Ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 Avalex

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 1
Voorwoord 2
1. Inleiding 3
1.1. Profiel Avalex 3
1.2. Uitgangspunten begroting 3
1.3. Rapportages 7
1.4. Overzicht ontwerpbegroting 2027 t.o.v. 2026 8
2. Programma Avalex 10
2.1. Wat willen we bereiken 10
2.2. Beleidsindicatoren 10
2.3. Wat gaan we daarvoor doen 11
2.4. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 15
2.5. Openbaarheid 20
2.6. Informatieveiligheid 20
2.7. Subsidie en cofinanciering 21
2.8. Maatschappelijk verantwoord opdrachtgeven en inkopen (MVOI) 21
3. Financieel overzicht 22
3.1. Baten en lasten 22
3.2. Financiële positie 23
3.3. Basis voor de dekkingsmiddelen 23
3.4. Bijdrage per gemeente 24
3.5. Investeringen 25
4. Verwerkingskosten 26
5. Meerjarenraming 2027-2030 27
Bijlage 1: Interne kaderbrief Avalex 2027 29
Bijlage 2: Scenario's kostenbesparing 32
Bijlage 3: Tarievenblad 33
Bijlage 4: EMU-saldo 34
Bijlage 5: IV-3 tabel 35

Voorwoord

Voor u ligt de ontwerpbegroting 2027 van uw gezamenlijke publieke dienstverlener Avalex, met daarbij een doorkijk in de meerjarenraming 2028-2030. De grootste financiële wijzigingen zitten in de stijgende kosten voor het verwerken en verbranden van restafval. Daarnaast is er sprake van stijgende kosten brandstoffen, inzet van elektrische wagens en kosten voor de ondergrondse containers. Schaarste aan grondstoffen, zeker met de huidige instabiele geopolitieke situatie, vormen een groot risico. De exogene factoren zijn uiteraard nauwelijks beïnvloedbaar. We kunnen wel met elkaar sturen op het verminderen van restafval.

Het beter aan de voorkant scheiden van grondstoffen en daarmee verminderen van restafval blijft het belangrijkste middel om kosten voor onze inwoners te verlagen. Grondstoffen leveren geld op; denk aan glas, papier en pmd. Door de invoering van CO2-heffing en de stijgende verbrandingsbelasting moeten we inwoners helpen in het goed scheiden van de afvalstromen. De kosten van verwerken van restafval gaan 60% stijgen ten opzichte van voorgaande jaren. Dat maakt het zeer noodzakelijk om te sturen op daling van het volume restafval per inwoner. Daar zijn verschillende instrumenten voor die in andere gemeenten succesvol zijn gebleken.

Allereerst het inzetten van gerichte communicatie naar inwoners. We zijn vanaf 2026 samen met onze gemeenten gestart met aanvullende initiatieven die bewustwording van inwoners kan vergroten. Er zijn campagnes ingezet, diverse bewonersavonden bij inzet van nieuw inzamelbeleid en de samenwerking met lokale initiatieven is uitgebreid. De samenwerking is o.a. met basisscholen in een programma afvalvrije scholen, lokale kringloopwinkels, versterking buurten zoals Sterk voor Noord en projecten via het circulaire netwerk. De inzet van de mobiele milieustraat draagt bij aan laagdrempelig contact met een grote groep inwoners over het belang van afvalscheiding.
Het tweede instrument is het aanpassen van de dienstverlening, bijvoorbeeld door de frequentie van inzameling restafval te verlagen, waardoor bewoners bewuster gaan scheiden. Het invoeren van een tariefprikkel waar gemeente Midden-Delfland in 2027 mee start, leidt tot slotte tot een substantiële daling.
In alle gemeenten wordt nagedacht over mogelijke initiatieven ter verlaging van restafval.

De bedrijfsvoering van Avalex wordt jaarlijks waar mogelijk aangepast. De implementatie van het nieuwe ICT inzamelsysteem en assetmanagementsysteem moet in 2027 bijdragen aan o.a. optimalisatie van de routeplanning en planmatig onderhoud van containers en het wagenpark. In 2027 gaan we waar mogelijk zoveel mogelijk kleine onderhoudswerkzaamheden in eigen beheer uitvoeren. Dat maakt ons minder afhankelijk van de markt waar sprake is van schaarste en biedt ook de mogelijkheid meer gevarieerd werk aan te bieden. Daarmee kunnen we sturen op duurzame inzetbaarheid.

De wervingsacties gericht op het vinden van geschikt personeel heeft geleid tot een grote instroom van met name chauffeurs. Het blijft moeilijk om mensen te vinden voor specifieke functies in ICT en KAM. Avalex blijft investeren in het zijn van een aantrekkelijke werkgever, met aandacht voor ontwikkeling en ondersteuning bij financiële knelpunten van onze soms kwetsbare werknemers. Daarnaast investeren we in innovatieve oplossingen die het werk veiliger en fysiek minder zwaar maken. Ten behoeve van de duurzame inzetbaarheid investeren we in opleidingen en in samenwerking in de regio voor eventuele externe mobiliteit.

In 2027 zal gestart worden met de verbouwing van de locatie Delft waarbij er specifiek aandacht is voor een flexibele inrichting. Hierdoor kunnen we sneller schakelen op bijvoorbeeld inzameling van nieuwe betaalde grondstoffen op de milieustraat. Tevens zal er een innamestraat zijn waar inwoners herbruikbare materialen kunnen inleveren. Het ontwerp moet aansluiten bij onze duurzaamheidsambities. Dit vertaalt zich niet alleen in materiaalkeuzes en zoveel mogelijk hergebruik, maar dus ook in het eenvoudig kunnen transformeren van de beperkte ruimte.

De begroting sluit aan bij de kaderbrief daar waar het gaat om onze direct beïnvloedbare uitgaven. Daarbij is uitgangspunt dat de inwoners onze dienstverlening positief blijven waarderen en we investeren in ons belangrijkste werkkapitaal: onze medewerkers.

Namens het bestuur Avalex,

[redacted],

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

De zes gemeenten en Avalex trekken samen op in het opstellen van beleidsvoorstellen die bijdragen aan de circulaire doelstellingen. Uiteraard zijn de gemeenteraden bevoegd het beleid te bepalen. Er is een nauw samenspel tussen Avalex en haar gemeenten. De beleidsmatige keuzes moeten immers uitvoerbaar zijn. Daarnaast adviseert Avalex als kennispartner over hoe beleidskeuzes kunnen bijdragen aan de VANG-doelstelling en circulaire opgave. Daarbij wordt onder andere gebruik gemaakt van landelijke benchmark gegevens.

De kracht van onze (geografische-) nabijheid, de expertise van inzameling (en laten verwerken) van afval- en grondstoffen en de gedeelde publieke waarden vormen een belangrijke basis voor de samenwerking. Wij maken hierover transparante afspraken met onze zes gemeenten. Zoveel mogelijk vanuit een gemeenschappelijke, uniforme aanpak en waar nodig met uiteraard ruimte voor maatwerk, passend bij de diversiteit van onze gemeenten.

Ruim 200 professionals geven hier dagelijks, zowel op de wagen, op de milieustraat als op kantoor met grote inzet invulling aan. Alle inzet is gericht op goede dienstverlening voor al onze inwoners.
Afgelopen jaren is veel geïnvesteerd om steeds beter en slimmer invulling te geven aan de inzameling van afval en het terugwinnen van grondstoffen. Daarbij is er uiteraard ook geïnvesteerd in het prettiger en veiliger kunnen werken voor onze medewerkers. Opdrachtgevers en bewoners geven aan overwegend tevreden te zijn over de dienstverlening. Voor de uitvoering werken wij samen met een groot aantal partners, met name voor de verwerking van onze grondstof- en afvalstromen. De laatste jaren is eveneens de samenwerking versterkt met maatschappelijke partners in bijvoorbeeld het regionale circulaire ambachtscentrum gericht op het maximaal terugwinnen van grondstoffen. Daarnaast werken we samen bij versterking van de buurtkracht in kwetsbare wijken.

1.2. Uitgangspunten begroting

Interne kaderbrief Avalex 2027

De uitgangspunten van deze ontwerpbegroting zijn verwoord in de interne kaderbrief Avalex 2027 die als bijlage 1 is opgenomen. Hierin is opgenomen dat de ontwerpbegroting voor een belangrijk deel gebaseerd is op de overeengekomen afspraken over het af te nemen producten en diensten zoals in de dienstverleningsoverkomsten (DVO's) voor 2026 zijn afgesproken. De gemeenten zijn gevraagd een indicatie te geven over de te verwachten bezoeken milieustraten en tonnages afval in 2027. De tonnages zijn gebaseerd op de realisatie van 2025. Vervolgens zijn de ambities die de gemeentes hebben opgegeven over de reductie restafval hierop in minderring gebracht.

Ontwikkelingen

Circulaire doelstellingen
Op 30 december 2025 is het Circulair materialenplan (CMP) in werking getreden. Het CMP is een instrument in het nationale beleid voor circulaire economie. Het beleid staat in het Nationaal Programma Circulaire Economie (NPCE). Hierin staan de doelen en maatregelen die Nederland neemt om in 2050 helemaal circulair te zijn.

Wat betekent het nieuwe CMP voor gemeenten?
Het CMP kent volgens de branchevereniging NVRD een aantal belangrijke verschillen die publieke bedrijven en gemeenten zullen merken:

- Meer experimenteerruimte: Gemeenten en inzamelaars krijgen formeel meer ruimte om innovatieprojecten te starten in bijvoorbeeld inzameling en verwerking van grondstoffen zonder daarbij vast te lopen op vergunningen.
- Meer aandacht voor preventie: Het CMP kent een formele verwijzing naar de 'Menukaart afvalpreventie' waarin handvatten worden geboden voor lokaal afvalpreventiebeleid.
- Nieuwe details: Het CMP bevat een landelijke 'minimum standaard' voor verwerking van afval en grondstoffen. Gemeenten mogen ook geen strengere vergunningseisen stellen dan het CMP voorschrijft. In die zin is het ook een plafond voor regelgeving.

Het CMP is geen wetgeving. Het geeft meer een toelichting op wet- en regelgeving en biedt veelal kaders om wetgeving verder in te vullen. Daarmee moet het CMP wel gevolgd worden zodat hoogwaardige verwerking van afvalstoffen en optimale bijdrage aan de transitie naar een circulaire economie geborgd is. Dit geldt zowel voor ministeries als decentrale overheden.

VANG
Het landelijke uitvoeringsprogramma VANG-Huishoudelijk Afval 2021- 2025 is met een jaar verlengd. In 2026 ligt de nadruk op het verbeteren van de kwaliteit van deelstromen van gemeenten. De kwaliteit van de ingezamelde huishoudelijke afvalstromen moet worden verhoogd om daarmee de recycling te verbeteren. Het programma blijft hiermee gemeenten helpen 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. Het programma doet dit onder andere door de ontwikkeling van handreikingen, tools en vormen van netwerken waarbij gemeenten van elkaar kunnen leren. Voor de periode na 2026 wordt een nieuwe Uitvoeringsprogramma gevormd. Naast blijvende investering in het verhogen van de kwaliteit van de afvalstromen zal het nieuwe programma sturen op landelijke richtlijnen om het volume restafval substantieel te laten verlagen.

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 2025 was deze 208 kg ten opzichte van de landelijke norm van 100 kg. 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
Kosten voor afvalverwerking en -inzameling stijgen. Regelgeving vanuit Nederland en Europa wordt strenger. Om grip te houden op kostenstijgingen en het halen van circulaire doelen is het nodig om afval beter te scheiden, meer grondstoffen terug te winnen en duurzamer te werken. De stijgende verbrandingsheffing en de CO2 heffing maken het noodzakelijk te sturen op daling volume restafval. Beleidskeuzes spelen hierin een belangrijke rol.

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. Het aantal productgroepen waarvoor een UPV geldt, neemt gestaag toe. Voor bestaande productgroepen ontwikkelen de regels zich ook verder. De nieuwe afspraken voor de UPV verpakkingen lopen tot eind 2030. Hierin is een sterke focus op gezamenlijk verbeteren van de kwaliteit. In 2028 zullen nieuwe Europese regels voor de UPV textiel in Nederland gelden. Hierbij worden onder andere de productgroepen uitgebreid waarop deze UPV van toepassing is.

Ketenovereenkomst Verpakkingen
Voor gemeenten is de UPV voor verpakkingen een belangrijk onderwerp van discussie geweest. Eind 2025 is een nieuw onderhandelingsakkoord bereikt over de inzameling van huishoudelijk pmd-afval tussen gemeenten en de verpakkingsindustrie. De samenwerkingsovereenkomst is getekend door VNG/ NVRD en Verpact. Hiermee is het akkoord juridisch vormgegeven met een looptijd tot eind 2030 en is een belangrijke stap gezet in het circulair verwerken van pmd-afval. Inzet is het gezamenlijk verbeteren van kwaliteit door landelijke communicatiecampagne en optimalisering en/ of uitfasering pmd containers.

Belangrijke afspraken zijn:
- Alle verpakkingen worden geaccepteerd;
- Bredere definitie van wat pmd is waardoor het eenvoudiger wordt voor inwoners van de gemeente;
- Brengvoorzieningen worden uitgefaseerd waarbij eerst wordt gekeken naar locaties met de slechtste kwaliteit pmd;
- Gestaffelde vergoeding op basis van kwaliteit: €325 /ton >85% pmd;
- Nascheiding pmd € 17,26 /ton restafval;
- Onafhankelijke kwaliteitsmeting.

Arbeidsmarktontwikkelingen
Avalex werkt hard aan haar zichtbaarheid als aantrekkelijke werkgever om de effecten van de arbeidsmarktkrapte te minimaliseren. Het invullen van vacatures gaat steeds beter door versterking en professionalisering van de HR-afdeling. Hierdoor is Avalex minder afhankelijk van interim-oplossingen en externe recruiters. ICT-ondersteuning is nog wel lastig te vinden.

MVO-doelstellingen
Met het zelf ontwikkelde MVO Kompas geeft Avalex richting aan duurzaam ondernemen van haar organisatie. 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 duurzaam 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 op het gebied van:

- verantwoord energie- en waterverbruik;
- vermindering van schadelijke uitstoot;
- circulaire eigen bedrijfsvoering;
- een inclusief werkklimaat;
- ruimte bieden voor persoonlijke ontwikkeling;
- maatschappelijk positieve impact creëren in de bedrijfsketen.

Afvalkosten
De markt voor het verwerken van afval- en grondstoffen is voortdurend in beweging. In algemene zin zien we dat zowel de verwerkings- en verbrandingskosten van huishoudelijk afval als de opbrengsten van herbruikbare grondstoffen stijgen. Vanaf 2027 maakt ook de CO2-heffing hier onderdeel van uit.
Stijgende afvalkosten vergroten de noodzaak tot een toenemend innovatievermogen van Avalex en haar gemeenten om kosten beheersbaar te houden. Hoewel een deel van de kostenstijging buiten onze invloedssfeer liggen, hebben wij wel invloed op overheadkosten en deels op het inzamelgedrag van inwoners.

De kennis over hoe inzamelgedrag de inzamelkosten beïnvloeden, is toegenomen in Nederland. Stimuleren van bewust consumentengedrag en goede afvalscheiding wordt breed gezien als onderdeel van de oplossing, echter is de rol die gemeenten (en inzamelaars) hierin kunnen spelen nog in ontwikkeling. Het verminderen van afval begint met het minder kopen van spullen en het aantrekkelijk maken van hergebruik. Hiervoor zetten we de samenwerking met lokale kringloopwinkels en lokale circulaire ondernemers voort en breiden we dat uit. De gemeentelijke inzamelsystematiek blijft een belangrijk instrument om het afvalscheidingsgedrag van inwoners te beinvloeden. Daarnaast werkt Avalex aan identificatie van vervuiling en optimalisatie van routes waardoor we de logistiek steeds beter kunnen inrichten en kosten kunnen besparen.

Uitvoeringsinformatie

In onderstaande tabel zijn belangrijke kengetallen vermeld.

	Realisatie 2025	Prognose 2026	Prognose 2027
Sociale en fysieke structuur			
Huisaansluitingen Delft	63.500	63.400	64.000
Huisaansluitingen Leidschendam-Voorburg	37.700	38.000	38.200
Huisaansluitingen Midden-Delfland	8.100	8.100	8.200
Huisaansluitingen Pijnacker-Nootdorp	23.100	23.300	23.700
Huisaansluitingen Rijswijk	29.600	30.200	31.100
Huisaansluitingen Wassenaar	12.100	12.300	12.500
Totaal aantal huisaansluiting	**174.100**	**175.300**	**177.700**
Totaal aantal inwoners	**354.300**	**356.900**	**361.900**
Inzameling (tonnages)			
Papier	11.993	12.235	12.163
Textiel	1.124	1.105	1.224
Glas	5.689	6.181	5.759
Gft	19.418	20.638	20.428
Pmd	8.184	8.100	8.160
Totaal ingezamelde grondstoffen	**46.408**	**48.259**	**47.734**
Fijn huishoudelijk restafval	**63.363**	**62.464**	**62.038**
Aantal kg fijn huishoudelijk restafval per inwoner	**179 kg**	**175 kg**	**171 kg**

Tabel 1.1: *Uitvoeringsinformatie*

In bovenstaande tabel is te zien dat het aantal huishoudens (gebaseerd op informatie van het CBS) in de Avalex gemeenten licht stijgt.

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 werd gescheiden.
De Avalex-gemeenten zitten daar in 2025 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 2025 per gemeente voor 2027:

Delft	0% afname
Leidschendam-Voorburg	1% toename
Midden-Delfland	41% afname
Pijnacker-Nootdorp	1% toename
Rijswijk	3% toename
Wassenaar	14% afname

Avalex-breed betekent dit een afname van 2% ten opzichte van de realisatie 2025.

In onderstaande tabel is weergegeven wat het financiële effect is van de reductie van restafval en het in lijn komen met de landelijke VANG-norm. In bijlage 2 is een verdere detaillering hiervan opgenomen.

Besparingsmogelijkheid	Besparing in (€*1.000)
Reductie restafval naar 100 kg per inwoner	4.000
Reductie 25% minder restafval	2.110

Tabel 1.2: *Besparingsmogelijkheden*

Kosten per huishouden
In onderstaande tabel is te zien dat afval ophalen en verwerken per huishouden € 10 duurder wordt ten opzichte van de begroting 2026. Dit is voor € 8 te wijten aan de stijging van de verwerkingskosten, die door Avalex niet of nauwelijks te beïnvloeden valt. De eigen kosten Avalex, met name de kosten direct gerelateerd aan het primaire proces (directe personeelskosten, mobiliteit, etc.), stijgen met € 2 per huishouden.

	Realisatie 2025	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Mutatie
Huisaansluitingen (x 1.000)	174	174	175	178	3
Niet beïnvloedbaar door Avalex:					
Verwerkingskosten (x € 1.000)	13.844	13.679	14.519	16.141	1.622
Kosten per huisaansluiting	80	79	83	91	7,7
Beïnvloedbaar:					
Kosten Avalex (x € 1.000)	36.732	37.836	39.699	40.777	1.078
Kosten per huisaansluiting	211	217	227	229	2,2
Totale kosten per huisaansluiting	**291**	**296**	**310**	**320**	**9,9**

Tabel 1.3: *Kosten per huisaansluiting*

Onderstaande tabel laat de verwerkingskosten per huisaansluiting over 2027 per gemeente zien.

	Verwerkings-kosten 2027 (*€ 1.000)	Opbrengst grondstoffen 2027 2027 (*€ 1.000)	Saldo 2027 (*€ 1.000)	huisaansluitingen 2027	kosten per huis-aansluiting
Delft	4.593	-639	3.954	64.000	62
Leidschendam-Voorburg	3.948	-564	3.384	38.200	89
Midden-Delfland	646	-217	429	8.200	52
Pijnacker-Nootdorp	2.460	-426	2.033	23.700	86
Rijswijk	3.066	-427	2.639	31.100	85
Wassenaar	1.428	-228	1.200	12.500	96
Totaal	**16.141**	**-2.501**	**13.640**	**177.700**	**77**

Tabel 1.4: *Verwerkingskosten 2027 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. Overzicht ontwerpbegroting 2027 t.o.v. 2026

Onderstaand is de vergelijking van de ontwerpbegroting 2027 ten opzichte van de begroting van 2026 weergegeven.

Taakveld	Omschrijving	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2027 versus 2026	% verschil
7.3 Afval	Bijdrage gemeente	50.314	53.276	2.962	6%
	Bijdrage Projecten	253	307	55	22%
	Opbrengst grondstoffen	2.849	2.501	-348	-12%
	Overige opbrengsten	803	833	30	4%
	Totaal opbrengsten	54.218	56.918	2.700	5%
7.3 Afval	**Totaal bemiddeling afval en grondstoffen gemeenten**				
	Door te berekenen aan gemeenten	11.670	13.640	1.970	17%
	Aan gemeenten af te dragen opbrengst grondstoffen	2.849	2.501	-348	-12%
	Verwerkingskosten	-12.242	-13.796	-1.554	13%
	Afvalstoffenbelasting	-2.277	-2.344	-68	3%
	Totaal opbrengsten en kosten afval & grondstoffen	**-**	**-**	**-**	**0%**
7.3 Afval	Inzamelvoorziening	7.121	7.407	287	4%
	Directe personeelskosten	17.239	17.901	662	4%
	Milieustraten	263	160	-103	-39%
	Overlaad	575	498	-77	-13%
	Mobiliteit	5.333	5.890	557	10%
	Verwerking en Belastingen	14.519	16.141	1.622	11%
	Totaal directe kosten	**45.049**	**47.997**	**2.948**	**7%**
0.4 Overhead	Bedrijfsvoering	8.350	8.099	-251	-3%
	Totaal overhead kosten	**8.350**	**8.099**	**-251**	**-3%**
7.3 Afval	**Projecten**	794	812	17	2%
	Totale kosten	54.193	56.908	2.715	5%
	Resultaat voor belasting	**25**	**10**		**0%**
Taakveld 0.9 VPB	**Vennootschapsbelasting**	**25**	**10**	**-15**	**-60%**
	Resultaat na belasting	**-**	**-**	**-**	**0%**
	Onttrekking vanuit reserves		84	84	0%
	Toevoeging aan reserves		207	207	0%
		-	**-123**	**-123**	**0%**

Tabel 1.5: *Vergelijk ontwerpbegroting 2027 t.o.v. begroting 2026*

De ontwerpbegroting 2027 laat een toename van 5% zien ten opzichte van de begroting 2026.
Als we de verwerkingskosten buiten beschouwing laten, aangezien Avalex daar nagenoeg geen invloed op heeft, laten de kosten een toename zien van 3,1%. Dat ligt in lijn met de indexaties volgens de kaderbrief.

In de verwerkingskosten is in de begroting van 2027 de CO2-heffing voor het eerst opgenomen. Dit betreft een bedrag van circa € 1,3 mio. Vorig jaar was dit onderwerp als risico opgenomen in de risicoparagraaf.

Onderstaand is een toelichting gegeven op de grote afwijkingen.

	Oorzaken	Wel/niet beinvloedbaar	Structureel/ Incidenteel	Stijging/daling
1	**Inzamelvoorziening** Stijging door hogere onderhoudskosten en ICT-gerelateerde kosten aan de inzamelmiddelen.	Nee	Structureel	4% stijging kosten € 287K
2	**Mobiliteit** Kosten hoger door meer elektrische leasewagens (als vervanging van de diesel voertuigen, cf het brandstoffenconvenant) en hogere onderhoudskosten.	Ja en nee	Beide	10,4% stijging kosten € 557K
3	**Verwerking en belastingen** - CO2-heffing nieuw t.o.v. OB 2026 (€ 1.279K) - Hogere verwerkingskosten hoofdzakelijk door hogere tarieven voor restafval (€ 267K).	Nee	Structureel	11,2% stijging kosten € 1.622K
4	**Bedrijfsvoering** Afname van de kosten met name door hernieuwde organisatiestructuur (2 i.p.v. 3 directieleden).	Ja	Structureel	3% daling kosten € 251K

In 2026 staat Avalex aan de vooravond van diverse ontwikkelingen, waarbij Avalex invulling geeft aan duurzaam ondernemen zoals de nieuwbouw van het pand in Delft. Daarnaast geeft Avalex met het elektrificeren van de laadinfrastructuur van het wagenpark invulling aan het landelijke brandstoffenconvenant 2019/Meerjarenplan duurzame brandstof Avalex 2020-2030.

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 voert ten behoeve van de colleges de volgende taken uitvoeren, uit op het gebied van het gemeentelijke afvalbeleid, die voortvloeien uit de Wet milieubeheer::

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 heeft in nauwe afstemming met de opdrachtgevers en natuurlijk ook de medewerkers de Koers Avalex 2023-2030 vastgesteld. Met deze 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. 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 het huishoudelijk afval in de Avalex-gemeenten volgens de DVO.

Wat willen we bereiken?

Taak	Het inzamelen van huishoudelijk afval.
Doel	Uitvoeren kerntaak: Efficiënt en milieubewust uitvoering geven aan de inzameling van huishoudelijk afval, met benodigde infrastructuur en uitrusting. 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 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

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

Wat gaat het kosten?

Voor het begrotingsjaar 2027 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.
Midden-Delfland gaat over op restafvaltarief wat grote impact heeft op het reduceren van restafval. Wassenaar start met alternerend ophalen van het restafval in plaats van wekelijks.

	Begroting 2027	MJB 2028	MJB 2029	MJB 2030
Delft	0%	0%	0%	0%
Leidschendam-Voorburg	-1%	0%	0%	0%
Rijswijk	-3%	0%	0%	0%
Pijnacker-Nootdorp	-1%	0%	0%	0%
Wassenaar	14%	0%	0%	0%
Midden-Delfland	41%	18%	13%	23%
Totaal	2%	0%	0%	0%

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

	Begroting 2027	MJB 2028	MJB 2029	MJB 2030
Delft	3.910.000	4.420.000	4.950.000	5.540.000
Leidschendam-Voorburg	3.350.000	3.770.000	4.210.000	4.690.000
Rijswijk	2.610.000	2.950.000	3.310.000	3.700.000
Pijnacker-Nootdorp	2.010.000	2.270.000	2.530.000	2.820.000
Wassenaar	1.190.000	1.330.000	1.470.000	1.630.000
Midden-Delfland	430.000	430.000	450.000	450.000
Totaal	13.500.000	15.170.000	16.920.000	18.830.000

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

KOSTEN	
Kosten restafval: - Personeel en materieel (transport en onderhoud containers) - Overslag - Verwerkingskosten/belasting/CO2-heffing - 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 - Investeringen als gevolg van toekomstige beleidswijzigingen Avalex-gemeenten	

RISICO'S
- Deelname aan het verkeer / schades - Scheidingsgedrag inwoners 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 in Delft, Rijswijk en Wassenaar waar alle inwoners hun grof huishoudelijk afval kunnen aanbieden. De milieustraten van Delft en Rijswijk zijn eigendom van Avalex. De locatie Wassenaar is eigendom van de betreffende gemeente, Avalex huurt deze locatie.
Naast de vaste milieustraten wordt er in enkele gemeenten ook gebruik gemaakt van de inzet van de mobiele milieustraat.

Wat willen we bereiken?

Taak	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 2025-2035 Avalex.
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 - 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 2025-2035 Inname grof huishoudelijk afval via milieustraten	

Wat gaat het kosten?

KOSTEN	
Milieustraat - Kosten personeel en materieel - Kapitaallasten - Huur - Onderhoudskosten - Verwerkingskosten/-opbrengsten - Opbrengsten pinbetalingen	

INVESTERINGEN	
n.v.t.	

RISICO'S
Risico's worden met name voorzien in de mate waarin de gemeenten gebruik blijven maken van de milieustraten. Beleidswijzigingen (verder doorvoeren van ''betalen voor halen'' voor die gemeenten die dit nog niet hebben) kunnen 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 divers karakter.

Wat willen we bereiken?

Taak	De wijzigingen op de betreffende DVO in het lopende boekjaar uitvoeren. Bij gebleken succes worden deze activiteiten in de PDC van het daaropvolgende jaar opgenomen.

Doel	- 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 2027 in de vorm van het slopen van het pand. In de begroting is € 12 miljoen opgenomen. Dit bedrag sluit aan bij de meest recente inschatting voor scenario 2 van de verbouwing Delft zoals besproken in de bestuursvergadering van 14/2/25.

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 2027 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 € 1.000	Uitkomst in € 1.000
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. Hierdoor kunnen we onze gemeenten adviseren hoe we maximaal kunnen bijdragen aan het verzilveren van opbrengsten vanuit de UPV afspraken van verschillende grondstoffen. Daarnaast kunnen we via onze data over onze ingezamelde stromen actief adviseren aan VNG en NVRD voor de landelijke lobby.	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. De doelstellingen vragen investeringen vanuit de gemeenten. Uitblijven van deze investeringen leidt tot meer restafval tegen hoge verwerkingskosten.	strategisch	Proactieve rol innemen van goede informatieverschaffer richting de gemeenten over doelstellingen, uitkomsten en adviezen. Ambtenaren en raadsleden (on)gevraagd van informatie voorzien. 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 diverse kwetsbare functies, waar maar één persoon de functie uitvoert. Dit verhoogt het risico op uitval en noodzaakt tot duurdere inhuur.	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	400	300
4	Deelnemende gemeenten kiezen voor maatwerk, waardoor de kosten stijgen en efficiëntie verloren gaat. Te denken valt aan inefficiëntere routes, maar ook de extra kosten voor inzet van communicatie richting inwoners. Bij weerstand tegen bepaalde afvalscheidingsmaatregelen (bijvoorbeeld nascheiding versus bronscheiding) als gevolg van sociale acceptatie en veranderende burgerverwachtingen kunnen gemeenteraden genoodzaakt zijn beleid aan te passen, wat leidt tot extra kosten (aanpassingen uitvoering en communicatie naar inwoners).	strategisch en operationeel	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. Voorstellen die fundamenteel conflicteren met de efficiency van Avalex worden besproken in het bestuur.	midden	midden	nvt	nvt
5	Onvoorzien hoge prijsstijgingen van materialen, brandstof, energie, personeelskosten en diensten. Gebrek aan beschikbaarheid van materialen, personeel en diensten leidt tot stijgingen in met name de kosten van inzamelmiddelen en voertuigen.	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.	hoog	hoog	6.000	5.100
6	De verouderde ICT omgeving leidt tot storingen. De benodigde implementatie van nieuwe ICT software kan leiden tot kinderziektes en daarmee gepaard gaande extra back up kosten en noodmaatregelen zowel in de directe uitvoering als in de communicatie naar inwoners.	operationeel	Opvolging geven aan de ICT-roadmap en indien noodzakelijk systemen vervangen. Bij de vervanging rekening houden met een back up om eventuele implementatie knelpunten op te vangen. Voor de implementatie en vervanging zal samenwerking gezocht worden met andere partijen (technologie bedrijven, collega-inzamelaars en kennisinstituten) om schaarse kennis van buiten naar binnen te halen.	midden	hoog	1.000	650

#	Risico	Niveau	Beheersmaatregel	Kans	Impact	Impact in € 1.000	Uitkomst in € 1.000
7	Verhoogd risico voor overheidsorganisaties op cyberaanvallen vraagt een grotere mate van informatiebeveiligingsmaatregelen.	alle 3	Opvolging geven aan de ICT-roadmap en indien noodzakelijk systemen vervangen. Daarbij ook sterker de samenwerking zoeken met andere partijen om schaarse kennis van buiten naar binnen te halen.	midden	midden	500	250
8	Onduidelijkheid over de hoogte van de CO2-heffing.	operationeel	Op de hoogte blijven van de ontwikkelingen op het gebied van CO2-heffing.	hoog	hoog	1.135	964
9	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	midden	500	250
						totaal	7.514

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 € 7,5 miljoen nodig heeft.

Kengetallen

Avalex heeft eind 2025 een eigen vermogen van € 7,5 miljoen. Dit bedrag is inclusief de bestemmingsreserves van € 2,3 miljoen (met name voor groot onderhoud en containers) en het positieve resultaat lopend boekjaar van € 0,5 miljoen.

Kengetallen	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Netto schuldquote	64%	65%	99%	94%	91%	90%
Solvabiliteit	15%	12%	9%	8%	8%	8%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Weerstandsratio	0,8	0,7	0,7	0,7	0,7	0,7

Tabel 2.4: *Kengetallen meerjarig*

De uitkomst van één individueel kengetal zegt niet zo veel over de financiële positie van Avalex. Daarom is het raadzaam de kengetallen in samenhang te zien. Het bestuur heeft in de bestuursvergadering in maart 2023, mede op advies van de externe accountant, ingestemd met de hieronder genoemde uitgangspunten van de ratio's.
De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast 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 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 (nieuwbouw Delft).
De solvabiliteitsratio 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 8% en 15%. 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, zoals tevens in de kaderbrief is gesteld. Een hoger percentage is niet noodzakelijk. De weerstandsratio bedraagt 0,7 en wordt berekend door het weerstandsvermogen te delen door de algemene reserve; de bestemmingsreserves worden dus buiten beschouwing gelaten.
De structurele exploitatieruimte staat op 0% omdat Avalex geen winstdoelstelling heeft.

Onderhoud kapitaalgoederen

De belangrijkste taak van onderhoud van kapitaalgoederen is het beheren en op een acceptabel en veilig niveau onderhouden van de bedrijfsmiddelen en bedrijfspanden. De belangrijkste kapitaalgoederen zijn de kantoorpanden, het overlaadstation, de milieustraten en de 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 (om het jaar) een meerjarenplan opgesteld. Dit is de basis voor het opstellen van een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) op basis waarvan een voorziening groot onderhoud is gevormd. In deze begroting is hiervoor 2027 een bedrag van € 207K opgenomen. Het streven is primair onderhoud effectief uit te

voeren waarbij de onderhoudsconditie, de veiligheid en gezondheid van onze medewerkers en bezoekers alsmede het (duurzaam) gebruik van de kapitaalgoederen gewaarborgd is.
Het kantoorpand in Den Haag is in 2024/2025 gerenoveerd. Het kantoorpand en de milieustraat in Delft zullen vanwege eisen op het gebied van veiligheid, klantvriendelijkheid en circulariteit verbouwd worden. De meest recente (gemeentelijke) plannen en ontwikkelingen ten aanzien van de Schie-oever Zuid worden hierbij in ogenschouw genomen.
Voor wat betreft het onderhoud van de inzamelmiddelen gaat het om de kosten van regulier beheer en onderhoud (denk aan reinigen en periodieke keuringen van onderlossende containers), eenmalige reparaties, gebruikersschade en afschrijvingslasten van de containers. Deze kosten vallen onder de categorie inzamelmiddelen.

Financiering

Avalex moet vreemd vermogen aantrekken bij om vaste activa te financieren. Er worden geen leningen verstrekt via deelnemende gemeenten. De reeds aangetrokken leningen zijn aangegaan om de uitvoering van de taken van Avalex te waarborgen en de verbouwing van de locatie Den Haag uit te voeren. Rente van leningen wordt toegerekend aan de directe- en indirecte kapitaalgoederen.

Rente	2027	2028	2029	2030
Direct toegerekende rente	232	926	1.063	1.187
Indirect toegerekende rente	18	82	86	87
Totaal	**250**	**1.008**	**1.149**	**1.274**

***Tabel 2.5**: Rentekosten meerjarig x € 1.000*

Het renterisico 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	2027	2028	2029	2030
Basisgegevens renterisiconorm				
Betaalde aflossingen	4.267	4.667	5.067	5.567
Begrotingstotaal	57.040	61.862	65.510	69.251
Het bij Min. Regeling vastgestelde %	20%	20%	20%	20%
Renterisiconorm	11.408	12.372	13.102	13.850
Toets renterisiconorm				
Ruimte onder renterisiconorm	7.141	7.706	8.038	8.284

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

Kasgeldlimiet	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Omvang begroting 2027	57.040	57.040	57.040	57.040
1. Toegestane kasgeldlimiet				
In procenten van de grondslag	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
In bedragen	4.677	4.677	4.677	4.677
2. Omvang vlottende schuld				
Totaal	3.699	3.699	3.699	3.699
3. Vlottende middelen				
Totaal	456	456	456	456
Toets kasgeldlimiet				
4. Totaal netto vlottende schuld	3.244	3.244	3.244	3.244
Ruimte (+)/Overschrijding (-)	1.434	1.434	1.434	1.434

***Tabel 2.7:** Toets kasgeldlimiet (bedragen * € 1.000)*

Omschrijving		2027
Externe rentelasten over de korte en lange financiering		250
Externe rentebaten (idem)		0
Saldo rentelasten en rentebaten		250
Rente die aan de facilitaire grondexploitaties (kostenverhaal) moet worden doorberekend	0	
Rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	0	
Rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	0	
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		250
Rente over eigen vermogen		0
Rente over voorzieningen		0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen renten		250
Aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)		239
Renteresultaat op het taakveld Treasury		12

Tabel 2.8: *Rentetoerekening (bedragen * € 1.000)*

Het renteomslagpercentage bedraagt 0,5%.

Geldverstrekker	Looptijd	Hoofdsom	Rente	Saldo ultimo 2027	Aflossingsvorm
BNG	2003-2033	2.500.000	5%	500.001	Lineair
BNG	2012-2032	7.000.000	3%	1.750.000	Lineair
BNG	2020-2035	20.000.000	0%	10.666.670	Lineair
BNG	2021-2036	6.500.000	0%	3.900.003	Lineair
BNG	2022-2037	6.500.000	0%	4.225.003	Lineair
Nieuwe lening 2026	Meerjarig	3.500.000	4%	3.150.000	Lineair
Nieuwe lening 2027	Meerjarig	21.000.000	4%	19.600.000	Lineair
Totaal		**67.000.000**		**43.791.677**	

Tabel 2.9: *Leningenportefeuille meerjarig*

De nieuwe lening in 2027 van € 21 miljoen is voor de nieuwbouw van Delft en de reguliere investeringen in 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 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 BV 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. Avalex loopt geen risico met deze lege bv.

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 52 aandeelhoudende gemeenten en 8 waterschappen uit Noord-Holland, Zuid-Holland, Flevoland en Friesland.

Sinds 2022 wordt het restafval, gft en het grof huishoudelijk afval van de gemeenten door HVC verwerkt. Hiertoe is Avalex medio 2021 toegetreden als aandeelhouder bij HVC door over te gaan tot het aanschaffen van 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 om naar de gemeenten.

In onderstaande tabel is de verwachte garantstellingsprovisie HVC van 2026 weergegeven als indicatie voor het mogelijke bedrag in 2027. 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 2025 bedraagt € 576.543.200 (voorlopige opgave HVC, vooruitlopend op definitieve cijfers jaarrekening 2025 HVC). Hiervan wordt in 2026 1% als garantstellingsprovisie uitgekeerd (= € 5.765.432) 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	31,59	216.301
Leidschendam-Voorburg	98	22,27	152.509
Midden-Delfland	21	4,77	32.679
Pijnacker-Nootdorp	70	15,91	108.929
Rijswijk	77	17,50	108.929
Wassenaar	35	7,95	54.464
Totaal	**440**	**100**	**684.694**

Tabel 2.10: *Verwachte garantstellingsprovisie 2026 HVC als indicatie voor 2027*

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 Woo 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 de laatste verplichting.

Woo contactfunctionaris
Avalex heeft de rol van Woo contactfunctionaris belegd bij de directiesecretaris.

Passieve openbaarmaking
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. Hierin worden strengere eisen aan bescherming tegen cybersecurity gesteld. Avalex heeft al een goede basis gelegd om te voldoen aan deze wetgeving. Hiertoe is zowel strategisch als tactisch Informatiebeveiligingsbeleid vastgesteld. Tevens is het ‘handboek toepassing informatiebeveiligingsbeleid’ voor medewerkers vastgesteld. 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 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.

Zowel de inwoners van de Avalex-gemeenten als de medewerkers van Avalex 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 2027
% medewerkers dat jaarlijks security awareness training voltooit	100%
% systemen dat voldoet aan de BIO-normen	90%
Aantal uitgevoerde penetratietest en het opvolgings% van bevindingen	1 en 75%
% 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 2.11: *Prestatie-indicatoren ICT*

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 (MVI) is het meenemen van sociale- en milieu-aspecten 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 hebben gerealiseerd.

Inclusieve, klimaatneutrale 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 zijn:

- 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 ontwerpbegroting is een financiële vertaling van het programma Avalex, zoals dit in hoofdstuk 2 verwoord is. In onderstaande tabel wordt de ontwerpbegroting van 2027 getoond ten opzichte van de begroting 2026. De toelichting op de verschillen is beschreven in paragraaf 1.4.

Taakveld	Omschrijving	Realisatie 2025	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2027 versus 2026	% verschil
7.3 Afval	Bijdrage gemeente	47.285	47.537	50.314	53.276	2.962	6%
	Bijdrage Projecten	626	442	253	307	55	22%
	Opbrengst grondstoffen	2.470	2.473	2.849	2.501	-348	-12%
	Overige opbrengsten	629	663	803	833	30	0
	Totaal opbrengsten	**51.009**	**51.515**	**54.218**	**56.918**	**2.700**	**5%**
7.3 Afval	**Totaal bemiddeling afval en grondstoffen gemeenten**						
	Door te berekenen aan gemeenten	11.374	11.206	11.670	13.640	1.970	17%
	Aan gemeenten af te dragen opbrengst grondstoffen	2.470	2.473	2.849	2.501	-348	-12%
	Verwerkingskosten	-11.791	-11.627	-12.242	-13.796	-1.554	13%
	Afvalstoffenbelasting	-2.053	-2.052	-2.277	-2.344	-68	3%
	Totaal opbrengsten en kosten afval & grondstoffen	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
7.3 Afval	Inzamelvoorziening	6.532	6.427	7.121	7.407	287	4%
	Directe personeelskosten	15.553	15.847	17.239	17.901	662	4%
	Milieustraten	269	364	263	160	-103	-39%
	Overlaad	323	537	575	498	-77	-13%
	Mobiliteit	5.322	4.986	5.333	5.890	557	10%
	Verwerking en Belastingen	13.844	13.679	14.519	16.141	1.622	11%
	Totaal directe kosten	**41.842**	**41.840**	**45.049**	**47.997**	**2.948**	**7%**
0.4 Overhead	Bedrijfsvoering	7.867	8.675	8.350	8.099	-251	-3%
	Totaal overhead kosten	**7.867**	**8.675**	**8.350**	**8099**	**-251**	**-3%**
7.3 Afval	**Projecten**	**866**	**1.000**	**794**	**812**	**17**	**2%**
	Totale kosten	**50.575**	**51.515**	**54.193**	**56.908**	**2.715**	**5%**
	Resultaat voor belasting	**434**	**-**	**25**	**10**	**-15**	**-60%**
0.9 VPB	**Vennootschapsbelasting**	**-**		**25**	**10**	**-15**	**-60%**
	Resultaat na belasting	**434**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Onttrekking vanuit reserves	214			84	84	-
	Toevoeging aan reserves	193			207	207	-
	Gerealiseerd resultaat	**455**	**-**	**-**	**-123**	**-123**	**-**

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

3.2. Financiële positie

Aan de hand van de ontwerpbegroting van 2027 zijn de gevolgen op de financiële positie verwerkt. Dit resulteert in onderstaande geprognotiseerde begin- en eindbalans.

Activa	31-12-2026	31-12-2027
Vaste activa		
Materiële vaste activa	47.702	64.173
Financiële vaste activa	38	38
Totaal vaste activa	**47.740**	**64.211**
Vlottende activa		
Rentetypische looptijd kort	-886	-678
Vorderingen openbare lichamen	1.117	1.216
Overige vorderingen	237	208
Liquide middelen	1.000	1.000
Overlopende activa	67	69
Totaal vlottende activa	**1.536**	**1.816**
Totaal activa	**49.276**	**66.027**

Passiva	31-12-2026	31-12-2027
Vaste passiva		
Eigen vermogen	5.172	5.172
Resultaat lopend boekjaar	-	-
Bestemmingsreserve	668	545
Voorzieningen	1.729	1.727
Rentetypische looptijd lang	27.058	43.792
Totaal vaste passiva	**34.627**	**51.236**
Vlottende passiva		
Overige schulden	2.765	2.961
Overlopende passiva	6.886	11.830
Overige kasgeldleningen	5.000	-
Totaal vlottende passiva	**14.650**	**14.791**
Totaal passiva	**49.276**	**66.027**

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. 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 2027	MJB 2028	MJB 2029	MJB 2030
7.3 Afval	Bijdrage gemeente	53.276	58.058	61.854	65.580
	Bijdrage projecten	307	359	161	122
	Opbrengst grondstoffen	2.501	2.531	2.560	2.592
	Overige opbrengsten	833	854	875	897
	Totaal opbrengsten	**56.918**	**61.803**	**65.451**	**69.191**

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 (met name als gevolg van de CO2-heffing) en opbrengsten grondstoffen. De overige opbrengststromen blijven naar verwachting redelijk constant.

3.4. 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.

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 2027 nog niet is gemaakt, wordt de bijdrage per gemeente in deze begroting verdeeld naar rato op basis van de getekende DVO's 2026. De daadwerkelijke vaststelling van de DVO 2027 vindt in de loop van 2026 plaats.

Gemeenten	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Delft	15.378	16.758	17.854	18.929
Leidschendam-Voorburg	12.616	13.749	14.648	15.530
Rijswijk	9.986	10.882	11.593	12.292
Pijnacker-Nootdorp	8.063	8.787	9.362	9.926
Wassenaar	4.891	5.330	5.679	6.021
Midden-Delfland	2.342	2.552	2.719	2.882
Totaal	**53.276**	**58.058**	**61.854**	**65.580**

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 2026 verdeeld naar de gemeenten.

		Opbrengsten				Kosten				
Gemeenten	Bijdrage gemeenten	grondstoffen	pinopbrengst MS	nog te alloceren opbrengsten	Opbrengsten totaal	verwerkings kosten	overlaad station	milieu straten	nog te alloceren kosten	Kosten Totaal
Delft	15.378	639	145	146	931	4.593	149	37	11.529	16.309
Leidschendam-Voorburg	12.616	564	106	118	787	3.948	120	27	9.308	13.404
Rijswijk	9.986	427	113	94	634	3.066	103	29	7.422	10.619
Pijnacker-Nootdorp	8.063	426	131	78	635	2.460	73	33	6.132	8.699
Wassenaar	4.891	228	93	48	368	1.428	40	24	3.769	5.260
Midden-Delfland	2.342	217	44	25	286	646	12	11	1.958	2.628
Totaal	**53.276**	**2.501**	**632**	**508**	**3.641**	**16.141**	**498**	**160**	**40.119**	**56.918**

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

3.5. Investeringen

Deze begroting bevat alle investeringen die gepland staan voor 2027 en meerjarig. De feitelijke ten uitvoering brenging van investeringen wordt, daar waar het geen reguliere vervangingen betreft, voorgelegd aan het bestuur.
In 2027 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 2025	Begroting 2027	MJB 2028	MJB 2029	MJB 2030
Grond en terreinen	-	-	-	-	-
Gebouwen	60	6.051	51	52	54
Vervoermiddelen	114	290	297	305	312
Machines, apparaten en installaties	1	5.180	205	241	771
Inzamelmiddelen	3.971	6.975	5.939	6.087	6.239
Overige materiële vaste activa	84	1.850	76	78	80
Totaal	**4.230**	**20.346**	**6.568**	**6.763**	**7.456**

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 of opbrengsten per afval- en grondstofstroom zijn afhankelijk van de wereldprijzen van grondstoffen. In onderstaande tabel staan de huidige prognoses van de tarieven van de verwerkingskosten.

Stroom	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Asbest	175	175	179	183	188
Autobanden personen	0	0	0	0	0
Bouw en Sloop	128	169	173	177	181
Dakafval	304	316	324	332	340
Drukhouders	3.700	2.600	2.665	2.732	2.800
Snoei afval	42	18	18	18	18
Gips	136	142	146	150	154
Kunststof	37	133	136	139	142
Hout A/B	35	37	38	39	40
Hout C	81	73	75	77	79
Kadavers	370	370	379	388	398
KCA	328	360	369	378	387
Veegzand	77	43	44	45	46
Schoon puin	9	9	9	9	9
GFT	96	93	95	97	99
Restafval	110	114	117	120	123
Grof Huishoudelijk Afval	218	222	227	232	238
Vlakglas	15	0	0	0	0
Matrassen nat	247	253	259	265	271
Matrassen droog	0	0	0	0	0
Piepschuim	0	0	0	0	0
Tapijt	149	169	173	177	181
Frituurvet	0	-678	-695	-712	-730
Wit-en bruingoed	-110	-119	-122	-125	-128
Metalen	-150	-150	-150	-150	-150
Textiel	0	100	100	100	100
Glas Wit	-30	-20	-20	-20	-20
Glas Bont	-14	-3	-3	-3	-3
Papier	-55	-60	-60	-60	-60
Plastic / Metaal / Drankkarton	-270	-195	-195	-195	-195

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

5. Meerjarenraming 2027-2030

Taakveld	Omschrijving	Realisatie 2025	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
7.3 Afval	Bijdrage gemeente	47.285	47.537	50.314	53.276	58.058	61.854	65.580
	Taakstelling Avalex	-	400	-	0	-	-	-
	Bijdrage Projecten	626	442	253	307	359	161	122
	Opbrengst grondstoffen	2.470	2.473	2.849	2.501	2.531	2.560	2.592
	Overige opbrengsten	629	663	803	833	854	875	897
	Totaal opbrengsten	**51.009**	**51.515**	**54.218**	**56.918**	**61.803**	**65.451**	**69.191**
7.3 Afval	**Totaal bemiddeling afval en grondstoffen gemeenten**							
	Door te berekenen aan gemeenten	11.374	11.206	11.670	13.640	15.301	17.064	18.920
	Aan gemeenten af te dragen opbrengst grondstoffen	2.470	2.473	2.849	2.501	2.531	2.560	2.592
	Verwerkingskosten	-11.791	-11.627	-12.242	-13.796	-15.440	-17.178	-19.015
	Afvalstoffenbelasting	-2.053	-2.052	-2.277	-2.344	-2.393	-2.446	-2.497
	Totaal opbrengsten en kosten afval & grondstoffen	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
7.3 Afval	Inzamelvoorziening	6.532	6.427	7.121	7.407	8.507	9.412	10.137
	Directe personeelskosten	15.553	15.847	17.239	17.901	18.443	19.094	19.769
	Milieustraten	269	364	263	160	186	180	188
	Overlaad	323	537	575	498	796	803	813
	Mobiliteit	5.322	4.986	5.333	5.890	6.077	6.248	6.427
	Verwerking en Belastingen	13.844	13.679	14.519	16.141	17.833	19.624	21.512
	Totaal directe kosten	**41.842**	**41.840**	**45.049**	**47.997**	**51.842**	**55.362**	**58.845**
0.4 Overhead	Bedrijfsvoering	7.867	8.675	8.350	8.099	9.037	9.314	9.582
	Totaal overhead kosten	**7.867**	**8.675**	**8.350**	**8.099**	**9.037**	**9.314**	**9.582**
7.3 Afval	**Projecten**	**866**	**1.000**	**794**	**812**	**913**	**765**	**754**
	Totale kosten	**50.575**	**51.515**	**54.193**	**56.908**	**61.793**	**65.441**	**69.181**
	Resultaat voor belasting	**434**	**-**	**25**	**10**	**10**	**10**	**10**
0.9 VPB	**Vennootschapsbelasting**	**-**		**25**	**10**	**10**	**10**	**10**
	Resultaat na belasting	**434**		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Onttrekking vanuit reserves	214			84	152	157	163
	Toevoeging vanuit reserves	193			207	212	217	223
	Gerealiseerd resultaat	**455**						

Tabel 5.1: *Meerjarenraming 2027 – 2030 (bedragen x € 1.000)*

ACTIVA	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029	31-12-2030
Vaste activa						
Materiële vaste activa						
- Investeringen met een economisch nut	43.041	47.702	64.173	65.890	67.445	69.517
Financiële vaste activa						
- Kapitaalverstrekkingen aan:						
Deelnemingen	38	38	38	38	38	38
Totaal vaste activa	**43.079**	**47.740**	**64.211**	**65.928**	**67.483**	**69.555**
Vlottende activa						
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar						
- Vorderingen op openbare lichamen	12	1.117	1.216	1.291	1.367	1.367
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.863	-886	-678	-1.078	-1.275	-1.607
- Overige vorderingen	204	237	208	211	213	216
Liquide middelen						
- Banksaldi	1.004	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Overlopende activa						
- Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.759	67	69	71	73	75
Totaal vlottende activa	**6.842**	**1.536**	**1.816**	**1.495**	**1.378**	**1.050**
Totaal activa	**49.921**	**49.276**	**66.027**	**67.423**	**68.861**	**70.605**

PASSIVA	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029	31-12-2030
Vaste passiva						
Eigen vermogen						
- Algemene reserve	4.717	5.172	5.172	5.172	5.172	5.172
- Bestemmingsreserves	2.331	668	545	485	425	365
- Gerealiseerde resultaat	455	-	-	-	-	-
Voorzieningen						
- Voorzieningen verlofsparen	228	228	228	228	228	228
- Voorzieningen ter egalisering van kosten		1.501	1.499	1.461	1.561	1.448
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer						
- Onderhandse leningen van: a.) Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	27.308	27.058	43.792	45.125	46.058	47.992
Totaal vaste passiva	**35.039**	**34.627**	**51.236**	**52.472**	**53.445**	**55.205**
Vlottende passiva						
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar						
- Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	5.000	5.000	-	-	-	-
- Banksaldi	-	-	-	-	-	-
- Overige schulden	2.904	2.765	2.961	3.237	3.452	3.689
Overlopende passiva						
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	6.978	6.885	11.830	11.714	11.963	11.712
Totaal vlottende passiva	**14.882**	**14.649**	**14.791**	**14.952**	**15.416**	**15.400**
Totaal passiva	**49.921**	**49.276**	**66.027**	**67.423**	**68.861**	**70.605**

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

Bijlage 1: Interne kaderbrief Avalex 2027

Inleiding

Voor de ontwerpbegroting 2027 is een interne kaderbrief vanuit Avalex opgesteld waarin de uitgangspunten voor de begroting zijn opgesteld. Deze interne kaderbrief is gebaseerd op de Kaderbrief begroting 2027 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 2028-2030.
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 2027 gemeenschappelijke regelingen	In de kaderbrief 2027 gemeenschappelijke regelingen is voor 2027 een inflatiecorrectie van 3,8% opgenomen voor loonkosten en 2,5% voor materiaal. Weerstandsvermogen maximaal 1,0.	• Kaderbrief begroting GR 2027 • Loonkosten (3,8%) o.b.v. begroting 2026 • Materiaal: realisatie 2025 + bekende mutaties en indexaties 2026 + 2,5% voor 2027 • Weerstandvermogen max.1,0
2.	Afvalstoffenbelasting	2024 € 39.23 2025 € 39,70 2026 € 40,85 2027 € 41,87 (tarief 2026 met indexatie van 2,5%) NB: het tarief voor de afvalstoffenbelasting kan hoger uitvallen vanuit overheidsoverwegingen.	• Kaderbrief begroting GR 2027 • Site Belastingdienst tarief 2026 • Materiaal: realisatie 2025 + bekende mutaties en indexaties 2026 + 2,5% voor 2027
3.	CO2-heffing	2026: € 5,79 2027: € 17,50 Sinds 2026 geldt een CO2-heffing. Deze heffing verloopt via de voorschotnota van HVC en bedraagt voor 2027 naar verwachting € 17,50 per ton restafval.	• Tarievenblad 2026 aandeelhouders HVC
4.	pmd-ketenovereenkomst	Avalex is voor het Inzameltarief ingedeeld in de Kwaliteitsstaffel 3B (€195,- per ton).	• Verpact overeenkomst
5.	Investeringen	Dit betreft vooral investeringen in diverse typen inzamelmiddelen. Voor de aantallen te investeren inzamelmiddelen is eind 2025 een inventarisatie gedaan op wijk en gemeenteniveau omtrent beoogde locaties en te investeren containers voor de jaren 2026 en 2027. Daarnaast zijn in 2027 investeringen nodig in verband met de overstap naar een elektrische laadinfrastructuur, volgend uit betreffende bestuursbesluit. Tevens is voor de nieuwbouw Delft een bedrag van € 12 mio opgenomen. De oorspronkelijke investering van € 7 mio betrof peildatum 2021. Met de indexering in de daaropvolgende jaren is bedrag voor 2027 aangepast. Dit sluit tevens aan bij de meest recente inschatting voor scenario 2 van de verbouwing Delft zoals besproken in de bestuursvergadering van 14/2/25.	• Kaderbrief begroting GR 2027 • Materiaal: realisatie 2025 + bekende mutaties en indexaties 2026 + 2,5% voor 2027 • Aantal = inschatting Q4 2025 op gemeenteniveau • Investeringsbegroting • Bestuursbesluit 24/11/2023 m.b.t. elektrificatie laadinfrastructuur • Notulen bestuursvergadering 14/2/25

Nr	Naam	Omschrijving	Indicatoren
		Voor de investeringen wordt uitgegaan van een prijsindex van 2,5% afkomstig uit de kaderbrief 2027.	
6.	Opbrengsten en kosten verwerking	De afname volumes in de DVO 2026 (6x) omtrent de routes zijn de basis voor de PB 2027. De realisatie van de bezoekersaantallen van de milieustraten van 2025 is het vertrekpunt voor de PB 2027. Tevens worden de geprognosticeerde aantallen meegenomen vanuit eventuele beleidswijzigingen voor de desbetreffende gemeenten. Voor de tonnen van 2027 is rekening gehouden met de opgaves van de gemeenten zelf, gebaseerd op realisatie 2025 en wijzigingen in afvalbeleid en aantal huisaansluitingen, als zijnde reductie restafval voor het bepalen van de verwerkingskosten/opbrengst grondstoffen.	• DVO 2026 (6x) • Aantal bezoeken milieu-straten 2025 + verwachting beleidswijzigingen betalen voor halen • Tonnen restafval cf. opgaaf gemeenten • Targets is reductie van het restafval en stijging opbrengststromen huis aan huis
7.	Aantal inwoners/ huishoudens	In PB 2027 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 2025.	• Cijfers CBS • Groeiprognoses gemeenten
8.	Fte's	Voor de fte's zijn voor directie, bedrijfsvoering en uitvoering eigen de fte's conform het organisatie- en formatieplan 2027 opgenomen. De kaderbrief 2027 wordt gehanteerd voor het verhogen van de salarissen van 2027 en meerjarig 2028 t/m 2030.	• O&F plan 2027 • Kaderbrief begroting GR 2027 • Loon: o.b.v. werkelijke loonschalen cf huidige CAO
9.	Ziekteverzuim	De vervanging voor het ziekteverzuim is voor de bedrijfsonderdelen afzonderlijk bepaald en is bij de betreffende bedrijfsonderdelen verder toegelicht.	• Percentage per bedrijfsonderdeel
10.	Opleidingen	Gemiddeld wordt per medewerker € 1.104 opgenomen als opleidingsbudget.	• Opleidingsplan
11.	Meerjarenbegroting	Onderdeel van de PB is het opstellen van een meerjarenbegroting 2028 t/m 2030. 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 2027 • Loon en materiaal zoals beschreven bij de betreffende separate onderdelen • Tonnen restafval cf. opgaaf gemeenten • Inschatting tarieven
12.	Meerjarenonderhoudsplan (MJOP)	Het huidige meerjarenplan 2025-2044 wordt gebruikt voor het bepalen van de opbouw en samenstelling van de voorziening groot onderhoud van PB 2027.	• Meerjarenplan 2025-2044
13.	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
14.	Samenwerking Maassluis	De tonnen en de bezoekersaantallen worden ingeschat en gewaardeerd conform de afgesloten DVO.	• DVO gebruik milieustraat Maassluis
15.	Aantal containers/inzamelmiddelen	Aantal containers peildatum 1/1/26 inclusief de aantallen containers conform inschatting wijkplannen van de gemeenten.	• Realisatie containers peildatum 1/1/26
16.	Projectbudget Innovatie Avalex breed	In de PB 2027 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.	• O&F plan 2027 • Kaderbrief begroting GR 2027 • Loon 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.	Rente leningen	Voor mogelijk aan te trekken langlopende leningen hanteren we de gemiddelde rente van een 15-jarige lening afgestemd met de treasurer van Delft).	• Verwachte leningenportefeuille

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 plan 2027 is de beoogde vaste formatie voor uitvoering opgenomen. Om de totale productie uit te voeren wordt gebruik gemaakt van een flexibele schil (maximaal 30% vanuit inzameling en 20% vanuit de milieustraten).	• O&F plan 2027 • Maximaal 30% flexibele schil • Kaderbrief begroting GR 2027 • Loon o.b.v. werkelijke loonschalen cf huidige CAO.
2	Ziekteverzuim	Omdat het ziekteverzuim bij de Uitvoering hoger ligt, veelal niet werk gerelateerd is en ook moeilijk beïnvloedbaar is, wordt in de begroting 2027 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 9%.	• Budget voor ziektevervanging is 9%
3.	Productie/routes begroting	De Productie/routes begroting voor PB 2027 bevat de meest recente inzichten in routes, manuren en mobiliteit. Met het opstellen van de DVO 2027 zal een update volgen inzake de verwachte productie urenplanning.	• Productie/routes begroting van de PB 2027 is gebaseerd op de meest recente inzichten.

Bijlage 2: Scenario's kostenbesparing

In deze bijlage is inzichtelijk gemaakt wat de impact is van de daling restafval. 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 € 4.000.000. Het is daarom van belang om de komende jaren te blijven investeren in het structureel terugbrengen van het restafval.

	Gemeenten						
Ontwerpbegroting 2027	**Delft**	**Leidschendam-Voorburg**	**Rijswijk**	**Pijnacker-Nootdorp**	**Wassenaar**	**Midden-Delfland**	**Totaal**
(1) % reductie fijn restafval	0%	-0,6%	-2,8%	-0,8%	14,0%	41,4%	2,0%
kg fijn restafval per inw	180	203	217	164	186	83	184
(2) kg restafval per inw (vang-norm)	208	244	247	182	207	100	213
€ verwerking (afgerond naar 10.000)	€ 3.910.000	€ 3.350.000	€ 2.610.000	€ 2.010.000	€ 1.190.000	€ 430.000	€ 13.500.000
Scenario 100kg fijn restafval							
(1) % reductie fijn restafval	44%	50%	53%	39%	54%	41%	47%
kg fijn restafval per inw	**100**	**100**	**100**	**100**	**100**	**83**	**99**
(2) kg restafval per inw (vang-norm)	128	141	131	118	121	100	128
€ verwerking (afgerond naar 10.000)	€ 2.700.000	€ 2.350.000	€ 1.550.000	€ 1.500.000	€ 970.000	€ 430.000	€ 9.500.000
Scenario t.o.v. ontwerpbegroting 2027							
€ verwerking (afgerond naar 1.000)	€ 1.210.000	€ 1.000.000	€ 1.060.000	€ 510.000	€ 220.000	€ -	€ 4.000.000

(1) % reductie fijn restafval ten opzichte van de realisatie van 2025

(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 2025, zien we al dat de besparing per gemeente groot is. Zie hieronder.

	Gemeenten						
Ontwerpbegroting 2027	**Delft**	**Leidschendam-Voorburg**	**Rijswijk**	**Pijnacker-Nootdorp**	**Wassenaar**	**Midden-Delfland**	**Totaal**
(1) % reductie fijn restafval	0%	-0,6%	-2,8%	-0,8%	14,0%	41,4%	2,0%
kg fijn restafval per inw	180	203	217	164	186	83	184
(2) kg restafval per inw (vang-norm)	208	244	247	182	207	100	213
€ verwerking (afgerond naar 10.000)	€ 3.910.000	€ 3.350.000	€ 2.610.000	€ 2.010.000	€ 1.190.000	€ 430.000	€ 13.500.000
Scenario reductie 25% minder restafval							
(1) % reductie fijn restafval	25%	25%	25%	25%	25%	41%	26%
kg fijn restafval per inw	**135**	**151**	**158**	**122**	**163**	**83**	**140**
(2) kg restafval per inw (vang-norm)	163	192	189	140	183	100	168
€ verwerking (afgerond naar 10.000)	€ 3.220.000	€ 2.850.000	€ 2.080.000	€ 1.680.000	€ 1.130.000	€ 430.000	€ 11.390.000
Scenario t.o.v. ontwerpbegroting 2027							
€ verwerking (afgerond naar 1.000)	€ 690.000	€ 500.000	€ 530.000	€ 330.000	€ 60.000	€ -	€ 2.110.000

(1) % reductie fijn restafval ten opzichte van de realisatie van 2025

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

Bijlage 3: Tarievenblad

Tarievenlijst	Tarief 2027	Tarief 2026	Tarief 2025
Route minicontainer	2.630	2.521	2.361
Route onderlossende container	1.375	1.290	1.233
Route verzamelcontainer	2.630	2.521	2.361
Route zijbelading	2.090	1.984	1.881
Route overige diensten	1.291	1.025	960
Inzamelvoorziening:			
Minicontainer	4,6	4,5	4,4
Inzamelvoorziening:			
Verzamelcontainer	17,6	16,7	16,5
Inzamelvoorziening:			
Onderlossende container	1.615	1.547	1.412
Inzamelvoorziening:			
Pers ondergrondse container	3.219	3.077	2.795
Inzamelvoorziening:			
Verzamelcontainer Cocon	554,2	499,8	0,0
Toegangscontrole container	157	137	136
Intake milieustraat	25,8	25,9	20,4
Ton restafval overlaad	19,4	20,7	24,5
Mobiele milieustraat	1.431		
Desinvesteringskosten bij terug-gave inzamelvoorziening[2]			
Minicontainer	16	16	16
Verzamelcontainer	79	77	75
Bovengronds onderlossende container	1.220	1.190	1.166

[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 2025	OB 2026	OB 2027	MJB 2028	MJB 2029	MJB 2030
1	Exploitatiesaldo **vóór** toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)						
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	3.663	4.067	4.241	5.226	5.593	5.777
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie minus de vrijval van de voorzieningen ten bate van de exploitatie	68	198	0	0	0	0
4	Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	4.229	8.728	20.712	6.943	7.148	7.849
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	**-498**	**-4.463**	**-16.471**	**-1.717**	**-1.555**	**-2.072**

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 2025	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Volksgezondheid en Milieu				*Saldo*	*Saldo*	*Saldo*	*Saldo*	*Saldo*	*Saldo*	*Saldo*
3.6	Huren	7.3	Afval	89	85	90	95	97	100	102
3.8	Overige goederen en diensten	7.3	Afval	2.844	3.051	3.561	3.239	3.288	3.336	3.387
				20	-	-	-	-	-	-
				-	-	-	-	-	-	-
3.8	Overige goederen en diensten	7.3	Afval	2.864	3.051	3.561	3.239	3.288	3.336	3.387
4.3.2	Inkomensoverdrachten - gemeenten	7.3	Afval	48.056	47.979	50.567	53.584	58.417	62.015	65.702
Totaal opbrengsten				**51.009**	**51.115**	**54.218**	**56.918**	**61.803**	**65.451**	**69.191**
1.1	Salarissen en sociale lasten	0.4	Overhead	-2.370	-2.878	-3.227	-3.081	-3.187	-3.306	-3.430
1.1	Salarissen en sociale lasten	7.3	Afval	-11.811	-13.198	-14.248	-14.785	-15.257	-15.837	-16.438
2.1	Belastingen	0.4	VpB	-	-	-25	-10	-10	-10	-10
3.5.1	Ingeleend personeel	0.4	Overhead	-778	-300	-305	-398	-407	-418	-428
3.5.1	Ingeleend personeel	7.3	Afval	-4.132	-2.888	-3.251	-3.368	-3.452	-3.538	-3.626
3.8	Overige goederen & diensten	0.4	Overhead	-2.553	-3.676	-3.060	-3.014	-3.087	-3.164	-3.243
3.8	Overige goederen & diensten	7.3	Afval	-25.078	-23.694	-25.269	-27.773	-30.168	-32.437	-34.962
5.1	Rente	0.5	Treasury	-159	-535	-568	-250	-1.008	-1.149	-1.274
7.1	Mutatie reserve	0.10	Mutatie reserve	-	-	-	-	-	-	-
7.2	Mutatie voorzieningen	0.4	Overhead	-	-	-	-	-	-	-
7.2	Mutatie voorzieningen	7.3	Afval	-0	-193	-198	-	0	0	0
7.3	Afschrijven	0.4	Overhead	-197	-241	-207	-210	-401	-415	-417
7.3	Afschrijven	7.3	Afval	-3.497	-3.513	-3.860	-4.030	-4.825	-5.177	-5.361
Totaal kosten				**-50.575**	**-51.115**	**-54.218**	**-56.918**	**-61.803**	**-65.451**	**-69.191**
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				**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
7.2	Onttrekking vanuit reserves	7.3	Afval	214			84	152	157	163
7.2	Toevoeging vanuit reserves	7.3	Afval	193			207	212	217	223
Totaal Resultaat				**455**	**-**	**-**				