



Jaarstukken 2017

Jaarverslag en financiële verantwoording

Vastgesteld door bestuur Avalex 12 april 2018
Versie 12 april 2018

Baker Tilly Berk N.V. 1
Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden
Den Haag
Datum: 13 april 2018

De jaarrekening is gecontroleerd door Baker Tilly Berk Accountants. De controleverklaring is in de jaarstukken opgenomen. Omdat de financiële prestaties van Avalax onlosmakelijk verbonden zijn met de waarde die Avalax bijdraagt aan de maatschappij, biedt het verslag naast de programmaverantwoording eveneens inzicht in de maatschappelijke meerwaarde die Avalax in 2017 heeft gerealiseerd.

Inhoud

<i>Managementsamenvatting</i>	4
1. <i>Aan de gemeenteraden</i>	7
2. <i>Van de directie</i>	9
 Deel A Jaarverslag	10
3. <i>Programma Avalex</i>	10
3.1 Maatschappelijke functie en beschrijving van de waardeketen.....	10
3.2 Efficiënte uitvoering kerntaak	11
3.3 Verbinding maatschappij in relatie tot Het Nieuwe Inzamelen.....	16
3.4 Duurzame inzetbaarheid	18
3.5 Afvalmanagement	20
4. <i>Paragrafen</i>	23
4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	23
4.2 Onderhoud kapitaalgoederen	25
4.3 Financiering	26
4.4 Bedrijfsvoering	27
4.5 Verbonden partijen	34
 Deel B Financiële verantwoording	35
5. <i>Jaarrekening</i>	35
5.1 Balans 2017	35
5.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	35
5.3 Toelichting balans 2017	36
5.4 Overzicht van baten en lasten 2017	40
5.5 Wet Normering Topinkomens	42
5.6 Overige gegevens.....	43
 Bijlage 1. Bestuur Avalex	44

Samenvatting

Kerntaak

Avalet krijgt van zes gemeenten de opdracht voor het inzamelen en verwerken van afval. In 2017 bedienden wij 158.300 huisaansluitingen. Wat en hoe dat moet gebeuren staat in het afvalbeleid van de gemeenten. Het is aan Avalet om dit zo goed en goedkoop mogelijk uit te voeren op een maatschappelijk verantwoorde wijze. De gemeenten zijn eigenaar van Avalet. Het dagelijks bestuur controleert de dagelijkse uitvoering die in handen is van de directie. Het algemeen bestuur controleerde in 2017 op hoofdlijnen.

Prestaties

Door een efficiënte bedrijfsvoering probeert Avalet de impact op het milieu zo veel mogelijk te minimaliseren. Afgelopen jaar is 137.043 ton afval en grondstoffen ingezameld met 67 voertuigen. Net als de Nederlandse overheid, streven ook de aangesloten gemeenten naar slechts 100 kilo restafval per inwoner in 2020. Zo kan er meer afval worden doorverkocht als grondstof. Dat is goed voor het milieu en maakt de afvalinzameling goedkoper. Afvalscheiding door inwoners wordt daarom nog belangrijker.

Daling restafval

In 2017 is de hoeveelheid afval en grondstoffen 2,8% afgenomen, ondanks de economische groei van 3,3% in Nederland in 2017. De hoeveelheid restafval per inwoner is 5,7% gedaald tot 214 kg (2015: 234 kg, 2016: 227 kg). Per inwoner is de hoeveelheid ingezameld PMD toegenomen van 6 kg naar 8 kg, textiel is van 2 kg naar 3 kg toegenomen en papier van 42 kg naar 43 kg. Er is iets minder glas per inwoner ingezameld (20 kg naar 19 kg per inwoner).

Ontwikkelingen

De belangrijkste ontwikkelingen in 2017:

- Er is gestart met Het Nieuwe Inzamelen waardoor er meer afval als grondstof kan worden doorverkocht. Dit is goed voor het milieu en portemonnee.
- Door nieuwe bestuursvorm in de vorm van een Bedrijfsvoeringsorganisatie zijn we wendbaarder geworden en zijn de rollen tussen opdrachtgevers- en eigenaarschap versterkt.
- Avalet is financieel gezond, zo is in 2017 de taakstelling van € 1,5 miljoen behaald. Er is weer sprake van een robuuster eigen vermogen.
- In 2017 is een Moderniseringsplan opgesteld om op termijn kostenefficiënter te kunnen werken.

Financiën

Het jaarrekeningresultaat voor resultaatbestemming is € 1.809 miljoen.

Aan het bestuur wordt een resultaatbestemming voorgesteld om een aantal reserves in te stellen, zie het voorstel bij deze jaarrekening.

In de volgende tabel is op hoofdlijnen het resultaat toegelicht (zie ook §5.4).

Omschrijving	2017 (bedragen x € 1.000)		
	Gewijzigde begroting	Resultaat	Vershil
Bijdrage gemeenten	€ 32.746	€ 32.746	
Opbrengsten	€ 2.973	€ 3.433	€ 461
Totale opbrengsten	€ 35.719	€ 36.180	€ 461 V
Directe kosten	€ 26.001	€ 25.260	- € 741 V
Overhead kosten	€ 9.541	€ 7.908	- € 1.633 V
Projectkosten HNI	€ 1.243	€ 765	- € 478 V
Taakstelling	- € 1.500	-	€ 1.500 N
Totale kosten	€ 35.286	€ 33.934	- € 1.352 V
Incidentele baten		€ 36	€ 36 V
Incidentele lasten	€ 433	€ 472	€ 39 N
Resultaat voor belastingen		€ 1.809	€ 1.809 V

Aan de **opbrengstenkant** zijn meer opbrengsten van grondstoffen gegenereerd dan voorzien (met name papier en metaal; + € 61.000). Daarnaast zijn er meer overige opbrengsten (€ + 400.000), door meer opbrengsten op de brenstations en doorbelastingen.

De **directe** kosten zijn € 741.000 lager dan voorzien. Dit omvat een aantal posten:

De Inzameling & overslag laat een onderuitputting zien van € 55.000. De verwerkingskosten zijn stevig hoger behoudens restafval, op nagenoeg alle stromen (€ 616.000 nadeel). Het Beheer & onderhoud kapitaalgoederen laat een voordeel zien van € 1.231.000 incidenteel, enerzijds als gevolg van lagere onderhoudskosten door vernieuwing van het containerpark (€ 410.000), anderzijds betreft dit een doorschuiving naar 2018. Tevens zijn de investeringen in 2016 lager uitgevallen dan begroot, wat resulteert in minder afschrijvingen á €105.000. Door de lagere rentestand vergeleken met de begrote rente is er een voordeel behaald van € 112.000. De Overige directe kosten maken een verschil van € 71.000 minder realisatie dan begroot.

De **overheadkosten** zijn fors lager door minder personeelskosten (voordeel € 987.000), waar wel externe inhuur tegenover staat (€ 656.000), lagere Algemene bedrijfskosten (€ 565.000) en lagere financieringskosten (€ 80.000).

De projectkosten voor het project '**Het Nieuwe Inzamelen**' zijn in 2017 lager uitgevallen. Dat heeft alles te maken met het later starten van het project en de opgelopen vertraging bij de startwijken. De niet gemaakte kosten in 2017 door de opgelopen vertraging zal worden doorgeschoven naar volgende jaren. Het voordeel is dus incidenteel.

Incidentele baten betreffen € 15.000 opbrengst ondergrondse containers en € 18.500 voor glaspromoties Nedvang. **Incidentele lasten** betreffen diverse posten (zoals meer advies- en juridische kosten, minder inhuurkosten, minder ICT-kosten).

Toelichting indeling jaarverslag ten opzichte van begroting

Dit jaarverslag 2017 volgt de indeling van het jaarverslag 2016, waarbij rekening is gehouden met de gewijzigde begroting 2017 zoals vastgesteld door het algemeen bestuur op 16 maart 2017¹. Dit jaarverslag is ingericht rekening houdende met de wensen vanuit de gemeenten, de verantwoording in de lijn van de GRI (*Global Reporting Initiative*) is daar waar mogelijk toegepast.

Hierbij geldt de volgende leeswijzer:

Gewijzigde begroting 2017	Jaarverslag 2017
1. Inleiding	Managementsamenvatting 1. Aan de gemeenteraden 2. Van de directie
§ 1.5 Over Avalex	§ 3.1 Maatschappelijke functie en beschrijving van de waardeketen
2. Tariefstructuur	-
3. Programma Avalex	3. Programma Avalex
4. Paragrafen	4. Paragrafen
§ 4.2 Financiën	Deel B. Financiële verantwoording Jaarrekening

¹ <https://www.avalex.nl/wp-content/uploads/2017/03/Agendapunt-8-Bijlage-16-Gewijzigde-begroting-2017.pdf>

1. Aan de gemeenteraden

Wij bieden u de jaarstukken 2017 aan, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening.

Avalex heeft afgelopen jaar wederom een turbulent jaar doorgemaakt. Naast de uitrol van Het Nieuwe Inzamelen, heeft 2017 in het teken gestaan van het bepalen van de bestuursstructuur van het bedrijf. Ook is in 2017 een moderniseringsplan opgesteld, waarmee een stap is gezet naar efficiënter inzamelen en kostenbesparing in de komende jaren.

De uitrol van Het Nieuwe Inzamelen vindt nu plaats. Nog niet alles gaat goed, maar dit proces verbeteren we nu permanent. De eerste wijken zijn al omgezet. In deze wijken kunnen inwoners hun gescheiden afval goed kwijt, waardoor er minder restafval in de containers komt. Avalex is samen met gemeenten op vele manieren in gesprek gegaan met haar inwoners. Via bewonersavonden, digitale platforms, campagnes, grondstofcoaches en evenementen in de wijk zijn we met inwoners in gesprek gegaan en hebben we gekeken hoe we het hen zo makkelijk mogelijk konden maken om afval te scheiden. Per wijk, per gebied lagen deze wensen anders. Avalex probeerde bewoners hierin zo goed mogelijk te faciliteren, binnen de gestelde kaders van Het Nieuwe Inzamelen.

Ook heeft Avalex een aantal publieksacties uitgevoerd, zoals de Compostdag en Open Dag. Hier konden inwoners met eigen ogen zien wat er met hun afval gebeurt nadat Avalex het heeft opgehaald.

Door zelf de kringloop na te lopen en met verwerkers in gesprek te gaan, werd het nut van afval scheiden alleen maar meer benadrukt. Ook zijn in 2017 vele scholen bezocht en studenten begeleid om het belang van de grondstoffencyclus uit te leggen. Jong geleerd is immers oud gedaan en kinderen zijn van grote invloed op hun omgeving.

In september 2017 is het governance-proces gestart. Dit heeft ertoe geleid dat begin 2018 unaniem door alle gemeenteraden is besloten om de bestaande Gemeenschappelijke regeling om te vormen naar een bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO). Dit omdat de bestaande bestuursvorm niet meer aan de wettelijke vereisten voldeed, zoals in de Wet op de Gemeenschappelijke Regeling vastgelegd is. Door de BVO is Avalex in staat gesteld om te optimaliseren en repareren. Daarnaast was er de wens om een betere scheiding aan te brengen tussen opdrachtgever- en eigenaarschap. Zo hebben de



Een kort overzicht van de activiteiten van het bestuur in 2017

- Het dagelijks bestuur vergaderde zes keer met de directie, zowel inhoudelijk als procedureel. In deze vergaderingen zijn onder andere de volgende onderwerpen geagendeerd:
 - bespreking gewijzigde begroting 2017, begroting 2018 en meerjarenraming 2019-2021 en de jaarstukken 2016;
 - evaluatie governance Avalex en inrichting bestuurlijke overlegstructuur; ten behoeve van de aanscherping van de invulling van de bestuurlijke rollen in de praktijk;
 - bespreking voorstellen aanpassen gemeenschappelijke regeling aan de nieuwe Wet gemeenschappelijke regeling;
 - moderniseringsplan.
- Het algemeen bestuur heeft vier reguliere vergaderingen gehad. In openbare vergaderingen zijn onder andere vastgesteld:
 - de gewijzigde begroting 2017, begroting 2018 en meerjarenraming 2019-2021 en het jaarverslag/jaarrekening 2016;
 - controleprotocol, instellen reserve.

Zowel DB als AB hebben in de tweede helft van 2017 extra vergaderingen gehouden voor de besluitvorming over de governance van Avalex.

raadsleden geen zitting meer in het bestuur en wordt Avalex alleen door de wethouders aangestuurd. In 2018 hopen we tot de definitieve bestuursvorm van Avalex te komen.

Het jaar 2018 is ook het jaar waarin een aantal zaken uit het moderniseringsplan wordt gestart of uitgerold. De zijbelading, vulgraadsensoren etc. moeten leiden tot efficiëntere inzameling. De energietransitie die gaande is, zal ook bij Avalex tot een verduurzaming van het wagenpark leiden.

Kortom ook 2018 zal vast weer een turbulent jaar worden, maar wij vertrouwen erop dat bestuur, directie en medewerkers de opgaven die er liggen in goede samenwerking zullen aanpakken.

Namens het bestuur,



S. Brandligt,

Voorzitter

2. Van de directie

Mij past enige bescheidenheid om dit voorwoord te mogen schrijven. Ik heb slechts een gedeelte van het jaar voor Avalex gewerkt. Daarbij zijn het vooral onze medewerkers die de successen behalen.

Mijn doel is om hen in staat te stellen om met trots en voldoening elke dag veilig hun werk te kunnen doen. Ik vind het eervol om hieraan bij te dragen. Met bewondering zie ik hoeveel enthousiasme en hart voor de zaak de medewerkers van Avalex hebben. Veel collega's zijn ook inwoner van het Avalex-gebied. Zij zijn zich zeer bewust van het feit dat de afvalinzameling veel publiciteit krijgt. Soms is het bij negatieve publiciteit lastig om motivatie voor hun werkzaamheden te behouden. Ik waardeer de trots waarmee zij elke dag hun werk blijven doen. Positief is de samenwerking met de ondernemingsraad die heel constructief meedenkt en een duidelijke visie op de ontwikkeling van Avalex heeft.

In 2018 staat voor ons slimmere logistiek centraal. Het moderniseringsplan dat goedgekeurd is door het bestuur biedt ruimte voor projecten zoals zijbelading, gebruik van vulgraadsensoren en routeoptimalisatie. Met onze medewerkers werken we daarmee aan betere dienstverlening voor een lagere prijs. Ik ben blij met de ruimte die het bestuur geeft om samenwerking op te zoeken met partijen in de omgeving, waardoor we juist in de logistiek kunnen kijken hoe we slimmer kunnen samenwerken. De logica voor de inwoners staat centraal, in plaats van de grenzen zoals die tussen de gemeenten lopen.

Voor onze organisatie betekent dit ook het blijvend investeren in kwaliteit van onze mensen en het invullen van vacante posities en waar mogelijk inzetten van vaste formatie.

Maar naast gebruik van moderne middelen blijft het belangrijk om goed te luisteren naar de oren en ogen op straat. We betrekken medewerkers *en* inwoners bij onze plannen. Dit doen we bijvoorbeeld met Het Nieuwe Inzamelen door informatieavonden en digitale platforms. Bij de uitvoering van onze werkzaamheden werken we graag samen met de gemeenten (of gemeentelijke diensten) en maken gebruik van hun kennis over beheer van de openbare ruimte en handhaving.

De inwoners in ons verzorgingsgebied vinden een opgeruimde wijk belangrijk, dit is ook de ambitie van onze medewerkers. Het is heel mooi om te zien dat we uiteindelijk allemaal hetzelfde willen. Komend jaar gaan we meer de verbinding leggen. Samenwerking staat centraal, zowel met onze gemeenten als binnen de organisatie. Aan de samenwerking verbinden we een transparant inzicht in onze kosten en dienstverlening. Zo kunnen onze gemeentelijke opdrachtgevers gericht hun keuzes maken, waarbij we als gemeenschappelijk uitgangspunt de realisatie van de scheidingsdoelen voor alle gemeenten faciliteren.

Deze uitdaging wil ik met veel plezier aangaan!



Vincent G.J. van Woerkom

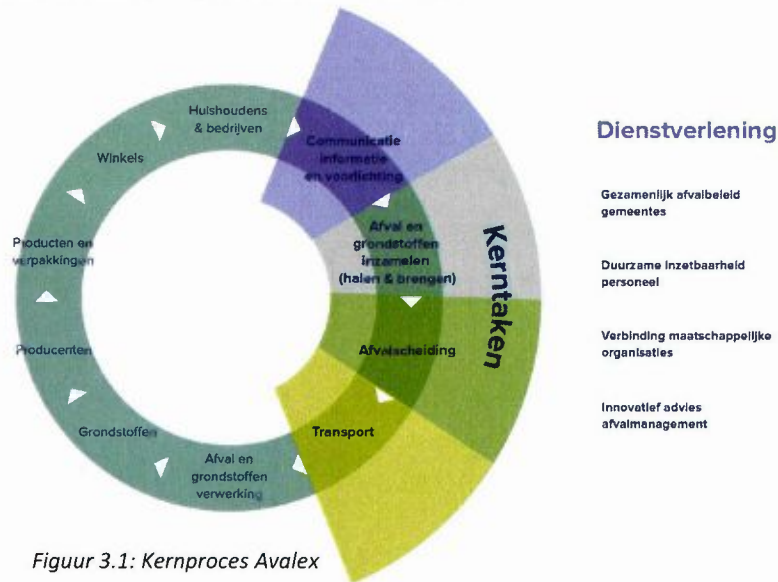
Secretaris-directeur a.i.

Deel A Jaarverslag

3. Programma Avalex

3.1 Maatschappelijke functie en beschrijving van de waardeketen

De kerntaak van Avalex is het milieubewust inzamelen, scheiden en laten verwerken van afval en grondstoffen. Avalex is een gemeenschappelijke regeling: hierdoor hangt het bestaansrecht samen met de waarde die Avalex voor de maatschappij en de samenleving binnen de zes gemeenten in het bijzonder, leveren. Het creëren van deze waarde gaat verder dan het uitvoeren van de primaire taak van een milieubewuste afvalinzameling. Voor Avalex betekent het dat Avalex, naast de kerntaak, waarde wil creëren op economisch en sociaal gebied.



Voortvloeiend uit de rol in de waardeketen zijn de visie, missie en strategie geformuleerd:

Visie

Een afvalloze regio door ons nadrukkelijk in te zetten voor zoveel mogelijk product- en materiaalhergebruik.

Missie

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

Strategie

Onze kerntaak zodanig uitvoeren dat we maximale maatschappelijke meerwaarde creëren.

Daarnaast heeft Avalex kernwaarden, kerntaak en maatschappelijke waarde als volgt geformuleerd:

Kernwaarden

De kernwaarden 'Samen', 'Vertrouwen', 'Beweging' en 'Verantwoordelijkheid', zijn breed gecommuniceerd binnen Avalex en vormen een terugkerend thema binnen de werkzaamheden:

Samen: gezamenlijk met inwoners en gemeenten streven wij naar vermindering van restafval en het scheiden en hergebruik van grondstoffen.

Vertrouwen: vertrouwen in elkaars expertise en in het gezamenlijke resultaat wat we kunnen behalen.

Beweging: de wereld waarin wij leven is continue in ontwikkeling. We blijven leren en verbeteren!

Verantwoordelijkheid: wij nemen de verantwoordelijkheid om inwoners en gemeenten zo goed mogelijk te ontzorgen op het gebied van afval en grondstoffen. We vergroten het verantwoordelijkheidsbesef van alle partijen die invloed hebben op het sluiten van de keten.

Alle medewerkers hebben zelf invulling gegeven aan de kernwaarden en bepaald op welke manier deze waarden hen helpen om professionele ambassadeurs te zijn. Het uitgangspunt is dat de medewerkers zich met de kernwaarden blijvend kunnen identificeren en dit ook actief kunnen uitdragen in hun werk.

Kerntaak

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

Maatschappelijke waarde

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

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

3.2 Efficiënte uitvoering kerntaak

Infrastructuur en afvalhoeveelheden

Door een efficiënte bedrijfsvoering probeert Avalex de impact op het milieu zo veel mogelijk te minimaliseren. Avalex streeft ernaar om zo veel mogelijk grondstoffen in te zamelen en maximaal 100 kilo restafval over te houden per persoon in 2020.

Soort (in aantallen)	2016	2017
Vrachtwagens	70	67
Milieustraten	5	5
Overlaadstations	2	2
Ondergrondse containers	3.083	3.109
Bovengrondse onderlossende containers	322	335

Tabel 3.1: Infrastructuur Avalex
(* 1 overlaadstation in bedrijf 2017)

Soort	2016	2017
Restafval	72.717	69.374
GFT	20.034	20.273
Papier	13.618	13.939
Grof Huishoudelijk Afval	8.101	8.626
Glas	6.289	6.262
Hout A/B	5.285	5.179
PMD	2.034	2.699
Schoon puin	2.583	2.280
Snoei afval	1.916	1.809
Veegzand	1.342	1.368
Wit-en bruingoed	1.291	1.312
Metalen	1.025	1.042
Textiel	788	850
Bouw en Sloop	762	809
Kunststof	265	266
Klein chemisch afval	252	260
Vlakglas	211	190
Gips	200	186
Hout C	87	152
Asbest	76	69
Dakafval	75	62
Drukhouders	15	15
Frituurvet	14	14
Autobanden	3	4
Kadavers	2	2
Totaal	141.001	137.043

Stijging ingezamelde grondstoffen

De hoeveelheid restafval is per inwoner 5,7 % gedaald. Dit komt door de verandering in inzamelfrequentie en het verder invoeren van HNI. Hierdoor kunnen inwoners grondstoffen zoals PMD en textiel makkelijker kwijt. In de zomermaanden is de inzameling veel lager, mogelijk door de vakantieperiode en een stagnerende wil tot scheiden als gevolg van geurontwikkeling.

De PMD-opbrengsten ontvangen de gemeenten zelf. De begrote hoeveelheid PMD 2017 ging uit van 3.148,5 ton. Deze hoeveelheid is achtergebleven, waardoor de opbrengsten ook lager zullen zijn uitgevallen, zie tabel 3.3. De exacte cijfers van de opbrengsten bij de gemeenten zijn niet bekend.

De belangrijkste oorzaak voor het verschil tussen begroot en gerealiseerd, zit in de vertraagde uitrol van HNI, waardoor in 2017 minder revenuen konden worden behaald van Het Nieuwe Inzamelen.

Tabel 3.2: x 1.000 kg ingezamelde hoeveelheden per fractie

Gemeente	Opbrengsten PMD ⁽¹⁾		
	2016	Begroot 2017	Gerealiseerd 2017
Delft	€ 385.000	€ 477.651	€ 400.696 ⁽²⁾
Leidschendam-Voorburg	€ 270.559	€ 547.965	€ 324.581
Rijswijk	Niet opgegeven	€ 345.186	€ 247.000
Pijnacker-Nootdorp	€ 208.213	€ 364.451	€ 263.000
Wassenaar	Niet opgegeven	€ 192.346	€ 135.287 ⁽³⁾
Midden-Delfland	Niet opgegeven	€ 152.254	Niet opgegeven
Totaal	€ 863.772 van 3 gemeenten	€ 1.989.852	€ 1.370.501 van 5 gemeenten

(1) : Bron: opgave gemeenten.

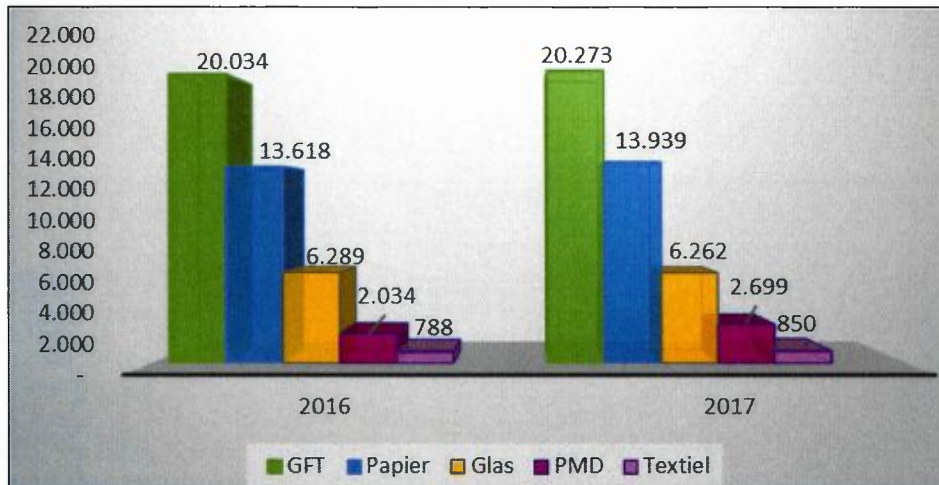
(2) : Niet te achterhalen is hoeveel overloop is vanuit 2016, en hoeveel nog tegoed is van 2017.

(3) : Bepaald aan de hand van Q1 t/m Q3 + (nog onbekende) Q4, als gemiddelde van Q1 t/m Q3.

Tabel 3.3: Opbrengsten PMD per gemeente

Invoering Het Nieuwe Inzamelen

In 2017 zijn acht startwijken overgezet naar het principe van Het Nieuwe Inzamelen (Omgekeerd Inzamelen). Dit betekent dat er betere voorzieningen voor grondstoffen in de wijk geplaatst worden, zodat de service op grondstoffen wordt verhoogd; de service op restafval wordt verlaagd als prikkel om beter te scheiden. Daarnaast is de dienstverlening in de zes gemeenten ten aanzien van de inzameling van grondstoffen grotendeels geharmoniseerd.



Figuur 3.1: tonnages fracties HNI

Soort	2016 kg/inw	2017 kg/inw
Restafval	227	214
GFT	62	62
Papier	42	43
Grof Huishoudelijk Afval	25	27
Glas	20	19
Hout A/B	16	16
PMD	6	8
Schoon puin	8	7
Snœi afval	6	6
Veegzand	4	4
Wit-en bruingoed	4	4
Metalen	3	3
Textiel	2	3
Bouw en Sloop	2	2
Kunststof	1	1
Klein chemisch afval	1	1
Vlakglas	1	1

Tabel 3.4: Aantal ingezamelde kg per inwoner per fractie

De daling van het aantal kg restafval per inwoner heeft zich in 2017 doorgezet. Het verschil ten opzichte van 2016 is ongeveer 13 kg per inwoner per jaar. Dit is meer dan drie miljoen kg minder restafval over het hele Avalex verzorgingsgebied. Opvallend is dat het aantal kg per inwoner voor de verschillende grondstoffenfracties in 2017 vrijwel gelijk is aan 2016, ondanks de daling van het

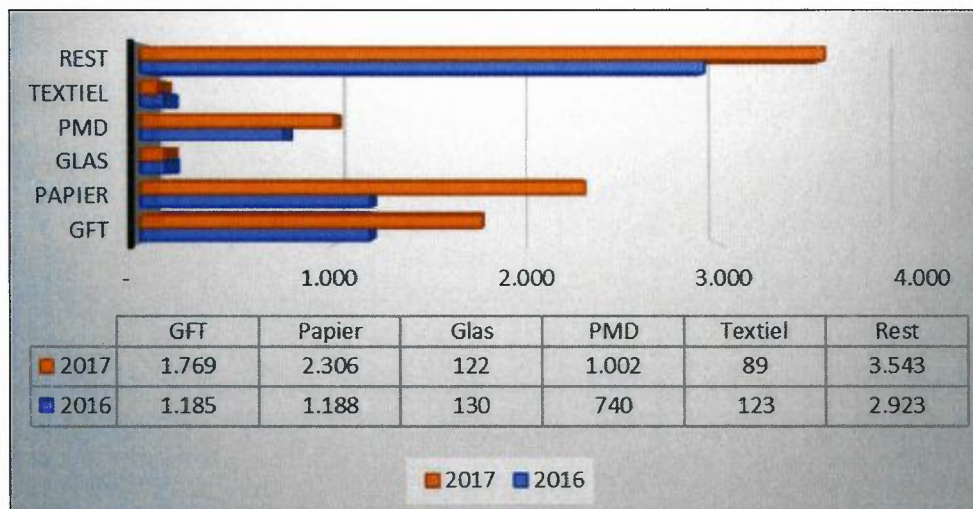
restafval. De enige opvallende ontwikkeling met enige significantie, is de stijging van PMD op Avalex-breed niveau.

Klachten en meldingen HNI

Afgelopen jaar was steeds een toename te zien van meldingen als een wijk omgezet werd naar HNI of bijvoorbeeld bij de aanpassing van . De stijging is vooral zichtbaar in de gemeenten Leidschendam-Voorburg en Pijnacker-Nootdorp.

De hoeveelheden restafval zijn nog niet significant afgenomen terwijl er minder restafvalcontainers beschikbaar zijn. Hierop zijn de ledigingsfrequenties van een aantal containers verhoogd om meldingen te voorkomen. Voor PMD zien we grote druk rond het weekeinde, met name op locaties in de buurt van supermarkten en bij winkelcentra. Ook daar schakelen we bij in logistiek en monitoren of het bijschakelen voldoende is.

Traditioneel gezien zijn er rond de feestdagen (en vooral in december) meer meldingen dan gemiddeld door de inhaaldagen tijdens de feestdagen.



Figuur 3.2: Meldingen HNI

Verduurzaming interne bedrijfsvoering

Er is veel aandacht aan het stroomlijnen van de interne bedrijfsvoering. Dit heeft een positieve uitwerking op de financiële resultaten en op het milieu. Ondanks de energiebesparende maatregelen van het duurzaamheidsplan, is het gasverbruik in 2017 gestegen. In 2017 lag het gasverbruik landelijk gezien ook hoger dan in 2016, waarschijnlijk als gevolg van lagere temperatuur en daarmee het hogere gasverbruik in de maanden januari, februari van 2017. Elektriciteitsverbruik is ten opzichte van het voorgaande jaar lager. De CO₂-uitstoot berekend op basis van gebruik en waarden van afgelopen jaren, is eveneens gedaald. Het dieselverbruik is ten opzichte van 2016 gestegen, vooral door meer productie-uren. Daarom kijken we hoe we het wagenpark kunnen verduurzamen.

INTERN VERBRUIK*	2013	2014	2015	2016**	2017	EENHEID
Energie						
Elektriciteit	797.199	704.858	718.632	691.998	627.462	kWh
Gas	90.249	71.443	65.408	82.163	97.170	m3
Transport						
Diesel- en benzineverbruik	640.414	660.692	682.348	622.580	682.975	Liters
CO2-uitstoot						
CO2 scope 2 elektriciteitsverbruik	391	346	352	339	307	Ton CO2
CO2 scope 1 gasverbruik	161	128	117	147	174	Ton CO2
CO2 scope 1 transport	<u>1.829</u> ₊	<u>1.856</u> ₊	<u>1.891</u> ₊	<u>1.750</u> ₊	<u>1.920</u>₊	Ton CO2
CO2-uitstoot totaal	2.381	2.330	2.360	2.236	2.401	Ton CO2

* Daar waar geen gemeten waarden beschikbaar waren, is een schatting gemaakt op basis van historische waarden.

** Op basis van facturen berekend.

*** Op basis van gemiddelde CO2-uitstoot berekend.

Tabel 3.5: Verduurzaming interne bedrijfsvoering

Energie besparingsplan

In 2017 is een houtkachel geplaatst ter verwarming van de locatie in Delft. Hierin wordt hout(achtig) afvalmateriaal omgezet in warmte, wat geld bespaart en beter is voor het milieu. Door omwonenden is geklaagd over de geur bij een bepaalde windrichting. Om die reden is de installatie tijdelijk stilgezet; er wordt in 2018 een langere schoorsteen aangebracht.

Duurzaam Inkopen

Duurzaamheid is verankerd in het inkoop- en aanbestedingsbeleid. Zo is het streven voor de ingekochte producten duurzaamheidscriteria toe te passen conform de uitgangspunten van Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO). Avalex verwacht dat leveranciers minimaal aan deze selectiecriteria en eisen voldoen. Hierbij wordt gelet op het effect van een product of dienst op het milieu, bijvoorbeeld door energie- of materiaalgebruik. Avalex creëert daarnaast actief werkgelegenheid voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt volgens het protocol Social Return. In de aanbestedingsprocedure stelt Avalex de opdrachtnemers verplicht een vooraf bepaald percentage van de opbrengst te besteden aan personen uit de doelgroep van Social Return.

Routeoptimalisatie

Naast het dynamisch legen van onderlossende containers kan het werken met slimme software bij het maken van al onze routes helpen nog efficiënter te werken (. Ook hiermee is in 2017 gestart. Tevens zijn meer wagens voorzien van weegsystemen waarbij grensoverschrijdend en daarmee efficiënter kan worden ingezameld. Dit heeft logischerwijs een positieve invloed op de man- en tractie-uren en de CO₂-uitstoot (zie ook pagina 19).

Zijbelading

Beoogd was in 2017 al een start te maken met het werken met zijbeladers. Zijbelading is onderdeel geworden van het Moderniseringsplan en is daarmee meer integraal onderdeel van een vernieuwings- en verduurzamingsslag binnen Avalex. Zijbelading wordt in 2018 verder opgepakt.

Mentorschap

Mentoren zijn in het derde kwartaal 2017 opgeleid. Het gevolg is dat Avalex chauffeurs kan opleiden tot het zogenaamde allrounderschap (chauffeur op meer functies en voertuigen inzetbaar). Hierdoor wordt Avalex flexibeler en minder kwetsbaar in haar personele inzetbaarheid. Tevens kan hiermee de relatief (te) grote flexibele schil worden teruggebracht tot een wenselijk niveau.

Rijgedrag-analyse

Zoals gemeld in de rapportage over de eerste helft van het afgelopen jaar is deze analyse naar achteren geschoven door de 'veelheid' aan actiepunten en de belasting die dit met zich meebrengt voor de organisatie.

3.3 Verbinding maatschappij in relatie tot Het Nieuwe Inzamelen

Inwoners vervullen een cruciale rol in de transitie naar een circulaire economie. Zij zijn de belangrijkste schakel in het beter scheiden van afval. Alleen met hun medewerking kan de 100 kg restafval per inwoner per jaar in 2020 bereikt worden. De gemeenteraden van de zes gemeenten hebben bij het vaststellen van het beleid 'Grip op Grondstoffen' nadrukkelijk ingezet op het voorkomen van het ontstaan van afval en het faciliteren van mogelijkheden om afval te scheiden. De communicatiestrategie 'Alles draait om jou' die daaruit voortvloeit, richt zich specifiek op de bewustwording en gedragsverandering van inwoners. Met communicatie en voorlichting voor inwoners en gemeenten wordt hierop ingespeeld. Niet alleen richting volwassenen, maar juist ook richting kinderen want 'jong geleerd, is oud gedaan'. Kinderen zijn immers de afvalaanbieders van de toekomst. Avalex geeft elk jaar op zoveel mogelijk scholen en in zoveel mogelijk klassen voorlichting over het belang van hergebruik van grondstoffen.

Social media

De bekendheid van Avalex op social media websites als Facebook en Twitter willen wij vergroten om onze toegankelijkheid voor inwoners te optimaliseren. In 2017 is een aantal stappen ondernomen om dit te bereiken, zo is een online marketeer aangenomen om de social media strategie op te stellen en uit te rollen. Daarnaast is een online monitoring systeem Coosto aangeschaft, om campagnes en andere berichtgeving op social media te promoten en de juiste doelgroepen te bereiken. Rapportages over sentiment, leeftijdsgroepen, bereik etc. worden opgesteld om hier vervolgens doelgericht op te sturen. Op verschillende afdelingen wordt nu vanuit één systeem alle social media berichten beantwoord, doorgestuurd of gearchiveerd. Hierdoor kunnen we adequater reageren op de online berichten. Het aantal volgers in 2017 is toegenomen, hier zetten we in 2018 verder op in.

Campagnes 'alles draait om jou'

In 2017 zijn vier bewustwordingscampagnes zichtbaar geweest in de zes Avalex-gemeenten. Met als thema 'Eigenwijs afval'. Inwoners zijn gevraagd om afval met ons te delen waarvan niet duidelijk is in welke bak het hoort. Zo kan Avalex de communicatie over afvalscheiding beter toespitsen op vragen en onduidelijkheden van bewoners. De campagnes leggen elk kwartaal de focus op een andere fractie. In 2017 heeft de focus voornamelijk op PMD gelegen, aangezien deze fractie relatief nieuw is en omdat het lastig is om uit te leggen wat er wel en niet bij het PMD mag. Daarnaast is aandacht aan het scheiden van glas en de mogelijkheden voor het wegdoen van grofvuil besteed. In het kader van 'Eigenwijs afval' is ook een speciaal platform en spel ontworpen waarop inwoners met elkaar en met Avalex in discussie gaan over "eigenwijze" afvalsoorten. Avalex legt op deze manier haar eigen database met afvalsoorten aan. Hierdoor voorzien wij in de informatievoorziening die Avalex heeft naar haar inwoners over hoe grondstoffen gesorteerd moeten worden. Ook de klantenservice van Avalex maakt hiervan gebruik bij vragen van inwoners.



Educatie op basis van Grip op Grondstoffen

Een belangrijke doelgroep van Avalex zijn leerlingen van basisscholen. Daarom is educatie een belangrijk onderdeel van de communicatiestrategie 'Alles draait om jou'. Avalex geeft voorlichting aan scholieren door schoolbezoeken en rondleidingen op de milieustations. Binnen Avalex is een opgeleid educatieteam ingericht. Met het educatieprogramma zijn in 2017 circa 2.500 leerlingen bereikt. Het werkelijke bereik is echter vele malen groter, omdat via de leerlingen ook familie en verenigingen bereikt worden. Zowel basisscholen, middelbare scholen, HBO-opleidingen als universiteiten zijn bezocht om het verhaal van afval naar grondstof te vertellen.

Grondstofcoaches in de wijk

Binnen deze communicatiestrategie 'Alles draait om jou' past het concept van 'grondstofcoaches': medewerkers van Avalex helpen afvalaanbieders in de wijk om hun grondstoffen goed te scheiden. Deze medewerkers zijn doorgestroomd naar de functie grondstofcoach vanwege de reeds aanwezige kennis en vanwege vergrijzing binnen de organisatie. Zij worden zo optimaal ingezet om mensen te enthousiasmeren voor een duurzame samenleving.

De grondstofcoaches zijn in 2017 aanwezig geweest op evenementen en promotiemiddagen in de wijk, buurtcentra en scholen. Ook rijden ze achter de vuilniswagen aan om te kijken of inwoners goed afval scheiden. Zij geven advies en tips en gaan in gesprek met inwoners om hen bewust te maken van het belang van hergebruik. Op bewonersavonden over Het Nieuwe Inzamelen beantwoorden zij vragen over afvalscheiding en recycling. Bij het signaleren van problemen op straat, schakelen zij direct met handhaving, klantenservice en planning.

Voorlichting mensen met immigratieachtergrond

In samenwerking met de gemeente Leidschendam-Voorburg heeft Avalex een voorlichtingsprogramma voor mensen met een immigratie-achtergrond opgezet. Via taallessen proberen we ook deze doelgroep te bereiken. In Wassenaar mochten we op de British School voorlichting geven aan expats over afval scheiden. Afvalbegrippen zijn vaak technisch en lastig te begrijpen als je uit een land komt waar andere systemen de norm zijn.

Digitaal platform

Om met inwoners in dialoog te gaan, is een digitaal platform ingericht. Op dit platform praten inwoners mee over de locatiekeuze van ondergrondse containers. Ook kan men op laagdrempelige wijze vragen stellen over Het Nieuwe Inzamelen. Juist door samen met inwoners in gesprek te gaan, ontstaan ideeën die beter aansluiten op de wensen van inwoners en uiteindelijk resulteren in meer begrip over het gekozen beleid.

Prokkelweek

Ook in 2017 werkte Avalex samen met de VSO-school 't Kraaienest uit Nootdorp, een school voor zeer moeilijk lerende kinderen. Kinderen zijn uitgenodigd op de locaties in Nootdorp en Delft waar zij stage liepen op de milieustraten. Deze meeloopstages maakten onderdeel uit van de Prokkelweek. Een Prokkel is een prikkelende ontmoeting tussen iemand met een verstandelijke beperking én iemand zonder.

Delft on Stage

In 2017 heeft Avalex opnieuw deelgenomen aan Delft on Stage, een evenement voor VMBO-leerlingen die zich oriënteren op de arbeidsmarkt. Juist omdat het afvalvak minder populair wordt en we moeten investeren in de vuilnismannen en -vrouwen in de toekomst. Avalex verzorgt daarnaast een meeloopdag voor deze leerlingen. De leerlingen hebben interesse voor één of meerdere beroepen bij Avalex en krijgen op deze dag een voorproefje.

Open dag

In september 2017 heeft Avalex een Open Dag georganiseerd voor al haar inwoners, bestuursleden, raadsleden, ambtenaren en perscontacten. Het thema was 'Kringloop van afval naar grondstoffen'.

Op deze speciale dag konden inwoners op de duurzaamheidsmarkt zien wat er met hun afval gebeurt nadat zij het hebben weggegooid. Ook konden zij zien wat Avalex allemaal doet door een rondleiding op het overlaadstation en de milieustraat. Voor kinderen waren er diverse activiteiten, zoals het meerijden op de vuilniswagen, appelmoes maken en knutselen met afval.

Nut geven aan afval

In de context van 'Grip op Grondstoffen' zijn diverse activiteiten ontplooid om aandacht te vestigen op nuttig hergebruik van afvalstromen. Zo was Avalex aanwezig op verschillende lokale evenementen en op promotiemiddagen. Tevens nam Avalex deel aan de Nationale Compostdag. Via 'Vergroot de hoop en verklein de kanker' zijn inwoners aangespoord hun snoeisel van taxushout in te leveren (actie 'Taxus voor hoop'), als grondstof waarmee geneesmiddelen voor chemokuren worden gemaakt. De opbrengst hiervan is aan het KWF gedoneerd.

Informeren raadsleden

In juni 2017 is een raadsymposium georganiseerd over ontwikkelingen in de afvalwereld en bij Avalex.

In onderstaande tabel zijn kerncijfers voor 2017 op het gebied van communicatie en voorlichting opgenomen.

Kerncijfers	2014	2015	2016	2017
Bereikte leerlingen	250	416 (direct), 500 (Lego league)	2.000 (direct); 16.000 (Delft on Stage)	2.5000 (direct); 17.000 (Delft on Stage)
Georganiseerde evenementen	2	19	30	20
Grootschalige informatiecampagnes			3	4
Website bezoeken	189.540	216.707	233.213	306.025
Unieke pagina-weergaven	704.251	898.740	889.830	1.473.435
Tweets	1.080	1.900	2.460	1.106
Volgers op Twitter	800	977	1.193	1.405
Pers- & nieuwsberichten	74	62	86	91

Tabel 3.6: Communicatie-kerncijfers

3.4 Duurzame inzetbaarheid

Social Return

Avalex draagt er aan bij dat mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt aan een baan geholpen worden. Avalex is mede-oprichter van Werkwaardig, een netwerk-organisatie die mensen uit deze doelgroep moet helpen naar een plaats op de reguliere arbeidsmarkt. Werkwaardig is een netwerk van bedrijven uit de regio en biedt de deelnemende organisaties de mogelijkheid kennis en ervaringen uit te wisselen. Dit heeft maatschappelijke waarde voor zowel de gedetacheerde werknemers als de werkgever. Avalex is op directieniveau vertegenwoordigd in deze stichting. Naast het aanbieden van werkplekken binnen de organisatie, stimuleert Avalex ook leveranciers om aandacht te besteden aan Social Return. Voor het effectueren van daadwerkelijke plaatsingen heeft Avalex aansluiting gezocht met Werkse! uit Delft en Shared Value. Op dit moment zijn in totaal zeven medewerkers op basis hiervan bij Avalex werkzaam.

Persoonlijke ontwikkeling

Medewerkers krijgen de mogelijkheid zichzelf te ontwikkelen. De basis van het trainingsbeleid voor de Uitvoering is het voldoen aan de wettelijk verplichte CCV-training voor beroepschauffeurs en specialistische trainingen op het gebied van asbest of kranen. Daarnaast zijn er aanvullende mogelijkheden van scholing. Een groot deel van de werknemers is overwegend laaggeschoold. Om ervoor te zorgen dat medewerkers ook in de toekomst inzetbaar zijn, zijn in samenwerking met opleidingsinstituut SPA erkende MBO-1, MBO-2 en MBO-3 opleidingen opgezet. Medewerkers kunnen twee richtingen MBO kiezen: MBO: 'Medewerker Milieustraat' en MBO: 'Medewerker Afvalbeheer', op niveau 1, 2 of 3. In 2016 is de MBO-2 opleiding 'Afvalbeheer' van start gegaan en in 2018 zal voor beide richtingen ook een MBO-3 opleiding starten.

Tien medewerkers hebben in de loop van 2017 hun MBO-2 diploma behaald en twee hun MBO-1 diploma. In het totaal hebben nu 26 medewerkers hun MBO-diploma via Avalex behaald. Tevens zijn er in 2017 opnieuw negen medewerkers gestart met de MBO opleiding en de verwachting is dat zij in de loop van het lopende jaar 2018 hun diploma zullen behalen.

Tot nu toe zijn de ervaringen positief, omdat de deelnemers hun werk meer betekenis kunnen geven. Ook zijn er steeds meer medewerkers die graag door willen leren. Deelname aan het educatieprogramma en doorstroom van medewerkers als grondstofcoach zijn hier goede voorbeelden van. Avalex krijgt er gemotiveerde, goed geïnformeerde en zelfverzekerde medewerkers voor terug.

Onderstaand een opsomming van gevolgde opleidingen en trainingen:

- Opleiding 'deskundig asbestacceptant': drie medewerkers
- Opleiding 'KCA-b': één medewerker
- Specifieke deskundigheid kraan: zeven; Herhalingscursus 'Specifieke deskundigheid kraan': vier medewerkers
- BHV: acht medewerkers; BHV nascholing: 34 medewerkers
- Cursus van afval naar grondstof: (gesubsidieerde cursus) 83 medewerkers
- Code 95 CCV cursus: (BHV/EHBO voor chauffeurs) 106 medewerkers
- Het nieuwe rijden: twee medewerkers
- BBS (*behaviour based safety*): één medewerker
- KCA basis (klein chemisch afval): twee medewerkers; KCA depothouder: twee medewerkers
- Medewerkers milieustraat: twee medewerkers; Beheerder milieustraat: één medewerker

Het kantoorpersoneel is overwegend hoger opgeleid. Voor deze mensen worden ook opleidings- en doorgroeimogelijkheden geboden. Enkele medewerkers hebben een (aanvullende) opleiding of cursus gevolgd.

	2016	2017
Aantal afgeronde MBO-, HBO- of masteropleidingen	5	12 MBO
Aantal trainingsuren per FTE afdeling Uitvoering	9	25

Tabel 3.7: Trainingen

	2016	2017
Interne doorstroom	4	0
Budgetcoach	2	0
Loopbaantraject	1	0
Outplacement-re-integratie	9	1

Tabel 3.8: Aantal medewerkers in ontwikkeltrajecten

Medewerkersonderzoek

Eind 2016 is een medewerkersonderzoek (MO) binnen Avalex uitgevoerd waarvan de uitkomsten in 2017 bekend zijn gemaakt. De Ondernemingsraad, het MT+ en medewerkers van Avalex zijn via hun teams verder betrokken bij de uitkomsten hiervan. Het MO is ook bedoeld als een nulmeting en heeft een directe relatie met de verdere ontwikkeling van het Strategisch PersoneelsPlan (SPP). Omdat het welbevinden van de medewerkers erg belangrijk is, zal het onderzoek de komende jaren herhaald worden.

Vitaliteitsproject

Vanuit de verantwoordelijkheid voor het welzijn van de medewerkers, richt Avalex zich op werkplezier, veiligheid en gezondheid. Avalex heeft in 2017 € 29.000 besteed om medewerkers gezond te krijgen en te houden, maar van het Europees Sociaal Fonds is € 10.000 euro als subsidie verkregen. Dit subsidiegeld is met name ingezet voor het ontwikkelen van preventiebeleid. Concreet heeft de uitrol van het Avalex vitaliteitsproject ervoor gezorgd dat in het totaal 41 medewerkers zijn gaan sporten. Samen met de medewerkers is gekeken waar hun behoeftes lagen op het gebied van fysieke en mentale gezondheid. Er worden vier pijlers gehanteerd: fysiek, mentaal, omgeving en zingeving. Werknemers kunnen een gesprek met een coach aanvragen wanneer zij vragen hebben over hun gezondheid. Deze coach is ook succesvol ingezet bij acht re-integratietrajecten. Het resultaat van deze re-integratie trajecten is dat twee medewerkers volledig hersteld gemeld zijn na een langere ziekte periode en dat voor zes medewerkers is voorkomen dat ze zijn uitgevallen.

3.5 Afvalmanagement

Avalex heeft van zes gemeenteraden de opdracht gekregen om uitvoering te geven aan 'Het Nieuwe Inzamelen' (HNI). Samen met gemeente en inwoners wordt er binnen de logistieke uitgangspunten van HNI invulling gegeven aan de meest optimale situatie van het inzamelen van grondstoffen. Binnenstedelijk gebied en hoogbouw bieden meer logistieke uitdaging dan laagbouw en buitengebied. Avalex blijft onderzoeken hoe we ook daar de beste service op grondstoffen kunnen geven. In 2017 heeft Avalex haar 'Moderniseringsplan' gepresenteerd, waardoor we met verdergaande mechanisering kostenefficiënt dezelfde service kunnen bieden.

Vulgraadsensoren/dynamisch legen

In 2017 is een aanbestedingsprocedure geweest om vulgraadsensoren aan te brengen op ondergrondse containers. Hierdoor kunnen we servicegericht en efficiënter werken, omdat we onderlossende containers op vulgraad legen. Dit wordt dynamisch legen genoemd. Op deze manier worden containers tijdig geleegd, waardoor we een hogere klanttevredenheid behalen. Containers die niet vol zijn, worden ook niet geleegd. Zo kunnen we efficiënter rijden. In 2018 wordt dit in alle ondergrondse containers geïmplementeerd.

Proefprojecten

In 2017 is invulling gegeven aan de proefprojecten die samen met inwoners van de binnenstad in Delft in 2016 zijn gestart. Deze proefprojecten onderzoeken hoe afvalscheiding in logistiek complexe gebieden bevorderd kan worden. Er zijn drie concepten getest: 'Milieustraat parkeren', 'Aan het einde van de straat' en 'Open je binnenplaats'. De proef 'Aan het einde van de straat' is omgezet in een definitieve situatie. De andere concepten zijn met heel veel enthousiasme opgepakt, door zowel Avalex als de bewoners. Dit heeft er tot op heden echter nog niet toe geleid dat dit op grotere schaal een gevolg zal krijgen.

Proefinzameling PMD

Eind 2016 is gestart met een proef voor een dagbesteding voor cliënten van Stichting Doel. De cliënten haalden PMD-afval aan huis op in het Westerkwartier in Delft. De proef liep zoals gepland af op 16 maart 2017. De proef is niet verlengd gezien de overlap met Het Nieuwe Inzamelen. Om meer PMD in te zamelen is aangesloten bij het landelijke project 'Schoon Belonen'. Avalex zamelt op initiatief van enkele gemeenten PMD in bij scholen en (sport)verenigingen. In ruil daarvoor krijgen de leerlingen van een school per gescheiden container een vergoeding. Dit kan bijvoorbeeld in een nieuw klimrek geïnvesteerd worden. Zo zien leerlingen dat afval scheiden goed is voor het milieu, maar ook voor de portemonnee.

Verbetering Afvalscheiding in de Hoogbouw

De landelijke pilot 'Verbetering Afvalscheiding in de Hoogbouw' is gestart in 2014. Dit project is opgezet in het kader van het nationale programma VANG om het afvalscheidingspercentage in de hoogbouw te verhogen. Het is een initiatief van Avalex en de G4 (de gemeenten Amsterdam, Rotterdam, Den Haag en Utrecht) in samenwerking met Almere, Schiedam, HVC, Rijkswaterstaat, het Ministerie van I&W, Vereniging Afvalbedrijven en de NVRD. Avalex neemt deel als vertegenwoordiger van de zes gemeenten. Gezamenlijk wordt de verantwoordelijkheid voor de voorbereiding, uitvoering en evaluatie van dit proefproject opgepakt.

Aanbesteding restafval

In 2016 heeft een marktverkenning plaats gevonden voor duurzame verwerking van restafval. In 2017 heeft zich een geschil voorgedaan tussen de eindverwerker en Avalex over de lopende overeenkomst. In 2018 volgt een uitspraak in de rechtszaak.

Beleidsvisie Milieustraten en duurzaamheidscentrum

Op 16 maart 2017 heeft het dagelijks bestuur de Visie Milieustraten vastgesteld. In deze visie wordt op basis van een aantal servicenormen gesteld dat in het Avalex-verzorgingsgebied minimaal drie milieustraten dienen te zijn, naar een verdeling noord, midden en zuid. De ontwikkeling van een nieuwe noordelijke milieustraat is op 28 maart 2017 door het algemeen bestuur stopgezet voor de locatie die voorlag. Op 23 juni heeft het dagelijks bestuur kennis genomen van de 'Terugblik duurzaamheidscentrum Voorschoten' (verloop tot en met AB-besluit 28 maart 2017). Er is nog geen opdracht verstrekt de realisatie van een noordelijke milieustraat ter hand te nemen. Het dagelijks bestuur wil eerst een lijn bepalen omtrent de eigendom en het beheer van milieustraten, op basis van de wijze waarop de huidige milieustraten in bezit dan wel beheer van Avalex zijn gekomen. Daarnaast is besloten de voorbereidingen te starten voor het ontmantelen van milieustraat Voorburg en aanpassing van milieustraat Rijswijk in 2018, aangezien de gemeente Leidschendam-Voorburg locatie Voorburg wil herontwikkelen.

Benchmark Huishoudelijk Afval

Avalex heeft haar ijkpunten op het gebied van service, kosten en milieu over 2016 vergeleken met 150 andere gemeentes. Hierdoor worden de doelen die Avalex moet stellen om aan de 100 kilo restafval per persoon te komen duidelijk. Opvallend (landelijk) is dat gemeenten die het al goed doen HNI of diftar hebben ingevoerd. Inzamelen met minicontainers blijkt de beste methode om grondstoffen op te halen. Hoe beter er gescheiden werd, des te lager de kosten voor inzameling en verwerking uitvielen.

Maatschappelijke inzet kennis en kunde

In 2017 is deelgenomen aan de bedrijvenkring Schieoevers. In dit project zet Avalex zich in om het bedrijventerrein te verduurzamen. Daarnaast zet de bedrijvenkring zich in voor samenwerking op het gebied van maatschappelijke onderwerpen.

Samenwerking kringloopbedrijven

In 2017 zou een voorstel gedaan worden voor de wijze waarop Avalex een optimale invulling kan geven aan de samenwerking met kringloopbedrijven. De gemeenten hebben besloten

kringloopbedrijven te behandelen als bedrijven en ze derhalve gelijk te stellen aan bewoners voor wat betreft hun aanbodgedrag op de milieustations. Er is naar alle kringloopbedrijven een brief met uitleg verzonden.

Haalbaarheidsonderzoek inzameling PMD-zakken

In de begroting 2017 is een onderzoek aangekondigd naar mogelijkheden zakken te verspreiden voor de inzameling van PMD. Al in het voorjaar van 2017 bleek dat de kosten niet opwegen tegen de baten. Derhalve is dit niet opgevolgd.

Onderzoek matrassen

In 2017 is gekeken naar de mogelijkheid om matrassen gescheiden in te zamelen op milieustraten. Hierdoor kunnen matrassen gerecycled worden. De oude matrassen van huishoudens die bij de milieustraten werden gebracht of ingezameld werden bij de grofvuilroutes, afgevoerd via de verwerkingsroute van grof restafval. Matrassen zijn via deze methode niet recyclebaar (door vocht en vervuiling) en worden verbrand. Grondstoffen (met name kunststofvezel, textiel en metaal) gaan zo verloren. Geschat wordt dat 50% van de totale hoeveelheid matrassen via de milieustraten binnenkomt. Vanaf 1 januari 2018 is Avalex gestart met gescheiden inzameling van matrassen op de milieustraten Rijswijk en Delft; dit wordt in de loop van 2018 uitgerold naar alle milieustraten. De matrassenverwerking loopt via Midwaste.

Inzameling oude medicijnen

Bij apothekers ingeleverde medicijnen vallen onder de regeling van bedrijfsafval. Avalex kan dit afval niet innemen, daar Avalex geen bedrijfsafval kan inzamelen (het bedrijfsonderdeel voor inzameling van dit afval is in 2015 verkocht). Op verzoek van de gemeenten zijn -na verzoeken hierover in het algemeen bestuur- in 2017 voorbereidingen getroffen om een andere partij oude medicijnen bij apothekers te laten ophalen. (Per februari 2018 is dit in gang gezet).

Vangnetregeling

In 2017 zijn de voorbereidingen getroffen voor de Vangnetregeling, die het mogelijk maakt afval in te zamelen bij minder valide inwoners in onze gemeenten.

4. Paragrafen

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen is 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 het weerstandsvermogen wordt de weerstandcapaciteit afgezet tegen de risico's die Avalax loopt. De weerstandscapaciteit is het geheel van middelen en mogelijkheden om deze niet begrote, onverwachte en substantiële kosten te dekken.

De weerstandscapaciteit bestaat uit de vermogenspositie en bestemmingsreserves. Avalax heeft ultimo 2017 een positief eigen vermogen.

Risico's

De specifieke risico's die in 2017 aan de orde zijn geweest, zijn:

De implementatie van 'Het Nieuwe Inzamelen' (HNI). Het grootste financiële risico was dat de verwachte meeropbrengst van de grondstofstromen en de daaraan gekoppelde reductie van restafval niet of onvoldoende zou worden gerealiseerd (€ 2.000.000). Feitelijk blijken de meeropbrengsten van de grondstoffen (zoals van PMD) achter te lopen ten opzichte van geprognosticeerd. De belangrijkste oorzaak is met name de vertraging in uitrol in HNI. Door het bestuur is in december 2017 gekozen in 2018 een specifieke (egalisatie)reserve voor de fluctuaties in te stellen. Er is geen aanspraak gedaan op het weerstandsvermogen.

De invoering van de VPB. In de begroting 2017 was rekening gehouden met de invoering van de vennootschapsbelasting bij publieke organisaties. Deze kwestie staat nog ter discussie bij de Belastingdienst. Voorzichtigheidshalve is er een voorlopige aangifte 2016 en 2017 ingediend.

De door het bestuur opgelegde taakstelling. Het dagelijks bestuur van Avalax heeft voor 2017 en verder een structurele taakstelling opgelegd van € 1.500.000. In 2017 is de taakstelling gehaald.

Weerstandsvermogen

In de begroting 2017 was een aantal risico's opgenomen.

Risico's	Impact	Kans	
Implementatie 'Omgekeerd Inzamelen'			
geprognosticeerde 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(milieu)	€ 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
Opgelegde taakstelling	€ 1.500.000	Groot	75% € 1.125.000
Benodigde weerstandscapaciteit			€ 6.037.000

Tabel 4.1: Berekening weerstandscapaciteit gewijzigde begroting 2017

Geen van deze risico's heeft zich voorgedaan in die zin dat er aanspraak is gedaan op het weerstandsvermogen. Avalex had op balansdatum 31 december 2017 een eigen vermogen van € 4,565 miljoen. Het gewenste weerstandsvermogen is op basis van de primaire begroting 2018 vastgesteld op 7 juli 2017 € 5 miljoen (2016: € 5,7 miljoen).

Kengetallen

De verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen vertaalt zich in een solvabiliteitsratio van 12,3% in 2017. Bij een solvabiliteitsratio kleiner dan 20% heeft een organisatie haar bezit zeer zwaar belast met schuld. Normaal bevindt de solvabiliteitsratio zich tussen de 30% en 80%.

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de medeoverheid ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. De netto schuldquote van Avalex is 92%.

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 6,2% in 2017. 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 van Avalex.

Kerncijfers	2016	2017
Netto schuldquote	86,7 %	92,0 %
Solvabiliteit	8,9 %	12,3 %
Structurele exploitatieruimte	3,3 %	6,2 %

De relatie tussen het vreemd vermogen en het eigen vermogen zou eigenlijk als onderdeel van de deelnemende gemeenten moeten worden bepaald.

Tabel 4.2: Kengetallen

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:

De implementatie van een nieuw ICT landschap. Afgelopen jaar is het ICT Landschap verder doorontwikkeld waardoor het Avalex nog beter kan helpen bij een efficiëntere bedrijfsvoering en Avalex van nog betere sturingsinformatie heeft voorzien. Daarnaast is veel aandacht besteed aan de beveiliging van de systemen, zo heeft Avalex in 2016 onder andere de wettelijk vastgestelde security officer aangesteld. In 2017 zijn voorbereidingen getroffen richting het ingaan van de Algemene Verordening gegevensbescherming.

Een flexibele arbeidsschil. Avalex maakt in de uitvoering van haar diensten gebruik van een grote flexibele arbeidsschil (circa 40%). Hiermee kan Avalex makkelijk inspringen op wijzigingen in de dienstverlening. Tegelijkertijd brengt Avalex deze ook in omvang terug aangezien het vaste personeel (mede) hierdoor (te) zwaar wordt belast.

Het mobiliteitscontract. Avalex heeft geen eigen wagenpark maar een leasecontract met Roteb. Hierdoor loopt Avalex zelf geen risico met de vloot en kan Avalex flexibel omgaan met de inzet van de wagens.

Avalex heeft de volgende repressieve beheersmaatregel genomen:

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

4.2 Onderhoud kapitaalgoederen

In de begroting zijn de meest recente inzichten verwerkt voor het onderhouden van kapitaalgoederen. In 2017 is het meerjarenonderhoudsplan, zoals elk jaar, 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 in 2015 een Beheerplan opgesteld. De financiële vertaling hiervan over 2017 is verder toegelicht onder het kopje beheer en onderhoud kapitaalgoederen op pagina 41.

Het team Technisch Beheer beheert en onderhoudt de bedrijfsmiddelen en bedrijfspanden en beheert het mobiliteitscontract. Meerjarenonderhoudsprogramma's en technische adviezen worden door Technisch Beheer opgesteld.

Bedrijfsmiddelen

De belangrijkste kapitaalgoederen van Avalex worden gevormd door de kantoorpanden, het overlaadstation, de afvalbrengrstations en de inzamelmiddelen (ondergrondse containers en minicontainers). Er is een mobiliteitscontract met Roteb Lease waarmee de financiële risico's en onderhoud van inzamelvoertuigen voornamelijk extern liggen. Onderhoud aan onder lossende containers is in 2015 Europees aanbesteed. Alle verzamelcontainers (glas, papier, kunststofverpakkingafval, textiel, rest en gft) zijn opgenomen in een containerbeheer managementsysteem.

Afvalbrengrstations en overlaadstation

Avalex beheert de afvalbrengrstations in de gemeenten Delft, Leidschendam-Voorburg, Pijnacker-Nootdorp, Rijswijk en Wassenaar. De locaties Laan van 's-Gravenmade in Den Haag en Voltaweg in Delft zijn in eigendom, de locatie in Leidschendam-Voorburg wordt gehuurd en de overige locaties zijn van de gemeenten. Naast de afvalbrengrstations is ook het overlaadstation Delft eigendom van Avalex. In 2017 heeft Leidschendam-Voorburg aangegeven de huur per medio 2018 op te zeggen.

Bedrijfspanden

Avalex heeft in Den Haag het kantoorpand, de zoutloods, het KCA-depot, de voertuigstalling, de portiersloge en het terrein in eigendom. De zoutloods wordt deels aan Rijswijk verhuurd. In Delft is het kantoorpand, voertuigstalling en terrein in eigendom. Eind 2017 is er voor alle Avalex locaties het meerjarenonderhoudsplan bijgewerkt voor de periode 2018-2027. Gemiddeld is het onderhoudsniveau conform plan, in 2017 is een aantal werkzaamheden doorgeschoven naar volgende jaren omdat er geen noodzaak was om deze uit te voeren.

Inzamelmiddelen

Het bestuur heeft in 2009 besloten alle inzamelmiddelen van deelnemende gemeenten over te nemen, in november 2011 heeft het algemeen bestuur bekrachtigd dat de overname plaatsvindt tegen de boekwaarden (ultimo 2009) zoals deze blijken uit de balans van elke gemeente. Bij zes gemeenten is de overname gerealiseerd. De ondergrondse containers van Rijswijk zijn begin 2015 als laatste overgenomen. Sinds 2013 worden de onderhoudskosten en de kapitaallasten van inzamelmiddelen verrekend. Voor de inzamelmiddelen is in 2015 een vernieuwd beheerplan

opgesteld voor 2015-2019 vanuit de meest recente inzichten (vastgesteld door AB). Het bevat de onderhouds- en vervangingskosten en kapitaallasten. Het beheerplan met preventief onderhoud begint zijn vruchten af te werpen: in 2017 is minder uitgegeven aan onderhoud van onderloosende containers dan was begroot.

Vanaf het jaar 2017 zijn de gemeente aangerekend conform de nieuwe tariefstructuur aan de hand van werkelijk aantallen ondergrondse containers en minicontainers, maal de jaarlijks vast te stellen kostprijs.

4.3 Financiering

Huidig financieringsarrangement

Avalax heeft vreemd vermogen verkregen via een tweetal bankinstellingen waarmee grotendeels haar vaste activa wordt gefinancierd. De boekwaarde van de vaste activa bedraagt op balansdatum € 40 miljoen. Hiervoor heeft Avalax financieringsarrangementen ter waarde van € 35 miljoen. Avalax betreft geen leningen via haar deelnemende gemeenten. Met circa 68 procent van de balanswaarde van Avalax als externe financiering is er sprake van een hoge post vreemd vermogen.

Avalax lost jaarlijks af op haar leningenpakket. In het jaar 2017 is conform het aflossingsplan € 12 miljoen afgelost op de uitstaande leningen. Per eind december 2017 is er een langlopende lening afgesloten van € 9 miljoen voor een jaar en een dag.

Kasgeldlimiet

Het renterisico op korte termijn kan in beeld worden gebracht via de kasgeldlimiet op de liquiditeitspositie. Maximaal 8,2% (Gemeenschappelijke Regelingen) van het begrotingstotaal mag kort worden gefinancierd. Avalax heeft in 2017 geen kasgeldleningen afgesloten.

Renterisiconorm

Het renterisico van Avalax beperkt zich tot de rente op langlopende leningen. Naast de renteherzieningen zijn hiervoor ook de aflossingen van belang, want het renterisico wordt verkleind door aflossingen in de tijd te spreiden

Geldverstrekker	Looptijd	Hoofdsom	Rente %	Saldo ultimo 2017	Aflossingsvorm
BNG	2003 - 2033	€ 2.500.000	5,00%	€ 1.333.333	lineair
BNG	2004 - 2024	€ 3.500.000	4,72%	€ 1.225.000	lineair
BNG	2005 - 2025	€ 1.400.000	3,73%	€ 560.000	lineair
Rabobank	2009 - 2019	€ 4.000.000	3,91%	€ 800.000	lineair
Rabobank	2009 - 2019	€ 4.000.000	4,52%	€ 4.000.000	aflossingsvrij
BNG	2011 - 2021	€ 10.000.000	3,28%	€ 4.000.000	lineair
BNG	2012 - 2032	€ 7.000.000	3,13%	€ 5.250.000	lineair
BNG	2016 - 2026	€ 10.000.000	0,64%	€ 9.000.000	lineair
BNG	2017 - 2018	€ 9.000.000	-0,25%	€ 9.000.000	lineair
Totaal		€ 51.400.000		€ 35.168.333	

Tabel 4.3: Financieringsarrangementen

4.4 Bedrijfsvoering

4.4.1. Governance

Eigendomsstructuur

Avalex is in 2001 voortgekomen uit de reinigingsdiensten van de gemeenten Rijswijk, Leidschendam en Voorburg (laatstgenoemden thans Leidschendam-Voorburg). De gemeenschappelijke regeling is opgericht op grond van de raadsbesluiten van de gemeenten Leidschendam, d.d. 10 januari 2000, Rijswijk, d.d. 21 december 1999 en Voorburg, d.d. 23 december 1999. Provinciale goedkeuring is verleend op 20 maart 2000. De vigerende GR is door het dagelijks bestuur vastgesteld op 14 september 2009. De deelnemers zijn sinds 1 januari 2010:

- Delft
- Leidschendam-Voorburg
- Midden Delfland
- Pijnacker-Nootdorp
- Rijswijk
- Wassenaar

Avalex richt zich op de uitvoering van wettelijke taken van gemeenten op het gebied van afvalinzameling. Avalex wordt bestuurd door de deelnemende gemeenten waarbij de bedrijfsvoering is gedelegeerd naar de directie van Avalex.

Governance 2017

Eind 2016 is in het dagelijks en algemeen bestuur (resp. verder DB en AB) van Avalex besloten onderzoek naar de governance van Avalex op te pakken. Doelstelling van het onderzoek naar de governance was te komen tot een gedragen voorstel aan de gemeenteraden van de GR-gemeenten over de governance-structuur voor Avalex die het best past bij de uitvoering van Grip op grondstoffen, de beste dienstverlening tegen de laagste prijs en die de minste bestuurlijke drukte oplevert.

In het najaar zijn door het algemeen bestuur besluiten genomen die als doel hadden om de governance van Avalex op korte termijn te repareren en te optimaliseren. Per 15 februari 2018 is er sprake van een Bedrijfsvoeringsorganisatie. Er volgt nog een impactanalyse en marktverkenning. Daarna kan dan gekozen worden tussen de geoptimaliseerde optie en vijf andere opties die zien op herstructureren van Avalex, dan wel op een fuseren van Avalex met een andere organisatie. Dit moet zijn beslag krijgen uiterlijk 1 november 2018.

Onderstaande is dan ook van toepassing tot en met verslagjaar 2017.

De GR kent in 2017 nog twee bestuursorganen: het AB en DB. Het DB bestuurt de onderneming. De leden van het DB worden door het AB gekozen. De leden van het AB worden direct door de gemeenteraden voorgesteld en gekozen. Het AB benoemt de directie, die verantwoordelijk is voor de uitvoering van het door het DB vastgestelde beleid. Het AB stelt kaders voor het DB en controleert het DB. Het DB bestuurt de onderneming en laat zich adviseren door het kernteam en de auditcommissie. De directie van Avalex handelt enkel en alleen op basis van besluiten en richtinggevende aanwijzingen van het DB.

Principes goed bestuur

De principes op het gebied van toezicht, advies, belang van de GR, maatschappelijke aspecten en kwaliteit van het eigen functioneren, worden door het AB onderschreven. De leden van het AB zijn en handelen volledig onafhankelijk van de deelnemende gemeenten, het DB en elkaar. Het AB bewaakt daarmee mogelijke tegenstrijdige belangen.

De rollen en verantwoordelijkheden jaarstukken

De jaarstukken worden opgesteld onder de verantwoordelijkheid van de directie. Het DB ziet er op toe dat de directie deze verantwoordelijkheden naar behoren vervult. De door het DB benoemde onafhankelijke accountant brengt verslag uit aan de auditcommissie.

Verzorgingsgebied

Avalex verzorgt de inzameling van huishoudelijk afval in de gemeenten Delft, Leidschendam-Voorburg, Midden-Delfland, Pijnacker-Nootdorp, Rijswijk, Wassenaar. Wij doen dit voor bijna 160.000 huishoudens:

Gemeente	2013	2014	2015	2016	2017
Delft	55.400	56.000	57.000	56.900	57.200
Leidschendam-Voorburg	35.200	35.400	35.800	35.800	36.000
Rijswijk	24.200	24.100	24.500	25.000	25.600
Pijnacker-Nootdorp	19.200	19.500	19.600	20.000	20.400
Wassenaar	11.400	11.400	11.500	11.500	11.500
Midden-Delfland	7.200	7.300	7.500	7.600	7.600
Totaal	152.600	153.700	155.900	156.800	158.300

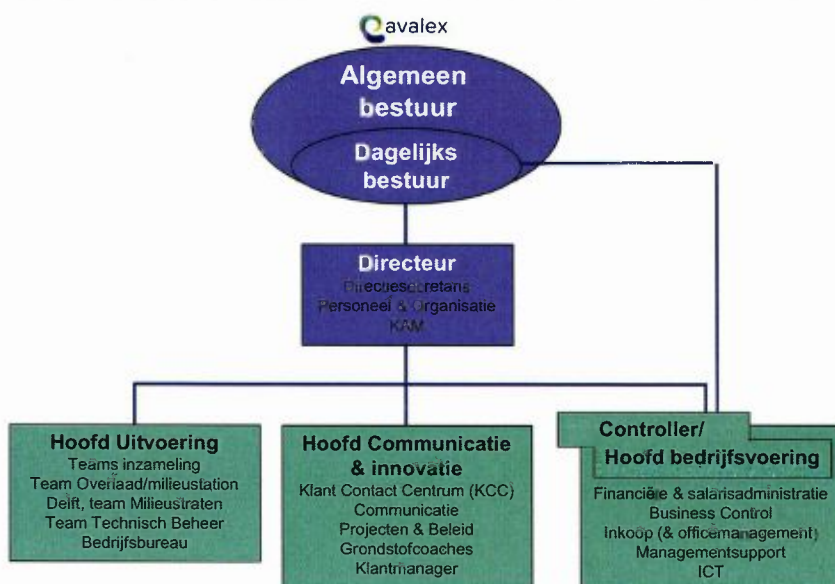
Tabel 4.4: Aantal huisaansluitingen per gemeente (bron: CBS)

Ons totale verzorgingsgebied had in 2017 gemiddeld 158.130 huisaansluitingen.

4.4.2. Personeel en organisatie

Personeel

Avalex bestaat uit de Directie, afdeling Bedrijfsvoering, Communicatie & Innovatie en Uitvoering. Het volgende figuur geeft een schematische weergave van de organisatie:



Figuur 4.1: Organisatieschema

Hoofd Uitvoering: verantwoordelijk voor de continuïteit, kwaliteit en klanttevredenheid van afval- & grondstoffen inzameling van Avalex.

Hoofd Communicatie & Innovatie: verantwoordelijk voor de positionering van Avalex op gebied van afvalmanagement en de interactie met de klanten in de omgeving van Avalex ten behoeve van het verduurzamen van de regio. Tevens verantwoordelijk voor de vernieuwingskracht van Avalex, het zoeken naar mogelijkheden voor innovatief afvalmanagement en de implementatie van Het Nieuwe Inzamelen. (Begin 2018 is de topstructuur aangepast; de functie in het MT is komen te vervallen).

Hoofd Bedrijfsvoering/Controller: verantwoordelijk voor de bestuurbaarheid van de organisatie, de kwaliteit van de bestuurlijke informatie voor het bestuur, rechtmatigheid, continuïteit van de dienstverlening aan de organisatie.

De Uitvoering is verdeeld over de beide vestigingen van Avalex. De directie en de personeelsleden van de afdelingen Bedrijfsvoering en Communicatie & Innovatie verrichten hun werkzaamheden vanuit het hoofdkantoor in Den Haag. Avalex heeft vijf milieustraten in Delft, Voorburg, Nootdorp, Rijswijk en Wassenaar.

De ondernemingsraad

De Ondernemingsraad (OR) is gekozen door de medewerkers van Avalex en vertegenwoordigt de medewerkers in het overleg met directie. De OR brengt advies uit over zaken die volgens de Wet op de Ondernemingsraden advies- of instemmingsplichtig zijn. De OR kijkt daarbij naar het werknemers- en organisatiebelang.

Op dit moment komen vijf leden uit de uitvoeringsorganisatie en twee leden vertegenwoordigen de belangen van het kantoorpersoneel. De OR wordt ondersteund door een ambtelijk secretaris. Het Dagelijks Bestuur (DB) van de OR bestaat uit een voorzitter, secretaris en ambtelijk secretaris. Het DB bereidt onder meer de vergaderingen van de OR voor en samen met de directeur en de HR-strateeg de vergaderingen van de OR met directie.

In 2017 heeft de OR diverse onderwerpen in behandeling gehad. Vaste bespreekpunten waren alle zaken die te maken hebben met Veiligheid, Gezondheid, Welzijn en Milieu (zoals werkdruk, Risico Inventarisatie & Evaluatie, veiligheid op de werkvloer etc.). De OR bespreekt ook met regelmaat de verzuimcijfers en denkt mee aan oplossingen die bijdragen aan het verlagen van het verzuim. Begin 2017 is de OR uitgebreid betrokken geweest bij de ontwikkeling van het Strategisch Personeelsbeleid. Andere belangrijke onderwerp van gesprek waren gedurende het hele jaar de governance structuur van Avalex, bestuurszaken, financiën en diverse organisatorische ontwikkelingen.

De OR heeft advies uitgebracht over het externe bureau dat onderzoek naar de governance van Avalex heeft uitgevoerd en over de onderzoeksopdracht die aan dit bureau is voorgelegd. Eind 2017 heeft de OR daarnaast geadviseerd over het functiehuis van Avalex en de aanstelling van de waarnemend directeur.

In 2017 heeft de OR ingestemd met het aangaan van een contract met de nieuwe arbodienst. Ook is ingestemd met het generatiepact, het loopbaanbeleid van de allround-chauffeurs, invoering van de tag, onregelmatigheidsvergoedingen en werktijdenregeling.

De OR kwam in 2017 ongeveer 16 keer bijeen. Daarnaast vonden er zeven vergaderingen met de directie plaats en nog twee overleggen met het dagelijks bestuur van Avalex. Om de professionaliteit van de OR te bevorderen volgde de OR in 2017 een tweetal trainingen waarin vooral aandacht is besteed aan communicatie, strategisch overleggen met de directeur en het werk van de commissies en de Wet op de Ondernemingsraden.

Personeelsbestand

Het aantal medewerkers bedroeg in 2017 161 personen (156 FTE).

	2014	2015	2016	2017
Aantal medewerkers	165	169	174	161
Aantal fte's	170,5	164,5	170	156,08
% vrouwen totaal	20%	24%	21%	19,5%
% vrouwen uitvoering	12%	5%	8%	7,2%
% vrouwen kantoor	48%	57%	66%	59%
% parttime (< 36 uur)	11%	13%	14%	13%*

Tabel 4.5: Personeelsbestand *: exclusief Generatiepact-medewerkers

	2015	2016	2017
% medewerkers < 30 jaar	7%	17%	24%
% medewerkers 30-39 jaar	28%	21%	26%
% medewerkers >40 jaar	65%	53%	50%

Tabel 4.6: Leeftijdsbouw conform P90-norm (chauffeur/beladers, allround chauffeurs)

Ziekteverzuim

Avaalex kent een actief ziekteverzuimbeleid en wordt ondersteund door een gecertificeerde arbodienst. Per 2018 is via een aanbesteding een nieuwe arbodienst ter ondersteuning aan Avaalex verbonden. Momenteel werkt Avaalex aan een nieuwe Gezondheidsbeleid. Er wordt niet meer uitgegaan van verzuimbeleid, maar 'gezondheidsbeleid'. Dit omvat alle welzijn van de medewerkers, dus naast ziekteverzuim – en arbobeleid, ook ouderenbeleid, vitaliteitsbeleid, duurzame inzetbaarheid, veiligheidsbeleid, etc. Met het gezondheidsbeleid willen we de inzet en inzetbaarheid van werknemers vergroten, onderbenutting, maar ook preventief uitval en ongewenst verloop voorkomen. Het gemiddelde ziekteverzuim in 2017 bedroeg 5,89% (in 2016 4,24%).

	2013	2014	2015	2016	2017
Ziekteverzuim	6,9%	5,9%	6,0%	4,24%	5,89%
CBS landelijk gemiddelde (afvalbeheer)	3,9%	3,8%	3,9%	4,3%	4,3%

Tabel 4.7: Percentage ziekteverzuim (CBS-cijfers 22 december 2017, t/m Q3)

De Generatiepactregeling die met ingang van 1 oktober 2017 is ingegaan heeft voor een groep medewerkers enige invloed gehad op het verzuim in het 4e kwartaal. Het aannemen van een aantal nieuwe, jonge medewerkers ter vergroting van de vaste bezetting zal ook hieraan bijdragen. Tot slot worden meer medewerkers opgeleid tot allrounder zodat meer taakrotatie mogelijk is en druk te verlagen is.

Leeftijdsbewust personeelsbeleid

De gemiddelde leeftijd van Avaalex medewerkers is 44 jaar (2016: 43 jaar). Binnen de Uitvoering is de gemiddelde leeftijd 43 jaar (chauffeurs, ABS en overlaad). In het Generatiepact, stimuleren wij het gedeeltelijk uittreden van oudere medewerkers om op een gezondere manier met pensioen te kunnen gaan.

4.4.3. Ethiek en integriteit

Integriteit

Binnen Avalex is een integriteitbeleid dat gericht is op het voorkomen van ongewenst gedrag. Tijdens werkoverleggen van Uitvoering staat het onderwerp op de agenda. Daarnaast is het een onderdeel van de beoordelingscyclus. Er hebben geen incidenten plaatsgevonden in 2017.

Agressie en geweld en vertrouwenspersoon

Sinds 2011 is het protocol 'Omgaan met geweld' van kracht binnen Avalex. Hierin staat hoe je om moet gaan met agressie en geweld tijdens werk. Het is belangrijk dat medewerkers geen drempel ervaren bij het melden van incidenten of het zoeken van steun bij agressie en geweld. Hiertoe zijn externe vertrouwenspersonen aangesteld. In 2017 zijn vier meldingen geregistreerd van agressie en geweld. In alle gevallen is aangifte gedaan.

Meldingen, klachten en klantwaardering

Er is een (interne) procedure klachtbehandeling, met onderscheid tussen meldingen en klachten. Een melding wordt gemaakt als een taak niet naar behoren wordt uitgevoerd en is meestal snel te verhelpen. Als er een officiële klacht wordt ingediend tegen een van de medewerkers of tegen procedures, wordt een klachtenprocedure gestart.

Het aantal meldingen dat vorig jaar nog werd bijgehouden op het totale niveau (maar ook onder andere extra aangevraagde Avalexpassen en vragen rondom het nieuwe afvalbeleid) behelsde, is dit jaar verengd naar meldingen die naar aantal direct beïnvloedbaar zijn, ten aanzien van onderloosende containers.

Alle klachten zijn middels de klachtenprocedure in behandeling genomen door een klachtencoördinator en een -behandelaar. Zij wegen de belangen van de beklaagde en medewerker(s) tegen elkaar af en brengen advies uit aan de directie, die daarover een beslissing neemt. Deze beslissing wordt, samen met het advies, aan de beklaagde toegezonden. De klachtenprocedure wordt binnen de gestelde termijn van zes weken afgehandeld. Klachten zijn naar tevredenheid afgehandeld, maar niet altijd is het mogelijk geweest verzoeken van bewoners in te willigen.

	2015	2016	2017
Meldingen (beïnvloedbaar) onderloosende containers	2.435	3.204	3.710
Klachten	15	12	10

Tabel 4.8: Aantal meldingen en klachten in 2017

	2015	2016	2017
Klantwaardering	Niet gemeten	7,2	7,0

Tabel 4.9: Klantwaardering 2017

De klantwaardering is in 2017 iets afgenomen ten opzichte van 2016; in 2015 werd dit niet gemeten.

Klantenservice

De klantenservice van Avalex is de schakel tussen de klant en de diverse afdelingen binnen Avalex. Voor het oplossen van problemen schakelen zij met diverse afdelingen zoals het bedrijfsbureau, technisch beheer, projecten, communicatie om zo snel mogelijk antwoord te kunnen geven op vragen of oplossingen te bieden. De gemiddelde wachttijd voor telefoontjes nam in 2017 elk

kwartaal af en is nu 1¼ seconde²; de responstijd op social media op werkdagen was maximaal één uur.

	Q1	Q2	Q3	Q4
Telefoontjes	15.684	21.246	17.795	16.588
e-mails op info@avalex.nl	11.000	15.684	12.237	11.796

Tabel 4.10: Aantal contacten

Het hoge aantal telefoontjes is te verklaren door onder andere de operationele wijzigingen die hebben plaatsgevonden rondom Het Nieuwe Inzamelen. Tot slot is er veel contact geweest met de gemeentelijke handhaving over illegaal aangeboden afval, Q4 1.332 keer, 21,1 keer per dag (in Q3 1.061 keer, Q2 1.165 keer, oftewel Q3 16,3 keer per dag, Q2 19 keer per dag).

De website is in Q4 526.944 maal bekeken (Q3: 536.825 maal), met 358.178 unieke bezoekers (Q3: 360.857). De best bekeken pagina is de kalender (40% views), daarna grofvuil pagina (13%).

4.4.4. Kwaliteit, Arbo en Milieu

Kwaliteit

In 2016 heeft Avalex de ISO-9001-certificering behaald. Na de externe audit van Bureau Veritas is het kwaliteitsmanagementsysteem goedgekeurd. Door te werken met een kwaliteitsmanagementsysteem borgt Avalex de processen. Gefocust is op het aanbrengen van samenhang in de processen, door per processtap een verantwoordelijke aan te wijzen en kwaliteitscriteria te benoemen. Zo zijn alle bedrijfsprocessen in kaart gebracht, beschreven op basis van een input-output structuur en vastgelegd in een managementsysteem. Ook is een duidelijke verbetercyclus aangebracht in de processen. In oktober 2017 heeft Bureau Veritas opnieuw beoordeeld of het Avalex management systeem voldoet aan de eisen van de ISO 9001 norm; het Avalex management systeem voldoet aan de ISO9001:2008-norm. De uitdaging voor 2018-2019 wordt de het managementsysteem om te vormen zodat kan worden voldaan aan de eisen van de nieuwe ISO9001:2015-norm.

Arbo Risico-inventarisatie en evaluatie (RI&E)

Eind 2016 is de laatste versie van de wettelijk verplichte branche RI&E binnen Avalex geïmplementeerd. In samenwerking met de medewerkers, leidinggevenden en de ondernemingsraad is hiervoor een plan van aanpak opgesteld, met de veiligheidsrisico's en de beheersmaatregelen. In 2017 is gestart met de nieuwe RI&E. Uitgangspunt is de branche Arbo-catalogus. In het voorjaar van 2018 wordt de nieuwe RI&E geïmplementeerd. Tijdens het laatste medewerker tevredenheids-onderzoek zijn ook vragen over Arbo gesteld. De uitkomst was dat 97% van de uitvoerende medewerkers bekend is met het veiligheidsbeleid en zich bewust is van de risico's waarmee zij in aanraking komen. Verbeteringen zijn mogelijk door het herhalen van belangrijke veiligheidsonderwerpen en door meer controles uit te voeren. Belangrijk is dat alle leidinggevenden het goede voorbeeld blijven geven.

Arbo Arbeidsbelasting

Naast het Vitaliteitsproject is de start gemaakt met een onderzoek naar arbeidsbelasting in de afvalinzameling. Dit onderzoek vormt de basis voor een nieuwe productiviteitsleidraad die de huidige, verouderde P90-norm zal vervangen. Op landelijk niveau hebben we deelgenomen aan overleggen met werkgevers, werknemers, de NVRD, bonden en onderzoekspartijen om zo tot een sterk onderzoeksplan te komen. Dit plan is in 2015 goedgekeurd. Het onderzoek wordt medegefinancierd door het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid. In 2016 zijn metingen

² Q4 1,23 seconden, Q3, 1,36 seconden; Q2 1,52 seconden.

gedaan met betrekking tot de arbeidsbelasting van medewerkers bij verschillende inzameldiensten in Nederland. Het onderzoek naar de nieuwe productiviteitsnorm is in 2017 afgerond en opgeleverd aan de branchevereniging. Helaas is de norm nog niet algeheel geaccepteerd door de werknemersbonden. Onderhandelingen tussen de werknemers bonden en de afvalbranche over de invoering van de nieuwe norm lopen nog en het is niet bekend wanneer deze nieuwe norm als wettelijke norm kan gaan gelden.

Arbo Bedrijfsongevallen en meldingen van bijna ongevallen

In 2017 hebben er 14 of bijna- of bedrijfsongevallen plaatsgevonden, de meeste ongevallen waren gelukkig niet ernstig. Toch hebben we ook een ernstig ongeval gehad waarbij melding aan de Inspectie SZW nodig was. Totaal hadden we in 2017 3 ongevallen meer dan het jaar ervoor.

	2013	2014	2015	2016	2017
Geregistreeerde bedrijfsongevallen	18	15	13	11	14

Tabel 4.11: Geregistreeerde (bijna) bedrijfsongevallen 2017

Omdat in de uitvoering soms gewerkt moet worden met een flexibele schil van 50 % is het risico op bedrijfsongevallen groter. Na analyse is ook gebleken dat de meeste van deze ongevallen hebben plaatsgevonden bij uitzendkrachten en medewerkers van Werkse!, daarom is de procedure voor e-learning aangescherpt en wordt er meer aandacht besteed aan werk- en veiligheidsinstructies.

Aandacht voor primaire veiligheid is er door:

- Vier toolboxmeetings uitvoering, 14 veiligheidsonderwerpen zijn aan bod gekomen;
- Uitvoering plan van aanpak RI&E;
- MBO opleidingen voor 10 medewerkers;
- Opleidingen specifieke deskundigheid voor 9 medewerkers;
- CCV trainingen voor alle 106 chauffeurs;
- Veiligheidskursus EHBO BHV voor 55 chauffeur/ beladers;
- VCA-b opleiding voor 4 medewerkers;
- Er zijn 9 werkplekonderzoeken uitgevoerd;
- Uitvoeren van 6 TRA (taak risico analyses) op overlaadstation.

4.5 Verbonden partijen

Avalex heeft met één partij een bestuurlijke relatie, waarin zij tevens een financieel belang heeft. Verbonden partijen (deelnemingen) worden op grond van de BBV niet geconsolideerd in de jaarrekening weergegeven.

Avalex B.V.

De gemeenschappelijke regeling Avalex heeft, per balansdatum, één dochteronderneming waarvan ze 100% aandeelhouder is. Op 16 april 2010 heeft Avalex de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid "Avalex B.V." gevestigd aan de laan van 's-Gravenmade te Den Haag, opgericht. Het doel van deze B.V. is om hierin alle commerciële diensten aan derden onder te brengen. Het totale maatschappelijke aandelen kapitaal van de B.V. bedraagt € 90.000, bestaande uit 90.000 aandelen van € 1. Het door de B.V. geplaatste en door de Gemeenschappelijke Regeling Avalex gestorte aandelenkapitaal bedraagt € 18.000 (zijnde 18.000 aandelen ad € 1). Dit bedrag is als financieel vast activum op de balans van Avalex opgenomen. De directeur van de Gemeenschappelijke Regeling Avalex is tevens directeur van Avalex B.V.

In 2017 heeft de besloten vennootschap geen activiteiten ontplooid en kent deze entiteit geen risico's. De jaarrekening 2017 van Avalex B.V. wordt medio 2018 aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders ter vaststelling aangeboden. Avalex B.V. is op grond van de oprichtingsakte en gelet op de wettelijke vereisten (omzet, aantal werknemers, balanstotaal) niet controleplichtig.

Deel B Financiële verantwoording

5. Jaarrekening

5.1 Balans 2017

Activa			Passiva		
	1-jan-17	31-dec-17		1-jan-17	31-dec-17
Vaste activa			Vaste passiva		
Materiële vaste activa	39.424	40.367	Eigen vermogen	4.565	4.565
Financiële vaste activa	18	18	Resultaat lopend boekjaar		1.809
			Voorzieningen	1.380	711
			Rentetypische looptijd lang	38.247	35.168
Totaal vaste activa	39.442	40.385	Totaal vaste passiva	44.191	42.253
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Rentetypische looptijd kort	12.726	10.930	Rentetypische looptijd kort	3.506	2.805
Liquide middelen	55	27	Overlopende passiva	5.267	6.729
Overlopende activa	741	444			
Totaal vlottende activa	13.521	11.401	Totaal vlottende passiva	8.772	9.533
Totaal activa	52.964	51.786	Totaal passiva	52.964	51.786

Tabel 5.1: Balans 2017 x € 1.000

5.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene Grondslagen en waardering

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat, vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijging- of vervaardigingsprijs. De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn conform de financiële verordening en geschieden onafhankelijk van het resultaat van het lopend boekjaar.

Financiële vaste activa

Deze financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs van de aandelen.

Vlottende activa

Vorraden

De voorraad wegens inzamelmiddelen is gewaardeerd tegen verkrijgingprijs.

Vorderingen

De posten worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor de verwachte oninbaarheid van vorderingen is een voorziening in mindering gebracht. Alle vorderingen ouder dan 6 maanden of welke zijn overgedragen aan een incassobureau zijn opgenomen in de voorziening. Vorderingen jonger dan 6 maanden zijn volgens de statische methode voorzien indien van toepassing.

Liquide middelen en overlopende activa

Deze activa zijn opgenomen tegen nominale waarden.

Passiva

Vaste passiva

De vaste passiva zijn opgenomen tegen nominale waarden.

Voorzieningen

Voorzieningen zijn gewaardeerd op nominale waarden. Voorzieningen zijn gevormd voor WW-verplichtingen, bovenwettelijke en na-wettelijke WW-verplichtingen van vertrokken medewerkers die niet in de begroting 2016 en verder zijn opgenomen. Deze zijn naar beste inschatting berekend op de kosten die kunnen voorkomen gedurende de wachtgeldperiode. Daarbij zijn voorzieningen gevormd voor mogelijke juridische verplichtingen die verband houden met beëindiging van dienstverbanden.

Voor de locaties Delft en Den Haag bestaan onderhoudsregalisatievoorzieningen die zijn gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan voor een periode van 10 jaar. De jaarlijkse dotatie aan deze voorzieningen is berekend op basis van de gemiddelde onderhoudskosten over deze periode. De werkelijke grootonderhoudskosten worden aan de voorzieningen onttrokken.

Viottende passiva

De viottende passiva zijn opgenomen tegen nominale waarden.

Baten en lasten

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formeel verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten en gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt.

5.3 Toelichting balans 2017

Materiele vaste activa

De materiele vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van afschrijvingen op basis van de economische levensduur. De activa met een economisch nut en het verloop ervan zijn opgenomen in onderstaande tabel.

Omschrijving	Boekwaarde 1 jan 2017	Investerings	Desinvesteringen	Lineaire afschrijving	Boekwaarde 31 dec 2017
Gronden en terreinen	6.759	-		-	6.759
Bedrijfsgebouwen	11.858	10		487	11.381
Inventaris en inrichting	145	5		38	113
Software en hardware	842	250		237	856
Inzamelateriaal	19.077	3.433	15	2.004	20.490
Machines en installatie	301	97		59	340
Mobiliteit	80	-		9	71
Totaal	39.062	3.796	15	2.834	40.009

Tabel 5.2: Verloopstaat activa 2017 x € 1.000

De materiele vaste activa zoals gepresenteerd op de balans wijken € 357.000 af van de activastaat. Dit bedrag bestaat uit de 'voorraad minicontainers' aangelegd voor de uitrol HNI. Echter is het conform BBV technisch niet correct om een 'voorraad' te hanteren over goederen die in eigendom blijven. De minicontainers zijn daarom ondergebracht onder materiele vaste activa.

De investeringen met economisch nut worden lineair afgeschreven en bestaan uit de volgende categorieën waarbij de onderstaande afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

- Gronden en terreinen Geen afschrijving
- Bedrijfsgebouwen 40 jaar
- Inventaris en inrichting 10 jaar
- Software en hardware 5 jaar
- Inzamelmateriaal 15 jaar
- Machines en installaties 15 jaar
- Mobiliteit 15 jaar

De WOZ-waarden (waarde peildatum 01-01-2017) van de gronden, terreinen en gebouwen bedragen tezamen € 11,7 miljoen (boekwaarde per balansdatum is € 18,6 miljoen). De panden worden gezien als een investering met maatschappelijk nut. Voor Avalex is er geen reden tot afwaardering hiervan, omdat er geen voornemens zijn om tot verkoop over te gaan.

De volgende investeringen hebben in 2017 plaatsgevonden:

Type investering	Realisatie 2017	Gewijzigde begroting 2017
Afzetcontainer	30	35
Bootcontainer	348	330
Perscontainer	-	-
Rolcontainer > 360L	42	300
Bovengronds verzamel container	87	25
Gebouw en	10	343
ICT, hardware	61	290
ICT, software	189	103
Machines en installaties	97	378
Inrichting en inventaris	5	30
Minicontainer	767	896
Mobiliteit	-	350
Ondergrondse container	2.159	3.520
Totaal	3.796	6.599

Tabel 5.3: Investerings 2017 x €1.000

Afwijkingen

De afwijkingen ten opzichte van de gewijzigde begroting betreffen:

Een positief prijsverschil op de afzetcontainers van en een negatief prijsverschil op de bootcontainers. De overschrijding op de bovengrondse verzamelcontainers is ontstaan door het project HNI. Voorafgaand aan deze investering is getracht de inzameling te laten geschieden middels minicontainers en of ondergrondse containers. Voor het floorplan pand Den Haag is € 333.000 minder gerealiseerd dan begroot. De werkzaamheden voor het floorplan hebben niet plaatsgevonden in 2017. Het niet doorgaan van het floorplan zorgt grotendeels voor afwijkingen in realisatie van de investeringen op ICT. Het ook niet doorgaan van het duurzaamheidscentrum zorgt voor minder investeringen op het gebied van ICT. De onderschrijding op machines en installaties is ontstaan doordat de wiellaadschop wordt doorgeschoven naar 2018 en omdat de investering op de persinstallatie fors lager is uitgevallen. Op inrichting en inventaris is alleen geïnvesteerd op de lockers voor de uitvoering. De begroting voor de investeringen op mobiliteit is in zijn geheel doorgeschoven naar 2018.

Op de post ondergrondse containers is € 1.361.000 minder realisatie. Dit is ontstaan door het niet doen van de investering op vulgraadsensor € 420.000, € 100.000 afdekplaten en € 280.000 prijsverschil. Het resterende bedrag € 561.000 wat ongeveer gelijk staat aan 75 stuks ondergrondse containers, zal worden doorgeschoven naar 2018 inzake HNI. De investeringen op de rolcontainers zijn aanzienlijk lager dan begroot. Ook dit wordt veroorzaakt door het schuiven in de planning van HNI.

Deelneming

Avalex heeft een deelneming in een besloten vennootschap. Avalex is 100% aandeelhouder van de besloten vennootschap 'Avalex BV', statutair gevestigd te Den Haag. In 2017 heeft deze besloten vennootschap geen activiteiten ontplooid.

Uitzettingen korter dan een jaar

Het saldo op de rekening van het schatkistbankieren bedraagt eind 2017 € 9.362.052. Dit saldo wordt verantwoord door de lening die ultimo december is aangegaan conform bestuursbesluit. De vorderingen op de openbare lichamen hebben betrekking op de deelnemende gemeenten € 489.755. Dit is aanzienlijk lager dan ultimo 2016 omdat dit jaar gefactureerd is conform het nieuwe tariefstructuur. De overige vorderingen bestaan grotendeels uit opbrengst grondstoffen € 827.270, de doorbelasting aan Remondis € 133.776 en een vordering op de belastingdienst inzake de betaalde voorlopige aanslag VPB 2016 en 2017.

Het drempelbedrag schatkistbankieren voor het begrotingsjaar 2017 waarover verantwoording af dient te worden gelegd is € 2.928.934. Er heeft in 2017 geen overschrijding plaatsgevonden omdat er ook geen kasgeldleningen zijn aangegaan.

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	4.176	4.211	4.029	4.039
Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	46	46	44	44
Ruimte onder het drempelbedrag	221	222	224	224
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Tabel 5.4: Schatkistbankieren 2017 x € 1.000

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan alleen uit banksaldi. Alle liquide middelen zijn per direct opeisbaar.

Overlopende activa

De overlopende activa bestaat uit de post nog te ontvangen creditnota's € 248.508. Dit bevat nota's voor opbrengst grondstoffen die nog niet ontvangen waren ultimo 2017. Voor € 199.380 bestaat het uit overige overlopende posten namelijk vooruitbetaalde bedragen.

Eigen vermogen

Het positieve resultaat van het jaar 2017 zal overeenkomstig het verwachte besluit van het Algemeen Bestuur voor € 849.419 worden terugbetaald aan de gemeente en in totaal € 960.000 wordt toegevoegd aan vier bestemmingsreserves.

Omschrijving	Saldo 31 dec 2016	Saldo 1 jan 2017	Resultaat 2017	Toevoe- gingen	Saldo 31 dec 2017
Algemene reserve	4.205	4.565			4.565
Nog te verdelen resultaat	360		1.809		1.809
Bestemmingsreserve					
Totaal	4.565	4.565	1.809	-	6.374

Tabel 5.5: Eigen vermogen x €1.000

Voorzieningen en reserves

Per ultimo 2017 heeft Avalex twee voorzieningen gevormd voor toekomstige risico's en verplichtingen en vier reserves. De twee voorzieningen betreffen een voorziening voormalig personeel en een voorziening groot onderhoud. Er zijn vier nieuwe bestemmingsreserves aangemerkt door het bestuur voor:

- Het Nieuwe Inzamelen (cf. AB-besluit 21 december 2017);
- Containeronderhoud (in AB 21 december 2017);
- Impactanalyse governance (cf. DB-besluit 7 december 2017; zie Q3 2017).

Daarnaast wordt een voorstel gedaan ten behoeve van een reserve Wijziging topstructuur Avalex.

Voorziening personeel:

De voorziening personeel is gevormd om toekomstige verplichtingen wegens wachtgeld, WW, boven- en na wettelijke WW en andere mogelijke juridische verplichtingen die voortvloeien uit het beëindigen van een arbeidsovereenkomst te dekken. In 2017 heeft er een vrijval van € 521.234 plaatsgevonden omdat aanwending hiervan niet nodig was en is er € 112.427 gedoteerd aan de voorziening.

Voorziening groot onderhoud:

Ten grondslag aan deze voorziening is het meerjarenonderhoudsplan voor de jaren 2018 tot en met 2027 opgesteld. Dit betreft gebouwen en overlaad.

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	Saldo 1 jan 2017	Toevoegingen	Aanwending	Vrijval	Saldo 31 dec 2017
Voorziening personeel	905	112	302	521	194
Voorziening groot onderhoud	475	312	270	-	517
Totaal	1.380	424	572	521	711

Tabel 5.6: Voorzieningen x € 1.000

Reserve HNI:

In december 2017 is door het AB ingestemd een bestemmingsreserve Het Nieuwe Inzamelen te vormen en het over te hevelen bedrag van niet bestede middelen HNI toe te voegen aan deze bestemmingsreserve. HNI gaat om een meerjarig project waar de 'jaarschijfverdeling' van de begroting de facto los van staat. De niet bestede middelen van HNI zijn daarom overgeheveld (ad € 410.000) en komende jaren tot en met 2021 is er dan sprake van egalisatie voor het versneld kunnen uitrollen van HNI op die momenten dat het kan, of het niet hoeven overhevelen op die momenten dat er vertraging optreedt.

Reserve onderhoud containers:

In 2017 is bijna 30% aan onderhoud onderlopende containers nog niet uitgevoerd. Een jaar geen onderhoud plegen kan mogelijk leiden tot grotere kosten in het volgende jaar. Bovendien is er, vergelijkbaar met HNI, mogelijkheid in enig jaar onderhoud naar voren te halen (werk met werk maken), in een ander jaar vertraging, reden waarom € 200.000 wordt opgenomen in deze reserve.

Reserve Impactanalyse governance:

Met de besluitvorming in de gemeenteraden in januari/februari 2018, is het governance-traject nog niet afgerond. Het DB heeft 7 december 2017 besloten dat de lasten van het verdere governance-proces ten laste van Avalex komen door een deel van het verwachte rekeningresultaat hiervoor te bestemmen. Het gaat nu dan om een inschatting van de kosten voor de Impactanalyse die leidt tot besluit voor definitieve geoptimaliseerde optie te kiezen, of vaststellen nota van uitgangspunten door bestuur rond 1 juni 2018, met aansluitend uitvoeren externe (publieke en private markt-) verkenning. Het gaat hierbij om naar verwachting circa € 150.000.

Reserve Wijziging topstructuur Avalex:

Deze heeft ten doel het kunnen doorvoeren van de vastgestelde wijzigingen van de topstructuur van Avalex en heeft een omvang van € 200.000.

Vaste schulden met een rente typische looptijd van een jaar of langer

De totale waarde van de langlopende leningen per eind 2017 bedraagt € 35.168.333. In december 2017 heeft er een aflossing plaatsgevonden van € 9.000.000 waar ook direct een nieuwe langlopende lening voor is aangegaan. De rentelasten op de leningen bedroegen in 2017 € 749.407.

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan een jaar

Per eind 2017 heeft Avalex geen kasgeldleningen. De overige schulden bestaan voornamelijk uit crediteuren.

Overlopende passiva

De overlopende passiva bestaat eind 2017 voornamelijk uit nog te betalen BTW € 1.396.061, nog te ontvangen facturen € 792.305 en nog te betalen loonheffing € 491.688, vooruit gefactureerde omzet € 3.646.411 en nog te betalen pensioenpremie € 94.195.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Avalex heeft per balansdatum voor 2017 de navolgende financiële verplichtingen uit hoofde van aangegane contracten die niet uit de balans blijken.

Contracten	Waarde contract	Verplichting 2018
Lease	350	82
Verzekeringen	183	101
Mobiliteit	9.450	2.451
Onderhoud	2.640	544
ICT	926	146
Totaal	13.549	3.323

Tabel 5.7: Niet uit de balans blijvende verplichtingen x € 1.000

5.4 Overzicht van baten en lasten 2017

Omschrijving		GB2017 Cumulatief	2017 Cumulatief	2017 Verschil	
Bijdrage gemeente	1.	32.746	32.746		
Opbrengst grondstoffen	2.	2.443	2.504	61	V
Overige opbrengsten	3.	530	929	400	V
Totaal opbrengsten		35.719	36.180	461	V
Inzameling & overslag	4.	10.862	10.807	-55	V
Verwerkingskosten	5.	8.806	9.421	616	N
Beheer & onderhoud kapitaalgoederen	6.	5.202	3.971	-1.231	V
Overige directe kosten	7.	1.131	1.061	-71	V
Totaal directe kosten		26.001	25.260	-741	V
Personeelskosten	8.	5.767	4.780	-987	V
Algemene bedrijfskosten	9.	3.474	2.909	-565	V
Financiële lasten	10.	300	219	-80	V
Totaal overhead kosten		9.541	7.908	-1.633	V
Projectkosten HNI	11.	1.243	765	-478	V
Taakstelling		-1.500	-	1.500	N
Totale kosten		35.286	33.934	-1.352	V
Incidentele baten	12.	-	36	36	V
Incidentele lasten	13.	433	472	39	N
Resultaat voor belastingen			1.809	1.809	V
VPB					
Resultaat na belastingen			1.809	1.809	V

Tabel 5.8: Overzicht van baten en lasten 2017 x € 1.000

Toelichting

1) Bijdrage gemeenten

Anders dan voorgaande jaren zijn in 2017 de bijdragen van de gemeenten conform het nieuw vastgestelde tariefstructuur ontvangen.

(2) Opbrengsten grondstoffen

Dit betreft alle opbrengsten die voortkomen uit het verwerken van grondstoffen, oftewel recyclables. Het positieve verschil van € 61.000 ontstaat door hogere prijzen per ton voor de fracties papier en metaal. Dit positieve verschil wordt deels verminderd door minder tonnages dan begroot op de fracties textiel en papier. Dit verschil is inherent aan de vertraging op de uitrol van HNI.

(3) Overige opbrengsten

De opbrengsten derden/overige bestaan voornamelijk uit opbrengsten anders dan voortvloeien uit de tariefstructuur. Dit zijn onder andere opbrengsten gegenereerd op een afvalbrengstation en andere doorbelastingen. De € 400.000 extra opbrengsten dan begroot bestaan voornamelijk uit € 53.500 meer opbrengsten brengstations, € 34.500 meer doorbelastingen Voorschoten die gebruik maken van het brengstation in Wassenaar, € 72.000 meer opbrengsten Hotspots, € 91.000 doorbelasting Het Goed, € 49.000 voor de zoutloods, € 30.000 meer opbrengst voor de zomerroute Wassenaar, € 13.000 opbrengst meerwerk containers en in totaal € 57.000 aan overige opbrengsten.

(4) Inzameling & overslag

Op deze post is er sprake van een onderschijding van € 55.000. Dit bestaat uit ruim € 600.000 onderschijding op de personeelskosten. Dit heeft betrekking op zowel vast personeel als op ingehuurd personeel. De overschijdingen op de post basisinzet mobiliteit € 150.000 is ontstaan door het niet behalen van de taakstelling. Hierdoor is er ook meer brandstofverbruik geweest dan begroot € 75.000 en is er meer extra inzet geweest van voertuigen € 13.000. De overige mobiliteitskosten zijn fors hoger € 174.000 grotendeels veroorzaakt door meer schade, hogere kosten inzake de boardcomputers en inhuur van materialen zoals een graafmachine. Transportkosten door derden zijn door de niet behaalde taakstelling op basisinzet mobiliteit € 135.000 hoger dan begroot.

(5) Verwerkingskosten

Nagenoeg alle verwerkingsstromen, behoudens restafval, zijn qua tarief werkelijk hoger uitgevallen dan vastgesteld in de begroting. Ook ontbreekt het aan het dalend effect van HNI op de tonnages te verwerken afvalstromen.

(6) Beheer & onderhoud kapitaalgoederen

Minder kosten voor beheer en onderhoud kapitaalgoederen € 1.231.000 is een gevolg van meerdere oorzaken. De (vervangings)investeringen van de afgelopen jaren resulteert in lagere onderhoudskosten van € 410.000. Dit voordeel zal zich in de toekomst deels structureel zijn uitwerking hebben op de onderhoudskosten per container. De inspectie inzake reinigen en keuren van een aantal onderloosende inzamelvoorzieningen zijn doorgeschoven naar 2018. Dit heeft geresulteerd in een onderuitputting van circa € 600.000. Tevens zijn de investeringen in 2016 lager uitgevallen dan begroot, wat resulteert in minder afschrijvingen á € 105.000. Door de lagere rentestand vergeleken met de begrote rente is er een voordeel behaald van € 112.000.

(7) Overige directe kosten

De kosten voor de sorteeraanlyse zijn lager dan begroot € 43.000, energiekosten zijn lager € 9.000 en € 48.000 minder rentekosten door de lagere rentestanden voor de financiering van activa binnen deze categorie. Door € 15.000 meer afschrijvingskosten door aanschaf datakasten, houtkachel en identiteitssystemen en € 14.000 meer overige kosten maar het totaal een verschil van € 71.000 minder realisatie dan begroot.

(8) Personeelskosten

De vaste personeelskosten zijn aanzienlijk lager uitgevallen met in totaal circa € 987.000. Dit betreft dan de lonen, sociale lasten, overwerk en overige personeelskosten van het indirect personeel. Daarnaast zijn er in 2017 enkele werknemers uit dienst gegaan en zijn deze plekken nog niet voor vast ingevuld. De afgelopen maanden is ingezet op het op een gunstige manier afscheid kunnen nemen van voormalig personeel, wat heeft geleid tot mutaties met een fors positief gevolg voor de kosten van Avalex (waardoor voorziene kosten niet gemaakt hoeven te worden; er valt hierdoor € 521.000 vrij), dit alles werkt deels structureel, deels incidenteel door.

Aangezien begrote vacatures en/of ontstane ruimtes door vertrekkende werknemers (nog) niet vast worden ingevuld, zoals in de vorige alinea aangegeven, werden er in 2017 meer externen ingehuurd dan begroot. Niet alle functies waar ruimten zijn ontstaan kunnen leeg blijven; diverse functies dienen toch ingevuld te worden om de dagelijkse gang van zaken te continueren (noodzakelijke inhuur). De extra externe inhuur ten behoeve van indirect personeel zorgt voor een verhoging (€ 656.000) van de te verwachten kosten voor inhuur personeel.

(9) Algemene bedrijfskosten

De algemene kosten zijn € 565.000 lager dan geraamd. Onder deze kosten vallen onder andere de posten licentie- en telefoonkosten € 282.000, lagere advieskosten € 76.000, lagere reclame- en voorlichtingskosten € 64.000 en lagere huisvestingskosten € 153.000.

(10) Financiële lasten

Deze categorie omvat alleen de financieringskosten op de indirecte investeringen. Door de lage rentestanden en zelf soms negatieve rentestanden zijn de kosten € 80.000 lager dan begroot.

(11) Het Nieuwe Inzamelen

De projectkosten voor het project 'Het Nieuwe Inzamelen' zijn in 2017 lager uitgevallen. Dat heeft alles te maken met het later starten van het project en de opgelopen vertraging bij de startwijken. De niet gemaakte kosten in 2017 door de opgelopen vertraging zal worden doorgeschoven naar volgende jaren.

(12) Incidentele baten

Opbrengsten die niet in de begroting zijn opgenomen en een eenmalig karakter hebben worden onder deze noemer gepresenteerd. Voor het afgelopen jaar betreft dit € 15.000 opbrengst ondergrondse containers en € 18.500 voor glaspromoties Nedvang.

(13) Incidentele lasten

Dit betreft kosten die niet langer dan drie jaar aanwezig zijn. De overschrijding van € 39.000 wordt verklaard door € 75.000 meer advieskosten, € 32.000 minder kosten voor inhuur, € 98.000 meer juridische kosten inzake de rechtzaak Twence, € 59.000 minder op ICT kosten, € 80.500 minder kosten voor bedrijfsvoering onder andere door het niet doorgaan van het duurzaamheidscentrum en tot slot € 37.500 meer op overige kosten waaronder de glaspromoties Nedvang die heeft plaatsgevonden.

(14) VPB

In 2017 is er nog geen overeenstemming bereikt met de Belastingdienst om tot een vrijstelling te komen. In overleg met externe adviseurs en door middel van informele afstemming met de Belastingdienst is al kenbaar gemaakt dat Avalax toch VPB belast zal worden. De Belastingdienst is van mening dat naast de diensten die voor derden plaatsvinden aan op en overslag ook de opbrengst grondstoffen belast zullen zijn. Derhalve zijn de fracties die geld genereren in kaart gebracht en onder aan de streep levert dit een negatief resultaat op. Voorzichtigheidshalve is er een voorlopige aanslag ingediend en betaald maar voorsnog als vordering op de belastingdienst opgenomen op de balans.

Analyse begrotingsafwijkingen voor begrotingsrechtmatigheid

Formeel is sprake van een begrotingsonrechtmatigheid als de werkelijke lasten van het programma de begrote lasten overschrijden. In 2017 is hier geen sprake van geweest en dus niet van toepassing.

5.5 Wet Normering Topinkomens

Naam	Beloning	Belastbare onkostenvergoedingen	Voorziening tbv beloning	Functie	Duur dienstverband	Omvang in FTE
J.R. Kuin	120.403	n.v.t.	21.468	Directeur	mei 2013 - heden	1,0
V.G.J. van Woerkom	40.130	-	-	Wvd. Directeur	okt 2017 - heden	1,0
S. Brandligt	Onbezoldigd	n.v.t.	n.v.t.	Bestuurslid	feb 2017 - heden	n.v.t.
F. Blommers	Onbezoldigd	n.v.t.	n.v.t.	Bestuurslid	jan 2017 - heden	n.v.t.
B. Bremer	Onbezoldigd	n.v.t.	n.v.t.	Bestuurslid	mei 2017 - heden	n.v.t.
J.Th. Hoekema	Onbezoldigd	n.v.t.	n.v.t.	Bestuurslid	feb 2013 - dec 2016	n.v.t.
L. Maat	Onbezoldigd	n.v.t.	n.v.t.	Bestuurslid	feb 2014 - heden	n.v.t.
S. Bruines	Onbezoldigd	n.v.t.	n.v.t.	Bestuurslid	okt 2012 - feb 2015	n.v.t.
F. Kist	Onbezoldigd	n.v.t.	n.v.t.	Bestuurslid	mrt 2015 - heden	n.v.t.
F. Rozenberg	Onbezoldigd	n.v.t.	n.v.t.	Bestuurslid	feb 2014 - heden	n.v.t.
A. Hekker	Onbezoldigd	n.v.t.	n.v.t.	Bestuurslid	jun 2014 - jan 2017	n.v.t.
L.B. Harpe	Onbezoldigd	n.v.t.	n.v.t.	Bestuurslid	feb 2014 - heden	n.v.t.
N. Dierdorp	Onbezoldigd	n.v.t.	n.v.t.	Bestuurslid	feb 2014 - dec 2017	n.v.t.
R. van der Meij	Onbezoldigd	n.v.t.	n.v.t.	Bestuurslid	feb 2014 - heden	n.v.t.
P.W.W.M. van Haagen	Onbezoldigd	n.v.t.	n.v.t.	Bestuurslid	okt 2012 - sep 2015	n.v.t.
P.M. Melzer	Onbezoldigd	n.v.t.	n.v.t.	Bestuurslid	okt 2015 - heden	n.v.t.
F.J.M. van Kuppenveld	Onbezoldigd	n.v.t.	n.v.t.	Bestuurslid	okt 2012 - heden	n.v.t.
H.H.V. Horlings	Onbezoldigd	n.v.t.	n.v.t.	Bestuurslid	jun 2014 - heden	n.v.t.
A. Schouten - van Doorn	Onbezoldigd	n.v.t.	n.v.t.	Bestuurslid	feb 2014 - heden	n.v.t.

Tabel 5.9: Overzicht WNT 2017 x € 1.000

De wet normering topinkomens (WNT) vervangt de Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (WOPT). Het inkomen van een topfunctionaris in de (semi)publieke sector mag volgens de WNT maximaal 130% van een ministersalaris zijn en bedraagt € 181.000. (Semi)publieke instellingen zijn verplicht om jaarlijks de bezoldigingsgegevens en eventuele ontslagvergoedingen van hun functionarissen te publiceren in de financiële jaarverslagen.

De WNT beperkt zich tot de functionarissen binnen bestuur en directie. Het gehele bestuur van Avalax is onbezoldigd.

5.6 Overige gegevens

Gebeurtenissen na balansdatum

In de jaarrekening zijn alle relevante gebeurtenissen na balansdatum verwerkt. Alle rechten en verplichtingen zijn adequaat verwerkt in de jaarrekening en/of toegelicht, inclusief de rechten en verplichtingen die niet uit de balans blijken.

Controleverklaring

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

Reglementaire bepaling inzake de resultaatbestemming

In artikel 33 van de Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Reinigingsbedrijf Avalex is ten aanzien van de verdeling van het jaarresultaat het volgende bepaald:

1. Indien de rekening sluit met een batig saldo, besluit het Algemeen Bestuur of dit saldo:
 - a. geheel of gedeeltelijk zal worden gereserveerd;
 - b. geheel of gedeeltelijk zal worden gebruikt voor extra investeringen, dan wel;
 - c. geheel of gedeeltelijk zal worden uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten in de verhouding waarin zij, overeenkomstig de in artikel 36 bedoelde verdeelsleutel, bijdragen in het exploitatietekort.

Overeenkomstig artikel 33 lid 1c is in artikel 36 van de Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Reinigingsbedrijf Avalex bepaald dat:

1. De lasten van het bedrijf worden gedekt door:
 - a. bijdragen van de deelnemende gemeenten voor de uitoefening van taken en bevoegdheden zoals bedoeld in artikel 4;
 - b. inkomsten uit contracten van opdracht, zoals bedoeld in artikel 5;
 - c. subsidies, andere bijdragen dan de onder letter a van dit lid bedoelde;
 - d. overige inkomsten;
 - e. geldleningen;
 - f. reserves.
2. De in het vorige lid onder a bedoelde bijdragen omvatten de jaarlijkse lasten van het bedrijf, voor zover deze niet door de opbrengsten uit andere vergoedingen worden bestreden. Voor de vaststelling van deze bijdragen geldt in ieder geval het volgende uitgangspunt. De bijdragen van de deelnemende gemeente worden bepaald:
 - a. op basis van de omzet van de te verrekenen diensten en/of producten;
 - b. voor zover verdeling als onder a bedoeld niet mogelijk is, naar rato van het aandeel van de afname van de onder a vermelde diensten en/of producten.

Besluit resultaatbestemming 2017

Door het bestuur bij het vaststellen van de jaarrekening is besloten dat het bedrijfsresultaat € 1.809.419 over 2017 als volgt wordt bestemd:

- € 410.000 toevoeging aan bestemmingsreserve Het Nieuwe Inzamelen.
- € 200.000 toevoeging aan bestemmingsreserve Containeronderhoud.
- € 150.000 toevoeging aan bestemmingsreserve Impactanalyse governance.
- € 200.000 bestemmingsreserve Wijziging topstructuur.

Het resterende deel ad € 849.419 wordt terugbetaald aan de gemeenten.

De weerstandscapaciteit (eigen vermogen) blijft identiek aan het saldo ultimo 2016 namelijk € 4.565 miljoen.

Bijlagen

Bijlage 1. Bestuur Avalex

Het algemeen bestuur

Het AB stelt de kaders voor het DB vast en controleert het DB. De leden van het AB worden gekozen door de gemeenteraden. Op 31 december 2017 bestond het AB uit volgende leden:

Namens de gemeente Delft:

- Dhr. S. Brandligt, voorzitter (wethouder Delft)
- Dhr. L.B. Harpe (wethouder)

Namens de gemeente Leidschendam-Voorburg:

- Mw. B. Bremer (wethouder)
- Dhr. F.J. Kist (wethouder)

Namens de gemeente Midden Delfland:

- Mevr. A. Schouten - van Doorn (gemeenteraadslid)
- Dhr. H.H.V. Horlings, penningmeester (wethouder)

Namens de gemeente Pijnacker-Nootdorp:

- Dhr. F.J.M. van Kuppeveld (gemeenteraadslid)
- Dhr. P.M. Melzer (wethouder)

Namens de gemeente Rijswijk:

- Dhr. R.A.J. van der Meij (wethouder)
- Mevr. N. Dierdorp, secretaris (wethouder)

Namens de gemeente Wassenaar:

- Dhr. F. Blommers (wethouder)
- Dhr. L. Maat (wethouder)

Het dagelijks bestuur

Het DB bestuurt de onderneming en de directeur draagt zorg voor de uitvoering hiervan. Op 31 december 2017 bestaat het DB uit dezelfde leden als die sinds 15 februari 2018 het bestuur vormen:

- Dhr. S. Brandligt, voorzitter (wethouder Delft)
- Dhr. F.J. Kist (wethouder Leidschendam-Voorburg)
- Dhr. R. van der Meij (wethouder Rijswijk)
- Dhr. P.M. Melzer (wethouder Pijnacker-Nootdorp)
- Dhr. L. Maat (wethouder Wassenaar)
- Dhr. H.H.V. Horlings (wethouder Midden Delfland)

Directie

De directie werd sinds 1 mei 2013 ingevuld door de heer J.R. Kuin tot medio oktober 2017. In verband met diens ziekte is per 17 oktober 2017 de heer V.G.J. van Woerkom benoemd als waarnemend directeur tot 1 maart 2018. In februari 2018 is de heer Van Woerkom benoemd als secretaris-directeur a.i. tot 1 januari 2019.

Accountants



Aan het bestuur van
Regionaal Reinigingsbedrijf Avalex

Baker Tilly Berk N.V.
Scheveningseweg 80-82
Postbus 85745
2508 CK Den Haag
T: +31 (0)70 358 90 00
F: +31 (0)70 350 20 20
E: denhaag@bakertillyberk.nl
KvK: 24425560
www.bakertillyberk.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2017

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van de Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Reinigingsbedrijf Avalex te Den Haag gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2017 als van de activa en passiva op 31 december 2017 van de Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Reinigingsbedrijf Avalex in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. het overzicht van baten en lasten over 2017;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol en de Regeling Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2017 vallen.

Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Reinigingsbedrijf Avalex zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- managementsamenvatting;
- het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- bijlage 1. Bestuur Avalex.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van het BBV is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten van de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag, in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de gemeenschappelijke regeling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de het bestuur het voornemen heeft om de gemeenschappelijke regeling te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen.

Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Den Haag, 13 april 2018

Baker Tilly Berk N.V.

M.J. de Graaf RA

