

ONTWERP

Begroting 2019 en Meerjarenbegroting 2020-2022

*Gemeenschappelijke regeling Regionaal Reinigingsbedrijf Avaalex
d.d. 23 april 2018*



Inhoud

1. Inleiding	3
2. Programma Avalex	4
2.1. Efficiënte uitvoering kerntaak afvalinzameling	4
2.1.1. Wat willen we bereiken.....	4
2.1.2. Wat gaan we er voor doen	4
2.1.2.1 Inzamelactiviteiten basispakket	4
2.1.2.2 Producten- en Dienstencatalogus (PDC).....	5
2.1.2.3 Overige ontwikkelingen	5
2.2. Het Nieuwe Inzamelen; gezamenlijk afvalbeleid uitvoeren	6
2.2.1. Wat willen we bereiken.....	6
2.2.2. Wat gaan we er voor doen	7
2.2.3. Wat mag het kosten.....	7
2.3. Verbinding maatschappij organiseren o.b.v. Het Nieuwe Inzamelen	7
2.3.1. Wat willen we bereiken.....	7
2.3.2. Wat gaan we daar voor doen	7
2.3.3. Wat mag het kosten.....	7
2.4. Duurzame inzetbaarheid en onze organisatie.....	7
2.4.1. Wat willen we bereiken.....	7
2.4.2. Wat gaan we daar voor doen	8
2.4.3. Wat mag het kosten.....	8
2.5. Innovatief afvalmanagement.....	8
2.5.1. Wat willen we bereiken.....	8
2.5.2. Wat gaan we daar voor doen	8
2.5.3. Wat mag het kosten.....	8
2.6. Overheadkosten.....	8
3. Paragrafen	9
3.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	9
3.1.1. Beschrijving onzekerheden en risico's.....	9
3.1.2. Overige risico's.....	11
3.1.3. Weerstandsvermogen	11
3.1.4. Risicobeheersing	12
3.2. Beheer en onderhoud kapitaalgoederen	13
3.3. Financiering	13
3.4. Bedrijfsvoering	14
3.4.1. Organisatiestructuur	14
3.4.2. KAM.....	15
3.4.3. ICT.....	15
3.4.4. Inkoop.....	15
3.5. Verbonden partijen.....	15
4. Financiële begroting	16
4.1. Totaaloverzicht.....	16
4.2. Toelichting op financiële begroting.....	17
4.2.1. Opbrengsten.....	17
4.2.2. Directe kosten	17
4.2.3. Overhead kosten	19
4.2.4. Projectkosten invoering het Nieuwe Inzamelen	20
4.2.5. Incidentele baten en lasten.....	20
4.2.6. Post onvoorzien.....	20
4.2.7. Meerjarenraming	20
4.3. Uiteenzetting financiële positie.....	21
4.4. Basis voor de dekkingsmiddelen.....	22
4.5. Bijdrage per gemeente.....	22
4.6. Opbouw deeltarieven (p).....	23
5. Investerings	25

Bijlage I Bestuur Avalex	27
Bijlage II Meerjarenraming	28
Bijlage III Inverdienmodel	29
Bijlage IV Basisgegevens gemeenten	32
Bijlage V Deeltarieven 2019 (ontwerp begroting)	33
Bijlage VI Bijdrage per gemeente	34
Bijlage VII EMU-saldo	35
Bijlage VIII Taakvelden	36

1. Inleiding

Voor u ligt de primaire begroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022 van Avalex. Op 12 april 2018 wordt ook de gewijzigde begroting 2018 aan het bestuur aangeboden. De programmatische veranderingen -ook voor komende jaren- zijn reeds in die begroting op hoofdlijnen meegenomen. Daarnaast is in het besluitvormingsproces naar de nieuwe gemeenschappelijke regeling Avalex afgesproken dat de kosten van de diensten van Avalex gebaseerd worden op een jaarlijks up-to-date overzicht van de diensten en/of producten c.q. soort en intensiteit van dienstverlening (Producten-dienstencatalogus; PDC), met een prijsberekeningssystematiek die door de bestuurder-eigenaren (bestuur Avalex) wordt vastgesteld.

Grondslag voor de dienstverlening en betaling is een jaarlijks overeen te komen DVO tussen elke deelnemende gemeente en Avalex. Hierbij zijn de bestuurders/opdrachtgevers de vertegenwoordigers van hun gemeente. De kosten van Avalex worden zoveel als mogelijk herkenbaar aan de producten/diensten toegerekend. De eerste keer dat een PDC wordt aangeboden is het najaar van 2018; op dat moment wordt een begrotingswijziging of gewijzigde begroting 2019 voorgelegd. Om die redenen is deze begroting 2019 een begroting op hoofdlijnen.

Ontwikkelingen in 2019 en verder

Gelet op het bovenstaande is deze begroting een 'kale' begroting. Deze begroting is beleidsarm, waarin de ontwikkelingen vanuit 2018 zijn meegenomen, maar dus ook ruimte is voor de gemeenten en nieuwe colleges om hun ambities voor de komende bestuursperiode een plek te geven.

VERSCHIL IN BIJDRAGE/OPBRENSTEN:

Het belangrijkste deel van de verschillen heeft te maken met:

1. Autonome ontwikkelingen:
de groei van de gemeenten (+0,5% meer Woonhuisaansluitingen dan in 2018), meer routes;
2. hogere opbrengst van grondstoffen (+ € 223.000) dan in 2018 (nota bene: de opbrengsten van PMD zijn hierin niet meegenomen; deze vloeien direct naar de gemeenten).

VERSCHIL IN KOSTEN:

Het belangrijkste deel van de kostenverschillen heeft te maken met:

1. Hogere personeelskosten en materiële kosten als gevolg van de Kaderbrief:
Gemeentelijke bijdrage voor 2019 vermeerderd ten opzichte van basisjaar 2018 met:
 - 1. 2,4% loonkosten;
 - 2. 1,4% materiële kostenDe directe effecten hiervan bedragen meer dan een half miljoen euro (1,4% van de kosten);
2. lagere inhuurkosten door het vast invullen van met name hoger kaderfuncties (- € 3 ton);
3. verwerkingskosten voor verbranding van afval op basis van het Regeerakkoord (consequentie circa + € 4,1 ton);
4. verwerkingskosten (HNI-effect): toename kosten verwerking GFT en PMD € 492.000, afname kosten verwerking restafval € 325.000 (netto kostenstijging € 162.000).

De begroting 2019 laat ten opzichte van gewijzigde begroting 2018 een stijging zien van € 695.000.

Meerjarenraming (x 1.000) en inverteertheffect

	Rekening 2017	Gewijzigde begroting 2018	Begroting 2019
Bijdrage gemeenten	€ 32.746	€ 34.144	€ 34.602
Opbrengst grondstoffen	€ 2.504	€ 2.607	€ 2.831
Overige opbrengsten	€ 929	€ 769	€ 783
Totaal opbrengsten	€ 36.180	€ 37.520	€ 38.215
Totaal directe kosten	€ 25.260	€ 27.441	€ 28.524
Totaal overhead kosten	€ 7.908	€ 8.759	€ 8.694
Projectkosten HNI	€ 765	€ 973	€ 917
Totale kosten	€ 33.934	€ 37.173	€ 38.135
Incidentele baten	€ 36	€ 89	€ 0
Incidentele lasten	€ 472	€ 436	€ 80
Resultaat	€ 1.809	€ -	€ -

(1) : Bij de jaarrekening wordt cf. eerdere besluitvorming of wensen, besloten over enkele bestemmingsreserves.

Uitvoeringsinformatie/beleidsindicatoren

	Rekening 2017	Gewijzigde begroting 2018	Begroting 2019
Sociale en fysieke structuur			
Aantal huisaansluitingen	158.255	161.400	163.300
Aantal inw oners ⁽¹⁾	324.757	328.507	330.600
Aantal ondergrondse	3.109	3.109	3.109
Aantal minicontainers	182.788	182.788	182.788
Afvalinzameling (ton)			
Papier	13.939	14.919	15.898
Textiel	850	950	1.150
Glas	6.262	6.572	6.883
GFT	20.273	23.326	26.379
PMD	2.699	3.630	4.562
TOTAAL ingezameld grondstof	44.023	49.397	54.872
Rest huishoudelijk fijn	69.374	64.570	59.631
Aantal kilogrammen rest per inw oner	214 kg/inw .	197 kg/inw .	180 kg/inw .
Financieel			
Gemeentelijke bijdragen	€ 32.746.204	€ 34.144.025	€ 34.601.565
PMD-opbrengsten	€1.370.501 (van 5 gemeenten)	€ 2.047.050	€ 2.402.937

⁽¹⁾ CBS t/m dec. 2017 (19 feb. 2018)

Zie voor de financiële kengetallen (waaronder Netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen en solvabiliteit) §3.1.3.

2. Programma Avalex

Wat in hoofdstuk 1 is aangegeven, is ook van toepassing op dit onderdeel van de begroting 2019. Verwezen wordt voor de ter zaken doende onderwerpen naar de gewijzigde begroting 2018.

2.1. Efficiënte uitvoering kerntaak afvalinzameling

2.1.1. Wat willen we bereiken

Avalex streeft een efficiënte uitvoering van de afvalinzameling na. Dit vraagt inzicht in de kenmerken en kerngegevens van onze kerntaak, een goede ordening daarvan en optimalisatie van onze processen. Wij streven na om veranderingen tijdig en begrijpelijk te communiceren, in optimale afstemming met de gemeenten die hun eigen 'couleur locale' kennen.

2.1.2. Wat gaan we er voor doen

2.1.2.1 Inzamelactiviteiten basispakket

Kerntaak van Avalex is voor meer dan 330.000 inwoners het uitvoeren van gemeentelijke afvalbeleid in de zin van de inzameling van huishoudelijke afvalstoffen zoals restafval, Groente- Fruit- en Tuinafval (GFT), oud papier en karton (OPK), glas, textiel, PMD en restfractie, alsmede van Klein Gevaarlijk Afval (KGA), waarbij de frequentie verschilt. Verder verzorgt Avalex onderhoud en beheer van brengstations en inzamelmiddelen en draagt Avalex zorg dat het ingezamelde huishoudelijke afval wordt verwerkt.

BASISPAKKET

De basis voor de dienstverlening blijft tot het eerste kwartaal 2021 de uitrol van Het Nieuwe Inzamelen.

In 2019 zal een aantal mutaties plaatsvinden ten opzichte van 2018, waarbij een factor van belang is de inzet van zijbelading. De optimalisatiesoftware, waarvan de uitrol medio 2018 opstart, moet in 2019 effect sorteren. Dit geldt ook voor weegsystemen.

Rond de zomer van 2019 verwachten wij dat onderstaande activiteiten in samenhang zijn opgeleverd en geïmplementeerd:

- Onderlossende routes (technische randvoorwaarde is gebruik vulgraadsensoren)
- Huishoudelijke minicontainer routes (technische randvoorwaarde is gebruik I-dent systeem)
- Verzamel containerroutes
- Grofvuil routes
- Transport tussen milieustraten en eindverwerkers

Inzamelactiviteit 2019	Verandering inzameling
Minicontainers	Het aantal routes wordt geïntensiveerd, de toename in routes (HNI) wordt deels gecompenseerd door de start van zijbelading en inzet van optimalisatiesoftware.
Zakken	Systeem onveranderd ten opzichte van 2018: waarschijnlijk lichte toename van het aantal in te zamelen zakken (meer in centrum Delft, minder zakken in diverse gemeenten als gevolg van opvolgwijken HNI; toename zakken door Vangnetregeling).
Verzamel- containers	Er wordt een besparing gerealiseerd, waarbij de afname in routes (HNI) nog wordt versterkt door optimalisatiesoftware.
Onderlossende containers (OC's)	Er wordt een besparing gerealiseerd, waarbij de toename in routes OC's (HNI) en inzet weegsystemen ruimschoots gecompenseerd wordt door inbesteding, inzet van vulgraadsensoren en optimalisatiesoftware.
Halen grofvuil- en groen	Halen grofvuil- en groen; (nog) geen essentiële wijzigingen: Mogelijke opzet van een georganiseerde Kerstboominzameling (grof snoei-afval) in diverse gemeenten.

Activiteit 2018	Delft	LV	Rijswijk	MD	PN	Wassenaar
Beschikbaarstelling milieustations	X					

Op dit moment is nog geen aanpassing van de P-90-norm verwacht; voor 2019 is hier dan ook nog niet van uitgegaan.

2.1.2.2 Producten- en Dienstencatalogus (PDC)

Voor nu wordt verwezen naar de gewijzigde begroting 2018. In het najaar van 2018 moet de PDC gereed zijn voor het komende jaar. Dit zal dan worden opgenomen in een begrotingswijziging of gewijzigde begroting 2019. In de PDC zal duidelijk onderscheid gemaakt worden naar 'basispakket' en 'pluspakket'.

Mogelijk zal Avalex in 2019 de Nedvang-controle (voor een assurance-verklaring) moeten verzorgen. Als daar sprake van is, worden kosten separaat doorbelast.

2.1.2.3 Overige ontwikkelingen

Rijgedrag-analyse

Naast hetgeen beschreven is in de gewijzigde begroting 2018, is te noemen dat in 2019 rijgedrag-analyse aan de orde komt.

Meldingen

Het streven is zo min mogelijk klachten te krijgen over onze dienstverlening. In 2019 moet het aantal weer omlaag kunnen ten opzichte van 2018.

Contact	2015	2016	2017	2018	2019
	Realisatie			Streven	
Meldingen (beïnvloedbaar) onderlossende containers	2.435	3.204	3.710	4.000	3.600
Klachten	15	12	10	8	7

De gehele gemeente Wassenaar zal in 2019 overgaan op Het Nieuwe Inzamelen. We verwachten (daardoor) in die gemeente een stijging in het aantal meldingen. Communicatie naar inwoners en daarbij het verstrekken van de juiste inhoudelijke informatie, is een belangrijke beheersmaatregel om het aantal meldingen verder te doen dalen.

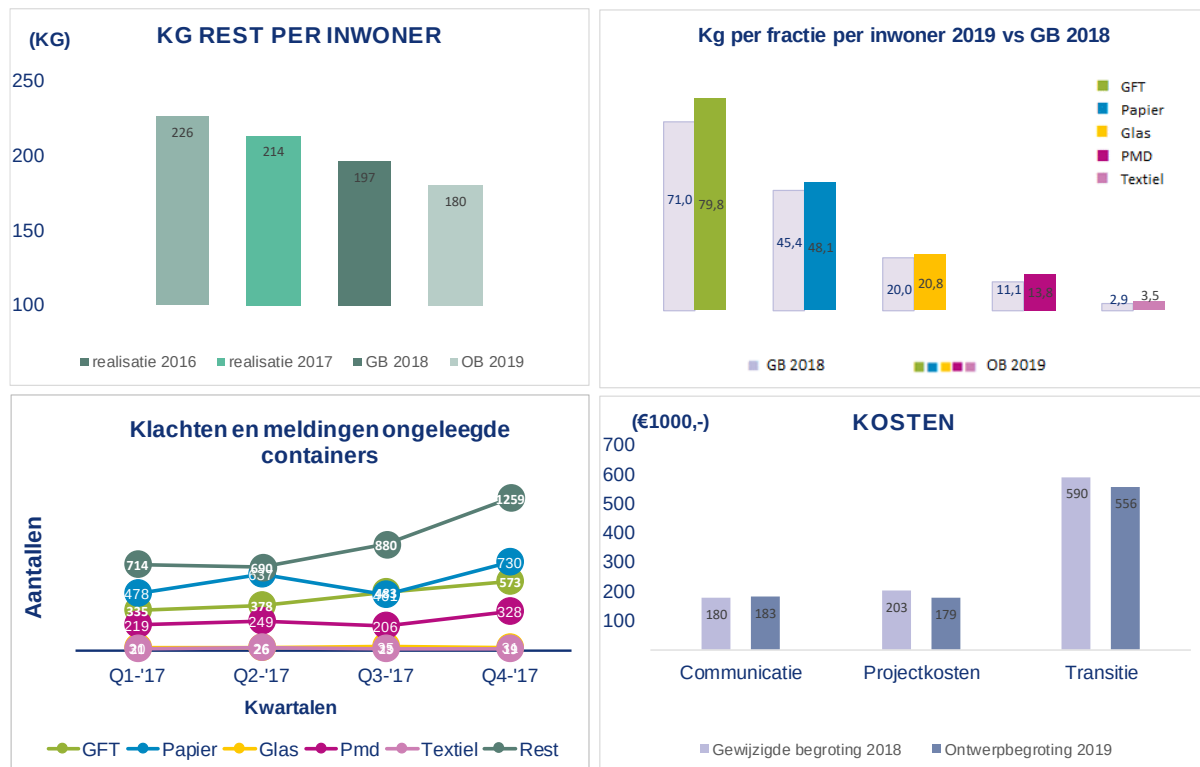
Klantwaardering	2016	2017	2018	2019
	Realisatie		Streven	
Cijfer	7,2	7	7,2	7,3

Milieustraten

In 2018 moet milieustration Den Haag-Rijswijk zijn geupgrade. De locaties Nootdorp en Wassenaar zijn verouderd en voldoen niet aan de service-eisen, er is in 2019 echter geen sprake van sluiting. Het bestuur heeft in maart 2017 besloten dat er ook in de toekomst ten minste drie milieustraten nodig zijn waar inwoners grof vuil, kringloopgoederen en herbruikbare materialen naartoe kunnen brengen. In 2018 krijgt dit zijn vervolg, waarbij de effecten van verkenning met en bij buurgemeenten mogelijk effect zal hebben in 2019.

2.2. Het Nieuwe Inzamelen; gezamenlijk afvalbeleid uitvoeren

In lijn met de dashboard die hiervoor is ingericht (en al langer gebruikt wordt), laat HNI zich in één figuur samenvatten; de uitwerking is opgenomen in de volgende paragrafen. De figuur geeft de verwachtingen voor de begroting 2019.



2.2.1. Wat willen we bereiken

Het Nieuwe Inzamelen richt zich op een systeem en op de uitrol van een concept van duurzame gedragsverandering van inwoners. De kwantitatieve doelen die we nastreven met Het Nieuwe Inzamelen zijn ten minste t/m Q1 van 2021 gegeven in de dashboard aan het begin van deze paragraaf en in onderstaande tabel. De verschuiving van 'rest' naar grondstof is hierin duidelijk herkenbaar:

	2016	2017	Gewijzigde begroting 2018	2019	2020	2021 (HJ1)
Afvalsoort	Realisatie (ton)		Begroot (ton)	Begroot (ton)		
Papier	13.618	13.939	14.919	15.898	16.877	17.367
Textiel	788	850	950	1150	1.813	2.145
Glas	6.289	6.262	6.572	6.883	7.194	7.350
GFT	20.034	20.273	23.326	26.379	29.432	30.958
PMD	2.034	2.699	3.630	4.562	5.493	5.959
Ingezameld grondstof totaal	42.763	44.023	49.397	54.872	60.809	63.778
Rest huishoudelijk fijn	72.717	69.374	64.570	59.631	54.692	52.223
Kg/inwoner fijn hh afval.	226	214	197	180	163	155

Met de invoering van omgekeerd inzamelen hoopt Avalex bij te dragen aan de gemeentelijke doelstelling om een verwachte daling te realiseren van 30% minder fijn huishoudelijk restafval.

2.2.2. Wat gaan we er voor doen

Na de startwijken zullen de andere wijken in het Avalex-werkgebied worden overgezet op het Nieuwe Inzamelen. Wassenaar zal in 2019 in zijn geheel overgaan op het Nieuwe Inzamelen aangezien er geen startwijk in Wassenaar is geweest. Het jaar 2018 zal voor Het Nieuwe Inzamelen in het teken staan van realiseren van opvolgwijken, inclusief de communicatie-strategie die daarbij hoort en monitoring en evaluatie van de scheidingsresultaten.

2.2.3. Wat mag het kosten

De projectkosten Het Nieuwe Inzamelen bevatten alle kosten die benodigd zijn voor de invoer van 'het Nieuwe Inzamelen'. Een specificatie van de te verwachte kosten voor 2019 is opgenomen in onderstaande tabel.

Begroting	2017		2017		2018		2018		2019		2020	2021
Omschrijving	Realisatie		Gewijzigde begroting		Primaire begroting		Gewijzigde begroting		Ontwerpbegroting		Meerjarenraming	Meerjarenraming
Projectbureau	€	142.754	€	175.000	€	113.378	€	162.728	€	138.054	€	144.760
Communicatie	€	169.843	€	240.000	€	240.000	€	180.000	€	182.520	€	187.666
Proefprojecten	€	-17.446	€	150.000	€	25.000	€	40.000	€	40.560	€	41.704
Transitie	€	461.037	€	678.396	€	732.792	€	590.144	€	556.061	€	511.524
Totale kosten	€	756.189	€	1.243.396	€	1.111.170	€	972.872	€	917.195	€	885.654

Onder deze kosten 2019 vallen:

- Projectbureau: de projectleider en een halve fte projectondersteuner.
- Communicatie: zie volgende paragraaf.
- Proefprojecten: betreft project Hoogbouw, project centrumgebied Delft.
- De transitie betreft transitiekosten voor ondergrondse containers en minicontainers (omturnen van de fractie rest naar PMD, uitzetten van minicontainers, huur pand t.a.v. het stallen van nog uit te zetten minicontainers, geo-tekenaar t.b.v. intekenen ondergrondse locaties en presentatie aan bewoners (online platform) alsook sorteeranalyses. Ook zet Avalex grondstofcoaches in als er veranderingen zijn in de gemeenten. Zij vervullen een voorlichtingsfunctie, monitoren tevens in de wijken hoe de invoering verloopt en zorgen voor passende interventies (bijvoorbeeld containerhangers, stickeracties) wanneer dit nodig is.

2.3. Verbinding maatschappij organiseren o.b.v. Het Nieuwe Inzamelen

2.3.1. Wat willen we bereiken

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. Inwoners spelen hierin een belangrijke rol. Zij zijn de belangrijkste schakel in het beter scheiden van afval. Alleen met hun medewerking kunnen we de 100 kg restafval per inwoner per jaar in 2020 bereiken (zie §2.3).

2.3.2. Wat gaan we daar voor doen

De communicatiestrategie 'Alles draait om jou' die voortvloeit uit de nota richt zich specifiek op de bewustwording en gedragsverandering van inwoners. Met communicatie en voorlichting richting inwoners en gemeenten spelen wij hierop in. Niet alleen volwassenen, maar vooral ook kinderen vertellen we er graag over. Want 'jong geleerd, is oud gedaan'. Een speciale doelgroep zijn mensen met een immigratieachtergrond. De verwachting is dat de grondstofcoaches ook in 2019 worden ingezet, met name daar waar dan HNI wordt ingevoerd.

2.3.3. Wat mag het kosten

Zie §2.2.3.

2.4. Duurzame inzetbaarheid en onze organisatie

2.4.1. Wat willen we bereiken

Avalex wil een duurzame inzet kunnen bereiken van het personeel. Dit vraagt medewerkers die zich zowel fysiek als mentaal 'fit' voelen, die zich kunnen laten horen en die zich aangehaakt voelen bij waar we als organisatie voor staan.

2.4.2. Wat gaan we daar voor doen

Opleiden van het uitvoerend personeel

Het opleiden van het uitvoerend personeel blijft een belangrijk aandachtspunt. Hiermee is reeds in 2017 gestart en dit rollen we uit tot en met 2020.

Met een proactief gezondheidsbeleid wil Avalex de inzet en inzetbaarheid van haar werknemers vergroten, onderbenutting, maar ook uitval en ongewenst verloop voorkomen.

2.4.3. Wat mag het kosten

Lasten	Realisatie 2017	Gewijzigde begroting 2018	Ontwerp begroting 2019	MJR 2020	MJR 2021	MJR 2022
Loonkosten eigen personeel	€ 3.626.634	€ 4.109.750	€ 4.325.507	€ 4.429.319	€ 4.535.623	€ 4.955.924
Overige personeelskosten (verzekeringen, studiekosten, OR enz.)	31.108	€ 593.350	€ 516.770	€ 523.850	€ 531.028	€ 538.306
Overwerkkosten	33.528	€ 30.000	€ 30.720	€ 31.457	€ 32.212	€ 32.985
Inhuur personeel	1.088.817	€ 678.660	€ 414.581	€ 424.531	€ 434.720	€ 445.153
Totaal personeelskosten (excl uitvoering)	€ 4.780.087	€ 5.411.760	€ 5.287.578	€ 5.409.157	€ 5.533.583	€ 5.972.368

Binnen deze kosten vallen: De loonkosten voor het indirecte personeel inclusief sociale lasten en overwerk. Hierin zit een stijging van € 216.000. Onder de overige personeelskosten vallen de kosten voor de OR, de kosten voor BHV, de verzekeringen voor het personeel, de studiekosten etc. Hierin zit een daling van € 77.000. Deze daling is voornamelijk te wijten aan het feit dat in 2019 veel lagere wervingskosten te verwachten zijn. De post inhuur personeel, betreft inhuur voor een projectleider ondergrondse containers, voor het KCC, vakantievervangende registratie, voor ICT en voor de receptie. In deze post zit een daling van € 264.000. Dit betreft voornamelijk de inhuur van de directieleden die in 2018 nog plaatsvindt, niet meer in 2019.

2.5. Innovatief afvalmanagement

2.5.1. Wat willen we bereiken

Naast de efficiënte uitvoering van onze kerntaak (§2.2) en uitvoering van het gezamenlijk afvalbeleid (§2.3), wordt op een aantal vlakken ervaring opgedaan met nieuwe concepten om het in de toekomst mogelijk te maken effectiever en efficiënter te werken. Bij het vaststellen van het beleidsdocument Grip op Grondstoffen, is geconstateerd dat binnenstedelijk en hoog-stedelijk gebied om een maatwerkaanpak vraagt om ook hier te komen tot verbeterde afvalscheiding met een voor de inwoners acceptabel serviceniveau.

2.5.2. Wat gaan we daar voor doen

Naar gelang de bevingen van project hoogbouw in 2018, wordt hier een passende follow-up aan gegeven in 2019. Mogelijk zullen andere projecten worden opgepakt.

2.5.3. Wat mag het kosten

De kosten voor Het Nieuwe Inzamelen zijn uitgewerkt in §2.2.3. Een specificatie van de te verwachte kosten voor proefprojecten in 2018 is opgenomen in onderstaande tabel.

Begroting	2017	2018	2019	2020	2021
Omschrijving	Realisatie	Gewijzigde begroting	Ontwerp begroting	Meerjarenraming	Meerjarenraming
Proefprojecten	€ -17.446	€ 40.000	€ 40.560	€ 41.128	€ 41.704

2.6. Overheadkosten

De overheadkosten dalen in 2019 in deze Gewijzigde begroting 2018 met € 65.000 ten opzichte van de Gewijzigde begroting 2018.

Doordat de totale begrote kosten in zijn totaliteit stijgen, dalen de overheadkosten procentueel van 23,3% naar 22,8%. Zie verder § 4.2.3.

3. Paragrafen

3.1. 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 Avalex loopt. De weerstandscapaciteit is het geheel van middelen en mogelijkheden om deze niet begrote, onverwachte en substantiële kosten te dekken.

3.1.1. Beschrijving onzekerheden en risico's

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

De specifieke onzekerheden die in 2019 (in financiële zin) aan de orde kunnen komen zijn nagenoeg gelijk aan die van 2019, aangezien er nog geen zicht is op een aantal ontwikkelingen en consequenties voor 2019:

Financieel risico	Beheersmaatregel
1. Governance-structuur en organisatie In november 2018 moet er definitief duidelijkheid zijn over de handhaving van de geoptimaliseerde governance-optie (Bedrijfsvoeringsorganisatie) en vijf andere opties die zien op herstructureren van Avalex, dan wel op een fuseren van Avalex met een andere organisatie.	Er wordt met de gemeenten samen opgetrokken via het Ambtelijke overleg orgaan om een zo goed mogelijk proces te doorlopen om de beoogde termijnen te halen.
2. Implementatie van 'het Nieuwe Inzamelen' a. Wijzigingen in de aanpak brengen mogelijk vertraging met zich mee (denk aan de uitrol in Pijnacker-Nootdorp). Een ander risico voor HNI is dat de uitslag van de gemeenteraadsverkiezingen kan leiden tot een andere politieke visie op afvalscheiding (denk aan de inzameling OPK in Pijnacker-Nootdorp). Hier zitten ook desinvesteringsrisico's aan. b. Realisatie van de opbrengsten door meer grondstoffen te scheiden, is sterk afhankelijk van de wil/nauwkeurigheid van bewoners om dit te doen (bijvoorbeeld afgelopen jaar: afkeur van PMD op basis van kwaliteit - weliswaar gescheiden ingezameld, maar op basis van afkeur daardoor duur in verwerking zonder opbrengst en geen hergebruik). Dit beïnvloedt risico op minder opbrengsten en compenserende kosten bij het zich voordoende van kwaliteitsverschil van ingezameld afval (extra controles).	a. Onderdeel van HNI is een goede uitleg en communicatie. Avalex heeft twee grondstofcoaches aangewezen die hier een belangrijke rol in spelen. Daarnaast worden de gemeenteraden uitgebreid geïnformeerd en geconfronteerd met 'afval on the spot'. Het AB heeft 21 december 2017 besloten dat komende jaren tot en met 2021 er sprake is 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 (€ 410.000). b. Er worden extra controles uitgevoerd. Indien nodig wordt op de overlaad containerinhoud gecontroleerd.
3. Wisselingen in opbrengsten/verwerkingskosten/prijzen De verwerkingskosten of opbrengst van grondstoffen (inclusief PMD) kunnen fluctueren en zijn voor de langere termijn onvoorspelbaar (gebleken). Risico: de geprognostiseerde meeropbrengst van de grondstofstromen en de daaraan gekoppelde reductie van restafval vinden onvoldoende plaats (bijvoorbeeld textielopbrengsten staan onder druk). Tegelijkertijd is een risico dat verwerkingskosten meer stijgen dan voorzien. Met de huidige eindverwerker van restafval loopt een geschil over de verwerkingskosten. De uitspraak volgt voor 21 maart 2018. Wordt het geschil geslecht ten nadele van Avalex, betaalt Avalex per 1 januari 2018 een hoger tarief (het verschil van huidig en markttarief), is de uitspraak gunstig voor Avalex, loopt het huidige tarief door tot en met 2021. Een best mogelijke inschatting van de (maximale) stijging van de verwerkingskosten voor 2018 (en daarna) is nu circa € 1,191 miljoen. Voor HNI (en Avalex) is een onzekerheid de prijsontwikkeling van staal (kosten ondergrondse containers). Op basis van de gegevens 2017 is een impact opgenomen van € 1,191 miljoen (aantal ton x prijsverschil transport) + overige mogelijke fluctuaties.	Avalex volgt de prijzen op de afval- en grondstoffenmarkt nauwgezet. Avalex is ook verbonden aan Midwaste, waar de inkoopexpertise, kennis van de grondstoffenmarkt en inkoopkracht gebundeld wordt. Op basis van periodieke aanbestedingen worden voor de marktprijzen afvalstromen verkocht en meerjarige contracten/prijsafspraken gemaakt. De aanbestedingstrajecten zijn het belangrijkste sturingsmiddel. Er wordt dan ook veel aandacht daaraan besteed. Er is bij het weerstandsvermogen uitgegaan van € 1,191 miljoen in afwachting van de uitspraak van de rechter, plus overige wisselingen in verwerkingskosten tot € 1,5 miljoen (impact 2018). Daar een eventuele aanbesteding ook tijd zal vragen in 2020, is de € 1,191 miljoen ook in 2019 van toepassing. Over drankkartons is discussie gaande; zolang er geen duidelijkheid is hanteert Midwaste ook voor 2018 de tarieven van 2017.
4. Faillissement van verwerkers Avalex loopt het risico dat verwerkers failliet kunnen gaan. Hierdoor bestaat de kans dat tussentijds nieuwe (duurdere) contracten met nieuwe verwerkers gesloten moeten worden. Gelijktijdig loopt Avalex het risico van het mislopen van vergoedingen rondom de op dat moment geleverde grondstoffen bij de betreffende verwerker. De grondslag voor de impact is bepaald aan de hand van totale inkoop betalingsachterstand.	Avalex heeft nauw contact met verwerkers en contractpartijen. In aanbestedingsprocedures wordt aanbieders ook beoordeeld op financiële stabiliteit en robuustheid. Nauwgezet worden betalingstermijnen bewaakt ten aanzien van naleving. Afgelopen jaar zijn met het voor Avalex textiel-verwerkende bedrijf nadrukkelijke afspraken gemaakt welke oplopende betalingsachterstanden hebben doen voorkomen.
5. Transport van afvalstoffen	De kennis van de chauffeurs wordt up-to date gehouden door feedback en cursussen.

Financieel risico	Beheersmaatregel
Transport van afvalstoffen brengt risico's met zich mee. Bijvoorbeeld voor het te zwaar beladen van de auto's, of het risico dat voertuigen met afval gaan lekken of broeien. Impact is bepaald op 5% som basisinzet voertuigen en inhuur voertuigen.	
6. Inzet Uitvoering a. Risico's samenhangend met de inzetbaarheid van operationeel personeel die direct zijn terug te voeren op de inzameling en verwerking van afval. (o.a. langdurig verzuim en minnelijke regelingen). Impact is bepaald op 10% personeelskosten. b. Risico's samenhangend uitvallen van apparatuur: - overlaadstation (uitvallen van één pers betekent 50% minder capaciteit; uitvallen hijskraan legt het hele proces stil) Impact is bepaald op 10% overige kosten inzameling en overslag.	Avalax voert een actief beleid rondom de gezondheid en inzetbaarheid van medewerkers. De apparatuur wordt regelmatig gekeurd/gecontroleerd.
7. Risico's uitvoering diensten Dit risico is van toepassing op alle extra activiteiten, die in het kader van de DVO worden uitgevoerd. Dit betreffen operationele risico's (o.a. ziekte) en contractuele risico's zoals het beëindigen van de overeenkomst door de gemeente. Avalax loopt voor deze activiteiten (o.a. extra GFT-inzameling) het risico dat gemeenten besluiten overeenkomsten voor activiteiten die zij zouden afnemen of de afgelopen jaren hebben afgenomen beëindigen, terwijl de uitvoeringskosten van Avalax niet direct afgebouwd of door andere activiteiten opgevangen kunnen worden. Dit betreft uitsluitend de activiteiten waarin de DVO dit risico niet voor Avalax afdekt. Ook blijkt op basis van de ervaring van afgelopen jaar dat jarenlange afgenomen diensten punt van discussie worden bij de afrekening. In weerswil van eerder besproken doorbelasting van het Goed en hotspots in het besloten deel van het AB van 7 juli 2018, de geaccordeerde begroting 2018 en de door het DB vastgestelde Q2 (waarin deze bezuinigingen als 'door te voeren' waren opgenomen), is toch discussie ontstaan vanuit de betreffende gemeenten over doorbelasting. Het is daarmee een risico dat deze reeds voorziene bezuinigingen toch niet kunnen worden gerealiseerd.	Avalax maakt een continue afweging voor de inzet van flexibel en/of vast personeel. Avalax voert daarnaast een actief beleid rondom de gezondheid en inzetbaarheid van medewerkers. Eind 2018 zal de DVO scherper worden op dit punt. Kwesties die Avalax financieel kunnen benadelen, worden bestuurlijk afgehecht. Tegen de invoering van het kadegeld door Delft is door Avalax bezwaar gemaakt.
8. Risico's van bodemverontreiniging Op de milieustations of rond onze afval-brengvoorzieningen kunnen risico's op incidenten (chemische verontreiniging) met een negatief effect op de bodem of grondwater zich voordoen, waarbij kosten gemaakt moeten worden om de situatie te herstellen. Impact is een inschatting.	De activiteiten op de milieustations worden zowel via medewerkers als camera's gecontroleerd. Kans op illegale dumping van materiaal is derhalve klein. Bovendien voldoen de vloeren van de ABS en het OLS aan de bepalingen vanuit de vergunningen.
9. Vertraging uitrol moderniseringsplan Het Moderniseringsplan Avalax, dat eind september 2017 met instemming is ontvangen in het AB, gaat uit van 'kost gaat voor de baat'. In dit plan zit een aantal aannamen, die bij afwijking mogelijk kunnen leiden tot hogere kosten of lagere baten. Impact is gebaseerd op calculatie opgenomen in moderniseringsplan.	Bijvoorbeeld het invoeren van zijbelading is sterk afhankelijk van de samenwerking met gemeenten en medewerking van inwoners. De uitrol wordt projectmatig (met een aparte projectleider die direct aan de directie rapporteert) en in samenspraak met de gemeenten uitgevoerd.
10. VPB-plicht In de begroting 2018 is geen vennootschapsbelasting-last opgenomen Met de Belastingdienst wordt hierover overleg gevoerd. Uit dit overleg volgt dat de Belastingdienst van mening is dat de volgende activiteiten tot VPB-plicht leiden: - overslag en transport van afval voor NV Irado en Midwaste; - te gelde maken van restafvalstromen. Wij onderkennen het risico dat dit standpunt door de Belastingdienst niet gevolgd zal worden. Impact gebaseerd op advies accountant.	Avalax bestrijdt de zienswijze van de Belastingdienst en is van mening dat alle activiteiten van Avalax niet leiden tot de heffing van vennootschapsbelasting. Ter voorkoming van intereistrisico's is een voorlopige aanslag vennootschapsbelasting aangevraagd; het mogelijk verschuldigde bedrag aan VPB is hiermee gedurende de discussie 'gestald' bij de Belastingdienst. De Belastingdienst heeft het verzoek voor een voorlopige aanslag nog niet verwerkt. De Belastingdienst heeft aangegeven dit met voorrang te zullen verwerken.
11. Afvalstoffenbelasting Er is nu sprake van restitutie afvalstoffenbelasting (teruggaaf) voor grofvuil en restafval. Dit krijgt Avalax bij de huidige eindverwerker (Twence) wel, maar mogelijk na de nieuwe aanbesteding bij de nieuwe eindverwerker niet. Vooralsnog wordt er in de begroting wel van uitgegaan (teruggaaf in de kosten). Er is geen zekerheid dat Avalax bij de huidige eindverwerker blijft voor restafval en/of grofvuil. In 2016/2017 worden deze fracties als één totaal aangeboden aan de huidige eindverwerker en betaalt Avalax verwerkingskosten en afvalstoffenbelasting. De huidige eindverwerker geeft echter nog een restitutie op de afvalstoffenbelasting per ton (akkoord Belastingdienst), waardoor Avalax per saldo dus minder afvalstoffenbelasting moet betalen. Bij een nieuwe eindverwerker is die restitutie onzeker. Omdat grofvuil sowieso los getrokken gaat worden als aparte stroom en opnieuw aanbesteed gaat worden, is voor deze stroom in de begroting geen rekening gehouden met een restitutie. Echter, voor de huidige tonnen fijn restafval in het jaar 2018 is nog wel rekening gehouden met de restitutie. Impact 2018 betreft € 187.254.	Hier is een financiële buffer voor gevormd in afwachting van de uitspraak van de rechter.

Financieel risico	Beheersmaatregel
12. Afname aantal brengstations Per 1 juli 2018 zal de milieustraat in Voorburg gesloten zijn. De gemeente Leidschendam-Voorburg gaat woningbouw op deze locatie realiseren. Bedoeling is dat de bezoekers van Voorburg hun afval gaan brengen naar Rijswijk. Het is echter niet uit te sluiten dat er enerzijds veel meer gebeld gaat worden om (in de gemeente Leidschendam-Voorburg gratis) grofvuil te gaan laten ophalen, anderzijds dat er illegale dump gaat plaatsvinden. Impact gebaseerd op inschatting 20% meer man- en tractie-uren.	Er wordt actief gecommuniceerd over de mogelijkheden op het brengstation Rijswijk, dat ook ingrijpend wordt aangepast om de verwachte toename aan bezoekers aan te kunnen. De gemeente zal zelf moeten toezien (handhaving) op illegale dump.
13. Schade voertuigen Hierbij is bijvoorbeeld rekening gehouden met het omvallen van een vrachtauto afgelopen jaar en optelsom van schades en niet verzekerde eigen risico-deel. Gemiddeld betreft dit circa € 15.000 aan voertuigen per maand (eigen risico plus gebruiker-schade). Gerekend is met 5 onvoorziene 'zware' gebeurtenissen met een kans van voorkomen van 50%.	Alhoewel Avalex verzekerd is, is een deel ook eigen risico. Daarnaast is een regulier schadebudget in de begroting opgenomen. De vrachtwagens worden geleased en zijn redelijk snel vervang- of repareerbaar. Chauffeurs worden opgeleid en zoveel mogelijk worden allround chauffeurs in eigen dienst genomen.

3.1.2. Overige risico's

Niet alle risico's en onzekerheden kunnen worden voorzien of gekwantificeerd. Een voorbeeld is de brandstofprijzen, die meer kunnen stijgen dan verwacht (bedrag risico niet in te schatten).

Overige onzekerheden zijn:

Politiek bestuurlijk risico	Beheersmaatregel
12. Relatie met stakeholders Het risico dat de relatie met de afzonderlijke gemeenten verandert. Een gemeente kan uit de gemeenschappelijke regeling treden indien de bestuursorganen van desbetreffende gemeente hiertoe besluiten	In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat een besluit tot uittreding niet kan worden genomen gedurende de eerste vijf jaren na de oorspronkelijke inwerkingtreding van de regeling. Bovendien is er sprake van een vergoeding voor uittreding en is er sprake van een uittredingstermijn van tenminste een jaar, dit geeft Avalex mogelijkheden hier op in te spelen. Daarnaast geeft Avalex actief vorm aan relatiebeheer met de gemeenten.
13. Conflicterend beleid van gemeenten De nieuwe governance van Avalex en het toewerken naar een PDC hebben effect op de relatie met de gemeenten. Dit brengt meer maatwerk per gemeente en per activiteit met zich mee. De relatie met de deelnemende gemeenten wordt scherper vanuit de eigenaars- en opdrachtgeversrol. Het risico bestaat dat niet aan de verwachtingen met betrekking tot kwaliteit, prijs en verantwoording voldaan kan worden. Een voorbeeld waarin de relatie kan leiden tot tegengestelde belangen is dat er divers beleid in de verschillende gemeenten bestaat. Niet alle gemeenten willen dezelfde dienstverlening. Diverse componenten vragen per situatie weer maatwerk.	Avalex geeft vorm aan het relatiebeheer met de gemeenten. Dit zal na een periode van verkennen en ontwikkelen leiden tot betere en slagkrachtige relatie met de gemeenten.
14. Personele kwesties Het traject rond de governance van Avalex heeft mede geleid tot een personele wijziging in de topstructuur; i.e. het aanwijzen van een nieuwe (a.i.) secretaris-directeur. De afwikkeling/oplossing zal mogelijk financiële consequenties met zich meebrengen	Er is overleg tussen bestuur en betrokkenen.

3.1.3. Weerstandsvermogen

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

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

Avalex hanteert voor het kwantificeren van de risico's een ondergrens van € 10.000 als uitgangspunt. De risico's met een financieel risico onder deze grens kunnen wel benoemd worden, maar worden niet meegerekend.

Financieel risico	Impact	Kans	Uitkomst
1. Governance-structuur en organisatie	€ 100.000	Middel	€ 50.000
2. Implementatie van 'het Nieuwe Inzamelen'	€ 1.500.000	Middel	€ 750.000
3. Wisselingen in verwerkingskosten/prijzen	€ 1.500.000 2018 € 1.191.000 2019	Groot Groot	€ 1.125.000 € 893.250
4. Faillissement van verwerker	€ 250.000	Middel	€ 125.000
5. Transport van afvalstoffen	€ 130.000	Klein	€ 32.500
6. Inzet Uitvoering	€ 600.000 € 400.000	Groot Middel	€ 450.000 € 200.000
7. Risico's uitvoering diensten Kwesties Delft: Kadegeld Delft: Overige:	€ 100.000 € 83.500 (2017) € 55.000 (structureel) € 100.000	Middel Groot Middel	€ 50.000 € 63.000 € 41.250 € 50.000
8. Risico's van bodemverontreiniging	€ 50.000	Klein	€ 12.500
9. Vertraging uitrol moderniseringsplan	€ 684.000	Klein	€ 171.000
10. VPB-plicht	€ 29.000 over 2016 en 2017	Groot	€ 43.500
11. Afvalstoffenbelasting	€ 187.000	Middel	€ 93.500
12. Afname aantal brengstations	€ 160.000	Middel	€ 80.000
13. Schades	€ 125.000	Middel	€ 62.500
TOTAAL			€ 4.293.000

Het benodigd weerstandsvermogen is € 4,293 miljoen.

Avalet had op balansdatum 31 december 2017 een eigen vermogen van € 4,565 miljoen. Daarnaast was er sprake van een positief jaarrekeningresultaat 2017 waarover bij de vaststelling van de jaarrekening besloten wordt. De verwachte verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen vertaalt zich in een solvabiliteitsratio van naar verwachting 13,6% in 2019.

De netto schuldquote van Avalet is 99% in 2019. De netto schuldquote neemt in de jaren 2018-2020 af. De reden hiervoor is de verwachting dat het saldo uitstaande lange termijn lening afneemt terwijl het eigen vermogen gelijk blijft (Geen winst verwachting).

De structurele exploitatieruimte van Avalet is naar verwachting 0,2% in 2019.

Kengetallen	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen in %	92,0%	101,4%	99,0%	97,2%	94,7%	93,2%
Solvabiliteit	12,3%	12,8%	13,6%	13,4%	13,4%	13,1%
Structurele exploitatieruimte	6,2%	0,9%	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%

(1) : Bij de jaarrekening wordt cf. eerdere besluitvorming of wensen, besloten over enkele bestemmingsreserves.

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

3.1.4. Risicobeheersing

Risico's worden waar mogelijk beperkt. Risico's voor onroerend goed, inventaris en personeel zijn voor het grootste deel ondervangen door afgesloten verzekeringen. De algemene reserve wordt vooral gebruikt als dekking voor niet verzekerbare risico's om altijd de bedrijfsvoering voort te kunnen zetten.

Naast de in de begroting genoemde specifieke preventieve maatregelen, zijn de volgende acties ondernomen:

Kosten eindverwerking afvalstoffen: Er is een overeenkomst aangegaan met de huidige eindverwerker voor restafval voor 2018 tot dat de rechterlijke uitspraak is gedaan.

Flexibele arbeidsschil. Avalex maakt in de uitvoering van haar diensten gebruik van een grote flexibele arbeidsschil. Hiermee kan Avalex makkelijk inspringen op wijzigingen in de dienstverlening. Zoals aangegeven is druk op de personele (met name beleids-)capaciteit nog wel een aandachtspunt.

Doorontwikkeling van het ICT-landschap. Op 1 januari 2015 is het nieuwe ICT-landschap van Avalex live gegaan. Dit geeft Avalex betere sturingsinformatie en maakt de gegevens en processen beter te volgen. De in 2016 in gang gezette doorontwikkeling, gaat nog door om te komen tot een zo efficiënt mogelijke bedrijfsvoering. Daarnaast is veel aandacht besteed aan de beveiliging van de systemen, zo heeft Avalex in 2016 onder andere de wettelijk vastgestelde security officer aangesteld. Avalex neemt voor de AVG (welke ingaat mei 2018) maatregelen (en voert middelen op voor privacy en informatiebeveiliging).

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.

Bedrijfsverzekeringen. Avalex heeft in 2015 bedrijfsverzekeringen uitgebreid waardoor het financiële gevolgen bij calamiteiten, zoals brand, zijn gereduceerd. Wel zijn de premies per januari 2018 verhoogd als gevolg van met name brand bij collega-afvalbedrijven. Er is afgelopen jaar een extra verzekering afgesloten voor de vrijwilligers die oud-papier ophalen in Midden Delfland. Daarnaast is een taxatie uitgevoerd van alle gebouw-gebonden verzekeringen (gebouw/inboedel). De uitkomsten zijn doorgegeven aan instanties waar verzekeringen lopen en het verzekerd bedrag is op de taxatie aangepast.

Reserves. Voor fluctuaties in de uitvoering ten aanzien van containeronderhoud en uitrol HNI zijn reserves in het leven geroepen (bij de jaarrekening 2017). Er is een voorziening (voormalig) personeel. Er is een reserve voor kosten implementatie governance en een reserve algemene risico's (er van uitgaande dat deze bij het bepalen van het winstresultaat 2017 als zodanig worden bepaald).

3.2. Beheer en onderhoud kapitaalgoederen

De onderhoudskosten worden lager geraamd dan afgelopen jaar werd voorzien. Investerings in het containerpark resulteren in lagere onderhoudskosten (structureel); de gemiddelde leeftijd van de containers daalt nog steeds dus minder onderhoudskosten. Dit werkt in 2018 en verder door. De kosten nemen in totaliteit wel toe omdat er vanaf 2019 ook hogere afschrijvingskosten (en dus ook financieringslasten) zijn door de investeringen die voor 2018 zijn geraamd.

3.3. Financiering

In december 2017 is een lening aangegaan voor de duur van 1 jaar en 1 dag ad € 9.000.000 (aangemerkt als een langlopende lening) voor -0.25% (BNG). In 2018 en 2019 worden naar verwachting leningen aangetrokken voor respectievelijk €10.000.000 en €14.000.000. Ook deze leningen worden aangegaan voor een duur van 1 jaar en 1 dag.

Avalex heeft vreemd vermogen verkregen via een tweetal bankinstellingen waarmee grotendeels haar vaste activa wordt gefinancierd, niet via de deelnemende gemeenten. De reeds aangetrokken leningen zijn aangegaan om de uitvoering van de (publieke) taak van Avalex te kunnen waarborgen. De rente van de leningen wordt toegerekend aan directe- en indirecte kapitaalgoederen. De directe rente zit verweven in de overige directe kosten en in de post beheer & onderhoud kapitaalgoederen.

Rente

Direct toegerekende rente	€ 430.542
Indirect toegerekende rente	€ 175.506
Totale begrote rente	€ 606.049

Risicobeheer

Het risico voor de langlopende leningen ligt bij de zes gemeenten die eigenaar zijn van Avalex. Avalex gaat consciëntieus om met de ter beschikbaar gestelde middelen. Avalex lost jaarlijks af op haar leningspakket.

Zoals een gemeente bij kapitaalintensieve aankopen geld leent en alleen de kapitaallasten (rente) laat drukken op de exploitatie, zo heeft Avalex te maken met investeringen als containers. Avalex leent hiervoor geld. Avalex leent geen geld voor de gewone bedrijfsvoering, maar voor het doen van deze investeringen én voor het aflossen van leningen. De kosten van de leningen voor de investeringen worden via de jaarlijkse bijdragen van de gemeenten gedekt.

Geldverstrekker	Looptijd	Hoofdsom	Rente %	Stand 1 jan 2019	2019	Aflossingsvorm
BNG	2003 - 2033	2.500.000	5,00	1.250.000	62.386	lineair
BNG	2004 - 2024	3.500.000	4,72	1.050.000	44.627	lineair
BNG	2005 - 2025	1.400.000	3,73	490.000	18.155	lineair
Rabobank	2009 - 2019	4.000.000	3,91	400.000	7.713	lineair
Rabobank	2009 - 2019	4.000.000	4,52	4.000.000	89.162	aflossingsvrij
BNG	2011 - 2021	10.000.000	3,28	3.000.000	82.764	Lineair
BNG	2012 - 2032	7.000.000	3,13	4.900.000	149.378	Linear
BNG	2016 - 2026	10.000.000	0,64	8.000.000	51.042	Lineair
Nieuwe lening 2018	meerjarig	10.000.000	1,00	10.000.000	98.904	Lineair
Nieuwe lening 2019	meerjarig	14.000.000	1,25	-	1.918	Lineair
Totaal		66.400.000		33.090.000	606.049	

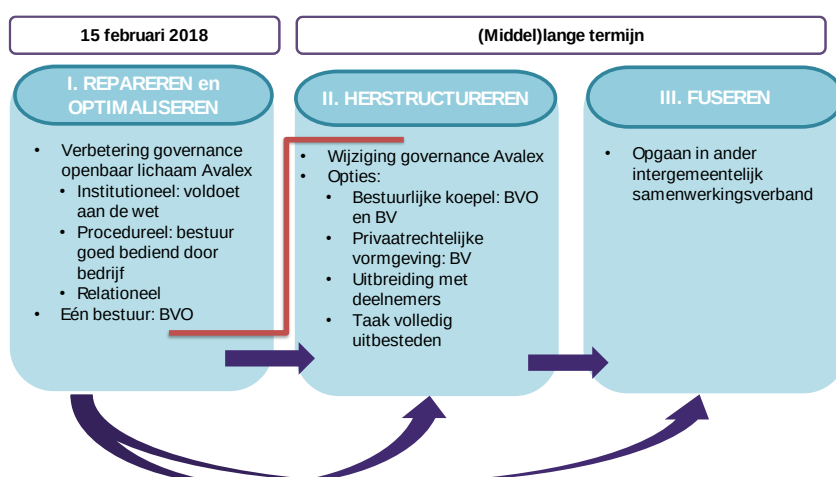
3.4. Bedrijfsvoering

3.4.1. Organisatiestructuur

Governance

Door de gemeenteraden van de zes gemeenten is een besluit genomen om te werken volgens een nieuwe governance-structuur. Kern van het besluit is voor nu het *repareren* en *optimaliseren* van de governance van Avalex en op middellange termijn te komen tot een definitief besluit over de governance. De gemeenschappelijke regeling is aangepast en er is een zogenaamde Bedrijfsvoeringsorganisatie ontstaan met één bestuur. Ten behoeve van het definitieve besluit wordt een impactanalyse uitgevoerd die leidt tot het besluit de

geoptimaliseerde optie definitief te maken, óf het vaststellen van een nota van uitgangspunten door het bestuur rond 1 juni 2018 met vervolgens het uitvoeren van een externe (publieke en private markt-) verkenning. Op 1 november 2018 wordt dan een definitief besluit genomen over de governance, met inbegrip van de benodigde besluiten door de gemeenten. Gekozen kan dan worden tussen de geoptimaliseerde optie en de vijf andere opties die zien op herstructureren van Avalex, dan wel op een fuseren van Avalex met een andere organisatie.



Organogram

Voor 2019 heeft Avalex 181,2 fte's begroot.

3.4.2. KAM

Kwaliteitssysteem

Avalex beschikt over een KAM-kwaliteits-systeem dat onder andere borgt dat Avalex voldoet aan Arbo- en milieuwetgeving en de kwaliteits-, Arbo- en milieueisen en -wensen van de klanten. Daarnaast borgt het dat Avalex in staat is effectief te reageren op calamiteiten en dat de bedrijfshulpverlening goed is georganiseerd.

ISO

Het Avalex KAM-kwaliteitssysteem is gebaseerd op de ISO 9001-2008 norm. In 2018 zal Avalex de huidige versie van de norm transformeren naar de laatste versie van de norm (ISO 9001-2015).

Gezond presteren in een veilige werkomgeving

Avalex zal ook in 2019 inzetten op preventie.

3.4.3. ICT

De komende jaren blijven investeringen in ICT nodig om efficiënter te werken, maar ook veiliger. In hoofdstuk 5 is hier nader op ingegaan.

3.4.4. Inkoop

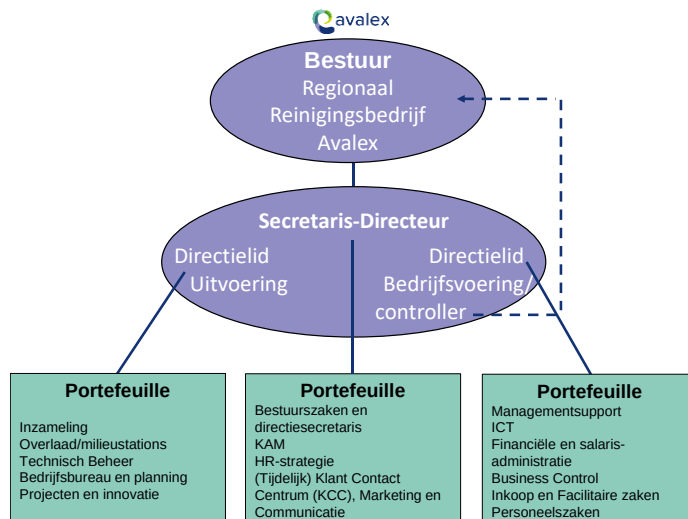
Avalex is, als GR en overheidsinstelling verplicht de bestaande wet- en regelgeving inzake inkopen en aanbesteden zorgvuldig na te leven en inkoopactiviteiten zo objectief, transparant, efficiënt en effectief mogelijk uit te voeren conform de gewijzigde AW2012. Bij het verlenen van opdrachten stelt Avalex zich op als een betrouwbare partner, die werkt volgens vaste regels, zonder willekeur of bevoordeling van partijen en treedt hierbij integer en zorgvuldig op. Door een professionele inkoopfunctie kan Avalex op een uniforme en doelmatige wijze inkoopactiviteiten uitvoeren, zich op uniforme en transparante wijze aan de leveranciersmarkt presenteren en optimaal gebruik maken van haar inkoopkracht en -kennis. Het naleven van het inkoopbeleid geeft niet alleen financiële voordelen, maar ook kwalitatieve voordelen zoals het beheersen van doorloop- en levertijden en kwalitatief betere leveringen, diensten en werken.

Avalex hanteert een aanbestedingskalender die per trimesterrapportage wordt geactualiseerd. Om tot rechtmatige uitvoering te kunnen komen van de gewijzigde AW2012 zullen eventuele investeringen en aanschaffingen in de aanbestedingskalender worden opgenomen.

3.5. Verbonden partijen

Avalex BV is een besloten vennootschap waarvan de aandelen voor 100% in handen zijn van de GR. Het maatschappelijk kapitaal van de vennootschap bedraagt € 90.000, verdeeld over 90.000 gewone aandelen van elk € 1,- groot. De onderneming is gestart op 16 april 2010. De bedrijfsactiviteiten zijn statutair beschreven als het "inzamelen, bewerken en verwerken van bedrijfsafval en het verrichten van holdingactiviteiten". De onderneming is opgericht met als doel om de activiteiten van Avalex op het gebied van bedrijfsafval in onder te brengen, om zodoende meer juridische scheiding aan te brengen tussen de 'publiekrechtelijke' taak van de inzameling van huishoudelijk afval en de meer 'commerciële' taak van inzameling van afval uit bedrijven.

Vanwege het afstoten van Bedrijfsafval per december 2015 zou de Besloten Vennootschap worden geliquideerd. Dit heeft echter geen doorgang gekregen onder andere omdat de BV in een nieuwe governance-structuur mogelijk nog wenselijk zou kunnen zijn.



4. Financiële begroting

4.1. Totaaloverzicht

De activiteiten zoals beschreven in hoofdstuk 2 leiden tot de volgende financiële begroting, in §4.2 wordt een toelichting gegeven op alle begrotingsposten in vergelijking met de gewijzigde begroting 2018:

4.2.1: Opbrengsten

4.2.2: Directe kosten

4.2.3: Overheadkosten

4.2.4: Kosten project Het Nieuwe Inzamelen

4.2.5: Incidentele baten en lasten

Omschrijving	2017	2018	2019	2019
	Realisatie	Gewijzigde begroting	Ontwerpbegroting	Ontw begr 2019 -/- Gew begr 2018
Bijdrage gemeente	32.746	34.144	34.602	458
Opbrengst grondstoffen	2.504	2.607	2.831	223
Overige opbrengsten	929	769	783	14
Totaal opbrengsten	36.180	37.520	38.215	695
Inzameling & overslag	10.807	11.365	11.478	113
Verwerkingskosten	9.421	9.958	10.535	577
Beheer & onderhoud kapitaalgoederen	3.971	4.891	5.299	407
Overige directe kosten	1.061	1.227	1.212	-15
Totaal directe kosten	25.260	27.441	28.524	1.083
Personeelskosten	4.780	5.412	5.288	-124
Algemene bedrijfskosten	2.909	3.159	3.253	94
Financiële lasten	219	188	154	-35
Totaal overhead kosten	7.908	8.759	8.694	-65
Projectkosten HNI	765	973	917	-56
Totale kosten	33.934	37.173	38.135	962
Incidentele baten	36	89		-89
Incidentele lasten	472	436	80	-356
Resultaat voor belastingen	1.809			-
VPB				
Resultaat na belastingen	1.809			-

Verloop eigenvermogen	2017	2018	2019
Resultaat voorgaand boekjaar	4.565	6.374	6.374
Resultaat boekjaar	1.809		
Saldo ultimo boekjaar	6.374	6.374	6.374

De meerjarenbegroting is opgenomen in de bijlage.

4.2. Toelichting op financiële begroting

4.2.1. Opbrengsten

Baten	Realisatie 2017	Gewijzigde begroting 2018	Ontwerp begroting 2019	MJR 2020	MJR 2021	MJR 2022
DVO-bijdragen gemeenten ⁽¹⁾	€ 32.746.204	€ 34.144.025	€ 34.601.565	€ 34.232.221	€ 34.550.286	€ 34.350.340
Opbrengst grondstoffen	€ 2.503.928	€ 2.607.367	€ 2.830.818	€ 3.316.115	€ 3.527.230	€ 3.527.230
Contracten overlaadstation ⁽²⁾	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige opbrengsten						
<i>Opbrengsten brengstations</i>	€ 251.513	€ 254.000	€ 257.556	€ 261.162	€ 264.818	€ 268.526
<i>Overige opbrengsten gemeenten⁽³⁾</i>	€ 297.135	€ 342.000	€ 346.788	€ 351.643	€ 356.566	€ 361.558
<i>Overig</i>	€ 380.740	€ 173.000	€ 178.724	€ 179.181	€ 179.643	€ 180.112
	€ 929.388	€ 769.000	€ 783.068	€ 791.985	€ 801.027	€ 810.195
Totaal opbrengsten	€ 36.179.520	€ 37.520.391	€ 38.215.451	€ 38.340.321	€ 38.878.543	€ 38.687.765

(1) Zie bijlage VI.

(2) Contract Irado is per 01-01-2017 opgezegd.

(3) Verschil als gevolg van doorbelastingen zoutloods, Het Goed en hotspots als onderdeel van de bezuinigingen.

In de **bijdrage gemeente** zijn alle opbrengsten meegenomen die Avalex ontvangt voor de dienstverlening aan haar gemeenten. De bijdrage van de gemeenten zijn gebaseerd op de kosten die Avalex maakt voor haar dienstverlening. De stijging van de bijdrage laat zich door drie zaken verklaren. Ten eerste is a) een inflatie ingecalculleerd, voor prijsstijgingen en tariefstijgingen van leveranciers/verwerkers en b) zijn vernieuwde inzichten bij het opbouwen van de begrotingsposten verwerkt. In totaliteit leidt dit tot een stijging van € 458.000. Nota bene: vooralsnog is niet voorzien in de toename van kosten van de verwerking van restafval, zie de risico's.

De opbrengst grondstoffen bevat alle opbrengsten die Avalex ontvangt voor het vermarkten van de grondstoffen, zoals oud papier en karton, textiel en glas. Per 1 februari 2016 zamelt Avalex PMD (Plastic, Metaal en Drankenkartons) in, in plaats van alleen plastic. De opbrengsten voor de stroom PMD wordt door de stichting Nedvang direct uitgekeerd aan de gemeenten. Deze opbrengsten zijn dus niet verwerkt in de begroting van Avalex. De kosten voor de inzameling van PMD zijn wel verwerkt in de begroting. In bijlage III zijn de opbrengsten van PMD zoals door de gemeenten over 2016 behaald, opgenomen. De opbrengsten grondstoffen zijn bijgesteld op basis van de ingezamelde hoeveelheden over 2017.

Daarnaast is gekeken naar de gemiddelde prijs die in 2017 is ontvangen voor de grondstofstromen, welke naar boven toe is bijgesteld in deze begroting. Ten slotte zijn de verwachte resultaten van de invoering van 'het Nieuwe Inzamelen' verwerkt. Dit alles tezamen geeft een positieve wijziging ten opzichte van de gewijzigde begroting 2018 van € 224.000.

De overige opbrengsten zijn alle opbrengsten die buiten de DVO vallen en niet worden behaald uit het vermarkten van grondstoffen. Hierbij valt te denken aan de extra dienstverlening die buiten de DVO om wordt uitgevoerd voor de deelnemende gemeenten, zoals taken ten aanzien van beheer openbare ruimte.

De overige opbrengsten stijgen met € 14.000 door de toevoeging (vanuit de taakstelling) om de kosten voor de zoutloods, de hotspotsroute Werkse en de kosten voor kringloopwinkel Het Goed in rekening te brengen bij de verschillende gemeenten. Dit is volledig verwerkt in de gewijzigde begroting 2018. De toename is doordat er een indexatie op de bedragen is toegepast.

4.2.2. Directe kosten

De kosten voor **Inzameling & Overslag** bevatten alle directe kosten die hiermee zijn gemoeid zoals tractie-kosten, directe personeelskosten en kosten voor het overlaadstation. De kosten zijn als volgt opgebouwd:

Inzameling & Overslag	Tarief (p)	Uren (q)	Totaal (p*q)
Tractiekosten	€ 44,30 Tractie-uur	91.576	€ 4.056.489
Personeelskosten	€ 33,65	220.550	€ 7.421.724
			€ 11.478.213
Overige directe kosten	€ 5,50	220.550	€ 1.212.481
	€ 39,15 Manuur		
Totale kosten			€ 12.690.694

Het tarief tractie-uur laat een kleine stijging zien ten opzichte van de gewijzigde begroting 2018 door indexactie van de kosten en een opstap op enkele posten conform de realisatie van 2017. Het manuur tarief laat een stijging zien wegens toename van personeelskosten van 2,4%. Dit is conform de kaderbrief.

De **verwerkingskosten** zijn gebaseerd op de verwachte tonnages reststromen, zoals restafval inclusief de afvalstoffenbelasting. De verwerkingskosten zijn als volgt opgebouwd:

Verwerkingskosten	Tarief (p)	Tonnages (q)	Totaal (p*q)
Verwerkingskosten Restafval	€ 91,73	59.631.230	€ 5.469.973
Verwerkingskosten PMD	€ 350,00	4.561.671	€ 1.596.585
Verwerkingskosten GFT	€ 51,97	26.378.976	€ 1.370.877
Verwerking overige stromen			€ 2.097.504
Totale verwerkingskosten			€ 10.534.938

*(q in kg)

De tarieven van de verwerkingskosten van PMD en GFT blijven gelijk aan de gewijzigde begroting van 2018. Het tarief van Restafval neemt toe als een gevolg van een verwachte toename van €7 per ton aan afvalstoffenbelasting.

Het **beheer & onderhoud kapitaalgoederen** bevat alle kosten die gerelateerd zijn aan het onderhoud en beheer van het containerpark, zoals de onderhoudskosten, reparaties en afschrijvingslasten. De kosten voor beheer & onderhoud kapitaalgoederen is als volgt opgebouwd:

Onderhoud & Beheer kapitaalgoederen	Tarief (p)	Aantallen	Totaal (p*q)
Minicontainers			
Kosten beheer en onderhoud	€ 2,58	182.788	€ 471.016
Kosten plaatsing	€ 1,14	182.788	€ 208.279
Ondergrondse containers			
Kosten beheer en onderhoud	€ 1.552,76	3.109	€ 4.827.524
Kosten plaatsing	€ 76,44	3.109	€ 237.648
Totale kosten Beheer & onderhoud			€ 5.298.540

Het tarief van minicontainers blijft gelijk aan de gewijzigde begroting 2018. Het tarief van ondergrondse containers laat een stijging zien in hoofdzakelijk afschrijving als gevolg van (verwachte) hoge investeringen in 2018.

Wijziging onderhoud en beheer containers ontwerp-begroting 2019 t.o.v. gewijzigde begroting 2018	
Onderhoud	€ 28.483
Dataverkeer	€ 4.344
Afschrijving containers	€ 372.441
Financieringskosten	€ 2.014
Overig	€ 175
Totaal	€ 407.457

De **overige directe kosten** zijn directe huisvestingskosten (kosten voor het overlaadstation en de milieustraten), energiekosten (voor deze panden), advieskosten en financieringskosten die worden meegenomen in de kostprijs.

4.2.3. Overhead kosten

De **personeelskosten** zijn de kosten voor al het personeel dat niet direct in de uitvoering werkzaam is (kantoorpersoneel). De personeelskosten omvatten alle kosten voor zowel intern als extern personeel.

De **personeelskosten** zijn de kosten voor al het personeel dat niet direct in de uitvoering werkzaam is (kantoorpersoneel). Deze post daalt met € 104.000.

De personeelskosten is een combinatie van stijgingen en daling. De stijging wordt enerzijds veroorzaakt doordat er een aantal vacatures ook bij het indirecte personeel zijn ontstaan wat tot een stijging van € 217.000 leidt. Daarnaast vervallen de inhuurkosten die in 2018 worden gemaakt voor het opvullen van een aantal cruciale functies hetgeen een daling betekent van € 244.000. Daarnaast dalen ook de overige personeel kosten, hieronder vallen onder andere de wervingskosten en studie kosten, dit is een daling ad € 77.000.

De **algemene bedrijfskosten** bevatten alle kantoorkosten zoals verzekeringen, ICT, huisvesting (energie, schoonmaak, onderhoud e.d.) en kosten voor de kantine. Ook advieskosten vallen hieronder (klanttevredenheidsonderzoek, medewerkersonderzoek, bezwarencommissie, aanbestedingen, juridisch en fiscaal advies, benchmark, advieskosten vergunningen, ISO, audits¹ etc.). De stijging van kosten heeft onder andere te maken met een stijging van het aantal vaste licenties ICT en de stijging van de verzekeringskosten op de huisvesting. De accountantskosten zijn naar beneden bijgesteld met € 25.000. De ICT-kosten zijn verhoogd met € 104.000. De afschrijvingskosten die onder deze categorie vallen zijn verlaagd met € 18.000. De stijging van de reclame en voorlichtingskosten heeft te maken dat in 2018 een deel van de kosten is weggeschreven naar incidenteel (kosten die minder dan 3 jaar voorkomen op de begroting). Vanaf 2019 zijn ze dus regulier. Dit is een stijging van € 18.000. De overige posten (o.a. huisvestingskosten, bureaunkosten) gezamenlijk zijn goed voor een stijging van € 14.500.

Lasten	Realisatie 2017	Gewijzigde begroting 2018	Ontwerp begroting 2019	MJR 2020	MJR 2021	MJR 2022
Accountantskosten	€ 112.945	€ 125.000	€ 100.000	€ 101.400	€ 102.820	€ 104.259
Advieskosten	€ 278.144	€ 407.039	€ 410.285	€ 415.729	€ 421.247	€ 426.841
Afschrijvingen:						
Bureau: soft- en hardware, inventaris ⁽¹⁾	€ 274.210	€ 315.419	€ 294.015	€ 244.760	€ 192.114	€ 182.947
Huisvesting: kantoor en mobiliteit	€ 221.735	€ 229.821	€ 233.472	€ 241.573	€ 243.240	€ 239.542
	€ 495.946	€ 545.240	€ 527.487	€ 486.333	€ 435.353	€ 422.489
Algemene kosten	€ 3.768	€ 10.800	€ 8.863	€ 8.987	€ 9.113	€ 9.240
Huisvesting:						
Onderhoud ⁽²⁾	€ 408.232	€ 131.590	€ 133.340	€ 135.207	€ 137.100	€ 139.019
Schoonmaak	€ 65.926	€ 65.925	€ 66.087	€ 67.012	€ 67.951	€ 68.902
Huur		€ 51.000	€ 51.714	€ 36.000	€ 36.504	€ 37.015
Beveiliging, verzekeringen, belastingen en overig	€ 139.034	€ 150.308	€ 152.412	€ 154.546	€ 156.709	€ 158.903
	€ 613.192	€ 398.823	€ 403.553	€ 392.765	€ 398.264	€ 403.839
Voorziening groot onderhoud ⁽²⁾	€ 132.806	€ 131.109	€ 132.945	€ 134.806	€ 136.693	€ 138.607
Kantoorinrichtingen, -benodigd-heden en porti	€ 38.275	€ 46.000	€ 46.504	€ 47.155	€ 47.815	€ 48.485
Contributies en abonnementen	€ 42.371	€ 53.550	€ 53.870	€ 54.624	€ 55.389	€ 56.164
Gas, water en licht	€ 95.207	€ 107.014	€ 108.513	€ 110.032	€ 111.572	€ 113.134
ICT, licenties, vaste en mobiele telefonie, huur printers/copiers	€ 662.599	€ 895.500	€ 999.743	€ 978.250	€ 991.945	€ 1.005.833
Kantines Den Haag en Delft	€ 291.386	€ 292.000	€ 296.088	€ 300.233	€ 304.436	€ 308.699
Reclame en voorlichting	€ 142.381	€ 147.000	€ 165.000	€ 167.310	€ 169.652	€ 172.027
Totaal algemene bedrijfskosten	€ 2.909.018	€ 3.159.075	€ 3.252.851	€ 3.197.624	€ 3.184.301	€ 3.209.618

(1) Extra afschrijvingen in relatie tot investeringsbegroting

(2) Vanaf 2018 splitsing in directe huisvestingskosten en indirecte huisvestingskosten resp. vanaf 2017 geboekt naar direct/indirect (in 2016 op één post geboekt).

De **financieringskosten** zijn de kosten die gemaakt worden voor het financieringsarrangement, door de lage rentestand zijn deze naar beneden bijgesteld.

¹ Extern advies is flexibeler, goedkoper en kwalitatief hoogwaardiger dan hiervoor kennis en kunde binnen de formatie te creëren.

4.2.4. Projectkosten invoering het Nieuwe Inzamelen

De kosten voor Het Nieuwe Inzamelen zijn uitgewerkt in §2.4. De projectkosten Het Nieuwe Inzamelen bevatten alle kosten die benodigd zijn voor de invoer van 'het Nieuwe Inzamelen'. Een specificatie van de te verwachte kosten voor 2018 is opgenomen in onderstaande tabel. De kosten zijn toegelicht in hoofdstuk 2.

Begroting	2017	2018	2019	2020	2021
Omschrijving	Realisatie	Gewijzigde begroting	Ontwerpbegroting	Meerjarenraming	Meerjarenraming
Projectbureau	€ 142.754	€ 162.728	€ 138.054	€ 141.367	€ 144.760
Communicatie	€ 169.843	€ 180.000	€ 182.520	€ 185.075	€ 187.666
Proefprojecten	€ -17.446	€ 40.000	€ 40.560	€ 41.128	€ 41.704
Transitie	€ 461.037	€ 590.144	€ 556.061	€ 505.231	€ 511.524
Totale kosten	€ 756.189	€ 972.872	€ 917.195	€ 872.801	€ 885.654

4.2.5. Incidentele baten en lasten

De incidentele baten en/of lasten betreffen alle baten/lasten die een incidenteel karakter hebben, dat wil zeggen dat ze maar een of twee jaar terug komen in de begroting.

Incidentele lasten	2019	2020	2021	2022
Strategisch advies	€ 60.000	€ 60.840	€ 61.692	€ 62.555
Inhuur	€ 20.000	-	-	-
Totale kosten	€ 80.000	€ 60.840	€ 61.692	€ 62.555

In 2019 wordt een FTE-verschuiving verwacht van managementsupport naar het project HNI. Hierdoor wordt het naar verwachting noodzakelijk om externe ondersteuning aan te trekken voor management support.

De incidentele lasten van strategisch advies worden jaarlijks opgenomen om de kosten van advies voor strategische besluiten te dekken.

4.2.6. Post onvoorzien

Op grond van het BBV moet het overzicht van baten en lasten onder andere 'het geraamde bedrag voor onvoorzien' bevatten, oftewel een raming onvoorzien. Het BBV schrijft geen norm voor. De Gemeentewet geeft aan dat de raming onvoorzien reëel dient te zijn; wat realistisch is moet de gemeente zelf bepalen/onderbouwen. Op basis van artikel 35 lid 6 van de Wet op de Gemeenschappelijke regelingen gelden deze bepalingen ook voor gemeenschappelijke regelingen. De begroting 2019 kent een aantal gekwantificeerde risico's en een weerstandsvermogen. De post onvoorzien is daarom nu op '0' gezet.

4.2.7. Meerjarenraming

De meerjarenraming is opgenomen in bijlage II.

De basis voor de begroting is de begroting 2018 vastgesteld door het AB op 7 juli 2017. Daarbij geldt verder -naast de actualisering:

- de Kaderbrief (begroting 2019 en gemeenschappelijke regelingen; Haaglandengemeenten 23 november 2017) is van toepassing. Relevant voor de begroting:
 - De gemeentelijke bijdrage voor 2019 vermeerderd ten opzichte van basisjaar 2018 met:
 - 3,8% voor loonkosten (gebaseerd op inschatting voor 2019 van 2,4% en een verrekening van de inschatting 2018 1,4%). NB Hiermee is de inschatting loonkosten 2018 dus 1,4%;
 - 2,2% voor materiële kosten (gebaseerd op inschatting voor 2019 van 1,4% en een verrekening van de inschatting 2018 0,8%). NB Hiermee is de inschatting materiële kosten 2018 dus 0,8%.

Hierbij wordt opgemerkt dat voor Avalex de indexering alleen wordt gehanteerd voor het deel Meerjarenbegroting; de gewijzigde begroting 2017 en begroting 2018 zijn niet opgebouwd door budgetten van de jaren er voor te indexeren, maar zijn bottom-up opgebouwd rekening houdend met benodigde budgetten (pxq). Zoals ook al eerder aangegeven wordt de gewijzigde begroting 2018 ook weer opnieuw opgebouwd.
 - De paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing wordt [en is al] ingericht volgens de Kaderbrief. In de begroting dienen ook beheersmaatregelen beschreven te worden en of het weerstandsvermogen toereikend is. Deze wordt bepaald door de ratio die de verhouding aangeeft tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de omvang van de risico's, waarbij maximaal 1,0 gehanteerd wordt.
- voor de kosten groot onderhoud is de basis het Meerjarenonderhoudsplan 2017-2026;
- de basis voor de afschrijvingskosten is een vernieuwde prognose van de investeringen samen met de investeringsbegroting 2019-2022;

- er is uitgegaan van restitutie van de afvalstoffenbelasting (teruggaaf) voor grofval en restafval. Vooral nog wordt er in de begroting wel van uitgegaan (teruggaaf in de kosten);
- er zijn vier nieuwe leningen nodig voor 2017-2020; in 2019 is een aflossing van een lening ad € 4 miljoen gepland (noodzakelijk);
- de inschatting van de tonnages 2018 en de impact van het project 'Het Nieuwe Inzamelen' op deze tonnages 2019-2021 vormen de basis voor de verwerkingskosten, afvalstoffenbelasting en opbrengst grondstoffen in de meerjarenraming. Er is vooral nog uitgegaan van een lineaire uitrol over de jaren heen;
- voor de inschatting van de kosten transport door derden is voor de derden die factureren per ton de impact van het project 'Het Nieuwe Inzamelen' verwerkt in de tonnages 2019-2021, daarnaast zijn prijsindexaties doorgevoerd;
- de verdeling van de overige kosten (niet directe kosten) in de tariefstructuur is berekend op basis van huisaansluitingen. Voor de toekomstige jaren is de prognose van het CBS qua huisaansluitingen aangehouden;
- de sluiting van milieustraten -waar eerder voor 2019 sprake van was- is niet meegenomen. Vooral nog zitten alle huidige milieustraten het gehele jaar in de begroting en zijn dus ook geen ontmantelingskosten opgenomen.

Belangrijke ontwikkelingen zijn verder:

- Het niet doorgaan van het ontwikkelen van een duurzaamheidscentrum heeft geleid tot minder investeringen met bijbehorende afschrijvingen, maar zorgt wel voor extra investeringen om bestaande milieustraten toekomstbestendig te maken;
- verwerkingstarieven zullen aangepast moeten worden; los hiervan zijn er consequenties van het Regeerakkoord op het belastingtarief van verbranden en storten van afvalstoffen (verwerkt in deze begroting).

Voor het overige wordt verwezen naar het programmadeel van de begroting.

4.3. Uiteenzetting financiële positie

De gevolgen van het huidige beleid zijn verwerkt in onderstaande geprognostiseerde begin- en eindbalans.

Activa	1 jan 2019	31 dec 2019	Passiva	1 jan 2019	31 dec 2019
Vaste activa			Vaste passiva		
Materiële vaste activa	44.601	44.238	Eigen vermogen	6.374	6.374
Financiële vaste activa	18	18	Resultaat lopend boekjaar		
			Voorzieningen	105	44
			Rentetypische looptijd lang	33.090	30.012
Totaal vaste activa	44.619	44.256	Totaal vaste passiva	39.569	36.430
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Rentetypische looptijd kort	5.112	2.479	Rentetypische looptijd kort	2.009	1.999
Liquide middelen	25	25	Overlopende passiva	8.214	8.367
Overlopende activa	37	36			
Totaal vlottende activa	5.174	2.540	Totaal vlottende passiva	10.223	10.366
Totaal activa	49.792	46.796	Totaal passiva	49.792	46.796

De vlottende activa rente-typische looptijd kort bestaat uit rijksschatkist, vorderingen op openbare lichamen en overige vorderingen (= debiteuren).

De verwachting van het verloop van de voorzieningen is als volgt.

Voorziening groot onderhoud

Omschrijving	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Begin saldo	475	517	8	44	115	4
Dotatie	312	317	317	317	317	317
Ontrekking	-270	-825	-281	-246	-427	-119
Eindsaldo	517	8	44	115	4	202

Voorziening voormalig Personeel

Omschrijving	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Begin saldo	905	194	97			
Dotatie	112					
Ontrekking	-823	-97	-97			
Eindsaldo	194	97	0			

Het EMU-saldo wordt voor 2019 berekend op 0,7 miljoen euro (zie bijlage VII).

4.4. Basis voor de dekkingsmiddelen

Avaalex ontvangt haar inkomsten uit de DVO Bijdrage van de gemeenten en uit de opbrengsten van de vermarkting van grondstoffen. Avaalex ontvang geen lokale heffingen, algemene uitkering of dividend.

In 2017 was er sprake van een overgangstarief. Voor 2018 zijn in het voorjaar van 2018 afspraken gemaakt waarmee de basis voor de verdeling voor 2018 is vastgelegd. De weerslag daarvan is opgenomen in bijlage VI.

4.5. Bijdrage per gemeente

Het totaal bedrag voor de gehele GR draagt zorg voor een sluitende begroting. De gemeentelijke bijdrage is gebaseerd op direct toerekenbare kosten aan de gemeente en niet direct toerekenbare kosten waarvan het bestuur heeft besloten dit te laten plaatsvinden op basis van huisaansluitingen te verdelen over de deelnemers van Avaalex (zie ook bijlage III en VI).

Kostenverdeling Avaalex		
Direct toerekenbare kosten		€ 25.871.922
	<i>directe kosten algemeen</i>	2.652.250
	<i>indirecte kosten</i>	6.077.392
Totaal te verdelen kosten		€ 8.729.642
Totale kosten Avaalex		€ 34.601.565

Het tarief is gebaseerd op de toerekening van werkelijke kosten. De basis van de ontwerpbegroting van Avaalex is de routebegroting. In de ontwerpbegroting wordt uitgegaan van de gegevens die op dat moment beschikbaar zijn met daarin de kennis en verwachtingen van bijvoorbeeld de uitrol van Het Nieuwe Inzamelen. De bijdragen voor de gemeente zijn opgebouwd uit drie elementen:

1 De direct toerekenbare kosten

De directe kosten zijn alle kosten die direct toe te rekenen zijn aan de uitvoering van de dienstverlening van Avaalex. Bijvoorbeeld de kosten voor het wagenpark, de kosten voor uitvoerend personeel en de kosten voor de verwerking van afvalstromen. Dit zijn alle directe kosten die via een logische verdeelsleutel (p*q) aan de gemeenten kunnen worden toegerekend;

- De *manuren* die op basis van de te rijden routes worden verdeeld over de gemeenten op basis van de begroting t+1;
- De *tractie-uren* die op basis van de te rijden routes worden verdeeld over de gemeenten op basis van de begroting t+1;
- De verwerking van *restafval* die op basis van *tonnages* wordt verdeeld over de gemeenten op basis van de begroting t+1;
- De verwerking van *PMD* die op basis van *tonnages* wordt verdeeld over de gemeenten op basis van de begroting t+1;

- De verwerking van *GFT* die op basis van *tonnages* wordt verdeeld over de gemeenten op basis van de begroting t+1;
- De gemiddelde *kosten voor een ondergrondse container* worden *per container* aan de gemeente toebedeeld op basis van de stand 1 januari (t);
- De kosten voor een *minicontainer* worden *per container* aan de gemeente toebedeeld op basis van de stand 1 januari (t).
- De kosten voor de *milieustraten* worden aan de gemeente toebedeeld op basis van de bezoekersaantallen stand t-1, 1 januari.

In § 5.3 is een beschrijving gegeven van de opbouw van deze deeltarieven. De keuze welke elementen worden toegerekend aan een deeltarief is per definitie arbitrair. Om de gemaakte keuzes (direct/indirect) zo transparant mogelijk te maken, wordt separaat toegelicht welke elementen zijn toegerekend aan de deeltarieven.

2 De directe kosten algemeen

Nadat alle direct toerekenbare kosten naar de gemeenten zijn verdeeld, blijft er een deel directe kosten over (Avallex-breed), die niet direct aan één gemeente kunnen worden toebedeeld. Bijvoorbeeld de verwerking van overige reststromen zoals asbest, autobanden, BSA, dakafval, drukhouders, gips, harde kunststof, hout A/B en C, kadavers, KCA, puin, snoeiafval en veegzand.

In 2017 was het aantal grensoverschrijdende routes nog klein, daarom vielen deze kosten in 2017 nog onder de directe kosten algemeen. In 2018 is het aantal grensoverschrijdende routes groter. In 2019 zal dit ook toenemen.

3 De indirecte kosten

De indirecte kosten zijn de kosten voor kantoorpersoneel, huisvesting, verzekeringen, financieringskosten, en het projectbureau voor de invoering van Het Nieuwe Inzamelen. Deze kosten worden niet toegerekend aan de directe kosten, maar verdeeld over de gemeenten via de door het bestuur gekozen verdeelsleutel van woonhuisaansluitingen.

Jaar 2019 ⁽¹⁾	Delft	LV	Rijswijk	PN	Wassenaar	MD	Totaal
Aantal woonhuis-aansluitingen	58.600	36.500	26.600	21.500	12.000	8.100	163.300
Procentueel	36%	22%	16%	13%	7%	5%	100%

⁽¹⁾ : Bron: berekening o.b.v. begroting 2018 en CBS-prognose 2020 (164.800; 19 februari 2018).

In bijlage III is de ontwikkeling van de totale gemeentelijke bijdrage meerjarig inclusief de verwachte opbrengsten van PMD door de gemeente van Nedvang opgenomen.

4 Diensten PDC

De tariefstelling voor de producten in de PDC is gebaseerd op de directe kosten (zoals uren- en tractie-inzet). In de gewijzigde begroting 2018 is nader op deze kosten ingegaan. In het najaar van 2018 zal de begroting 2019 op juist de punten van de PDC worden aangepast.

Daarnaast wordt voor deze categorie een opslag gehanteerd op basis van een tweedeling:

- Gaat het om activiteiten die inzet vragen van interne planning, uitvoering en administratie, wordt een percentage gehanteerd waarbij conform de Vangnetregeling (vastgesteld in het DB van 7 december 2017) een opslag komt voor administratiekosten van 10% op de manuren indien het door Avallex uitgevoerde werkzaamheden betreft;
- Gaat het om activiteiten waarbij interne planning beperkt of nihil is, wordt voor administratiekosten een minimum gehanteerd van € 200 met een maximum van € 1.500 per jaar (naar gelang de activiteiten).

4.6. Opbouw deeltarieven (p)

In deze paragraaf beschrijven wij de opbouw van de deeltarieven. Dit zijn alle directe kosten die via een logische verdeelsleutel (p*q) aan de gemeenten kunnen worden toegerekend.

Manuur

De prijs voor een manuur is opgebouwd uit alle personeelskosten voor het directe personeel inclusief de kosten voor direct extern personeel. Dat wil zeggen dat het manuurtarief is opgebouwd uit de volledige personeelskosten (inclusief sociale lasten, werkkleding, opleiding e.d.). Daarnaast worden de overige directe kosten, zoals directe huisvestingskosten (kosten voor het overlaadstation), energiekosten (voor deze panden), advieskosten en financieringskosten meegenomen in de kostprijs. Het totaal van al deze kosten wordt gedeeld op de totale manuren, wat leidt tot een manuurtarief. Dit uurtarief wordt op basis van de geplande routes toegerekend aan de gemeenten.

Tractie-uur

De tractiekosten zijn gebaseerd op de basiskosten mobiliteit, brandstoffen, extra inzet mobiliteit, transport en lediging door derden en overige mobiliteitskosten. Door de tractiekosten te delen door het aantal geplande tractie-uren, ontstaat een uurtarief. Dit uurtarief wordt op basis van de geplande routes toegerekend aan de gemeenten.

Verwerking restafval

Het tarief voor de verwerking van restafval bestaat uit twee componenten. De eerste component, het verwerkingstarief inclusief verbrandingsbelasting, komt direct voort uit de overeenkomst die Avalex heeft met haar eindverwerker (kosten verwerking per ton). De tweede component bestaat uit de kosten voor de overslag van restafval. Dit laatste is gebaseerd op de personeelskosten van het overlaadstation gedeeld door het aantal verwachte tonnages. Het verwerkingstarief voor restafval wordt op basis van verwachte tonnages toebedeeld aan de gemeente en kan zoals aangegeven nog sterk veranderen als gevolg van de rechterlijke uitspraak over eindverwerkingskosten.

Verwerking PMD

Het tarief voor de verwerking van PMD bestaat uit twee componenten. De eerste component komt direct voort uit de overeenkomst die Avalex heeft met haar contractpartner (kosten verwerking per ton). Deze component is aanmerkelijk duurder (€ 75 hoger; nu € 350) dan de kostprijs 2017 (en de primaire begroting 2018). Dit betreft dan met name afzetkosten; een toename van kosten van de mixstroom, de residustroom en de afzet van PET Trays liggen hieraan ten grondslag.

De tweede component betreft de kosten voor aftransport van PMD. Het verwerkingstarief voor PMD wordt op basis van verwachte tonnages toebedeeld aan de gemeente.

De opbrengsten voor de stroom PMD worden door de stichting Nedvang direct uitgekeerd aan de gemeenten.

Deze opbrengsten zijn dus *niet* verwerkt in de begroting van Avalex. De kosten voor de inzameling van PMD zijn wel verwerkt in de begroting. Het verwerkingstarief voor PMD wordt op basis van verwachte tonnages toebedeeld aan de gemeente.

Verwerking GFT

Het tarief voor de verwerking van GFT is het verwerkingstarief dat direct voortkomt uit de overeenkomst die Avalex heeft met haar eindverwerker (kosten verwerking per ton). Het verwerkingstarief wordt op basis van verwachte tonnages toebedeeld aan de gemeente.

Ondergrondse container

De totale kosten voor het ondergrondse containerpark bestaan uit de kapitaalslasten (afschrijving en rentelasten), de onderhoudskosten en de personeelskosten gerelateerd aan het onderhoud en plaatsen van ondergrondse containers. Het tarief voor ondergrondse containers komt tot stand door deze totale kosten te delen door het aantal ondergrondse containers in het Avalex-gebied. Deze worden per container doorgerekend aan de gemeenten.

Minicontainer

De totale kosten voor het minicontainerpark bestaan uit de kapitaalslasten (afschrijving en rentelasten), het voorraadbeheer, de kosten voor plaatsing en inname en ICT. Het tarief voor minicontainers komt tot stand door deze totale kosten te delen door het aantal minicontainers in het Avalex-gebied. Deze worden per container doorgerekend aan de gemeenten.

Milieustraten

De totale kosten voor de milieustraten bestaan uit de bemensing van de milieustraten. Via de kostprijs van een manuur zijn de indirecte kosten zoals afschrijvingskosten en onderhoud huisvesting al gedekt.

	Aantal bezoekers milieustraat, herkomst per gemeente 2017	Kostenverdeling o.b.v. herkomst bezoekers per gemeente
Delft	37.954	21%
LV	46.110	25%
PN	37.503	20%
WS	28.751	16%
RW	28.268	15%
MD	6.255	3%
	184.841	100%

De kosten worden verdeeld op basis van bezoekersaantallen op t-2 (31 december 2017). Deze kosten worden procentueel op basis van bezoekersaantallen doorgerekend aan de gemeenten.

In bijlage V zijn de bijdragen opgenomen zoals hierboven beschreven. Deze bijdragen staan los van eventuele extra gevraagde dienstverlening per gemeente.

5. Investerings

De investeringsbegroting bevat alle investeringen die gepland staan en geactiveerd kunnen worden op de balans. De feitelijke ten uitvoering brenging van investeringen wordt -daar waar het geen reguliere vervanging betreft- voorgelegd aan het DB.

Containers

Het merendeel van de investeringen van Avaler zijn in het containerpark. Dit betreft vooral reguliere vervangingsinvesteringen. Hieronder staat een korte toelichting per containertype:

- Op basis van de realisatie 2017 is de reguliere vervangingsinvestering in **afzetcontainers** naar beneden gesteld naar € 30.000.
- Het driejarige contract voor de aanschaf van **bootcontainers** is afgelopen. Het huidige aantal bootcontainers is afdoende voor het transporteren van de huidige hoeveelheid afval.
- De investering in **perscontainers** betreft €30.000 voor reguliere vervangingen.
- de vervangingsinvestering in **rolcontainers** van €50.000 is conform de realisatie 2017 inclusief een correctie voor prijsstijging.
- De investering in **bovengrondse verzamelcontainers** betreft €90.000 voor reguliere vervangingen conform de realisatie 2017.
- In 2018 is het volledige **minicontainerpark** op orde. Hierdoor hoeven er vanaf 2019 alleen nog reguliere vervangingsinvesteringen gedaan te worden, dit betreft circa 5 % van het totale containerpark;
- de investering in **ondergrondse containers** is gebaseerd op de vervangingen en nieuwe locaties die voortkomen uit het project Het Nieuwe inzamelen.

Investerings	2017 Realisatie	2018 Gewijzigde begroting	2019 Ontwerp begroting
Afzetcontainers	30	84	30
Bootcontainers	348	363	
Perscontainer		30	30
Rolcontainer > 360L	42	30	50
Bovengronds verzamel container	87	225	90
Gebouwen	10	294	125
ICT	250	98	168
Machines en installaties	97	260	100
Inrichting en inventaris	5	20	
Minicontainer	767	419	260
Mobiliteit		230	
Ondergrondse container	2.159	5.252	2.250
Totaal	3.796	7.304	3.103

Overige investeringen

De investering in **gebouwen** betreft het renoveren van het pand in Den Haag (floorplan) en overige reguliere vervangingen.

De investering in **Inrichting en inventaris** betreft de reguliere vervanging van kantoor inventaris en dergelijken.

De investering in **machines en installaties** betreft reguliere vervangingen.

De investering in **ICT** (afgerond € 168.000) betreft de investeringen in hardware (€ 100.000) zoals de aanschaf van een serverpark en computers, € 50.000 voor optimaliseren en verder professionaliseren van het gehele applicatielandschap en € 17.000 voor de aanschaf van beveiligingscamera's.

Meerjarig investeringsprogramma

Investerings	2018 Gewijzigde begroting	2019 Ontwerp begroting	2020 Meerjarenraming	2021 Meerjarenraming	2022 Meerjarenraming
Afzetcontainers	84	30	30	30	30
Bootcontainers	363				
Perscontainer	30	30	30	30	30
Rolcontainer > 360L	30	50	50	50	50
Bovengronds verzamel container	225	90	50	50	50
Gebouwen	294	125	25	25	25
ICT	98	168	144	144	144
Machines en installaties	260	100	100	100	100
Inrichting en inventaris	20		20	20	20
Minicontainer	419	260	225	225	225
Mobiliteit	230				
Ondergrondse container	5.252	2.250	2.250	2.250	2.250
Totaal	7.304	3.103	2.924	2.924	2.924

Meerjarig neemt het investeringsvolume iets af, waarbij er op de investeringsposten met name sprake is van reguliere vervanging.

Bijlage I Bestuur Avalex

Gemeenschappelijke regeling

Het Regionaal Reinigingsbedrijf Avalex is in het jaar 2001 voortgekomen uit de reinigingsdiensten van de gemeenten Rijswijk, Leidschendam en Voorburg (tegenwoordig 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 laatste GR is door het Dagelijks Bestuur vastgesteld op 14 september 2009.

De gewijzigde GR is medio februari 2018 door de gemeenteraden vastgesteld. Het bedrijf heeft sindsdien de rechtsvorm van een Gemeenschappelijke Regeling op grond van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen, en dan in het bijzonder een Bedrijfsvoeringsorganisatie.

De deelnemers zijn sinds 1 januari 2010 de volgende gemeenten:

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

Bestuur

Per 21 februari 2018 bestaat het bestuur uit volgende leden, waarbij per bestuurslid het volgende stemgewicht van toepassing is²:

• Dhr. S. Brandligt, voorzitter (wethouder Delft)	10 stemmen
• Dhr. F.J. Kist (wethouder Leidschendam-Voorburg)	7 stemmen
• Dhr. R. van der Meij (wethouder Rijswijk)	5 stemmen
• Dhr. P.M. Melzer (wethouder Pijnacker-Nootdorp)	5 stemmen
• Dhr. L. Maat (wethouder Wassenaar)	3 stemmen
• Dhr. H.H.V. Horlings (wethouder Midden Delfland)	2 stemmen

Na de verkiezingen op 21 maart 2018 zal het bestuur qua bemensing veranderen.

² Elk lid van het bestuur heeft één stem per 10.000 inwoners overeenkomstig het aantal inwoners van de gemeente waaruit hij afkomstig is, naar boven op een veelvoud van 10.000 afgerond. Het stemgewicht van elk lid wordt jaarlijks in de eerste vergadering door het bestuur vastgesteld, op basis van het inwonertal. Het bestuur besluit met twee-derde meerderheid van de uitgebrachte stemmen.

Bijlage II Meerjarenraming

Omschrijving	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2019
	Realisatie	Gewijzigde begroting	Ontwerpbegroting	Meerjarenraming	Meerjarenraming	Meerjarenraming	Ontw begr 2019 -/- Gew begr 2018
Bijdrage gemeente	32.746	34.144	34.602	34.232	34.550	34.350	458
Opbrengst grondstoffen	2.504	2.607	2.831	3.316	3.527	3.527	223
Overige opbrengsten	929	769	783	792	801	810	14
Totaal opbrengsten	36.180	37.520	38.215	38.340	38.879	38.688	695
Inzameling & overslag	10.807	11.365	11.478	11.692	11.930	12.173	113
Verwerkingskosten	9.421	9.958	10.535	10.628	10.703	10.767	577
Beheer & onderhoud kapitaalgoederen	3.971	4.891	5.299	5.296	5.394	5.314	407
Overige directe kosten	1.061	1.227	1.212	1.053	1.062	1.071	-15
Totaal directe kosten	25.260	27.441	28.524	28.669	29.089	29.324	1.083
Personeelskosten	4.780	5.412	5.288	5.409	5.534	5.972	-124
Algemene bedrijfskosten	2.909	3.159	3.253	3.198	3.184	3.210	94
Financiële lasten	219	188	154	131	124	119	-35
Totaal overhead kosten	7.908	8.759	8.694	8.737	8.842	9.301	-65
Projectkosten HNI	765	973	917	873	886		-56
Totale kosten	33.934	37.173	38.135	38.279	38.817	38.625	962
Incidentele baten	36	89					-89
Incidentele lasten	472	436	80	61	62	63	-356
Resultaat voor belastingen	1.809				-		-
VPB							
Resultaat na belastingen	1.809				-		-

Verloop eigenvermogen	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Resultaat voorgaand boekjaar	4.565	6.374	6.374	6.374	6.374	6.374
Resultaat boekjaar	1.809				-	
Saldo ultimo boekjaar	6.374	6.374	6.374	6.374	6.374	6.374

Bijlage III Inverdienmodel

Ontwikkeling Bijdrage gemeente	2018 Gewijzigde begroting	2019 Ontwerp begroting	2020 Ontwerp begroting	2021 Ontwerp begroting	2022 Ontwerp begroting
Gemeentelijke bijdrage Avalex begroting	€ 34.144.025	€ 34.601.565	€ 34.232.221	€ 34.550.286	€ 34.350.340
PMD opbrengsten bij gemeenten	€ 2.047.050	€ 2.402.937	€ 2.893.643	€ 3.138.996	€ 3.138.996
Totale kosten gemeenten	€ 32.096.974	€ 32.198.627	€ 31.338.578	€ 31.411.290	€ 31.211.345

Aanvulling op basis van tonnen:

Op verzoek van de auditcommissie is het inverdieneffect aangevuld/uitgesplitst met de opbrengsten van inzameling per gemeente. Deze uitsplitsing is gebaseerd op bijlage II die bestaat uit twee geraamde componenten waaronder:

- Opbrengst grondstoffen
- Verwerkingskosten

Onderstaande stromen onder het 'kopje' Opbrengst grondstoffen tellen op naar component Opbrengst grondstoffen in Bijlage II; de stromen onder het 'kopje' Verwerkingskosten tellen op naar component Verwerkingskosten in Bijlage II. Anders gezegd: een toelichting welke fracties optellen naar de opbrengstkant en welke naar de kostenkant:

Opbrengst grondstoffen (tonnen)

<u>Textiel</u>	<i>realisatie 2017</i>	<i>GB 2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Delft	54	61	74	334	465	465
Leidschendam-Voorburg	300	336	406	469	500	500
Rijswijk	126	141	171	331	411	411
Pijnacker-Nootdorp	213	237	287	418	484	484
Wassenaar	84	94	113	151	170	170
Midden Delfland	73	81	98	110	116	116
	850	950	1.150	1.813	2.145	2.145

<u>Glas</u>	<i>realisatie 2017</i>	<i>GB 2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Delft	2.418	2.433	2.447	2.462	2.469	2.469
Leidschendam-Voorburg	1.560	1.679	1.798	1.917	1.976	1.976
Rijswijk	855	883	912	940	954	954
Pijnacker-Nootdorp	389	497	604	712	766	766
Wassenaar	698	725	752	780	793	793
Midden Delfland	341	356	370	384	391	391
	6.262	6.572	6.883	7.194	7.350	7.350

<u>Papier</u>	<i>realisatie 2017</i>	<i>GB 2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Delft	4.105	4.429	4.753	5.077	5.239	5.239
Leidschendam-Voorburg	3.128	3.402	3.675	3.948	4.085	4.085
Rijswijk	1.406	1.623	1.840	2.057	2.166	2.166
Pijnacker-Nootdorp	2.324	2.455	2.586	2.718	2.783	2.783
Wassenaar	1.876	1.889	1.902	1.916	1.922	1.922
Midden Delfland	1.102	1.122	1.142	1.162	1.172	1.172
	13.939	14.919	15.898	16.877	17.367	17.367

Verwerking (tonnen)

<u>Rest huish. fijn</u>	<i>realisatie 2017</i>	<i>GB 2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Delft	20.885	19.262	17.639	16.016	15.205	15.205
Leidschendam-Voorburg	16.595	15.553	14.510	13.468	12.947	12.947
Rijswijk	12.082	11.112	10.142	9.172	8.686	8.686
Pijnacker-Nootdorp	11.141	10.261	9.380	8.500	8.059	8.059
Wassenaar	5.627	5.412	5.197	4.981	4.874	4.874
Midden Delfland	3.179	2.971	2.763	2.555	2.451	2.451
	69.510	64.570	59.631	54.692	52.223	52.223

<u>PMD</u>	<i>realisatie 2017</i>	<i>GB 2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Delft	613	910	1.207	1.505	1.653	1.653
Leidschendam-Voorburg	593	819	1.046	1.272	1.385	1.385
Rijswijk	454	593	731	870	939	939
Pijnacker-Nootdorp	470	635	799	964	1.046	1.046
Wassenaar	273	346	418	491	527	527
Midden Delfland	295	327	360	392	409	409
	2.699	3.630	4.562	5.493	5.959	5.959

<u>GFT</u>	<i>realisatie 2017</i>	<i>GB 2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Delft	3.882	4.781	5.680	6.580	7.030	7.030
Leidschendam-Voorburg	4.027	4.839	5.650	6.461	6.867	6.867
Rijswijk	2.026	2.497	2.968	3.439	3.674	3.674
Pijnacker-Nootdorp	4.558	5.033	5.508	5.982	6.219	6.219
Wassenaar	3.669	3.934	4.199	4.464	4.597	4.597
Midden Delfland	2.111	2.242	2.374	2.505	2.571	2.571
	20.273	23.326	26.379	29.432	30.958	30.958

Bijlage IV Basisgegevens gemeenten

Basisgegevens OB 2019	Delft	Leidschendam-Voorburg	Rijswijk	Pijnacker-Nootdorp	Wassenaar	Midden-Delfland	AV grensoverschrijdend	AV overlaad	AV brengstation	Totaal
Aantal manuren	50.620	38.848	22.306	20.032	17.812	11.542	11.992	16.276	31.122	220.550
Aantal tractieuren	25.006	18.633	12.659	10.561	6.395	6.329	11.992			91.576
Aantal kg restafval HaH	17.639.447	14.510.297	10.141.774	9.380.205	5.196.503	2.763.004				59.631.230
Aantal kg PMD	1.207.465	1.045.548	731.157	799.413	418.139	359.948				4.561.671
Aantal kg GFT	5.680.492	5.649.794	2.967.872	5.507.562	4.199.313	2.373.943				26.378.976
Aantal ondergrondse containers	789	643	914	596	70	97				3.109
Aantal minicontainers	48.894	43.564	19.703	23.588	27.292	19.747				182.788

Verschillen OB 2019 ten opzichte van GB 2018:

Het aantal man- en tractie uren neemt in totaliteit af. Daarnaast laat Het Nieuwe Inzamelen in 2019 effecten zien. Zo neemt de hoeveelheid restafval af tegenover een toename van de inzameling tonnages PMD en GFT.

Het aantal containers van beide begrotingen hebben betrekking op de beginstand van 2018. Naar verwachting gaan deze aantallen in 2019 stijgen naar aanleiding van geplande investeringen in zowel ondergrondse – als minicontainers.

Basisgegevens GB 2018	Delft	Leidschendam-Voorburg	Rijswijk	Pijnacker-Nootdorp	Wassenaar	Midden-Delfland	AV grensoverschrijdend	AV overlaad	AV brengstation	Totaal
Aantal manuren	51.592	38.978	22.324	19.738	18.328	11.958	11.992	16.312	33.692	224.914
Aantal tractieuren	25.640	18.698	12.820	10.618	6.664	6.498	11.992			92.930
Aantal kg restafval HaH	19.262.464	15.552.515	11.111.965	10.260.832	5.411.816	2.970.782				64.570.373
Aantal kg PMD	910.358	819.172	592.712	632.930	345.732	327.411				3.628.314
Aantal kg GFT	4.781.076	4.838.522	2.496.911	5.033.011	3.934.257	2.242.396				23.326.173
Aantal ondergrondse containers	789	643	914	596	70	97				3.109
Aantal minicontainers	48.894	43.564	19.703	23.588	27.292	19.747				182.788

Bijlage V Deeltarieven 2019

(ontwerp begroting)

Manuur		Plaats in de begroting
personeelskosten	€ 33,65	Inzameling & overslag
overige directe kosten	€ 5,50	Overige directe kosten
Tarief manuur	€ 39,15	

Tractie-uur		Plaats in de begroting
kosten tractie per uur	€ 44,30	Inzameling & overslag
Tarief Tractie-uur		

Verwerking Restafval		Plaats in de begroting
kosten verwerking per ton inclusief verbrandingsbelasting	€ 91,73	Verwerkingskosten
kosten overslag per ton	€ 10,69	Inzameling & overslag
Tarief verwerking restafval per ton	€ 102,42	

Verwerking PMD		Plaats in de begroting
kosten verwerking per ton	€ 350,00	Verwerkingskosten
Tarief verwerking PMD per ton	€ 350,00	

Verwerking GFT		Plaats in de begroting
kosten verwerking per ton	€ 51,97	Verwerkingskosten
Tarief verwerking PMD per ton	€ 51,97	

Ondergrondse container		Plaats in de begroting
kosten beheer, onderhoud en financiering	€ 1.552,76	Beheer & Onderhoud kapitaalgoederen
kosten plaatsing	€ 76,44	Personeelskosten
Tarief Ondergrondse container	€ 1.629,20	

Minicontainer		Plaats in de begroting
kosten beheer, onderhoud en financiering	€ 2,58	Beheer & Onderhoud kapitaalgoederen
kosten plaatsing	€ 1,14	Personeelskosten
Tarief Minicontainer	€ 3,72	

Bijlage VI Bijdrage per gemeente

(Bruto) bijdrage per gemeente 2019	Delft	Leidschendam-V	Rijswijk	Pijnacker-N	Wassenaar	Midden-Delfland	Totaal
<u>Opbrengsten excl bijdrage gemeente</u>							
Kg papier x tarief	€ 546.577	€ 422.593	€ 211.615	€ 297.417	€ 218.772	€ 131.291	1.828.265
Kg textiel x tarief	€ 38.321	€ 211.313	€ 88.741	€ 149.459	€ 58.988	€ 51.179	598.000
Kg glas x tarief	€ 53.838	€ 39.557	€ 20.056	€ 13.291	€ 16.553	€ 8.138	151.433
<i>Totale directe opbrengsten</i>	€ 638.736	€ 673.463	€ 320.412	€ 460.167	€ 294.313	€ 190.607	2.577.698
<i>Direct niet toerekenbare opbrengsten</i>	€ 371.835	€ 231.604	€ 168.785	€ 136.424	€ 76.144	€ 51.397	1.036.189
<i>Totale directe opbrengsten</i>	€ 1.010.571	€ 905.067	€ 489.198	€ 596.591	€ 370.456	€ 242.004	3.613.887
<u>Directe kosten</u>							
Manuren x tarief	€ 1.981.698	€ 1.520.857	€ 873.262	€ 784.223	€ 697.298	€ 451.837	6.309.175
Tractieuren x tarief	€ 1.107.679	€ 825.386	€ 560.758	€ 467.816	€ 283.285	€ 280.362	3.525.285
Kg restafval x tarief	€ 1.806.550	€ 1.486.077	€ 1.038.673	€ 960.677	€ 532.202	€ 282.974	6.107.154
Kg PMD x tarief	€ 422.613	€ 365.942	€ 255.905	€ 279.794	€ 146.349	€ 125.982	1.596.585
Kg GFT x tarief	€ 295.207	€ 293.612	€ 154.236	€ 286.220	€ 218.232	€ 123.370	1.370.877
Aantal OGC x tarief	€ 1.285.436	€ 1.047.573	€ 1.489.086	€ 971.001	€ 114.044	€ 158.032	5.065.172
Aantal MC x tarief	€ 181.705	€ 161.897	€ 73.222	€ 87.660	€ 101.425	€ 73.386	679.295
Bezoekersaantallen ABSen x tarief	€ 250.174	€ 303.934	€ 186.329	€ 247.201	€ 189.512	€ 41.230	1.218.380
Direct toerekenbare kosten	€ 7.331.061	€ 6.005.278	€ 4.631.472	€ 4.084.592	€ 2.282.347	€ 1.537.172	25.871.922
Direct niet toerekenbare kosten	€ 951.757	€ 592.818	€ 432.026	€ 349.194	€ 194.899	€ 131.557	2.652.250
<i>Totale directe kosten</i>	€ 8.282.818	€ 6.598.096	€ 5.063.498	€ 4.433.786	€ 2.477.246	€ 1.668.729	28.524.172
<u>Toerekening obv huisaansluitingen</u>							
Overige opbrengsten	€ 371.835	€ 231.604	€ 168.785	€ 136.424	€ 76.144	€ 51.397	1.036.189
overige directe kosten	€ 951.757	€ 592.818	€ 432.026	€ 349.194	€ 194.899	€ 131.557	2.652.250
Overhead	€ 3.477.703	€ 2.166.146	€ 1.578.616	€ 1.275.949	€ 712.158	€ 480.706	9.691.279
Totaal bijdrage 2019 aan Avalex	€ 10.749.950	€ 7.859.175	€ 6.152.916	€ 5.113.144	€ 2.818.947	€ 1.907.431	€ 34.601.565
PMD opbrengsten gemeente	€ 636.053	€ 550.760	€ 385.149	€ 421.104	€ 220.262	€ 189.609	2.402.937
Netto bijdrage gemeenten	€ 10.113.898	€ 7.308.415	€ 5.767.767	€ 4.692.040	€ 2.598.685	€ 1.717.822	€ 32.198.627

Bijlage VII EMU-saldo

		2019	2020	2021	2022
		x € 1000,-	x € 1000,-	x € 1000,-	x € 1000,-
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)				
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	3.466	3.443	3.471	3.356
3	Dotaties aan voorzieningen ten laste van de exploitatie minus vrijval van voorzieningen ten bate van de exploitatie	317	317	317	317
4	Bruto investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	3.103	2.924	2.924	2.924
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, geen betrekking hebbende op bouwgrondexploitatie en niet verantwoord op de				
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie				
7	Aankoop van grond en uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d., alleen transacties met derden niet op de				
8	Baten bouwgrondexploitatie: Baten voor zover niet al op de exploitatie verantwoord				
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze met derden betreffen				
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder vraag 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht				
11	Verkoop van effecten:	☐ ja ☒ nee ☐ ja ☒ nee ☐ ja ☒ nee ☐ ja ☒ nee			
	a Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)				
	b Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de				
Berekend EMU-saldo		680	836	864	749

Bijlage VIII Taakvelden

Taakvelden	2019			2020			2021			2022		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Taakveld 0. Bestuur en ondersteuning												
0.4 Overhead ¹	-	8.545	-8.545	-	8.612	-8.612	-	8.723	-8.723	-	9.187	-9.187
0.5 Treasury ²		606	-606		519	-519		498	-498		481	-481
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal taakveld 0.		9.152	-9.152		9.131	-9.131		9.221	-9.221		9.669	-9.669
Taakveld 7. Volksgezondheid en milieu												
7.3 Afval ³	38.215	29.064	9.152	38.340	29.210	9.131	38.879	29.657	9.221	38.688	29.019	9.669
Totaal taakveld 7.	38.215	29.064	9.152	38.340	29.210	9.131	38.879	29.657	9.221	38.688	29.019	9.669

Zie onderstaande toelichting voor aansluiting van bovenstaande taakvelden met de begroting:

(¹) Totaal overhead kosten excl. financiële lasten, incl. bankkosten.

(²) Financiële lasten excl. bankkosten (zowel direct als indirect, zie §3.3 voor aansluiting 2019).

(³) Baten: Totaal opbrengsten.

Lasten: Totaal directe kosten excl. financiële lasten, incl. projectkosten HNI en incidentele lasten.