

Gewijzigde begroting 2016 in concept

Datum 30 september 2016
Versie raden ter zienswijze

Inhoud

1. Inleiding	3
1.1 Waardeketen.....	3
1.2 Grote veranderingen	4
2. Programma Avalex	6
2.1. De nieuwe structuur van rapporteren.....	6
2.2. Maatschappelijke doelstellingen	6
3. Paragrafen	7
3.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	7
4. Financiën	10
4.1. Financiën	10
4.2. Baten en lasten	10
4.3. Investerings	15
4.4. Onderhoud kapitaalgoederen	16
4.5. Financiering	17
4.6. Bedrijfsvoering	17
4.7. Verbonden partijen	18
Bijlage I Bijdrage gemeenten	19
Bijlage II Meerjarenraming	20
Bijlage III Terugverdienmodel	21
Bijlage IV 'was-wordt tabel' ontwerpbegroting 2016	22

1. Inleiding

Voor u ligt de gewijzigde begroting 2016. Het laat de te verwachten baten, kosten en investeringsuitgaven volgens huidig inzicht zien. Avaalex is volop in beweging. In 2015 zijn verschillende successen behaald, zo heeft Avaalex vanaf 2016 een positief eigen vermogen, is er een nieuw applicatielandschap geïmplementeerd en is verder gebouwd aan de in 2014 ingezette route optimalisatie. In 2014 is gestart met het ontwikkelen van een gezamenlijk afvalbeleid voor Avaalex en haar zes gemeenten. Vanwege alle ontwikkelingen is er voor de ontwerpbegroting 2016 gekozen voor een pro forma begroting. Eind 2015 hebben alle gemeenteraden ingestemd met het gezamenlijke afvalbeleid 'Grip op Grondstoffen'. Door deze besluitvorming is er behoefte aan een wijziging van de ontwerpbegroting in een nieuwe stijl.

Het uitgangspunt dat in het gezamenlijk beleid in het rapport 'Grip op Grondstoffen' geformuleerd staat, is de grote mate van gemeenschappelijkheid met een mogelijkheid tot individuele uitzondering (pluspakket). Avaalex heeft in het verlengde van het project 'Grip op Grondstoffen' een opzet gemaakt voor een eenduidige, transparante begroting die het inzicht bevordert en de gezamenlijkheid weerspiegelt. De nieuwe systematiek behelst één overzichtelijk programma waarin alle kosten en baten van Avaalex duidelijk en transparant worden weergegeven.

In de bijlage is de meerjarenraming opgenomen. Deze sluit aan bij de ontwerpbegroting 2017 en meerjarenraming 2018-2020. Hierin zijn de volgende te verwachten ontwikkelingen verwerkt:

- De consequenties van de invoer van 'Omgekeerd Inzamelen', zowel de gevolgen voor de uitvoering als de gevolgen voor de verwerkingskosten en de verwerkingsopbrengsten.
- De meerjarige financiële consequenties van de investeringsbegroting en de rentelasten van de leningportefeuille.

1.1 Waardeketen

De kerntaak van Avaalex is het milieubewust inzamelen, scheiden en laten verwerken van afval en grondstoffen. We zijn een gemeenschappelijke regeling: hierdoor hangt ons bestaansrecht samen met de waarde die wij voor de maatschappij leveren. Het creëren van deze waarde gaat in onze ogen verder dan het uitvoeren van onze primaire taak van een milieubewuste afvalinzameling. Voor ons betekent het dat wij, naast onze kerntaak, waarde willen creëren op economisch en sociaal gebied.

Met de wijze waarop wij onze kerntaak uitvoeren, voegen wij waarde toe. Wij richten ons hiervoor nadrukkelijk op de lange termijn. Als spil in de keten zijn we hiermee een betrouwbare partner van de deelnemende gemeenten op een breed maatschappelijk terrein.

Visie

Een afvalloze regio binnen de gemeenten waarin wij actief zijn, door de verwaarding van afval naar grondstoffen.

Missie

Het zijn van een betrouwbare partner van gemeenten in de uitvoering van afvalinzameling en duurzame inzet van grondstoffen, op milieubewuste en maatschappelijke manier.

Kernwaarden

In ons handelen en onze communicatie streven wij de volgende waarden na: Samen, Beweging, Vertrouwen en Verantwoordelijkheid.

Strategie

Onze kerntaak zodanig uitvoeren dat we maximale maatschappelijke meerwaarde creëren.

Kerntaak

Het milieubewust inzamelen, scheiden en laten verwerken van afval en grondstoffen.

Maatschappelijke waarde

Maatschappelijke meerwaarde creëren we door op een maatschappelijk gewenste manier onze kerntaak uit te voeren. Hiervoor geven we invulling aan de volgende taken:

- Gezamenlijk afvalbeleid gemeenten.
- Duurzame inzetbaarheid.
- Verbinding maatschappelijke organisaties.
- Advisering innovatief afvalmanagement.

1.2 Grote veranderingen

In deze gewijzigde begroting 2016 zijn een aantal grote veranderingen meegenomen die van invloed zijn op de begroting. Deze wijzigingen zijn uitgebreid financieel toegelicht in het hoofdstuk financiën. Deze wijzigingen worden veroorzaakt door de volgende zaken;

Afscheid van Avaler Bedrijfsafval

Het algemeen bestuur van Avaler heeft per 31 december 2015 het onderdeel bedrijfsafval verkocht. Het inzamelen van bedrijfsmatig afval paste niet meer binnen de visie van Avaler. Bedrijfsafval is daarom niet meer meegenomen in deze gewijzigde begroting. De verkoop van Bedrijfsafval heeft een negatief effect op de begroting van € 350.000. Een deel van de kosten van Bedrijfsafval blijven voor Avaler, zoals de kosten voor huisvesting van, het overlaadstation en de milieustraten. Deze kosten zijn verwerkt in de totale kosten van Avaler. De verkoop van het onderdeel Bedrijfsafval heeft een structureel karakter. Het negatieve resultaat zal echter door de overige ontwikkelingen van Avaler in de komende jaren steeds meer afnemen.

Financiële consequenties verkoop Bedrijfsafval	Opbrengsten	Kosten	Verschil
Contracten	€ -2.195.000		
Zakelijke klanten milieustraat	€ -240.000		
Verwerkingskosten		€ 572.000	
tractiekosten		€ 385.000	
Personeel		€ 639.000	
Inhuur personeel		€ 204.000	
Kosten beheer containers		€ 41.000	
Financieringskosten		€ 80.000	
Algemene Bedrijfskosten		€ 164.000	
	€ -2.435.000	€ 2.085.000	€ -350.000

Tabel: Financiële consequenties Bedrijfsafval

Afname aangeboden tonnages overlaadstation

Avaler heeft een contract met een derde partij voor het overslaan van afval. Deze partij heeft gekozen voor een andere eindverwerker en daarmee een andere manier van het overslaan van afval. In 2016 lopen de aangeboden tonnages fors terug. Het contract is door de derde partij per 1 januari 2017 opgezegd.

Financiële consequenties verminderde aanlevering restafval op het overlaadstation	Opbrengsten	Kosten	Verschil
Opbrengsten	€ -1.400.000		
Kosten		€ 875.000	
			€ -525.000

Tabel: Financiële consequenties verminderde aanlevering restafval overlaadstation

Omgekeerd Inzamelen

De zes Avaler gemeenten hebben gezamenlijk een nieuw afvalbeleid ontwikkeld. Ten tijde van het opstellen van deze gewijzigde begroting is in alle zes de gemeenteraden het voorkeursscenario 'Omgekeerd Inzamelen' uit het rapport 'Grip op Grondstoffen' aangenomen. In 2016 is begonnen met het opstellen van de uitvoeringsplannen. In het laatste kwartaal wordt gestart met de uitrol van Grip op Grondstoffen.

Financiële consequenties Grip op Grondstoffen	Opbrengsten	Kosten	Verschil
Opbrengsten			
Kosten		€ -1.009.738	
			€ -1.009.738

Tabel: Financiële consequenties Invoering Grip op Grondstoffen

In bijlage II is de meerjarige ontwikkeling van de gemeentelijke bijdrage op totaal niveau opgenomen. Het terugverdienmodel is gebaseerd op het genereren van meer opbrengsten via het inzamelen van grondstoffen en minder verwerkingskosten voor de verbranding van restafval. De opbrengsten voor de stroom PMD (dit zijn de

grondstoffen Plastic, Metaal en Drinkpakken) worden echter rechtstreeks uitgekeerd aan de gemeenten en komen niet bij Avaalex terecht. Dit maakt dat als men alleen naar de gemeentelijke bijdrage aan Avaalex zou kijken, dit meerjarig niet de verwachte daling laat zien. Men kan dit echter niet los zien van de PMD-opbrengsten die rechtstreeks aan gemeenten worden uitgekeerd en welke de komende jaren zullen stijgen.

Daarom is in bijlage IV de meerjarige ontwikkeling in de gemeentelijke bijdrage opgenomen, met daaronder de verwachte stijging in opbrengsten PMD die uitgekeerd worden aan de gemeenten. Kijkend naar het totaal zien we inderdaad de daling van de kosten voor de gemeenten zoals opgenomen in het terugverdienmode van het stuk 'Grip op Grondstoffen'.

Containerpark

Het containerpark van Avaalex is aanzienlijk gegroeid. In 2015 heeft er een aanzienlijke inhaalslag plaatsgevonden op het onderhoud van het containerpark. In 2016 is er weer sprake van regulier onderhoud. De kosten hiervoor zijn dus ook lager dan de realisatie in 2015. Echter door het groeiende aantal containers en de uitrusting van containers met elektronica zijn de kosten structureel hoger dan in de ontwerpbegroting zijn meegenomen.

Financiële consequenties onderhoud containerpark	Opbrengsten	Kosten	Verschil
Opbrengsten	€	482.000	
Kosten		€	-610.000
			€ -128.000

Tabel: Financiële consequenties onderhoud containerpark

2. Programma Avalex

2.1. De nieuwe structuur van rapporteren

De afgelopen jaren was de begroting en de verslaglegging van Avalex gebaseerd op zeven programma's. In de vergadering van het dagelijks bestuur op 7 april 2016 is er besloten dat Avalex vanaf 2016 de begroting en de rapportage zal presenteren middels één programma. Dit houdt in dat er naast de opbrengsten een verschil wordt gemaakt in directe en indirecte kosten, echter alles binnen één programma. Deze splitsing is conform de door de commissie BBV gestelde voorschriften.

Waar de opbouw van de begroting in 2016 wordt gewijzigd, blijft de opbouw van de gemeentelijke bijdrage gelijk aan deze van voorgaande jaren, echter kunnen er financiële verschillen ontstaan door wijzigingen in bijvoorbeeld het aantal containers en de invoering van de verbrandingsbelasting. De DVO (Dienstverleningsovereenkomst) bijdrage en bijdrage grofvuil wordt verrekend door middel van een vast bedrag. De overige bijdragen voor minicontainers, afvalstoffenbelasting, doorberekening kosten PMD en de kosten voor containeronderhoud worden via nacalculatie aan de gemeenten toerekend. In de begroting is een voorschot opgenomen, achteraf worden op basis van werkelijke aantallen en hoeveelheden de kosten verrekend.

In programma Avalex zijn alle baten en lasten meegenomen. Met dit programma wordt uitvoering gegeven aan de aan Gemeenschappelijke Regeling; opgedragen wettelijk taak van de gemeenten Delft, Leidschendam-Voorburg, Midden-Delfland, Pijnacker-Nootdorp, Rijswijk en Wassenaar tot inzameling van afval en grondstoffen van inwoners.

Bijdrage gemeente DVO	2015	2016	2016
	Realisatie	Ontwerpbegroting	Gewijzigde begroting
Gemeente			
Delft	8.637	8.508	8.528
Leidschendam-Voorburg	7.586	7.479	7.652
Rijswijk	5.830	5.581	5.708
Pijnacker-Nootdorp	4.230	4.149	4.277
Wassenaar	3.775	3.810	3.526
Midden-Delfland	1.392	1.403	1.421
	31.450	30.930	31.112

Tabel: DVO bijdrage bedragen x 1.000

2.2. Maatschappelijke doelstellingen

De kerntaak van Avalex is het milieubewust inzamelen, scheiden en doen verwerken van afval en grondstoffen. De strategie van Avalex is deze kerntaak zodanig uit te voeren dat we een maximale maatschappelijke meerwaarde creëren. Binnen deze strategie zijn de volgende doelstellingen geformuleerd voor 2016:

- De uitvoeringsplannen voor de invoering van 'Omgekeerd Inzamelen' zijn goedgekeurd door alle gemeenten.
- Alle laagbouw in het Avalex gebied is voorzien van een minicontainer voor oud papier en karton.
- Avalex heeft bewustwordingscampagnes voor inwoners georganiseerd.
- Avalex heeft vijf innovatieve projecten om de keten te sluiten georganiseerd.
- Het eerste community project: 100-100-100 is afgerond, dit is een project waarbij een groep mensen zich in verenigt met het doel om 100% afvalvrij te leven.
- Avalex heeft 100 basisscholen benaderd voor deelname aan het educatieprogramma en start de uitrol hiervan.
- Avalex heeft zich verder ontwikkeld op het gebied van duurzame afzet van grondstoffen en restfracties.
- Avalex is ISO-9001 gecertificeerd.
- Er is een klanttevredenheidsonderzoek uitgevoerd.

3. Paragrafen

3.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft een indicatie voor de mate waarin onverwachte financiële risico's kunnen worden opgevangen. Het geeft het vermogen van de organisatie weer om calamiteiten en andere eenmalige tegenvallers op te vangen zonder dat het invloed heeft op de voortzetting van het bestaande beleid. Bij het vaststellen van de noodzakelijke omvang van het weerstandsvermogen wordt de weerstandcapaciteit afgezet tegen de risico's die Avalex loopt. De weerstandscapaciteit is het geheel van middelen en mogelijkheden om deze niet begrote, onverwachte en substantiële kosten te dekken.

De weerstandscapaciteit bestaat bijvoorbeeld uit reserves, bezuinigingsmogelijkheden en onbenutte belastingcapaciteit. Als reserves kunnen de vermogenspositie en bestemmingsreserves worden geteld. Avalex heeft sinds eind 2015 een positief eigen vermogen. Onbenutte belastingcapaciteit kent Avalex niet evenals bestemmingsreserves.

Risico's

Avalex streeft ernaar om risico's zoveel mogelijk te beperken. De risico's voor onroerend goed, inventaris en personeel zijn voor het grootste deel ondervangen door afgesloten verzekeringen. De algemene reserve wordt vooral gebruikt als dekking voor niet verzekerbare risico's om te allen tijde de bedrijfsvoering voort te kunnen zetten.

De specifieke risico's die in 2016 aan de orde kunnen zijn:

De implementatie van 'Omgekeerd Inzamelen'

Het invoeren van 'Omgekeerd Inzamelen' brengt een aantal risico's met zich mee. Op deze risico's zijn beheersmaatregelen gezet, welke projectmatig worden onderkend. Het grootste financiële risico is;

De geprognostiseerde meeropbrengst van de grondstofstromen en de daaraan gekoppelde reductie van restafval wordt niet of onvoldoende gerealiseerd (€ 2.000.000).

De invoering van de VPB

Invoering van de vennootschapsbelasting bij publieke organisaties kan financiële consequentie hebben voor Avalex, hier is in deze begroting rekening mee gehouden (€ 39.000), echter is tot op heden onbekend of Avalex hiermee geconfronteerd wordt.

Weerstandsvermogen

Om het benodigde weerstandsvermogen te bepalen dienen de risico's gekwantificeerd te worden. Avalex heeft dit gedaan door het maximale financiële risico te vermenigvuldigen met de kans dat de situatie zich daadwerkelijk voordoet om zo tot het benodigde weerstandsvermogen te komen. Om dit model simpel te houden is gekozen voor drie niveaus; klein, middel en groot. Hiervoor hanteert Avalex de volgende kans percentages:

- Kans dat het risico zich voordoet is klein: 25%
- Kans dat het risico zich voordoet is middel: 50%
- Kans dat het risico zich voordoet is groot: 75%

Het weerstandsvermogen bestaat uit opgebouwde reserves (eigen vermogen), bezuinigingsmogelijkheden en onbenutte belastingcapaciteit. Onbenutte belastingcapaciteit en bestemmingsreserves kent Avalex niet. Avalex heeft op balansdatum 31 december 2015 een eigen vermogen van €4,2 miljoen. Mede gelet op het feit dat het vermogen van Avalex als gevolg van de verlieslatende situatie tot en met 2014 negatief is geweest, is het duidelijk dat de reserves op balansdatum nog ontoereikend zijn voor het gewenste weerstandsvermogen van €5,2 miljoen.

De verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen vertaalt zich in een solvabiliteitsratio van naar verwachting 8,4% in 2016. Bij een solvabiliteitsratio kleiner dan 20% heeft een organisatie haar bezit zeer zwaar belast met schuld. Normaal bevindt solvabiliteitsratio zich tussen de 30% en 80% volgens de normen van de VNG. Deze

parameter is voor Avalex echter nauwelijks interessant aangezien Avalex onderdeel is van zes gemeenten en voor een juiste beoordeling hierbij de eigen vermogen posities van deze gemeentes zou moeten worden betrokken.

Risico's	Impact		Kans			
Implementatie 'Omgekeerd Inzamelen'						
geprognostiseerde meeropbrengst van de grondstofstromen en reductie van restafval wordt niet of onvoldoende gerealiseerd	€	2.000.000	Middel	50%	€	1.000.000
Structurele externe risico's						
Wijzigingen in externe regelgeving(CAO)	€	340.000	Groot	75%	€	255.000
Wijzigingen in externe regelgeving(millieu)	€	1.000.000	Middel	50%	€	500.000
Uittreding deelnemende gemeente	€	5.000.000	Klein	25%	€	1.250.000
Fluctuatie verwerkingskosten(1% van het totaal)	€	116.000	Groot	75%	€	87.000
Schade aan kapitaalgoederen	€	500.000	Middel	50%	€	250.000
Structurele interne risico's						
Dekking op bezettingsverliezen	€	1.000.000	Middel	50%	€	500.000
Impact kwaliteitsverschil ingezameld afval	€	250.000	Middel	50%	€	125.000
Uitvalrisico overlaadstation	€	1.000.000	Middel	50%	€	500.000
Ziekteverzuim en leeftijdsopbouw personeelsbestand	€	600.000	Groot	75%	€	450.000
Aansprakelijkheidsclaims	€	1.000.000	Klein	25%	€	250.000
Benodigde weerstandscapaciteit					€	5.167.000

Tabel: Berekening weerstandscapaciteit

Risicobeheersing

Avalex heeft beheersmaatregelen getroffen om haar risico's te beheersen. Beheersmaatregelen zijn preventief, waarbij beoogd wordt de kans van voorkomen af te laten nemen, of repressief, waarbij beoogd wordt de gevolgen te reduceren.

De belangrijkste preventieve maatregelen die Avalex heeft genomen zijn:

Het veranderen van de organisatiestructuur. Op 1 januari 2016 is de nieuwe hoofdstructuur van Avalex ingegaan. De nieuwe organisatie is robuust en toekomstbestendig voor de ontwikkelingen door de invoer van 'Omgekeerd Inzamelen'.

De implementatie van een nieuw ICT landschap. Op 1 januari 2015 is het nieuwe ICT-landschap van Avalex live gegaan. Dit geeft Avalex betere sturingsinformatie en maakt de gegevens en processen beter te volgen. In 2016 wordt het ICT-Landschap verder doorontwikkeld waardoor het Avalex nog beter kan helpen bij een efficiëntere bedrijfsvoering en van nog betere sturingsinformatie kan voorzien.

Een flexibele arbeidsschil. Avalex maakt in de uitvoering van haar diensten gebruik van een grote flexibele arbeidsschil (circa 40%). Hiermee kan Avalex inspringen op wijzigingen in de dienstverlening.

Het mobiliteitscontract. Avalex heeft geen eigen wagenpark maar een leasecontract met Roteb. Hierdoor loopt Avalex zelf minder risico met de vloot, doordat Avalex één maal per jaar de behoefte aan wageninzet kan wijzigen.

Het afstoten van Avalex Bedrijfsafval. Op 31 december 2015 is Avalex Bedrijfsafval verkocht. Hiermee reduceert Avalex haar risico's op het commerciële vlak, zoals marktwerking en VPB.

Avalex heeft de volgende repressieve beheersmaatregel genomen:

De bedrijfsverzekeringen. Avalex heeft in 2015 de portefeuille van bedrijfsverzekeringen herzien. De bedrijfsverzekeringen zijn uitgebreid waardoor het financiële gevolgen bij calamiteiten, zoals brand, zijn gereduceerd.

Financieringsfunctie

Avallex heeft vreemd vermogen verkregen via een tweetal bankinstellingen waarmee grotendeels haar vaste activa worden gefinancierd. Avallex betreft geen lening via haar deelnemende gemeenten. Met circa 70 procent van de balanswaarde van Avallex als externe financiering is er sprake van een hoog saldo vreemd vermogen.

Avallex lost jaarlijks af op haar leningenpakket. Twee leningen zijn aflossingsvrij gecontracteerd waarbij de eerste afloopt in 2016 en de andere in 2019.

Geldverstrekker	Looptijd	Hoofdsom	Rente %	Stand 1 jan 2016	rentelasten 2016	Aflossingsvorm
BNG	2003 - 2033	2.500.000	5,00	1.500.000	74.886	lineair
BNG	2004 - 2024	3.500.000	4,72	1.575.000	69.420	lineair
BNG	2005 - 2025	1.400.000	3,73	700.000	25.989	lineair
Rabobank	2009 - 2019	4.000.000	3,91	1.600.000	13.587	lineair
Rabobank	2009 - 2019	4.000.000	4,52	4.000.000	181.207	aflossingsvrij
BNG	2011 - 2021	10.000.000	3,28	6.000.000	180.800	Lineair
BNG	2011 - 2016	5.000.000	2,59	1.000.000	54.655	lineair
BNG	2012 - 2032	7.000.000	3,13	5.950.000	182.254	Linear
BNG	2015 - 2016	10.000.000	0,35	10.000.000	19.030	aflossingsvrij
Totaal		47.400.000		32.325.000	801.828	

Tabel: financieringsarrangement

Tevens is er in deze gewijzigde begroting 2016 rekening gehouden met het aantrekken van een nieuwe lening medio 2016. Hierover wordt op 14 oktober 2016 een besluit genomen.

4. Financiën

4.1. Financiën

Omschrijving	2015 Realisatie	2016 Ontwerpbegroting	2016 Gewijzigde begroting	2016 GB 2016 -/- OB 2016
Bijdrage gemeente DVO	31.450	30.930	31.112	182
Opbrengst grondstoffen	2.181	1.747	2.275	528
Overige opbrengsten	9.484	9.425	5.711	-3.714
Totaal opbrengsten	43.115	42.102	39.098	-3.004
Inzameling & overslag	11.371	11.695	10.941	-755
Verwerkingskosten	13.774	13.311	11.573	-1.737
Beheer & onderhoud kapitaalgoederen	4.860	3.864	4.474	610
Overige directe kosten	1.499	2.252	1.448	-804
Totaal directe kosten	31.504	31.122	28.437	-2.685
Personeelskosten	5.634	5.109	5.389	280
Algemene bedrijfskosten	2.335	2.741	3.016	275
Financiële lasten	358	390	277	-113
Totaal overhead kosten	8.328	8.240	8.682	443
Projectkosten GoG			1.010	1.010
Totale kosten	39.832	39.362	38.129	-1.233
Incidentele baten	2.100			0
Incidentele lasten	876	300	887	587
				0
Resultaat voor belastingen	4.507	2.440	82	-2.358
VPB			39	39
Resultaat na belastingen	4.507	2.440	43	-2.397

Tabel: Realisatie 2015, ontwerpbegroting en gewijzigde begroting 2016, bedrag x 1.000

Verloop eigenvermogen	2015	2016	2016	2016
Resultaat voorgaand boekjaar	-302	4.205	4.205	
Resultaat boekjaar	4.507	2.440	43	-2.397
Saldo ultimo boekjaar	4.205	6.645	4.248	-2.397

Tabel: Verloop eigenvermogen, bedragen x 1.000

4.2. Baten en lasten

Bijdrage gemeente DVO

De post bijdrage gemeente DVO is gebaseerd op de DVO-bijdrage van 2015 verhoogd met 1%. Daarnaast bevat deze post het bedrag zoals is berekend voor onderhoud containers. Deze specifieke post zal gefactureerd worden op basis van een nacalculatie over het gehele jaar van 2016.

Wijziging ten opzichte van de ontwerpbegroting

Per 1 januari 2016 is de gemeente Wassenaar aangesloten bij het verwerkingscontract van Avallex. Daarvoor was de gemeente Wassenaar aangesloten bij Gevulei. Dit geeft een positief verschil van € 300.000 (structureel) in de verwerkingskosten. Deze korting voor de gemeente Wassenaar is verwerkt in de totale bijdrage van de gemeenten. Daarnaast is er een stijging van kosten in het onderhoud voor de ondergrondse containers, deze kosten worden doorberekend in de afrekening aan de gemeenten. Dit leidt tot een stijging van € 482.000 (structureel).

Gemeente	2016 Ontwerpbegroting		2016 Ontwerpbegroting totaal	2016 Gewijzigde begroting		2016 Gewijzigde begroting totaal
	Bijdrage gemeente DVO	Afrekening containers		Bijdrage gemeente DVO	Afrekening containers	
Delft	7.989	519	8.508	7.989	539	8.528
Leidschendam-Voorburg	7.312	167	7.479	7.312	340	7.652
Rijswijk	5.046	535	5.581	5.046	662	5.708
Pijnacker-Nootdorp	3.958	191	4.149	3.958	319	4.277
Wassenaar	3.776	34	3.810	3.476	50	3.526
Midden-Delfland	1.415	-12	1.403	1.415	6	1.421
	29.496	1.434	30.930	29.196	1.916	31.112

Tabel: Vergelijk gemeentelijke bijdrage ontwerpbegroting versus gewijzigde begroting, bedragen x 1.000

Opbrengst grondstoffen

De opbrengst grondstoffen omvat alle opbrengsten die Avalex ontvangt voor het vermarkten van de grondstoffen, zoals oud papier en karton, textiel en glas. Per 1 februari 2016 zamelt Avalex PMD (Plastic, Metaal en Drinkpakken) in plaats van kunststofverpakkingen. De opbrengsten voor de stroom PMD wordt door de stichting Nedvang direct uitgekeerd aan de gemeenten. Deze opbrengsten zijn dus **niet** verwerkt in de begroting van Avalex. De kosten voor de inzameling van PMD zijn **wel** verwerkt in de begroting.

Wijziging ten opzichte van de ontwerpbegroting

De verwachte hogere opbrengsten van € 528.000 (structureel) bestaan deels uit meer papieropbrengsten na invoering Grip op Grondstoffen (€ 93.000). Daarnaast wordt een stijging verwacht van € 434.000 op de overige grondstoffen, dit is in lijn met de realisatie 2015.

	2016	
Ontwikkeling bijdrage gemeenten	Gewijzigde begroting	
DVO bijdrage Avalex	€	31.111.855
Overige bijdragen	€	2.420.572
Totale bijdrage gemeenten	€	33.532.427
PMD opbrengsten bij gemeenten	€	-1.524.802
Totale kosten gemeenten	€	32.007.625

Tabel: Totale kosten gemeenten minus PMD opbrengsten

Overige opbrengsten

Onder deze noemer vallen de gemeentelijke opbrengsten zoals afrekening extra minicontainers, grofvuil, afrekening kosten PMD en afrekening afvalstoffenbelasting. Daarnaast valt hier ook de extra dienstverlening onder die niet onder de DVO valt en separaat wordt gefactureerd. De overige opbrengsten worden behaald door het overslaan van afval voor andere partijen en het overslaan van PMD.

Wijziging ten opzichte van ontwerpbegroting

In 2016 wordt minder afval aangeboden door derde partijen op het overlaadstation, dit leidt tot een daling van € 1,4 miljoen (structureel). Het wegvallen van de opbrengsten door de verkoop van het onderdeel Bedrijfsafval zijn € 2,4 miljoen (structureel). Dit bestaat uit € 2,2 miljoen aan contracten voor het ophalen van zakelijk afval en € 240.000 minder opbrengsten door bedrijven die afval brengen op de millieustraten. Deze laatste was voorheen verantwoord in programma 7. Daarnaast is er een stijging in de overige opbrengsten van € 86.0000 (incidenteel) van de gemeente welke Avalex ontvangt door het stijgende aantal minicontainers die Avalex uitzet.

Directe kosten

De kosten voor Inzameling & Overslag bevatten alle directe kosten die hiermee zijn gemoeid zoals de kosten voor tractie, benzine, direct personeel (inclusief het externe personeel) en de kosten voor het overlaadstation.

De verwerkingskosten zijn gebaseerd op de verwachte tonnages reststromen, zoals restafval inclusief de afvalstoffenbelasting. De daling ten opzichte van de ontwerpbegroting is gebaseerd op de verwachte eerste resultaten van de invoer van 'Omgekeerd Inzamelen'.

Het beheer en onderhoud van kapitaalgoederen bevat alle kosten die gerelateerd zijn aan het onderhoud en beheer van het containerpark.

De overige directe kosten bevatten vooral kosten voor de huisvesting, deze kosten vloeien voort uit het meerjarenonderhoudsplan dat is vastgesteld door het bestuur.

Wijziging ten opzichte van ontwerpbegroting

De daling van de kosten voor inzameling en overslag bedraagt € 755.000 (structureel). Deze wordt veroorzaakt door de verkoop van het onderdeel Bedrijfsafval voor wat tot een vermindering van tractiekosten leidt van € 385.000 en een daling van € 204.000 aan inhuur direct personeel. Daarnaast is door de continue optimalisatie van de routes een besparing op de tractiekosten van € 166.000 te verwachten.

De verwerkingskosten dalen aanzienlijk met € 1,7 miljoen (structureel). De verwerking van minder aangeleverde tonnages door een derde partij levert een voordeel op van € 875.000. Door de verkoop van Bedrijfsafval is er een verlaging van de verwerkingskosten van € 572.000. De overgang van de gemeente Wassenaar op het contract van Avalex met Twence geeft een verlaging van € 300.000. Sinds 1 februari 2016 zamelt Avalex ook de stroom PMD in. Dit geeft een verhoging van de verwerkingskosten van € 229.000. Ten slotte is er een daling op de overige verwerkingskosten door een verlaging van verschillende reststromen wat nog een verlaging geeft van € 219.000.

Verwerkingskosten	
Minder aanlevering derden	-€ 875.000
Verkoop Bedrijfsafval	-€ 572.000
Overgang contract Wassenaar	-€ 300.000
Minder aanlevering overige stromen	-€ 219.000
PMD	€ 229.000
Eindtotaal	-€ 1.737.000

Tabel: Wijziging verwerkingskosten

De stijging van de kosten van het Beheer & Onderhoud kapitaalgoederen van € 610.000 (structureel) wordt veroorzaakt door een uitbreiding van het containerpark en een stijging van de onderhoudskosten per container, onder andere door de elektronica waar een groeiend aantal containers mee is uitgerust. Dit geeft een stijging van € 448.000. Daarnaast zijn de afschrijvingskosten met € 162.000 verhoogd door de investeringen die gedaan zijn in 2015.

Overheadkosten

De personeelskosten die onder overhead vallen zijn de kosten voor al het personeel dat niet direct in de uitvoering werkzaam zijn zoals medewerkers van P&O, ICT, Projecten, Communicatie en Directie. Dit zijn de personeelskosten voor zowel intern als extern personeel. Tevens zijn de overige personeelskosten zoals opleidingen en arbo-gerelateerde zaken hierin opgenomen.

De algemene bedrijfskosten bevatten alle kantoorkosten zoals verzekeringen, ICT, algemene advieskosten en reclame en voorlichtingskosten.

De financiële lasten bevatten alle kosten die te maken hebben met de financiering van Avalex.

Wijziging ten opzichte van ontwerpbegroting

De personeelskosten stijgen ten opzichte van de ontwerpbegroting met € 280.000, echter dalen ten opzichte van de realisatie van 2015 met € 245.000. Als de vergelijking wordt gemaakt met de realisatie 2015 zijn de volgende ontwikkelingen geweest:

- Het wegvallen van de afdeling Bedrijfsafval zorgt voor een daling van € 639.000 (structureel).
- De uitbreiding van het intern en extern personeel benodigd voor de uitrol van Grip op Grondstoffen wat leidt tot een stijging van € 235.000 (structureel, daar het project meer dan drie jaar in beslag neemt).
- Het up to date maken van het functiehuis(€ 159.000 structureel).

Personeelskosten	
Verkoop Bedrijfsafval	-€ 639.000
Personeel uitrol Grip op Grondstoffen	€ 235.000
Wijzigingen door update functiehuis en uitbreiding 1 fte	€ 159.000
Eindtotaal	-€ 245.000

Tabel: Wijziging personeelskosten

De ontwerpbegroting 2016 is gebaseerd op de eerste begrotingswijziging 2015. Avalex stelt haar personeelsbegroting op, op basis van de bezetting (de huidige medewerkers) en niet op basis van de vaste formatie. Avalex heeft eind 2014 en begin 2015 een groot verloop van personeel gehad. Hierdoor zijn de personeelskosten in de eerste begroting aanzienlijk naar beneden bijgesteld. In het begin van 2016 heeft Avalex een groot deel van de ontstane vacatures in kunnen vullen met vast personeel wat de organisatie robuuster maakt. Echter heeft dit tot gevolg dat er een stijging is van de personeelskosten ten opzichte van de personeelsbegroting.

De stijging van de algemene bedrijfskosten van € 275.000 (structureel) wordt veroorzaakt door de stijging van kosten voor ICT van € 320.000. Hieraan ten grondslag liggen een stijgend aantal licenties voor het ICT landschap (Afas en Pieterbas) en voor de rapportagetool. Daarnaast is Avalex over gegaan op een nieuw netwerk voor telefonie en internet. Deze overgang voldoet aan alle eisen op gebied van databaseveiliging, zodat aan de privacy wetgeving wordt voldaan. Er is een stijging van de afschrijvingen van € 69.000 als gevolg van de verhoogde investeringen op ICT in 2015. Door het wegvallen van bedrijfsafval valt € 164.000 aan algemene bedrijfskosten vrij. De verzekeringsportefeuille is noodzakelijkerwijs opnieuw aanbesteed wat heeft geleid tot een structurele premie stijging van € 50.000.

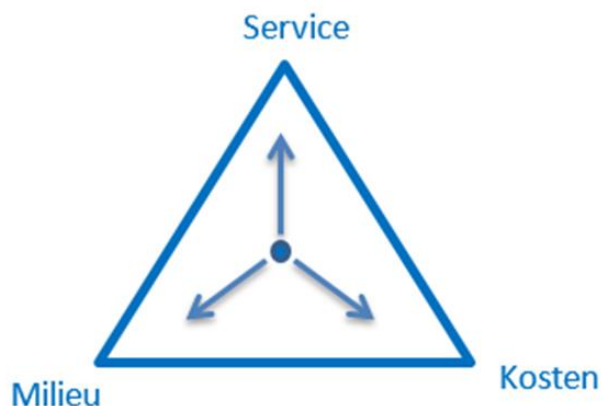
Algemene Bedrijfskosten	
Stijging licenties	€ 320.000
Afschrijving huisvesting	€ 69.000
Verzekeringsportefeuille	€ 50.000
Bedrijfsafval	-€ 164.000
Eindtotaal	€ 275.000

Tabel: Wijziging algemene bedrijfskosten

De financieringskosten van Avalex zijn aangepast naar de meest recente inzichten met een daling van € 113.000. In begrotingswijziging I 2015 was een schatting opgenomen voor een af te sluiten langlopende lening in 2015. Deze schatting was leidend voor de financieringskosten in de ontwerpbegroting 2016. De kosten van deze lening vallen lager uit dan begroot. Ook het aangaan van deze lening heeft later plaatsgevonden dan verwacht. Dit zorgt voor een positieve afwijking van € 33.000. Daarnaast is er een daling van de financieringskosten door de verkoop van Bedrijfsafval met € 80.000.

Projectkosten Grip op Grondstoffen

De doelstelling is om dit project op Avalex niveau optimaal uit te rollen binnen de afgesproken afvaldriehoek van Service, Milieu en Kosten. Op de Kritieke Prestatie Indicatoren (KPI's) uit deze driehoek wordt ieder kwartaal gerapporteerd aan het bestuur en de gezamenlijke stuurgroep afvalbeleid.



De projectkosten Grip op Grondstoffen bevatten alle kosten die benodigd zijn voor de invoering van 'Omgekeerd Inzamelen'. Een specificatie van de te verwachte kosten voor 2016 is opgenomen in de volgende tabel.

Begroting	2016	2017	2018	2019	2020
Projectbureau	€ 144.524	€ 131.813	€ 131.813	€ 131.813	€ 131.813
Communicatie	€ 225.000	€ 260.000	€ 260.000	€ 260.000	€ 260.000
Proefprojecten	€ 225.000	€ 100.000			
Transitie	€ 415.214	€ 730.705	€ 705.227	€ 679.749	€ 654.272
Totale kosten	€ 1.009.738	€ 1.222.519	€ 1.097.040	€ 1.071.562	€ 1.046.086

Tabel: Projectkosten Grip op Grondstoffen

Wijziging ten opzichte van ontwerpbegroting

Het project Grip op grondstoffen was nog niet meegenomen in de ontwerpbegroting. Alle kosten zoals bovengenoemd zijn derhalve nieuw.

Incidentele kosten

De incidentele kosten bestaan onder andere uit kosten voor de herstructurering van het bedrijfsbureau, nieuwe huisstijl van Avalex, het vitaliteitsprogramma en ISO-certificering. Conform de voorschriften van de commissie BBV dient er nadrukkelijk op te worden toegezien dat het daadwerkelijk incidentele kosten betreft, dus bijvoorbeeld nooit voor kosten die voorkomen in een periode langer dan drie jaar.

Wijziging ten opzichte van ontwerpbegroting

De incidentele lasten zijn gestegen ten opzichte van de ontwerpbegroting 2016 met € 587.000 (incidenteel). Dit is in lijn met de realisatie van 2015. De incidentele kosten zijn als (totaal) volgt opgebouwd:

Incidentele kosten		
Juridisch advies	€	95.000
Optimalisatie Bedrijfsbureau	€	96.000
Projecten	€	237.000
Reclame en voorlichtingskosten	€	178.500
Directieadvies	€	280.000
Totale incidentele kosten	€	886.500

Tabel: opbouw incidentele kosten

4.3. Investeringsen

De investeringsbegroting is veranderd ten opzichte van de ontwerpbegroting 2016. Deze veranderingen zijn in lijn met de investeringsbegroting zoals deze in 2015 in de begrotingswijziging was opgenomen. De grootste stijging ten opzichte van 2015 is ten aanzien van minicontainers (€ 1.989 miljoen). In 2016 worden alle laagbouw woningen in het Avalex-gebied voorzien van een minicontainer voor oud papier en karton.

De daling van de investering in bovengrondse rolcontainers ontstaat door de vervanging door ondergrondse containers en het wegvallen van het bedrijfsonderdeel bedrijfsafval die dit type container veel gebruikte (€ 840.000). Hierdoor ontstaat een lichte stijging bij de ondergrondse containers van € 165.000.

De investeringen in gebouwen stijgen ten opzichte van de ontwerpbegroting 2016. In 2015 stond de aanpassing van de entree op de locatie Delft naar de huidige normen op de planning (€ 52.000). De renovatie van de toiletten ad € 15.000 en de hoognodige verbeteringen aan het pand in Den Haag gedaan worden (€ 94.000). Daarnaast is reeds in 2014 het project duurzaam en energiebesparende maatregelen in gang gezet. De overgang naar ledverlichting kost in 2016 nog € 44.000. Er zijn langdurig klachten over het luchtcirculatiesysteem die mede zijn ontstaan door vele kleinschalige interne verbouwingen om kantoorplekken te creëren. In 2015 is het niet meer gelukt om deze projecten te realiseren, in 2017 wordt opnieuw gekeken of dit gerealiseerd kan worden. De totale investeringen op gebied van huisvesting bedragen in 2016 € 200.000.

De Investeringsen voor ICT hardware en software zijn licht gedaald ten opzichte van 2015. Dit als gevolg van het realiseren van het project AVIL in 2015.

De stijging in de investeringen in machines en installaties wordt veroorzaakt door de aanschaf van een houtkachel en een wiellaadschop.

Investeringsen	2015 Realisatie	2015 Begrotings wijziging II	2016 Ontwerp begroting	2016 Gewijzigde begroting
Afzetcontainer	25			20
Bootcontainer		200		330
Perscontainer	31	100		70
Rolcontainers > 360L	57	75		40
Bovengronds verzamel containers	31	401	890	50
Gebouwen	29	435	25	200
ICT, Hardware	283	380		175
ICT, Software	113	100	103	15
Machines en installaties	39	180		300
Inrichting en inventaris	19	30		30
Minicontainer	88	375	375	2.364
Mobiliteit	9	180	583	520
Ondergrondse container	3.425	3.585	3.585	3.750
Totaal	4.149	6.040	5.560	7.864

Tabel: Investeringsen, bedragen x 1.000

Activa	1 jan 2016	31 dec 2016	Passiva	1 jan 2016	31 dec 2016
Vaste activa			Vaste passiva		
Materiële vaste activa	38.272	43.923	Eigen vermogen	-302	4.205
Financiële vaste activa	18	18	Resultaat lopend boekjaar	4.507	43
			Voorzieningen	983	788
			Rentetypische looptijd lang	32.325	34.247
Totaal vaste activa	38.290	43.941	Totaal vaste passiva	37.513	39.282
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Voorraden	21		Rentetypische looptijd kort	7.244	5.863
Rentetypische looptijd kort	6.685	5.540	Overlopende passiva	2.910	5.277
Liquide middelen	25	25			
Overlopende activa	2.646	918			
Totaal vlottende activa	9.377	6.483	Totaal vlottende passiva	10.154	11.141
Totaal activa	47.667	50.423	Totaal passiva	47.667	50.423

Tabel: prognose balans 2016, bedragen x 1.000

Kengetallen

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de medeoverheid ten opzichte van de som van baten. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. De netto schuldquote van Avalex stijgt naar verwachting in 2016 naar 104.470%. Dit komt door de zeer lage winstverwachting. De netto schuldquote stijgt in 2017 en blijft de jaren erna redelijk gelijk door de constante winstverwachting.

De structurele exploitatieruimte is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte Avalex heeft om de eigen lasten te dragen. De structurele exploitatieruimte van Avalex is naar verwachting 5,7% in 2016. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten en uitgedrukt in een percentage.

Deze kengetallen geven een vertekend beeld van de financiële situatie van de gemeenschappelijke regeling Avalex. Avalex is eigendom van de zes deelnemende gemeente, welke garant staan voor de schuldenlast Avalex. De relatie tussen het vreemd vermogen en het eigen vermogen zou eigenlijk als onderdeel van de deelnemende gemeenten moeten worden bepaald.

Kengetallen	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen in %	734,9%	101474,6%	15080,1%	15282,4%	15340,9%	15278,1%
Solvabiliteit	8,8%	8,5%	9,0%	9,4%	9,9%	10,4%
Structurele exploitatieruimte	7,3%	3,1%	3,1%	3,0%	3,0%	3,0%

Tabel: Kengetallen

4.4. Onderhoud kapitaalgoederen

In deze begroting zijn de meest recente inzichten verwerkt voor het onderhouden van kapitaalgoederen. In december 2013 is een meerjarenonderhoudsplan voor de diverse terreinen en gebouwen opgesteld. In 2015 is het meerjarenonderhoudsplan opnieuw tegen het licht gehouden en waar nodig bijgesteld. Deze nieuwe inzichten zijn vertaald naar een verwacht verloop van de voorziening groot onderhoud.

Voor het groot onderhoud van het containerpark is een beheerplan opgesteld deze is in december 2015 vastgesteld door het dagelijks bestuur. Het beheerplan bevat alle nieuwe inzichten evenals de Service Level Agreements (SLA's) ten aanzien van het containerpark. De financiële consequenties van het beheerplan zijn verwerkt in deze begroting.

4.5. Financiering

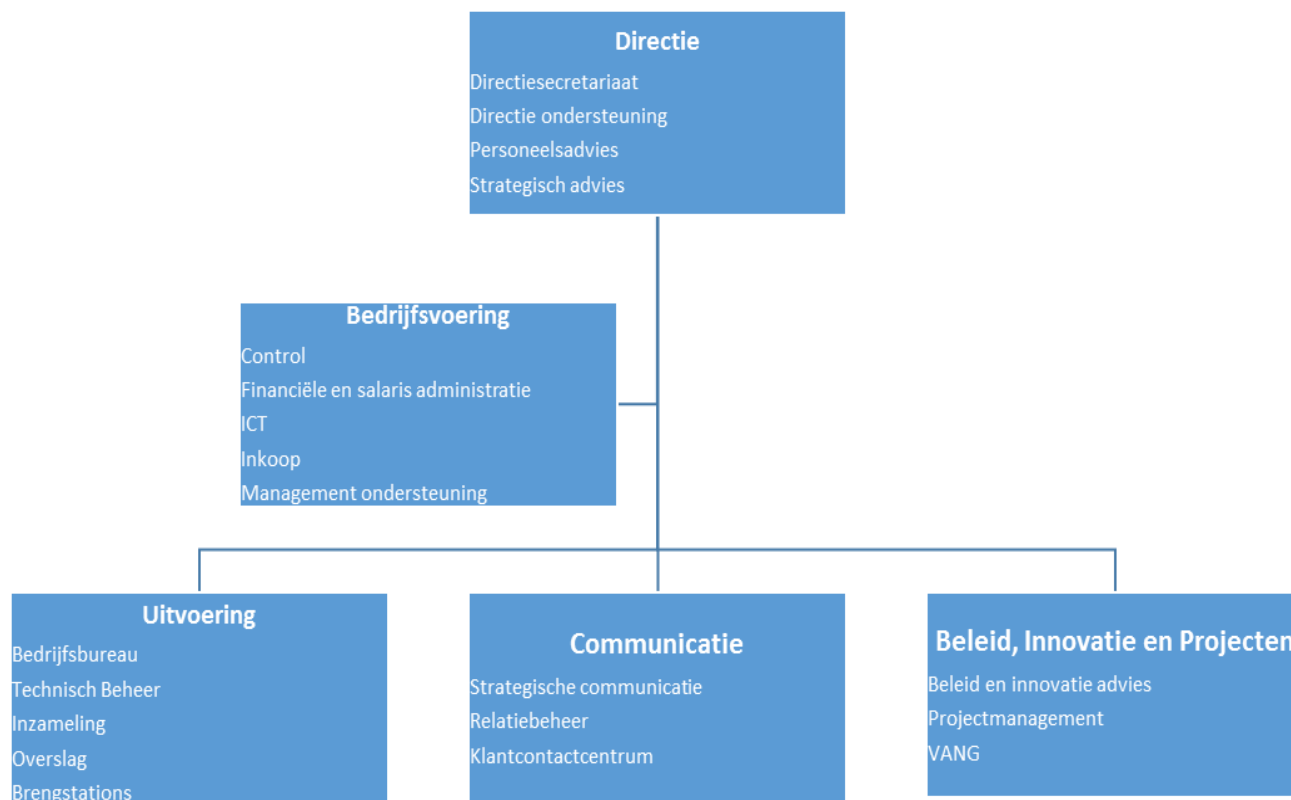
De financieringskosten van Avalex zijn aangepast naar de meest recente inzichten. Om te kunnen voldoen aan alle verplichtingen, moet in 2016 een nieuwe lening worden afgesloten. In de begroting is uitgegaan van een lening ad € 15 miljoen met een verwacht rentepercentage van 2% en een looptijd van 10 jaar. Dit levert een daling op van de financiële lasten vanwege het lage rentepercentage. Momenteel ligt er ter besluitvorming een advies inzake een nieuw aan te trekken lening.

4.6. Bedrijfsvoering

Avalex heeft vanaf 1 januari 2016 een nieuwe hoofdstructuur die de visie en missie van Avalex ondersteunt. Hiervoor zijn de volgende uitgangspunten geformuleerd:

- Om uitvoeringsproblemen op de bestuurlijke agenda te voorkomen is de servicebeleving van inwoners en gemeenten cruciaal.
- Dit vraagt om een voorziening voor kwaliteitsbesturing om inzicht te krijgen in de service van Avalex.
- Ontwikkelingen worden panklaar aangeleverd (overige bedrijfsonderdelen beschikken over operationele processen en diensten).
- De uitvoering is volledig gericht op efficiënte inzet van mensen en middelen, inclusief de beschikbaarheid van alle technische middelen.
- Bedrijfsvoering is ondersteunend aan de organisatie, waarbij strategische keuzes op personeelsgebied bij de directie liggen.

Organogram per 1 januari 2016



In 2016 heeft Avalex totaal 179 fte's. Hierin is de flexibele schil in de inzameling van 40% niet meegenomen. De verdeling over de afdelingen is als volgt:

Afdeling	FTE's
Directie	10
Bedrijfsvoering	20
Communicatie	9
Beleid, Innovatie en Projecten	6
Uitvoering	134
Eindtotaal	179

- Onder de directie valt tevens het directiesecretariaat en de P&O, Veiligheid, Arbo, en Milieucoördinator en strategisch adviseurs
- Tabel: Fte's

Duurzaam personeelsbeleid

Avalex heeft te maken met vergrijzing van het personeelsbestand. Een groot deel van de werkzaamheden binnen Avalex zijn van fysieke aard. Het is dus van groot belang dat Avalex aandacht besteedt aan het duurzaam inzetten van haar personeel. Naast het onderzoek naar verdergaande mechanisatie in de uitvoering, is Avalex een vitaliteitsprogramma gestart voor alle medewerkers. Hierbij valt te denken aan workshops voor betere voeding, mindfulness en het stimuleren van meer beweging.

4.7. Verbonden partijen

Avalex BV is een besloten vennootschap waarvan de aandelen voor 100% in handen zijn van de GR. 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 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 zal worden onderzocht of de Besloten Vennootschap kan worden geliquideerd.

Bijlage I Bijdrage gemeenten

Totale werkelijk bijdrage gemeente 2015	Delft	Leidschendam-V	Rijswijk	Pijnacker-Nootdorp	Wassenaar	Midden-Delfland	Totaal
Bijdrage	€ 7.909.971	€ 7.239.320	€ 4.995.621	€ 3.918.941	€ 3.738.952	€ 1.401.148	€ 29.203.954
Afrekening containers (P5)	€ 727.063	€ 346.666	€ 834.413	€ 331.066	€ 36.006	€ -9.455	€ 2.265.759
Extra bijdrage grofvuil	€ 208.000	€ 192.000	€ 120.000	€ 82.000	€ 98.000	€ 35.000	€ 735.000
Extra minicontainers	€ 32.600	€ 54.900	€ 25.250	€ 68.650	€ 29.050	€ 18.050	€ 228.500
Afvalstoffenbelasting	€ 257.723	€ 217.353	€ 150.103	€ 123.146	€ 91.579	€ 38.988	€ 878.892
Verwerkingskosten KUV	€ 81.265	€ 94.699	€ 62.782	€ 56.743	€ 34.645	€ 28.737	€ 358.871
Totale bijdrage aan Avalex	€ 9.216.623	€ 8.144.937	€ 6.188.169	€ 4.580.546	€ 4.028.232	€ 1.512.469	€ 33.670.976
KUV opbrengsten gemeenten 2015	€ 300.552	€ 280.161	€ 79.166	€ 147.048	€ 158.959	€ 100.070	€ 1.065.956
Netto Bijdrage gemeenten	€ 8.916.071	€ 7.864.776	€ 6.109.003	€ 4.433.498	€ 3.869.273	€ 1.412.399	€ 32.605.020

Gewijzigde begroting 2016	Delft	Leidschendam-V	Rijswijk	Pijnacker-Nootdorp	Wassenaar	Midden-Delfland	Totaal
DVO bijdrage	€ 7.989.071	€ 7.311.713	€ 5.045.578	€ 3.958.131	€ 3.476.342	€ 1.415.160	€ 29.195.993
Afrekening containers (P5)	€ 538.782	€ 339.926	€ 662.373	€ 319.281	€ 49.889	€ 5.611	€ 1.915.862
Extra bijdrage grofvuil	€ 210.080	€ 193.920	€ 121.200	€ 82.820	€ 98.980	€ 35.350	€ 742.350
Extra minicontainers	€ 33.300	€ 56.750	€ 26.200	€ 70.800	€ 27.900	€ 18.450	€ 233.400
Afvalstoffenbelasting	€ 242.911	€ 212.395	€ 138.305	€ 126.340	€ 68.782	€ 42.450	€ 831.182
Verwerkingskosten PMD	€ 134.133	€ 153.949	€ 101.645	€ 108.866	€ 64.058	€ 50.989	€ 613.640
Totaal bijdrage aan Avalex	€ 9.148.276	€ 8.268.653	€ 6.095.301	€ 4.666.238	€ 3.785.951	€ 1.568.009	€ 33.532.427
PMD opbrengsten gemeente	€ 333.300	€ 382.541	€ 252.572	€ 270.515	€ 159.173	€ 126.701	€ 1.524.802
Netto Bijdrage gemeenten	8.814.975	7.886.112	5.842.730	4.395.722	3.626.777	1.441.308	32.007.625

Bijlage II Meerjarenraming

Omschrijving	2015 Realisatie	2016 Ontwerpbegroting	2016 Gewijzigde begroting	2017 Ontwerpbegroting	2018 Meerjarenraming	2019 Meerjarenraming	2020 Meerjarenraming
Bijdrage gemeente DVO	31.450	30.930	31.112	34.163	34.221	34.340	34.278
Opbrengst grondstoffen	2.181	1.747	2.275	2.782	2.937	3.091	3.247
Overige opbrengsten	9.484	9.425	5.711	3.412	3.458	3.504	3.550
Totaal opbrengsten	43.115	42.102	39.098	40.357	40.615	40.935	41.074
Inzameling & overslag	11.371	11.695	10.941	10.974	11.007	11.040	11.073
Verwerkingskosten	13.774	13.311	11.573	11.725	11.872	12.014	12.149
Beheer & onderhoud kapitaalgoederen	4.860	3.864	4.474	4.923	5.132	5.319	5.435
Overige directe kosten	1.499	2.252	1.448	1.460	1.382	1.322	1.197
Totaal directe kosten	31.504	31.122	28.437	29.083	29.393	29.694	29.854
Personeelskosten	5.634	5.109	5.389	5.405	5.421	5.438	5.454
Algemene bedrijfskosten	2.335	2.741	3.016	3.129	3.213	3.259	3.277
Financiële lasten	358	390	277	284	255	233	201
Totaal overhead kosten	8.328	8.240	8.682	8.819	8.889	8.930	8.932
Projectkosten GoG			1.010	1.223	1.097	1.072	1.046
Totale kosten	39.832	39.362	38.129	39.124	39.379	39.696	39.832
Incidentele baten	2.100						
Incidentele lasten	876	300	887	889	892	895	897
Resultaat voor belastingen	4.507	2.440	82	343	344	344	345
VPB			39	39	39	39	39
Resultaat na belastingen	4.507	2.440	43	304	305	305	306

Verloop eigenvermogen	2015	2016	2016	2017	2018	2019	2020
Resultaat voorgaand boekjaar	-302	4.205	4.205	4.248	4.552	4.857	5.162
Resultaat boekjaar	4.507	2.440	43	304	305	305	306
Saldo ultimo boekjaar	4.205	6.645	4.248	4.552	4.857	5.162	5.468

Bedragen x 1.000

Bijlage III Terugverdienmodel

	2015		2016		2017		2018		2019		2020	
Ontwikkeling DVO Bijdrage	Realisatie		Gewijzigde begroting		Ontwerpbegroting		Meerjarenraming		Meerjarenraming		Meerjarenraming	
Bruto (DVO) bijdrage Avalex begroting	€	33.633.741	€	33.532.427	€	34.162.702	€	34.220.717	€	34.340.020	€	34.278.311
PMD opbrengsten bij gemeenten	€	1.065.956	€	1.524.802	€	1.989.852	€	2.821.889	€	3.494.340	€	4.364.652
Totale kosten gemeenten	€	32.567.785	€	32.007.625	€	32.172.850	€	31.398.828	€	30.845.681	€	29.913.659

Bijlage IV 'was-wordt tabel' ontwerpbegroting 2016

Ontwerpbegroting 2016 oud

Omschrijving	Programma 1	Programma 2	Programma 3	Programma 4	Programma 5	Programma 6	Programma 7	Totaal	Ontwerpbegroting 2016 nieuw		
	Inzameling van afval	Beheer en onderhoud brengstations	Overslaan van afval	Verwerking van afval en recyclables	Beheer containers	Overige dienstverlening	Zakelijke dienstverlening		Omschrijving	2016	
										Ontwerpbegroting	
	1	2	3	4	5	6	7				
Bijdrage gemeente DVO	12.861	2.302	1.499	8.266	5.254	749		30.930	1:1 naar zelfde categorie in nieuwe opzet	Bijdrage gemeente	30.930
Opbrengsten derden/overige	885	411	1.592	3.794	401	130	2.211	9.425	Naar de categorie Overige opbrengsten	Opbrengst grondstoffen	1.747
Opbrengsten verwerking				1.745			2	1.747	Naar de categorie Opbrengst grondstoffen	Overige opbrengsten	9.425
Totaal opbrengsten	13.746	2.713	3.091	13.805	5.655	879	2.213	42.102		Totaal opbrengsten	42.102
Verwerkingskosten			1.045	11.693			572	13.311	1:1 naar zelfde categorie in nieuwe opzet	Inzameling & overslag	11.695
Inzameling derden	647						647	647	Naar de categorie Inzameling & overslag	Verwerkingskosten	13.311
Tractiekosten	3.226						385	3.610	Naar de categorie Inzameling & overslag	Beheer & onderhoud kapitaalgoederen	3.864
Kosten beheer containers					3.823		41	3.864	Naar de categorie Beheer & onderhoud kapitaalgoederen	Overige directe kosten	2.252
Opstellen en machinekosten	16	605	682		3			1.306	Naar de categorie Overige directe kosten	Totaal directe kosten	31.122
Overige kosten						113	23	135	Naar de categorie Overige directe kosten	Personeelskosten	5.109
Totaal directe kosten	3.889	605	1.727	11.693	3.826	113	1.020	22.874		Algemene bedrijfskosten	2.741
Personeelskosten	6.450	1.094	660	356	312	125	639	9.635	Direct personeel naar categorie Inzameling & overslag	Financiële lasten	390
Inhuur extern personeel	2.114	352	53	85	74	30	204	2.912	Direct personeel naar categorie Inzameling & overslag	Totaal bedrijfsvoering kosten	8.240
Kantoorkosten	676	125	57	91	80	32	76	1.137	Naar de categorie Algemene bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	534	99	45	72	63	25	60	898	Naar de categorie Algemene bedrijfskosten	Projectkosten GoG	
Algemene kosten	420	78	35	56	49	20	47	706	Naar de categorie Algemene bedrijfskosten	Incidentele kosten	300
Totaal apparaatskosten	10.195	1.747	850	660	578	231	1.026	15.287			
Financieringskosten	715	132	60	96	84	34	80	1.201	Directe rentelasten naar categorie Overige directe kosten, indirecte rentelasten + bankkosten naar Financiële lasten	Totale kosten	39.662
Incidentele lasten	179	33	15	24	21	8	20	300	1:1 naar zelfde categorie in nieuwe opzet	Resultaat voor belastingen	2.440
Totaal kosten	14.977	2.518	2.652	12.474	4.509	386	2.147	39.662			
Resultaat	-1.231	195	439	1.331	1.146	494	66	2.440			