

**Avaalex
Jaarstukken 2018**

De jaarrekening is gecontroleerd door Baker Tilly (Netherlands) N.V. De controleverklaring is achterin dit document opgenomen. Omdat de financiële prestaties van Avalex onlosmakelijk verbonden zijn met de waarde die Avalex bijdraagt aan de maatschappij, biedt het verslag naast de programmaverantwoording eveneens inzicht in de maatschappelijke meerwaarde die Avalex in 2018 heeft gerealiseerd.

Inhoudsopgave

Avalex	1
Jaarstukken 2018	1
Samenvatting	4
1. Aan de gemeenteraden	7
2. Verslag van de directie	1
Deel A Maatschappelijke functie	2
3. Programma Avalex	4
3.1. Visie, missie, strategie en kerntaak Avalex	4
3.2. Efficiënte uitvoering kerntaak	6
3.3. Verbinding maatschappij	10
3.4. Duurzame inzetbaarheid	12
3.5. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	14
3.6. Onderhoud kapitaalgoederen	17
3.7. Financiering	18
3.8. Bedrijfsvoering	20
3.9. Verbonden partijen	26
Deel B	28
Financiële	28
verantwoording	28
4. Jaarrekening	30
4.1. Balans 2018	30
4.2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	30
4.3. Toelichting balans 2018	32
4.4. Overzicht van baten en lasten 2018	36
4.5. Wet Normering Topinkomens	39
4.6. Overige gegevens	40
Controleverklaring van de onafhankelijk Accountant	42
Bijlagen	44

Samenvatting

Kerntaak

Avalex krijgt van zes gemeenten de opdracht voor het inzamelen en overslaan van afval. In 2018 bedienden wij ruim 160.000 huishoudens. Wat en hoe dat moet gebeuren staat in het afvalbeleid van de gemeenten. Het is aan Avalex om dit zo goed en goedkoop mogelijk uit te voeren op een maatschappelijk verantwoorde wijze.

De gemeenten zijn eigenaar van Avalex. Het bestuur van Avalex controleert de dagelijkse uitvoering die in handen is van de directie. Het bestuur van Avalex bestaat uit wethouders van de zes deelnemende gemeenten. Vanaf februari 2018 geldt een gewijzigde Gemeenschappelijke Regeling en is Avalex een Bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO) als bedoeld in de Wet Gemeenschappelijke Regelingen.

Prestaties

Door een efficiënte bedrijfsvoering probeert Avalex de impact op het milieu zo veel mogelijk te minimaliseren. In 2018 is totaal 137.005 ton afval (68.602 ton grondstoffen en 68.402 restafval) ingezameld met zo'n 60 voertuigen.

Onze gemeenten steunen het nationale doel om vanaf 2020 maximaal 100 kilo restafval per inwoner te produceren. Dat is goed voor het milieu. Afvalscheiding door inwoners wordt daarom nog belangrijker.

Daling restafval

In 2018 is de hoeveelheid restafval met circa 1,4% gedaald, ondanks de economische groei van 3,3% in Nederland. Het restafval per inwoner is 2,5% gedaald tot 208kg (2017: 214kg). Per inwoner is de hoeveelheid PMD gestegen van 9kg (was 8kg). De hoeveelheid gft is met 2 kg gestegen, er is iets meer glas per inwoner ingezameld (19kg naar 20kg) en papier is gedaald met 1 kg (43kg naar 42 kg).

Ontwikkelingen

Met de omvorming tot een bedrijfsvoeringsorganisatie is de gemeenschappelijke regeling gerepareerd en geoptimaliseerd. Volgens de wens van de raden is vervolgens een scheiding gemaakt in een opdrachtgevers- en eigenaarsrol en gewerkt aan meer transparantie in de bekostigingssystematiek.

De Producten Diensten Catalogus vormt hierbij een belangrijk instrument. Het bestuur (eigenaren) stelt de PDC vast en besluit welke producten en diensten worden geleverd tegen welke prijs. Aan de hand van de PDC kiezen de gemeenten (opdrachtgever) welke producten en diensten zij afnemen. Dit wordt vastgelegd in een Dienstverleningsovereenkomst per gemeente (DVO).

Avalex is financieel gezond. De bedrijfsvoering en uitvoering worden uitgevoerd in een context waarbij de resultaten positief zijn, het weerstandsvermogen gemonitord wordt en er sprake is van een robuuster eigen vermogen.

In 2018 is een nieuwe directie aangetreden (nieuwe directeuren voor de portefeuilles van Uitvoering en Bedrijfsvoering). De topstructuur is aangepast in 2018 en de Secretaris-Directeur is aangesteld op interim basis.

In de uitvoering is een aantal vacatures van vooral chauffeurs en beladers ingevuld en zijn nieuwe medewerkers aangetrokken voor het Bedrijfsbureau en Technisch Beheer. Bij de Bedrijfsvoering zijn nieuwe medewerkers in dienst gekomen voor bijvoorbeeld Financiën en Control.

Financiën

Het jaarrekeningresultaat voor resultaatbestemming is € 1.323k. Aan het bestuur wordt een resultaatbestemming voorgesteld: deze is verwerkt in de bijlage.

In *Overzicht S.1* op de volgende bladzijde is op hoofdlijnen het resultaat toegelicht (x € 1.000).

De **bijdrage gemeente (1)** vanuit DVO's is € 221k lager uitgekomen (nadeel). Twee gemeenten zijn gecompenseerd voor het direct toerekenen van de kosten van grensoverschrijdende routes.

De **opbrengsten (2)** zijn lager uitgekomen dan begroot (€ 22k). Dit betreft minder opbrengsten van grondstoffen (met name papier en textiel) voor totaal € 302k, wat grotendeels gecompenseerd wordt door hogere overige opbrengsten van € 280k (is BOR Rijswijk, Voorschoten en Clean Team).

De **directe kosten (3)** zijn € 706k lager dan voorzien (voordeel). Dit omvat de volgende posten:

- De inzameling en overslag laat een hoger resultaat zien van € 101k. Dit is een mix van hogere mobiliteitskosten (meer routes dan begroot door zomer- en extra routes) en lagere personeelskosten (vast personeel, inzet flexibele schil en start-subsidies);
- De totale verwerkingskosten zijn lager uitgevallen (€ 25k). Dit is een combinatie van hogere tonnage restafval dan was begroot en minder tonnage van grof huishoudelijk afval, PMD en gft;
- Het beheer & onderhoud van kapitaalgoederen laat een voordeel zien van € 818k. Dit wordt mede veroorzaakt doordat Avalex in de afgelopen jaren het containerpark heeft vernieuwd, waardoor de (reguliere) onderhoudskosten lager zijn uitgevallen;
- De overige directe kosten hebben een nadeel van € 36k (door extra, niet begroot onderhoud).

De **overheadkosten (4)** zijn voordeliger uitgevallen (€ 528k) dan begroot. Dit betreft vooral:

- Lagere personeelskosten (€ 319k); vooral doordat vacatures later of helemaal niet zijn ingevuld, lagere studie- en vitaliteitskosten, detacheringskosten management en lagere OR kosten;
- Hogere kosten externe inhuur (€ 121k) dan begroot door het inhuren van extern personeel voor de tijdelijke invulling van vacatures;
- Lagere algemene bedrijfskosten (€ 328k). Vooral door lager advieskosten dan begroot (€ 79k); door latere implementatie van projecten. Reclame- en voorlichtingskosten zijn lager (€ 66k); een latere en gewijzigde uitrol van het project "Het Nieuwe Inzamelen". De huisvestingskosten zijn ook lager uitgevallen (bijvoorbeeld lagere kantine- en onderhoudskosten);
- Lagere financieringskosten (circa € 1k).

De kosten voor het project '**Het Nieuwe Inzamelen (5)**' (HNI) zijn in 2018 lager uitgevallen (€ 483k). De lagere kosten van HNI heeft vooral te maken met de vertraging van de uitrol van HNI in combinatie met minder campagnes dan gepland.

De **Incidentele baten (6)** zijn € 67k lager. Dit betreft vooral de lagere opbrengst van de doorbelasting voor de kosten van het opheffen van de milieustraat Leidseham-Voorburg (€ 35k) en voor de glaspromoties Nedvang (€ 19k). **incidentele lasten (7)** zijn € 341k hoger uitgevallen dan begroot. En zijn vooral hoger uitgekomen door een correctie van de geactiveerde ICT software en advieskosten.

De **onttrekking vanuit de reserves (8)** betreft de detachingskosten van management en de advieskosten voor de Governance (totaal € 258k).

Toelichting indeling jaarverslag ten opzichte van begroting

Dit jaarverslag 2018 volgt de indeling van het jaarverslag 2017, waarbij rekening is gehouden met de gewijzigde begroting 2018 zoals vastgesteld door het bestuur.

Hierbij geldt de leeswijzer in *Overzicht S.2*.

Omschrijving		2018 Cumulatief	GB2018 Cumulatief	2018 Delta	voordeel nadeel
Bijdrage gemeenten	1.	33.923	34.144	221	nadeel
Opbrengsten	2.	3.354	3.376	22	nadeel
Totale opbrengsten		37.277	37.520	244	nadeel
Directe kosten	3.	26.736	27.441	706	voordeel
Overheadkosten	4.	8.231	8.759	528	voordeel
Projectkosten HNI	5.	490	973	483	voordeel
Totale kosten		35.457	37.173	1.716	voordeel
Incidentele baten	6.	22	89	67	nadeel
Incidentele lasten	7.	776	436	341	nadeel
Resultaat voor belastingen		1.065		1.065	voordeel
Onttrekking vanuit reserves	8.	258		258	
Totaal		1.323		1.323	voordeel

Overzicht S.1: Verkorte Resultatenrekening

Gewijzigde begroting 2018	Jaarverslag 2018
1. Inleiding	Managementsamenvatting 1. Aan de gemeenteraden 2. Van de directie
2. Programma Avalex	3. Programma Avalex
§ 2.1 Over Avalex	§ 3.1 Visie, missie en strategie Avalex
3. Paragrafen	
§ 3.1 Financiën	4. Financiële verantwoording Jaarrekening

Overzicht S.2: leeswijzer

1. Aan de gemeenteraden

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

In 2018 heeft Avalex een hoop veranderingen ondergaan. Begin 2018 is door alle gemeenteraden besloten om de bestaande gemeenschappelijke regeling om te vormen naar een bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO). Dit omdat de bestaande bestuursvorm niet meer aan de wettelijke vereisten voldeed, zoals in de Wet op de gemeenschappelijke regeling vastgelegd is. Ook zijn er stappen gezet voor een definitieve bestuursvorm van Avalex. De verwachting is dat we in 2019 een besluit hierover kunnen nemen.

In 2018 is er een vaste directie aangesteld, die zich aan het bedrijf bindt. De Uitvoering staat centraal en zij gaan terug naar de basis van Avalex. Daarnaast is een nieuw organogram in de organisatie doorgevoerd; zo bestaat Avalex uit een afdeling Uitvoering, Bedrijfsvoering en haar directie.

Ook is er een Producten Diensten Catalogus (PDC) opgesteld. De PDC maakt het voor de gemeente transparanter om in te zien voor welk afval- en grondstoffendiensten zij betalen. Daarnaast wordt het inzichtelijk dat als de gemeente meer diensten afneemt er meer betaald moet worden. En dat gemeenten kunnen besparen als zij minder opdrachten aan Avalex geven. Ook voor Avalex is de PDC een goed mechanisme om te zien aan welke dienst ze wat bijdragen. Kortom, het wordt beter inzichtelijk wat ieders rol is en of deze onder het opdrachtgeverschap of eigenaarschap valt. Begin 2019 hebben alle Avalex-gemeenten de DVO, gebaseerd op de PDC-systematiek ondertekend.

Naast aanpassingen in organisatie- en tariefstructuur blijft Avalex in eerste instantie verantwoordelijk voor het van straat halen van afval. De doelstelling blijft immers om maximaal 100 kilo restafval per persoon te produceren. Om dit te bereiken moeten we nadenken over nieuwe- en andere vormen om grondstoffen in te zamelen. Zo kijken we naar luierinzameling, nascheiding, matrasseninzameling en textielinzameling en -verwerking. Ook leren we van andere afvalbedrijven om te zien wat werkt en waar de resultaten tegen vallen. Het Nieuwe Inzamelen (HNI) is een manier om de doelstelling om betere afvalscheiding te behalen. Door het PDC-principe kan je per gemeente HNI verschillend invoeren, zodat er meer maatwerk en meer tevredenheid bij inwoners ontstaat. Ik hoop dat we deze mooie ontwikkelingen het komende jaar samen kunnen voortzetten.

Namens het bestuur,

S. Brandligt
Voorzitter



Een kort overzicht van de activiteiten van het bestuur in 2018

Op vrijdag 23 februari is de gewijzigde gemeenschappelijke regeling in werking getreden en is Avalex omgevormd tot een bedrijfsvoeringsorganisatie op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen. De bedrijfsvoeringsorganisatie is een college regeling en kent een enkelvoudig bestuur waarin wethouders zitting hebben.

Het bestuur van Avalex is in 2018 acht keer bijeen geweest. Drie keer in de oude samenstelling en vijf keer in de nieuwe samenstelling. Na de gemeenteraadsverkiezingen zijn vijf nieuwe bestuurders aangetreden. De voorzitter -wethouder Brandligt van de gemeente Delft- is aangebleven en herbenoemd als voorzitter.

Naast de reguliere zaken zoals: begroting, jaarrekening en vergaderschema, heeft het bestuur in 2018 veel aandacht besteed aan de overgang naar een BVO, waarvoor diverse regelingen moesten worden aangepast en de scheiding van de eigenaarsrol en opdrachtgevende rol en de daarmee samenhangende invoering van de Producten Diensten Catalogus. Daarnaast onderzoekt het bestuur hoe de Governance van Avalex verder kan worden verbeterd. In oktober heeft het bestuur -samen met de opdrachtgevende wethouders- een werkbezoek gebracht aan de nascheidingsinstallatie van het AEB.

2. Verslag van de directie

Avalet staat als uitvoeringsorganisatie voor haar zes eigenaar- en opdrachtgevende gemeenten voor een efficiënte en milieuvriendelijke inzameling van afval en grondstoffen. Zij voert het beleid van de gemeenten uit.

In 2018 waren er gemeenteraadsverkiezingen. Dit heeft geleid tot nieuwe coalities en wisselingen in het bestuur. Avalet speelt hierop in door de nieuwe wensen van individuele gemeenten snel op te pakken. Zo is er voor Leidschendam-Voorburg een gewenste hogere frequentie van inzameling, een Clean Team en een tijdelijke milieustraat voorbereid. We voorzien de wensen van de gemeenten van een advies met een transparante kostprijs. Ook geven wij hierin de gevolgen voor de dienstverlening en de scheidingsdoelstellingen weer. Andere gemeenten wilden hun doelstellingen en aanpak van de scheidingsdoelen heroverwegen, daarom heeft Avalet haar projectaanpak voor Het Nieuwe Inzamelen hierop aangepast. Zo geven we inhoud aan een professionele opdrachtgever-/ opdrachtnemersrelatie.

Op verzoek van het nieuw aangetreden eigenaar-bestuur van Avalet is extra tijd ingeruimd voor een gedegen afweging van de toekomstige Governance van Avalet. Een impactanalyse is opgesteld en in meerdere bijeenkomsten met de gemeenteraden besproken. Uit de veelheid van opvattingen zal het bestuur in voorjaar 2019 een keuze maken over de vervolgstap.

Binnen Avalet staat de uitvoering centraal. We investeren in hun vitaliteit, we trekken meer vaste- en minder tijdelijke medewerkers aan en versterken het "hart van de organisatie"; het bedrijfsbureau. Op deze plek willen wij hen bedanken voor hun inzet om alle dagen van het jaar het afval van straat te halen. Deze waardering geldt ook voor de constructieve overleggen die wij mochten voeren met de Ondernemingsraad.

In 2018 stond het begrip "samenwerking en verbinding" centraal. We benaderen onze leveranciers en collega-inzamelaars met uitnodigende voorstellen voor samenwerking. Ook binnen Avalet stellen we samenwerking centraal en investeren we in het leiderschap van het management. Samen met collega-portefeuillehouders Uitvoering en Bedrijfsvoering werken we deze nieuwe doelstellingen. 2018 biedt een goede basis om de komende jaren verder te werken aan kwaliteit en kostenefficiëntie van onze dienstverlening.

Namens het directieteam Avalet,

Vincent G.J. van Woerkom

Secretaris-directeur a.i.

Deel A Maatschappelijke functie





3. Programma Avaalex

3.1. Visie, missie, strategie en kerntaak Avaalex

Avaalex is een bedrijfsvoeringsorganisatie als bedoeld in de Wet gemeenschappelijke regelingen

Kerntaak

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

Visie

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

Missie

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

Strategie

Onze kerntaak zodanig uitvoeren dat we maximale maatschappelijke meerwaarde creëren.

Kernwaarden

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

Samen:

Gezamenlijk met inwoners en gemeenten streven wij naar vermindering van restafval en het scheiden en hergebruik van grondstoffen.

Vertrouwen:

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

Beweging:

De wereld waarin wij leven is continu in ontwikkeling. We blijven leren en verbeteren!

Verantwoordelijkheid:

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



3.2. Efficiënte uitvoering kern-taak

Infrastructuur en afvalhoeveelheden

Door een efficiënte bedrijfsvoering probeert Avalex de impact op het milieu zo veel mogelijk te minimaliseren. Avalex zamelt voor de zes gemeenten grondstoffen en restafval in.

Soort (in aantallen)	2017	2018
Vrachtwagens	67	60
Milieustraten *	5	4
Overlaadstations **	2	1
Ondergrondse containers	3.109	3.558
Bovengrondse container	335	335

* In juni 2018 is de milieustraat in Leidschendam-Voorburg gesloten

** Het overlaad op de Milieustraat Wassenaar is op dit moment niet in gebruik.

Overzicht 3.1: aantal materialen

Ingezamelde grondstoffen

De totaal ingezamelde tonnages zijn in 2018 nagenoeg gelijk gebleven ten opzichte van 2017. Er is wel zichtbaar dat de ingezamelde tonnages per afvalstroom verschillen.

Soort	2016	2017	2018
Restafval	72.717	69.374	68.402
GFT	20.034	20.273	20.945
Papier	13.618	13.939	13.858
Grof Huishoudelijk Afval	8.101	8.626	8.113
Glas	6.289	6.262	6.513
Hout A/B	5.285	5.179	5.396
PMD	2.034	2.699	2.937
Schoon puin	2.583	2.280	1.449
Snoui afval	1.916	1.809	1.858
Veegzand	1.342	1.368	1.454
Wit-en bruingoed	1.291	1.312	1.274
Metalen	1.025	1.042	1.040
Textiel	788	850	878
Bouw en Sloop	762	809	1.452
Kunststof	265	266	280
Klein chemisch afval	252	260	262
Vakglas	211	190	196
Gips	200	186	175
Hout C	87	152	186
Matrassen		0	161
Asbest	76	69	73
Dakafval	75	62	62
Drukhouders	15	15	19
Frituurvet	14	14	9
Autobanden	3	4	9
Kadavers	2	2	1
Totaal	141.001	137.041	137.005

Overzicht 3.2: x 1.000 kg ingezamelde hoeveelheden per fractie

De hoeveelheid restafval is in 2018 met circa 1,4% gedaald vooral door implementatie van HNI. Met als (positief) effect een stijging van tonnages van PMD (8,8%) en textiel (3,2%).

Er is ook zichtbaar meer gft ingezameld; een stijging van circa 3,3% ten opzichte van 2017; vooral ingegeven door meer inzameling.

In onderstaande overzicht is het aantal inwoners van de afgelopen jaren opgenomen.

Aantal inwoners	2016	2017	2018
Totaal	321.237	324.757	328.464

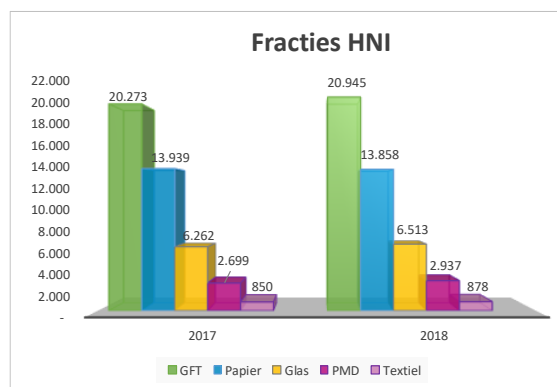
Overzicht 3.3: aantal inwoners

Invoering Het Nieuwe Inzamelen

In 2018 is een aantal wijken uit het werkgebied van Avalex overgezet naar Het Nieuwe Inzamelen (HNI).

Zo'n omzetting omvat het plaatsen van aanvullende inzamelvoorzieningen voor grondstoffen in de wijk om zo meer type afvalstromen te kunnen inzamelen.

Het doel is het verhogen van de service op grondstoffen, zodat meer afvalstromen beter gescheiden worden.



Overzicht 3.4: Tonnages fractie HNI

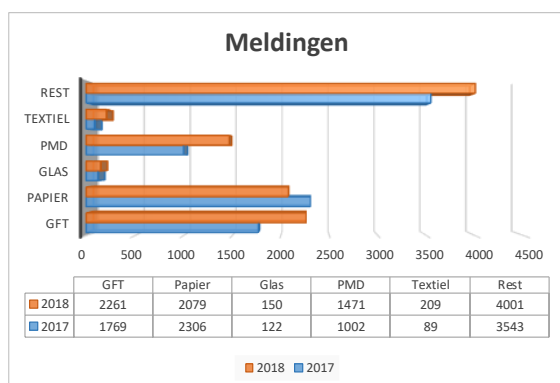
Ingezamelde grondstoffen per inwoner

In 2018 heeft de daling van het aantal kg restafval per inwoner zich verder doorgezet. Het verschil ten opzichte van 2017 is circa 6 kg per inwoner. De gemeente Delft scoort hierbij het best met 207 kg per inwoner.

Dit is meer dan één miljoen kg minder restafval over het hele Avalex verzorgingsgebied.

Soort	2016	2017	2018
Restafval	226	214	208
GFT	62	62	64
Papier	42	43	42
Grof Huishoudelijk Afval	25	27	25
Glas	20	19	20
Hout A/B	16	16	16
PMD	6	8	9
Schoon puin	8	7	4
Snoei afval	6	6	6
Veegzand	4	4	4
Wit-en bruingoed	4	4	4
Metalen	3	3	3
Textiel	2	3	3
Bouw en Sloop	2	2	4
Kunststof	1	1	1
Klein chemisch afval	1	1	1

Overzicht 3.5: Aantal kg p/ inwoner aantal fracties



Overzicht 3.6: Meldingen HNI

Meldingen HNI

In 2018 is een toename te zien van meldingen door inwoners. Dit komt vooral als een bepaalde woonwijk wordt omgezet naar HNI, bij wijzigingen in de dienstverlening of als er aanpassingen zijn in een bepaalde gemeente.

Traditioneel gezien zijn er rond de feestdagen (en vooral in december) meer meldingen dan gemiddeld, doordat er meer afval wordt aangeboden en door gewijzigde inhaaldagen rondom feestdagen.

In 2018 waren in de droge, hete zomer ook meldingen over stankoverlast. Dit heeft geleid tot het rijden van extra (zomer) routes.

Producten en Diensten Catalogus

In 2018 hebben wij een Producten Diensten Catalogus (PDC) opgesteld. Aan de hand van de PDC kiezen de zes gemeenten welke diensten zij van ons willen afnemen. We werken eraan dat de gemeenten hun rol als klant en eigenaar door de PDC beter kunnen invullen. Avalex blijft verantwoordelijk voor het verzamelen van huishoudelijk afval van de gemeenten. Dankzij de catalogus kunnen keuzes worden gemaakt in extra diensten. Denk bijvoorbeeld aan het Clean Team, waarmee we de straten schoonhouden in Leidschendam-Voorburg of extra inzamelrondes. Zo betaalt iedere gemeente alleen voor de diensten die ze van ons afnemen en is er meer keuzevrijheid dus hoeven niet alle gemeenten dezelfde keuzes te maken. De PDC is tot stand gekomen in samenwerking met de gemeenten, wordt jaarlijks aangepast en aanvuld met nieuwe producten.

Vulgraadsensoren in combinatie met route optimalisatiesoftware

In 2018 zijn vulgraadsensoren in onder- en bovengrondse containers geplaatst. Hierdoor kunnen we monitoren hoeveel afval er in de container zit. Deze data wordt verzameld door de optimalisatie-software. Aan de hand van de data kan de applicatie voorspellen welke containers, wanneer geleegd moeten worden. Ook kan de software efficiëntere routes plannen. De eerste testroutes vinden in 2019 plaats. Zodra dit succesvol is afgerond, zal dit stapsgewijs worden opgeschaald. Hiermee zorgen we ervoor dat we alleen containers legen wanneer dit nodig is; op tijd en met minder vervoersbewegingen.

Het dieselverbruik is ten opzichte van voorgaande jaar gestegen door meer productie-uren; dit wordt deels veroorzaakt door meer routes. Er wordt

gekeken naar het optimaliseren van de productie-uren met behulp van de optimalisatiesoftware.

Mobiliteit

Het huidige contract voor Mobiliteit met Roteb Lease eindigt in 2020. Om ervoor te zorgen dat we voertuigen hebben om ons werk te kunnen doen, onderzoeken we hoe we dit het beste vanaf 2020 in kunnen vullen. We kijken niet alleen naar kosten, maar ook naar gebruiksgemak en duurzaamheid. Het Nieuwe Inzamelen wordt maatwerk. In plaats van een collectief plan voor alle gemeenten, gaan we per gemeente, per wijk in gesprek hoe we de afvalscheidingsdoelstellingen het beste kunnen behalen. Daarom bieden we Het Nieuwe Inzamelen in de PDC op maat aan. Zo kan de gemeente kiezen voor de mate van bewonersinspraak, de mate van service en de inrichting van de inzamelstructuur.

Duurzaam Inkopen

Duurzaamheid is verankerd in ons inkoop- en aanbestedingsbeleid. Waarbij duurzaamheid zich laat vertalen in het Maatschappelijk Verantwoord Inkopen (MVI) van producten en diensten. Inmiddels hebben wij ons drukwerk aanbesteed, zodat al het papier wat gebruikt wordt bij Avalex 100% gerecycled is. Ook hebben wij een Overslagkraan aangeschaft die elektrisch aangedreven en CO2-neutraal is. Naast inkoop besteden we ook steeds meer aandacht aan contractmanagement. Inkopen, beheren en effectief toepassen van afspraken met contractpartners is essentieel om tot verbetering van samenwerkingen met leveranciers te komen. Het geschil met onze samenwerkingspartner (verwerking van restafval) is in 2018 bij rechterlijke uitspraak in ons voordeel uitgesproken.

Intern verbruik*	2013	2014	2015	2016**	2017	2018**/***	Eenheid
Energie							
Elektriciteit	797.199	704.858	718.632	691.998	627.462	693.440	KWh
Gas	90.249	71.443	65.408	82.163	97.170	37.259	m3
Transport							
Diesel- en benzine verbruik	640.414	660.692	682.348	622.580	682.975	736.546	Liters
CO2-uitstoot							
CO2 scope 2: elektriciteitsverbruik	391	346	352	339	307	339	Ton CO2
CO2 scope 1: gasverbruik	161	128	117	147	174	67	Ton CO2
CO2 scope 1 transport	1.829	1.856	1.891	1.750	1.920	1.936	Ton CO2
CO2-uitstoot totaal	2.381	2.330	2.360	2.236	2.401	2.342	Ton CO2

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

** Op basis van facturen berekend.

*** CO2 berekend op basis van extrapolatie van voorgaande jaren

Overzicht 3.7: Verduurzaming interne bedrijfsvoering

Opschonen van onze systemen

We zijn alweer een aantal jaar aan het werk met PieterBas, Prometheus en AFAS. Er is veel informatie bijgekomen en er zijn werkprocessen veranderd en verbeterd. Tijdens deze processen zijn de systemen uitgedijd. De komende tijd willen we terug naar eenvoud, nut en noodzaak. We starten met het eenvoudiger inrichten van de financiële administratie en het ontsluiten van gegevens uit deze systemen. Zo zorgen we dat het aansluit op de nieuwe directie-structuur en op de effecten van de PDC. Zo kunnen we in 2019 beter op onze financiën sturen en rapporteren.

Sluiting milieustraat Voorburg & verbouwing milieustraat Rijswijk

Omdat de grond van de milieustraat in Voorburg een nieuwe bestemming heeft gekregen, is de milieustraat per juni 2018 gesloten. Om de toename van bezoekers uit Leidschendam-Voorburg op te kunnen vangen op de milieustraat in Rijswijk, is op deze locatie de rijrichting aangepast en de capaciteit voor het aanleveren van grondstoffen vergroot. Daarnaast zijn er extra grofvuilroutes ingezet.

Gescheiden inzameling matrassen

In 2018 is op alle milieustraten van Avalex de mogelijkheid gecreëerd om matrassen gescheiden in te zamelen. Ook in de grofvuilroutes worden matrassen apart ingezameld. Hierdoor kunnen ook matrassen gerecycled worden. Dat scheelt in de verwerkingskosten en is goed voor het milieu.

Basisplanning

In 2019 gaan we een aantal routes op andere dagen rijden. Dat doen we om plaats te maken voor nieuwe routes, zoals de oud papier minicontainers in Pijnacker-Nootdorp. Ook willen we ervoor zorgen dat minder fracties op dezelfde dag op straat aangeboden worden. Dit is prettiger werken en het voorkomt volle stoepen en aanbiedplaatsen. In samenwerking tussen chauffeurs, Bedrijfsbureau en teamleiders streven we naar vaste teams, met vaste wagens op vaste routes. Dit is een veel geuite wens van de afgelopen jaren. Door deze aanpassingen te doen, zijn we ook in staat om onze mensen en onze vloot gedurende de week efficiënter in te zetten.





3.3. Verbinding maatschappij

Inwoners vervullen een cruciale rol in de transitie naar een circulaire economie. Zij zijn de belangrijkste schakel in het beter scheiden van afval. Alleen met hun medewerking kan het landelijk streven van 100 kg restafval per inwoner per jaar in 2020 bereikt worden.

De gemeenteraden van de zes gemeenten hebben bij het vaststellen van het beleid 'Grip op Grondstoffen' nadrukkelijk ingezet op het voorkomen van het ontstaan van afval en het faciliteren van mogelijkheden om afval te scheiden.

De communicatiestrategie '*Alles draait om jou*' die daaruit voortvloeit, richt zich specifiek op de bewustwording en gedragsverandering van inwoners. Met communicatie en voorlichting voor inwoners en gemeenten wordt hierop ingespeeld. Niet alleen richting volwassenen, maar juist ook richting kinderen want '*jong geleerd, is oud gedaan*'. Kinderen zijn immers de afvalaanbieders van de toekomst.

Bereikbaarheid op social media

Om onze bereikbaarheid zo optimaal mogelijk te maken, zijn wij ook op Facebook, Whatsapp en Twitter actief. Om dit te coördineren hebben we een platform Coosto, waardoor het Klantencontactcentrum en onze online marketeer berichten kunnen beantwoorden en tips over afval scheiden of nieuws over afvalinzameling kunnen delen.

Voorlichting

Op het Eigenwijs afval platform (www.eigenwijsafval.nl) kunnen inwoners met elkaar en met Avalex in discussie gaan over 'eigenwijze' afval soorten. Avalex kan hierdoor voorzien in de informatievoorziening naar haar inwoners over hoe grondstoffen gesorteerd moeten worden. Ook de klantenservice van Avalex maakt hiervan gebruik bij vragen van inwoners. Op social media hebben we deze vragen gebruikt om inwoners van informatie te voorzien. De vragen zijn vooral gericht op PMD. Juist omdat dit een relatief nieuwe afvalfractie is; blijft dit belangrijk om uitleg over te geven. In samenwerking met Nedvang is een promotie gehouden voor het stimuleren van gescheiden inleveren van glas.

Educatie op basis van Grip op Grondstoffen

Een belangrijke doelgroep zijn basisscholen. Educatie is een belangrijk onderdeel van de communicatiestrategie 'Alles draait om jou' met het geven van voorlichting aan scholieren via schoolbezoeken en rondleidingen op de milieustations. Circa 20 klassen hebben in 2018 een "afval-les" gekregen.

Grondstofcoaches in de wijk

Binnen deze communicatiestrategie 'Alles draait om jou' past het concept van 'grondstofcoaches': Avalex medewerkers helpen afvalaanbieders in de wijk om hun grondstoffen goed te scheiden. In wijken waar inwoners een PMD-container krijgen, helpen deze coaches inwoners met voorlichting. Zo hangen zij labels aan containers met tips of leggen ze uit waarom iets niet in PMD-container mag. Bij signalering van problemen; schakelen zij direct met handhaving, klantenservice en planning.

Delft on Stage

In 2018 heeft Avalex opnieuw deelgenomen aan "Delft on Stage", dit is een evenement voor vmbo-leerlingen die zich oriënteren op de arbeidsmarkt. We investeren in jongeren zodat wij ook goede vuilnismannen en -vrouwen in de toekomst aan te kunnen nemen. Avalex verzorgde daarnaast een meeloopdag voor 28 vmbo-leerlingen. De leerlingen hebben interesse voor een of meerdere beroepen bij Avalex en krijgen op deze dag een voorproefje.

Digitaal platform

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

Kerncijfers	2014	2015	2016	2017	2018
Bereikte leerlingen (direct)	250	416	2.000	2.500	644
Bereikte leerlingen (Delft on Stage)		500	16.000	17.000	1.000
Georganiseerde evenementen	2	19	30	20	11
Grootschalige informatiecampagnes			3	4	0
Website gebruikers	189.540	216.707	233.213	306.025	321.981
Unieke pagina-weergaven	704.251	898.740	889.830	1.473.435	1.626.296
Tweets	1.080	1.900	2.460	1.106	301
Volgers op Twitter	800	977	1.193	1.405	1.503
Pagina likes op Facebook			339	896	2.575
Pers- & nieuwsberichten	74	62	86	91	62

Overzicht 3.8: Communicatiecijfers

3.4. Duurzame inzetbaarheid

Social Return

Avalet draagt eraan bij dat mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt aan een baan geholpen worden. Avalet is medeoprichter van Werkwaardig, een netwerk-organisatie die mensen uit deze doelgroep moet helpen naar een plaats op de reguliere arbeidsmarkt. Dit heeft maatschappelijke waarde voor zowel de gedetacheerde werknemers als de werkgever.

Naast het aanbieden van werkplekken binnen de organisatie, stimuleert Avalet ook leveranciers om aandacht te besteden aan Social Return. Voor het effectueren van daadwerkelijke plaatsingen, heeft Avalet aansluiting gezocht met Werkse! uit Delft en Shared Value. Op dit moment zijn in totaal zeven medewerkers op basis hiervan bij Avalet werkzaam.

Persoonlijke ontwikkeling

Medewerkers krijgen de mogelijkheid zichzelf te ontwikkelen. De basis van het trainingsbeleid voor de Uitvoering is het voldoen aan de wettelijk verplichte CCV-training voor beroepschauffeurs en specialistische trainingen op het gebied van asbest of kranen.

Daarnaast zijn er aanvullende mogelijkheden van scholing. Een groot deel van de werknemers is overwegend laaggeschoold. Om ervoor te zorgen dat medewerkers ook in de toekomst inzetbaar zijn, zijn in samenwerking met opleidingsinstituut SPA erkende mbo (1 t/m 3) opleidingen opgezet.

Medewerkers kunnen twee richtingen mbo kiezen: mbo: 'Medewerker Milieustraat' en mbo: 'Medewerker Afvalbeheer', op niveau 1, 2 of 3. De ervaringen zijn positief, omdat de deelnemers hun werk meer betekenis kunnen geven. Ook zijn er steeds meer medewerkers die graag door willen leren. Avalet krijgt er gemotiveerde, goed geïnformeerde en zelfverzekerde medewerkers voor terug.

Een aantal speerpunten betreft:

- Opleiding 'deskundig asbestacceptant': vier medewerkers;
- Opleiding 'KCA-b': twee medewerkers;
- Specifieke deskundigheid kraan: acht medewerkers;
- Herhalingscursus 'Specifieke deskundigheid kraan': zeven medewerkers;
- BHV: acht medewerkers; BHV-nascholing: 35 medewerkers;
- Code 95 CCV cursus: (BHV/EHBO voor chauffeurs) 111 medewerkers;
- BBS (*behaviour-based safety*): twee medewerkers;
- KCA-basis (klein chemisch afval): drie medewerkers; KCA-depohouder: één medewerker;
- Beheerder milieustraat: één medewerker.

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

Allrounders

Mentoren zijn binnen Avalet opgeleid, zodat zij chauffeurs kunnen opleiden tot het zogenoemde allrounder-schap (chauffeur op alle Avalet-voertuigen inzetbaar). Hierdoor wordt Avalet flexibeler en minder kwetsbaar in haar personele inzetbaarheid.

Medewerkeronderzoek

In navolging van de nulmeting in 2016 zijn in 2018 de voorbereidingen getroffen voor een tweede Medewerkeronderzoek (MO). Dit is een van de vele middelen om te weten wat er onder de medewerkers speelt en waar we nog kunnen verbeteren. In de eerste maanden van 2019 zal het onderzoek worden afgenomen en gaan we aan de slag met de resultaten.

Vitaliteitsproject

Vanuit de verantwoordelijkheid voor het welzijn van de medewerkers, richt Avalet zich op werkplezier, veiligheid en gezondheid. Avalet heeft in 2018 € 30k besteed om medewerkers gezond te krijgen en te houden. Concreet heeft de uitrol van het Avalet-vitaliteitsproject ervoor gezorgd dat in totaal 49 medewerkers zijn gaan sporten. Samen met de medewerkers is gekeken waar hun behoeftes lagen op het gebied van fysieke en mentale gezondheid. Er worden vier pijlers gehanteerd: fysiek, mentaal, omgeving en zingeving. Werknemers kunnen een gesprek met een coach aanvragen wanneer zij vragen hebben over hun gezondheid. Deze is ook succesvol ingezet bij zeven re-integratietrajecten.

Het resultaat van deze re-integratietrajecten is dat twee medewerkers volledig hersteld gemeld zijn na een langere ziekteperiode. Bij drie medewerkers is voorkomen dat ze zijn uitgevallen.

Eind 2018 heeft de afdeling KAM, in samenwerking met de directie, het nieuwe beleid "Gezond Presteren" vastgesteld. Een aantal belangrijke uitgangspunten van dit beleid zijn: meer wederkerigheid te creëren bij medewerkers, eigen regie, focus op preventie, vitaliteit, belasting/belastbaarheid vast onderwerp tijdens de management gesprekken, bedrijfsarts kan betrokken worden bij de keuze van de preventieve interventies en rookruimten zijn met ingang van 1 jan 2019 opgeheven. Directieteam heeft besloten dat vitaliteits- en gezondheidsbeleid worden geïntegreerd in één duurzaam personeelsbeleid.

Omschrijving	2016	2017	2018
Aantal afgeronde MBO-, HBO- of masteropleidingen	5	12 MBO	9 MBO
Aantal trainingsuren per FTE afdeling Uitvoering	9	25	11

Overzicht 3.9: Trainingen

Omschrijving	2016	2017	2018
Interne doorstroom	4	0	4
Budgetcoach	2	0	0
Loopbaantraject	1	0	0
Outplacement-re-integratie	9	1	0

Overzicht 3.8: Aantal medewerkers in ontwikkeltrajecten



3.5. 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 weerstandvermogen wordt de weerstandscapaciteit afgezet tegen de risico's die Avalex loopt. De weerstandscapaciteit is het geheel van middelen en mogelijkheden om deze niet begrote, onverwachte en substantiële kosten te dekken. De weerstandscapaciteit bestaat uit vermogenspositie en bestemmingsreserves. Avalex heeft eind 2018 een positief eigen vermogen.

Een aantal mogelijk, grotere risico's die in 2018 aan de orde zijn geweest, zijn:

De implementatie van 'Het Nieuwe Inzamelen' (HNI). Er is een risico dat de implementatie van HNI niet conform planning wordt uitgevoerd. Bijvoorbeeld door wijziging(en) in de aanpak, vertraging uitrol van nieuwe wijken, andere politieke visies en mogelijk stopzetten van het project.

Een ander risico is het niet realiseren van de scheidingspercentages. De inzameling is afhankelijk van de medewerking van bewoners. Onvoldoende betrokkenheid kan bijvoorbeeld leiden tot lagere inzameling van gescheiden stromen (als gevolg van afkeur van diverse stromen).

Het project HNI wordt uitgevoerd door een aparte (project)afdeling welke direct rapporteert aan directie. Iedere materiële wijziging wordt met directie afgestemd. Status en voortgang wordt maandelijks gerapporteerd, gemonitord en geëvalueerd door de directie. Deze voortgangsrapportage wordt ook besproken in de periodieke bestuursvergadering.

Een ander, wezenlijk onderdeel van HNI is informatie en communicatie met gemeenteraden, bewoners en andere direct belanghebbenden. Dit gebeurt bijvoorbeeld via grondstofcoaches, informatie op websites en schriftelijke communicatie.

Wisselingen in verwerkingskosten/prijzen. Er bestaan risico's dat de verwerkingsprijzen doorberekend door verwerkers kunnen fluctueren. Avalex volgt de prijsvorming op de afval- en grondstoffenmarkt nauwgezet en heeft ook directe relaties met Midwaste. Er worden via aanbestedingen voor de marktprijzen de afvalstromen verkocht en meerjarige contracten/prijsafspraken gemaakt.

Inzet Uitvoering. Dit betreft de mogelijke risico's van inzetbaarheid van operationeel personeel voor de inzameling en verwerking van afval. Een ander risico is het mogelijk uitvallen van apparatuur (bijvoorbeeld vuilniswagens, overlaadstation en milieustraten).

Er wordt een actief beleid rondom de gezondheid, vitaliteit en inzetbaarheid van alle medewerkers met speciale focus op chauffeurs en beladers. Voor de gehuurde mobiliteit is een uitgebreid contract inclusief onderhoud afgesloten (middels een aanbesteding). De eigen aangekochte apparatuur wordt regelmatig gecontroleerd en periodiek onderhouden.

Routes en vulgraadsensoren. De focus ligt op de route optimalisatie software en vulgraadsensoren. Route optimalisatie is gericht op het efficiënter en effectiever opstellen van de routes. Vulgraadsensoren zijn sensoren in de ondergronds containers, die aangeven wanneer zo'n container vol is of begint te raken. De gegevens hiervan worden dan meegenomen in het plannen van de routes. Status en voortgang van dit plan wordt maandelijks gerapporteerd, geëvalueerd en besproken door de directie. Deze voortgang wordt ook besproken in de periodieke bestuursvergadering.

Weerstandsvermogen

In de begroting 2018 was een aantal risico's opgenomen.

Financieel risico	Impact	Kans	Uitkomst
1. Governance-structuur en organisatie	€ 100.000	Middel	€ 50.00
2. Implementatie van 'het Nieuwe Inzamelen'	€ 1.500.000	Middel	€ 750.00
3. Wisselingen in verwerkingskosten/prijzen	€ 1.500.000 (jaar 2018)	Groot	€ 1.125.00
	€ 1.191.000 (jaar 2019)	Groot	€ 893.25
4. Faillissement van verwerker	€ 250.000	Middel	€ 125.00
5. Transport van afvalstoffen	€ 130.000	Klein	€ 32.50
6. Inzet Uitvoering	€ 600.000	Groot	€ 450.00
	€ 400.000	Middel	€ 200.00
7. Risico's uitvoering diensten			
Kwesties Delft:	€ 100.000 (jaar 2018)	Middel	€ 50.00
Kadegeld Delft:	€ 83.500 (jaar 2018)	Groot	€ 63.00
	€ 55.000 (structureel)	Groot	€ 41.25
Overige:	€ 100.000	Middel	€ 50.00
8. Risico's van bodemverontreiniging	€ 50.000	Klein	€ 12.50
9. Vertraging uitrol moderniseringsplan	€ 684.000	Klein	€ 171.00
10. VPB-plicht	€ 29.000 over 2016 en 2017	Groot	€ 43.50
11. Afvalstoffenbelasting	€ 187.000	Middel	€ 93.50
12. Afname aantal brengstations	€ 160.000	Middel	€ 80.00
13. Schades	€ 125.000	Middel	€ 62.50
Totaal			€ 4.293.00

Overzicht 4.1: Berekening weerstandscapaciteit gewijzigde begroting 2018

In 2018 heeft geen van deze risico's zich voorgedaan, waardoor het weerstandsvermogen niet is aangevend. Avalex had op balansdatum 31 december 2018 een eigen vermogen, inclusief onverdeeld resultaat van € 5,8 miljoen. Het gewenste weerstandsvermogen is (op basis van de gewijzigde begroting 2018) € 4,3 miljoen. In 2017 was de gewenste weerstandscapaciteit € 5,0 miljoen.

Kengetallen

De verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen vertaalt zich in een solvabiliteitsratio van 14,8% in 2018. Bij een solvabiliteitsratio kleiner dan 20% heeft een organisatie haar bezit zeer zwaarbelast met schuld. Normaal bevindt de solvabiliteitsratio zich tussen de 30% en 80%.

De solvabiliteit bij Avalex wordt grotendeels beïnvloed door het hoge saldo van de lopende leningen. Deze situatie is ontstaan doordat Avalex zijn vaste activa met vreemd vermogen financiert. Het eigen vermogen wordt gekoppeld aan het weerstandsvermogen; eventuele surplus hierop worden mogelijk teruggestort aan de gemeenten (dit gebeurt in overleg met het bestuur).

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de medeoverheid ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. De netto schuldquote van Avalex is 88%.

De structurele exploitatieruimte is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte Avalex heeft om de eigen lasten te dragen. De structurele exploitatieruimte bedraagt 3,0% in 2018. Dit wordt bepaald door het saldo van structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door totale baten en uitgedrukt in een percentage.

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

Kengetallen	2016	2017	2018
Netto schuldquote	87%	92%	89%
Solvabiliteit	9%	12%	15%
Structurele exploitatieruimte	3%	6%	3%

Overzicht 4.2: Kengetallen

Risicobeheersing

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

Een aantal van de belangrijkste preventieve maatregelen die Avalex heeft genomen zijn:

Ontwikkelen van het systeemlandschap. In 2018 heeft Avalex haar systeemlandschap verder ontwikkeld. Dit geeft Avalex mogelijkheden om haar bedrijfsvoering nog efficiënter te doen en de organisatie te voorzien van gerichte sturingsinformatie. In 2018 zijn ook stappen gemaakt voor de implementatie van de Algemene Verordening Gegevensbescherming met bijvoorbeeld het ontwikkelen van beleid en het aanstellen van een Functionaris Gegevensbescherming.

Flexibele arbeidsschil. Voor het uitvoeren van vooral het primaire proces maakt Avalex gebruik van tijdelijke medewerkers die tijdelijk inzetbaar zijn (flexibele arbeidsschil van circa 40%). Dit geeft Avalex meer mogelijkheden om in te springen op wijzigingen in het uitvoeren van het primaire proces.

Er is tegelijkertijd een beweging om deze flexibele arbeidsschil terug te brengen door het aannemen van vaste medewerkers. In 2018 heeft een wervingscampagne gelopen voor het werven van vooral chauffeurs en beladers met als doel een bredere, vaste basis van deskundige medewerkers te creëren.

Het mobiliteitscontract. Avalex heeft een leasecontract met Roteb voor de bedrijfswagens (geen eigen wagenpark). Dit omvat bijvoorbeeld inzamelvoertuigen en ondersteunde wagens. Avalex heeft hierdoor zelf geen risico met het wagenpark en kan flexibel omgaan met de inzet van de wagens.

Avalex heeft de volgende repressieve beheersmaatregel genomen:

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



3.6. Onderhoud kapitaalgoederen

Onderhoud kapitaalgoederen

In de gewijzigde begroting 2018 zijn de meest recente inzichten verwerkt voor het onderhouden van kapitaalgoederen. Ieder jaar wordt het meerjarenonderhoudsplan geëvalueerd en indien nodig bijgesteld. Deze inzichten zijn vertaald naar het verwachte verloop van voorziening groot onderhoud. Voor het groot onderhoud van het containerpark is in 2015 een Beheerplan opgesteld. Het team Technisch Beheer beheert en onderhoudt alle bedrijfsmiddelen en bedrijfspannen en beheert het mobiliteitscontract. De Meerjaren onderhoudsprogramma's en technische adviezen worden door Technisch Beheer opgesteld.

Bedrijfsmiddelen

De belangrijkste kapitaalgoederen van Avalex zijn vooral de kantoorpanden, het overlaadstation, de afvalbrengstations en de diverse type inzamelmiddelen. Dit laatste betreft vooral de ondergrondse containers, verzamelcontainers en minicontainers.

Door middel van een aanbestedingsprocedure is een mobiliteitscontract met Roteb Lease afgesloten. Hiermee liggen de financiële risico's en onderhoud van de inzamelvoertuigen voornamelijk bij Roteb.

Het onderhoud van de ondergrondse, onderlossende containers is in 2015 Europees aanbesteed. Alle verzamelcontainers (van vooral glas, papier, PMD, textiel, rest en gft) zijn opgenomen in een containerbeheer managementsysteem.

Afvalbrengstations en overlaadstation

Avalex doet het beheer van de afvalbrengstations in de gemeenten Delft, Pijnacker-Nootdorp, Rijswijk en Wassenaar. In 2018 is het afvalbrengstation van Leidschendam-Voorburg gesloten; de gemeente heeft een andere bestemming voor de grond aangemerkt.

De locaties Laan van 's-Gravenmade in Den Haag/Rijswijk en Voltaweg in Delft zijn in eigendom van Avalex. De afvalbrengstations van Delft en Den Haag/Rijswijk en het overlaadstation Delft zijn ook eigendom van Avalex. De overige locaties zijn eigendom van de gemeenten.

Bedrijfspannen

Avalex heeft in Den Haag het kantoorpand, de zoutloods, het KCA-depot, de voertuigstalling en het terrein in eigendom. In Delft is het kantoorpand, de voertuigstalling, het overlaadstation en het terrein in eigendom.

Eind 2017 is er voor alle Avalex locaties het MeerJarenOnderhoudsPlan (MJOP) bijgewerkt voor de jaren 2018-2027. Dit wordt ook jaarlijks beoordeeld. Gemiddeld gezien is het onderhoudsniveau conform dit MJOP. In 2018 is een aantal werkzaamheden doorgeschoven naar opvolgende jaren, omdat er geen nut of noodzaak was om deze werkzaamheden uit te voeren.

Inzamelmiddelen

Het bestuur heeft in 2009 besloten alle inzamelmiddelen van alle deelnemende gemeenten over te nemen. In november 2011 heeft het algemeen bestuur bekrachtigd dat de overname plaatsvindt tegen de boekwaarden (ultimo 2009) zoals deze blijken uit de balans van elke gemeente. De ondergrondse containers van Rijswijk zijn als laatste overgenomen (eind 2014).

Voor de inzamelmiddelen is in 2015 een vernieuwd beheerplan opgesteld voor 2015-2019 vanuit de meest recente inzichten (vastgesteld door bestuur). Het bevat de onderhouds- en vervangingskosten en kapitaallasten. Het beheerplan met preventief onderhoud leidt tot minder uitgaven aan onderhoud van bijvoorbeeld onderlossende containers dan was begroot.

3.7. Financiering

Huidige financiering

Avalet heeft vreemd vermogen verkregen via een tweetal bankinstellingen waarmee grotendeels haar vaste activa wordt gefinancierd. De boekwaarde van de vaste activa bedraagt € 40,8 miljoen.

Hiervoor heeft Avalet financieringsarrangementen ter waarde van € 23,1 miljoen. Avalet betreft geen leningen via haar deelnemende gemeenten. Met circa 73% van de balanswaarde als externe financiering is er sprake van een hoge post vreemd vermogen.

Avalet lost jaarlijks af van haar leningenpakket. In 2018 is conform het aflossingsplan € 12,1 miljoen afgelost op de uitstaande leningen. Deze bestaat ook uit een aflossing van een lening van € 9,0 miljoen, waarvoor in 2018 een kasgeldlening is afgesloten.

Kasgeldlimiet

Het renterisico op korte termijn kan in beeld worden gebracht via de kasgeldlimiet op de liquiditeitspositie. Maximaal 8.2 % (gemeenschappelijke regelingen) van het begrotingstotaal mag kort worden gefinancierd. Avalet heeft in december 2018 een kasgeldlening van € 9,0 miljoen afgesloten.

Renterisiconorm

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

Geldverstrekker	Looptijd	Hoofdsom	Rente	Saldo ultimo 2018	Aflossingsvorm
BNG	2003-2033	2.500.000	5%	1.250.000	lineair
BNG	2004-2024	3.500.000	5%	1.050.000	lineair
BNG	2005-2025	1.400.000	4%	490.000	lineair
Rabobank	2009-2019	4.000.000	4%	400.000	lineair
Rabobank	2009-2019	4.000.000	5%	4.000.000	aflossingsvrij
BNG	2011-2021	10.000.000	3%	3.000.000	lineair
BNG	2012-2032	7.000.000	3%	4.900.000	lineair
BNG	2016-2026	10.000.000	1%	8.000.000	lineair
Totaal		€ 42.400.000		€ 23.090.000	

Kasgeldlening		
BNG	12/2018 - 01/2019	9.000.000
Totaal		9.000.000

Overzicht 4.3: Financieringsarrangementen



3.8. Bedrijfsvoering

Eigendomsstructuur

Avalet is in 2001 voortgekomen uit de reinigingsdiensten van de gemeenten Rijswijk, Leidschendam en Voorburg (laatstgenoemden zijn opgegaan in gemeente Leidschendam-Voorburg). De gemeenschappelijke regeling is opgericht op grond van de raadsbesluiten van de gemeenten Leidschendam (10 januari 2000), Rijswijk (21 december 1999) en Voorburg (23 december 1999). Provinciale goedkeuring is verleend op 20 maart 2000. De deelnemers zijn sinds 1 januari 2010: Delft, Leidschendam-Voorburg, Midden Delfland, Pijnacker-Nootdorp, Rijswijk en Wassenaar.

Vanaf 23 februari 2018 geldt een gewijzigde Gemeenschappelijke Regeling en is Avalet een bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO) als bedoeld in de Wet gemeenschappelijke regelingen. Avalet richt zich hierbij op de uitvoering van wettelijke taken van gemeenten op het gebied van afvalinzameling.

Governance

Al enige jaren loopt een discussie over de Governance van Avalet. In het najaar van 2017 zijn door het Algemeen Bestuur meerdere besluiten genomen met als doel om de Governance van Avalet op korte termijn te repareren en te optimaliseren. Dit betrof onder andere de keuze om Avalet om te vormen tot een BedrijfsvoeringsOrganisatie (BVO).

Deze nieuwe rechtsvorm is op 23 februari 2018 in werking getreden en houdt onder meer in dat Avalet een collegeregelings is geworden met een enkelvoudig bestuur. De achtergrond is de wens om de bestaande bestuursvorm in lijn te brengen met wettelijke vereisten en de structuur te optimaliseren. Ook was er de wens om een betere scheiding aan te brengen tussen de rollen van de gemeenten als opdrachtgever en als eigenaarschap. Er ontstaat hierdoor meer helderheid over de rollen en de rolscheiding tussen colleges en gemeenteraden.

Na de gemeenteraadsverkiezingen is het bestuur op de voorzitter na geheel vernieuwd. Het nieuwe bestuur heeft het Governance-traject voortgezet en een impactanalyse laten uitvoeren. Deze analyse is in het najaar van 2018 in een brede raadsbijeenkomst besproken. Aansluitend hierop zijn en worden in de verschillende gemeenten nadere gesprekken gevoerd in de gemeenteraden en commissies.

Het bestuur van Avalet bestaat uit zes wethouders van de deelnemende gemeenten. Het bestuur benoemt de secretaris directeur en is eindverantwoordelijk voor de uitvoering van de door de colleges aan Avalet. Het bestuur laat zich adviseren door een kernteam en de auditwerkgroep.

De rollen en verantwoordelijkheden jaarstukken

De jaarstukken worden opgesteld door de directie. Het Bestuur ziet erop toe dat de directie deze verantwoordelijkheden naar behoren vervult en stelt de jaarstukken vast. De door Bestuur benoemde onafhankelijke accountant brengt verslag uit aan de auditwerkgroep.

Verzorgingsgebied

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

Gemeenten	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Delft	55.400	56.000	57.000	56.900	57.200	58.100
Leidschendam-Voorburg	35.200	35.400	35.800	35.800	36.000	36.200
Rijswijk	24.200	24.100	24.500	25.000	25.600	25.900
Pijnacker-Nootdorp	19.200	19.500	19.600	20.000	20.400	20.800
Wassenaar	11.400	11.400	11.500	11.500	11.500	11.500
Midden-Delfland	7.200	7.300	7.500	7.600	7.600	7.800
Totaal	152.600	153.700	155.900	156.800	158.300	160.300

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

Personeel en organisatie

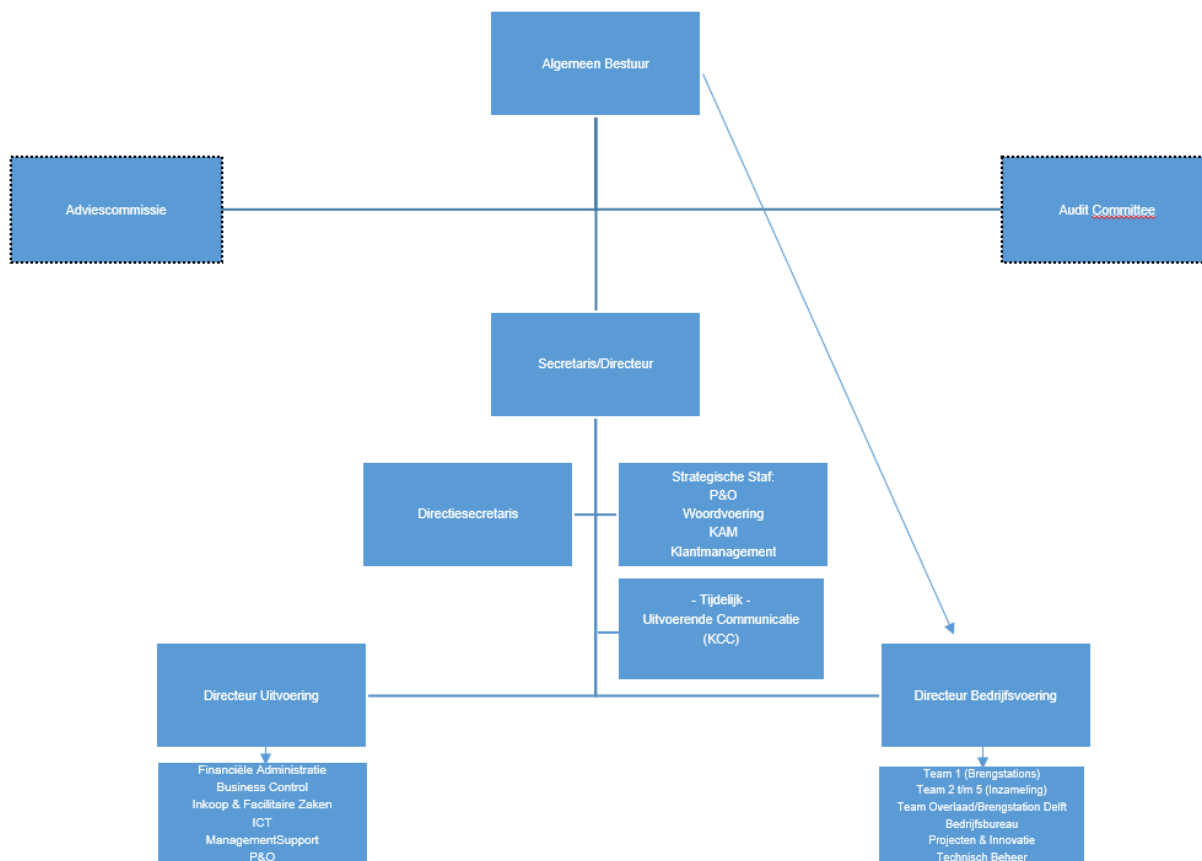
Personeel

Avaalex bestaat uit een driehoofdige directie onderverdeeld in Secretaris-Directeur, portefeuillehouder Uitvoering en portefeuillehouder Bedrijfsvoering.

Secretaris Directeur: verantwoordelijk voor de duurzame en succesvolle ontwikkeling en positionering van Avaalex. Portefeuillehouder Uitvoering: verantwoordelijk voor de continuïteit, kwaliteit en klanttevredenheid van afval- & grondstoffen inzameling van Avaalex. Portefeuillehouder Bedrijfsvoering: verantwoordelijk voor de bestuurbaarheid van de organisatie, de kwaliteit van de bestuurlijke informatie voor het bestuur, rechtmatigheid, continuïteit van de dienstverlening aan de organisatie.

De Uitvoering is verdeeld over de twee grote vestigingen van Avaalex. De directie en de personeelsleden van de afdeling Bedrijfsvoering verrichten hun werkzaamheden vanuit het hoofdkantoor in Den Haag. Avaalex heeft vier milieustraten in Delft, Pijnacker-Nootdorp, Rijswijk en Wassenaar.

Het volgende overzicht geeft een schematische weergave van de organisatie.



Overzicht 4.5: Organisationschema

De ondernemingsraad

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

In 2018 komen vijf leden uit de uitvoeringsorganisatie en twee leden van het kantoorpersoneel. De OR wordt ondersteund door een ambtelijk secretaris. Het Dagelijks Bestuur van de OR bestaat uit een voorzitter, secretaris en ambtelijk secretaris. Zij bereiden onder meer de vergaderingen van de OR voor en samen met secretaris-directeur en HR-strateeg de vergaderingen van de OR met directie.

Vaste onderwerpen van bespreking zijn alle zaken die te maken hebben met Veiligheid, Gezondheid, Welzijn en Milieu (zoals werkdruk, Risico-Inventarisatie & Evaluatie, veiligheid op de werkvloer etc.). De OR bespreekt ook met regelmaat de verzuimcijfers en denkt mee aan oplossingen die bijdragen aan het verlagen van het verzuim. Andere belangrijke onderwerpen van gesprek waren gedurende het hele jaar de Governance structuur van Avalex, bestuurszaken, financiën en diverse organisatorische ontwikkelingen.

Om de professionaliteit van de OR te bevorderen volgt de OR diverse trainingen, met aandacht voor communicatie, overlegvergaderingen, de OR-commissies en de Wet op de Ondernemingsraden.

Personeelsbestand

Het aantal medewerkers bedroeg op 31 december 2018 172 personen (166 fte).

Leeftijdsbewust personeelsbeleid

De gemiddelde leeftijd van Avalex medewerkers is 44,1 jaar (2017: 44 jaar). Binnen de Uitvoering is de gemiddelde leeftijd 42,8 jaar (chauffeurs, ABS en overlaad). In het Generatiepact, stimuleren wij het gedeeltelijk uittreden van oudere medewerkers om op een gezondere manier met pensioen te kunnen gaan. Dit beleid wordt in 2020 geëvalueerd.

Ziekteverzuim

Avalex kent een actief ziekteverzuimbeleid en wordt ondersteund door een gecertificeerde arbodienst, te weten ArboNed. ArboNed is per 2018 ter ondersteuning aan Avalex verbonden. Momenteel werkt Avalex aan een nieuw Vitaliteits- en Gezondheidsbeleid. Bepalend is de duurzame inzetbaarheid van vitaal personeel.

Avalex beoogt de inzet en inzetbaarheid van werknemers actief te vergroten en onderbenutting, uitval en ongewenst verloop zoveel mogelijk te voorkomen. Het gemiddelde ziekteverzuim in 2018 is uitgekomen op circa 7,7% (in 2017 was dit circa 5,9%).

Het verzuim percentage in 2018 is aanzienlijk beïnvloed door een relatief hoge uitval van langdurig zieke medewerkers om primair medische redenen. In 2019 is de verwachting dat de bezetting van de cruciale functies op orde komt, zal dit een positieve invloed hebben op het verzuim.

Medewerkers	2014	2015	2016	2017	2018
Aantal medewerkers	165	169	174	161	172
Aantal fte's	171	165	170	156	166
% vrouwen totaal	20%	24%	21%	20%	22%
% vrouwen uitvoering	12%	5%	8%	7%	5%
% vrouwen kantoor	48%	57%	66%	59%	52%
% parttime (< 36 uur)	11%	13%	14%	13%*	13%

Overzicht 4.6: Personeelsbestand *: exclusief Generatiepact-medewerkers

Medewerkers	2014	2015	2016	2017	2018
% medewerkers < 30 jaar	-	7%	17%	24%	17%
% medewerkers 30-39 jaar	-	28%	21%	26%	21%
% medewerkers >40 jaar	-	65%	53%	50%	62%

Overzicht 4.7: Leeftijdsbouw conform P90-norm (chauffeur/beladers, allround chauffeurs)

Ziekteverzuim	2014	2015	2016	2017	2018
Ziekteverzuim	5,9%	6,0%	4,2%	5,9%	7,7%
CBS (*1)	3,8%	3,9%	4,3%	4,3%	5,8%

Overzicht 4.8: Percentage ziekteverzuim (CBS-cijfers 2014 t/m 2018) (*1) CBS landelijk gemiddelde (afvalbeheer)

Ethiek en integriteit

Integriteitbeleid

Binnen Avalex is een integriteitbeleid dat gericht is op het voorkomen van ongewenst gedrag. Tijdens werkoverleggen van Uitvoering staat het onderwerp op de agenda. Daarnaast is het een onderdeel van de beoordelingscyclus. Er hebben geen incidenten plaatsgevonden in 2018.

Agressie en geweld en vertrouwenspersoon

Sinds 2011 is het protocol 'Omgaan met geweld' van kracht binnen Avalex. Hierin staat hoe je om moet gaan met agressie en geweld tijdens werk. Het is belangrijk dat medewerkers geen drempel ervaren bij het melden van incidenten of het zoeken van steun bij agressie en geweld. Hiertoe zijn externe vertrouwenspersonen aangesteld. In 2018 zijn vijf meldingen geregistreerd van agressie en geweld. In alle gevallen is getracht aangifte te doen bij politie.

Meldingen, klachten en klantwaardering

Er is een procedure klachtbehandeling, met onderscheid tussen meldingen en klachten. Een melding wordt gemaakt als een taak niet naar behoren wordt uitgevoerd en is meestal snel te verhelpen. Als er een officiële klacht wordt ingediend wordt een klachtenprocedure gestart. Het aantal meldingen wordt gecorrigeerd naar beïnvloedbare meldingen. Dat wil zeggen dat het aantal Avalex-pas aanvragen en vragen rondom het nieuwe afvalbeleid niet meegenomen zijn.

Alle klachten zijn middels de klachtenprocedure in behandeling genomen door een klachtencoördinator en een -behandelaar. Zij wegen de belangen van de klaagde en medewerker(s) tegen elkaar af en brengen advies uit aan de directie, die daarover een beslissing neemt.

Deze beslissing wordt, samen met het advies, aan de beklagde toegezonden. De klachtenprocedure wordt binnen de gestelde termijn van zes weken afgehandeld. Klachten zijn naar tevredenheid afgehandeld, maar niet altijd is het mogelijk geweest verzoeken van bewoners in te willigen.

Meldingen	2015	2016	2017
Meldingen (*1)	2.435	3.204	3.710
Klachten	15	12	10

*1 Meldingen: (beïnvloedbaar) onderlopende containers

[1] Q4 1,23 seconden, Q3, 1,36 seconden; Q2 1,52 seconden.

Overzicht 4.9: Aantal meldingen en klachten in 2018

Klantwaardering	2015	2016	2017
Klantwaardering	-	7,2	7,0

Overzicht 4.10: Klantwaardering 2018

Klantcontact	2015	2016	2017
Telefoontjes	15.402	20.158	18.743
E-mails op info@avalex.nl	11.882	16.625	12.848

Overzicht 4.11: Aantal contacten

Klantenservice het Klanten Contact Centrum

De klantenservice van Avalex is de schakel tussen de klant en de diverse afdelingen binnen Avalex. Voor het oplossen van problemen schakelen zij met diverse afdelingen van de organisatie. De gemiddelde wachttijd voor telefoontjes is in 2018 gelijk gebleven aan 2017 en bedraagt circa 1¼ minuut^[1]; de responstijd op social media op werkdagen was maximaal één uur.

De website is in het vierde kwartaal 2018 circa 591.928 keren bekeken (in het derde kwartaal was dit 535.914). Het aantal unieke bezoekers was 403.996 (in het derde kwartaal was dit 371.719). De best bekeken pagina is de kalender (37% van de views), daarna de grofvuil-pagina (15 van de views%). Het hoge aantal telefoongesprekken is te verklaren door onder andere de operationele wijzigingen rondom Het Nieuwe Inzamelen en de wijziging van ophaaldagen in de diverse gemeenten. Tot slot is er veel contact geweest met de gemeentelijke handhaving over het illegaal aangeboden afval. In het vierde kwartaal was dit circa 1.337 keer (18,6 keer per dag), in het derde kwartaal was dit circa 1.798 keer (24,9 keer per dag), in het tweede kwartaal was dit 1.854 keer (25,8 keer per dag) en in het eerste kwartaal 1.693 keer (23,5 keer per dag).

Integriteit medewerker

In 2018 is er een medewerker ontslagen omdat gebleken is dat hij zijn positie binnen Avalex heeft gebruikt voor het behalen van persoonlijk voordeel. Avalex werkt aan vertrouwen en tolereert hierbij geen schending van de integriteitsregels. Er zijn na constatering onmiddellijk alle noodzakelijke stappen ondernomen, privaatrechtelijk en arbeidsrechtelijk. We hebben geen vordering opgenomen, omdat nog onduidelijk is in welke mate er verhaalsmogelijkheid is. Ook tegen twee betrokken leveranciers zijn juridische stappen ondernomen. Begin 2019 zijn deze zaken nog niet volledig afgerond.



Kwaliteit, Arbo en Milieu

Kwaliteit

In 2016 heeft Avalex de ISO-9001-certificering behaald. Na de externe audit van Bureau Veritas is het kwaliteitsmanagementsysteem goedgekeurd. Door te werken met een kwaliteitsmanagementsysteem borgt Avalex de processen. Centraal staat de samenhang in de processen, door per processtap een verantwoordelijke aan te wijzen en kwaliteitscriteria te benoemen.

Zo zijn alle bedrijfsprocessen in kaart gebracht, beschreven op basis van een input-output structuur en vastgelegd in een managementsysteem. Ook is een duidelijke verbetercyclus aangebracht in de processen. In 2018 is het managementsysteem (ISO 9001:2008 versie) omgevormd naar een versie die voldoet aan alle criteria van de nieuwste ISO-norm 9001 versie 2015.

De belangrijkste verandering ten opzichte van de oude norm, is dat Avalex haar doelstellingen en kritische prestatie-indicatoren vaststelt aan de hand van een kansen- en risicoanalyse. De doelstellingen van Avalex worden op deze wijze in samenwerking tot stand gebracht.

Arbo Risico-inventarisatie en evaluatie (RI&E)

In 2017 is gestart met de nieuwe RI&E en in het voorjaar van 2018 is deze vernieuwde RI&E geïmplementeerd. Circa 97% van de uitvoerende medewerkers is bekend met het veiligheidsbeleid en is zich bewust van de risico's waarmee zij in aanraking komen.

Verbeteringen zijn mogelijk door het herhalen van belangrijke veiligheidsonderwerpen en door meer controles uit te voeren. Belangrijk is dat alle leidinggevers het goede voorbeeld blijven geven.

Arbo Arbeidsbelasting

Er is een start gemaakt met een onderzoek naar arbeidsbelasting in de afvalinzameling. Dit onderzoek vormt de basis voor een nieuwe productiviteitsleidraad die de huidige P90-norm zal vervangen. Het onderzoek wordt medegefinancierd door het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid.

In 2016 zijn metingen gedaan met betrekking tot de arbeidsbelasting van medewerkers bij verschillende inzameldiensten in Nederland. Het onderzoek naar de nieuwe productiviteitsnorm is in 2017 afgerond en opgeleverd aan de branchevereniging. De norm is nog niet geaccepteerd door de werknemersbonden.

Arbo bedrijfsongevallen en meldingen van bijna ongevallen

In 2018 hebben 16 bedrijfsongevallen plaatsgevonden, waarvan de meeste ongevallen gelukkig niet ernstig waren. In de uitvoering wordt regelmatig gewerkt met een flexibele schil van 35-45%.

Na analyse is gebleken dat uitzendkrachten relatief veel betrokken zijn bij deze bedrijfsongevallen. Daarom is de procedure voor e-learning aangescherpt en wordt er meer aandacht besteed aan de werk- en veiligheidsinstructies. Deze acties waren al ingezet; maar hebben nog niet tot de gewenste resultaten geleid.

Na een tussenevaluatie hebben we besloten om, vanaf de zomer van 2018, alle praktijk instructies voor alle nieuwe- en bestaande uitzendkrachten te organiseren. Tot nu toe hebben 36 uitzendkrachten, aan deze door de afdeling KAM georganiseerde praktijk instructies, meegedaan. Het resultaat van deze praktijkinstructies zal eind 2019 worden geëvalueerd.

Primaire veiligheid bij Avalex door KAM-afdeling:

- Alle uitzendkrachten en nieuwe medewerkers hebben de e-learning met goed gevolg uitgevoerd;
- 36 uitzendkrachten hebben deelgenomen aan de nieuwe praktijkinstructies;
- Met alle uitzendkrachten en nieuwe medewerkers zijn de werk- en veiligheidsvoorschriften doorgenomen;
- Vier toolboxmeetings uitvoering, 14 veiligheidsonderwerpen zijn aan bod gekomen;
- Uitvoering plan van aanpak RI&E;
- Mbo-opleidingen voor 12 medewerkers in 2018;
- In november 2018 is een stagiaire van de Hogeschool Den Haag gestart op de afdeling KAM die een onderzoek doet naar de het veiligheidsgedrag van onze medewerkers;
- Opleidingen specifieke deskundigheid voor 16 medewerkers;
- CCV-trainingen voor alle 108 chauffeurs;
- VCA-b opleiding voor drie medewerkers;
- Er zijn 11 werkplekonderzoeken uitgevoerd;
- Uitvoeren van vijf TRA (taak-, risicoanalyses) op overlaadstation.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Geregistreerde bedrijfsongevallen	18	15	13	11	14	16

Overzicht 4.12: Geregistreerde (bijna) bedrijfsongevallen 2018

3.9. Verbonden partijen

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

Avalet B.V.

De gemeenschappelijke regeling Avalet heeft, per balansdatum, één dochteronderneming waarvan ze 100% aandeelhouder is. Op 16 april 2010 heeft Avalet de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid "Avalet B.V." gevestigd aan de Laan van 's-Gravenmade te Den Haag, opgericht. Het doel van deze B.V. is om hierin alle commerciële diensten aan derden onder te brengen.

Het totale maatschappelijke aandelenkapitaal van de B.V. bedraagt € 90k, bestaande uit 90.000 aandelen van € 1. Het door de B.V.-geplaatste en door de Gemeenschappelijke Regeling Avalet gestorte aandelenkapitaal bedraagt € 18k (zijnde 18.000 aandelen ad € 1). Dit bedrag is als financieel vast activum op de balans van Avalet opgenomen. De directeur van de Gemeenschappelijke Regeling Avalet is tevens directeur van Avalet B.V.

In 2018 heeft de besloten vennootschap geen activiteiten ontplooid en kent deze entiteit geen risico's. De jaarrekening 2018 van Avalet B.V. wordt medio 2019 aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders ter vaststelling aangeboden. Avalet B.V. is op grond van de oprichtingsakte en gelet op de wettelijke vereisten (omzet, aantal werknemers, balans totaal) niet controleplichtig.







Deel B Financiële verantwoording



4. Jaarrekening

4.1. Balans 2018

Hieronder is de balans per eind 2018 opgenomen.

Activa	1-jan-18	31-dec-18	Passiva	1-jan-18	31-dec-18
Vaste activa			Vaste passiva		
Materiële vaste activa	40.367	40.317	Eigen vermogen	4.565	4.565
Financiële vaste activa	18	18	Resultaat lopend boekjaar	1.809	1.323
			Reserves		702
			Voorzieningen	711	793
			Rentetypische looptijd lang	35.168	23.090
Totaal vaste activa	40.385	40.335	Totaal vaste passiva	42.253	30.473
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Rentetypische looptijd kort	10.930	2.503	Rentetypische looptijd kort	2.805	3.446
Liquide middelen	27	30	Overlopende passiva	6.729	11.701
Overlopende activa	444	2.752			
Totaal vlottende activa	11.401	5.285	Totaal vlottende passiva	9.533	15.147
Totaal activa	51.786	45.620	Totaal passiva	51.786	45.620

Overzicht 4.1: Balans 2018 x € 1.000

4.2. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

Algemene Grondslagen en waardering

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

Activa

Vaste activa

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

Financiële vaste activa

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

Vlottende activa

Voorraden De voorraad wegens inzamelmiddelen is gewaardeerd tegen verkrijgingprijs.

Vorderingen De posten worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen en overlopende activa Deze activa zijn opgenomen tegen nominale waarden.

Passiva

Vaste passiva

De vaste passiva zijn opgenomen tegen nominale waarden.

Voorzieningen

Voorzieningen zijn gewaardeerd op nominale waarden. Voorzieningen zijn gevormd voor Werkeloosheidsverplichtingen, bovenwettelijke en na-wettelijke Werkeloosheidsverplichtingen van vertrokken medewerkers die niet in de begroting 2018 en verder zijn opgenomen. Deze zijn naar beste inschatting berekend op de kosten die kunnen voorkomen gedurende de wachtgeldperiode. Daarbij zijn voorzieningen gevormd voor mogelijke juridische verplichtingen die verband houden met beëindiging van dienstverbanden.

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

Flottende passiva

De flottende passiva zijn opgenomen tegen nominale waarden.

Baten en lasten

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



4.3. Toelichting balans 2018

Materiele vaste activa

De materiele vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van afschrijvingen op basis van de economische levensduur. De activa met een economisch nut en het verloop ervan zijn opgenomen in *Overzicht 4.2*.

De materiele vaste activa zoals gepresenteerd op de balans wijken circa € 458k af van de activa staat. Dit bedrag bestaat uit de 'voorraad minicontainers' aangegeld voor de uitrol HNI. Conform BBV is het technisch niet correct om een 'voorraad' te hanteren over goederen die in eigendom blijven. De minicontainers zijn daarom ondergebracht onder materiele vaste activa.

De WOZ-waarden (waarde peildatum 01-01-2018) van de gronden, terreinen en gebouwen bedragen samen € 11,7 miljoen (boekwaarde per balansdatum is € 17,0 miljoen). De panden worden gezien als een investering met maatschappelijk nut. Voor Avalex is er geen reden tot afwaardering hiervan, omdat er geen voornemens zijn om tot verkoop over te gaan.

De investeringen met economisch nut worden lineair afgeschreven en bestaan uit de volgende categorieën waarbij de onderstaande afschrijvingstermijnen worden gehanteerd (*Overzicht 4.3*).

Omschrijving	Boekwaarde 1-jan-18	Investeringen	Desinvestering	Lineaire afschrijving	Boekwaarde 31-dec-18
Grond	6.759				6.759
Bedrijfsgebouwen	11.381	235		485	11.131
Inventaris en inrichting	113	15		35	93
Software en hardware	856	35	414	132	345
Inzamelmiddelen	20.490	3.181		2.198	21.473
Machines en installaties	340	176		62	454
Mobiliteit	71	0		9	62
					-
Totaal	40.010	3.642	414	2.921	40.317

Overzicht 4.2: Verloopstaat activa 2018 x € 1.000

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

Overzicht 4.3: afschrijvingstermijnen



In onderstaand overzicht is een overzicht van de investeringen die in 2018 hebben plaatsgevonden. De afwijkingen ten opzichte van de gewijzigde begroting betreffen diverse posten.

Type investering	Realisatie 2018	Gewijzigde Begroting 2018
Afzetcontainer	0	84
Bootcontainer	124	363
Perscontainer	0	30
Rolcontainer > 360l	44	30
Bovengrondse verzamel container	25	225
Gebouwen	235	294
ICT - hardware & software	35	98
Machines en Installaties	176	260
Inrichting en inventaris	15	20
Minicontainer	134	419
Mobiliteit	0	230
Ondergrondse container	2.854	5.252
Totaal	3.642	7.305

Overzicht 4.4: Investerings 2018 x €1.000

In 2018 zijn minder uitgaven gedaan voor de afzet-, boot- en perscontainers. Dit komt vooral voort uit het feit dat het containerpark in de afgelopen jaren is vernieuwd, waardoor minder containers zijn aangeschaft in 2018.

Voor de bootcontainers is de begrote levering van 2018 verdeeld over drie jaren. Er zijn geen perscontainers in 2018 aangeschaft, de verwachting is dat dit in 2019 wel gaat plaatsvinden.

De lagere investeringen in bovengrondse- en ondergrondse onderlopende containers en mini containers komt vooral door het vertraagd uitrollen van het project HNI. Voordat een woonwijk kan worden omgezet naar HNI moet de onderliggende infrastructuur aangepast worden (bijvoorbeeld uitrol mini containers en/of plaatsen ondergrondse containers). De investeringen op de rolcontainers zijn daarentegen hoger dan begroot (wordt ook veroorzaakt door het schuiven in de planning van HNI).

De lagere investeringen in ICT komt vooral door het later uitrollen van een aantal projecten voor bijvoorbeeld route optimalisatie en vulgraadsensoren. Deze lagere investeringen wordt ook beïnvloed doordat deze post is herijkt (de vervroegde aflossing is hier ook het gevolg van). Dit heeft ook geleid dat in 2018 alleen de handhelds voor containerbeheer zijn geactiveerd.

Omschrijving	kwartaal 1	kwartaal 2	kwartaal 3	kwartaal 4
Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatief bedragen tellen als nihil)	4.139	4.232	4.381	4.138
Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten's Rijks schatkist aangehouden middelen	46	47	48	45
Ruimte onder drempelbedrag	235	235	234	236
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Overzicht 4.5: Schatkistbankieren 2018 x € 1.000

Onder de kop machines en installaties zijn een aantal zaken opgenomen. De lagere uitgaven wordt vooral verklaard doordat de uitbreiding van de houtkachel (Delft) niet is doorgegaan en doordat er geen heft-truck is aangeschaft. In de investeringsbegroting voor mobiliteit is ook een kraan voor de milieustraat Rijs-wijk opgenomen (aanbesteding is eind 2018 uitgezet; wordt in Q1-2019 besteld).

Uitzettingen korter dan een jaar

Het saldo op de rekening schatkistbankieren bedraagt eind 2018 € 421.916. Vordering openbare lichamen is totaal € 11.158.046. De overige vorderingen (€ 9.245) bestaan grotendeels uit opbrengsten grondstoffen.

Het drempelbedrag schatkistbankieren voor het begrotingsjaar 2018 waarover verantwoording af dient te worden gelegd is € 3.076.640.

Liquide middelen

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

Overlopende activa

De overlopende activa bestaat uit de post nog te ontvangen creditnota's € 147.701 Dit bevat nota's voor opbrengst grondstoffen die nog niet ontvangen waren ultimo 2018. Voor € 412.409 bestaat het uit overige overlopende posten namelijk vooruitbetaalde bedragen.

Eigen vermogen

Het positieve resultaat van het jaar 2018 zal overeenkomstig het verwachte besluit van het bestuur worden verwerkt.

Voorziening personeel

De voorziening personeel is gevormd om toekomstige verplichtingen wegens wachtgeld, WW, boven- en na wettelijke WW en andere mogelijke juridische verplichtingen die voortvloeien uit het beëindigen van een arbeidsovereenkomst te dekken. In 2018 heeft er een vrijval van € 106k plaatsgevonden omdat aanwending hiervan niet nodig was en is er € 22k gedoteerd aan de voorziening.

Voorziening groot onderhoud

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

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

De waarde van de langlopende leningen per eind 2018 bedraagt € 32,1 miljoen. In december van dit jaar heeft er een aflossing plaatsgevonden van € 9,0 miljoen. De rentelasten op de leningen bedroegen in 2018 circa € 655k.

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

Deze vlottende schulden bestaan voornamelijk uit crediteuren.

Overlopende passiva

De overlopende passiva bestaat ultimo 2018 vooral uit nog te betalen btw € 1.360k, nog te betalen loonheffing € 526k, nog te betalen rente (€ 236k) vooruit gefactureerde omzet € 197k, nog te ontvangen facturen € 140k en nog te betalen pensioenpremie € 110k.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Avalet heeft per balansdatum voor 2018 de navolgende financiële verplichtingen uit hoofde van aangegane contracten die niet uit de balans blijken. Zoals eerder vermeld zijn er onrechtmatigheden geconstateerd in verband met een ontslagen medewerker. We hebben geen vordering opgenomen, omdat nog onduidelijk is in welke mate er verhaalsmogelijkheid is. Ook tegen twee betrokken leveranciers zijn juridische stappen ondernomen. Begin 2019 zijn deze zaken nog niet volledig afgerond.

Contracten	Waarde contract	Verplichting 2019
Lease	125	111
Mobiliteit	2.218	554
Onderhoud	781	313
Totaal	3.124	979

Overzicht 4.8: Niet uit de balans blijvende verplichtingen x € 1.000

Omschrijving	Saldo 31-dec-17	Saldo 1-jan-18	Resultaat 2018	Onttrekking	Saldo 31-dec-18
Algemene reserve	4.565	4.565	-	-	4.565
Nog te verdelen resultaat	1.809	849	1.323	849	1.323
Bestemmingsreserve	-	960	-	258	702
Totaal	6.374	6.374	1.323	1.107	6.590

Overzicht 4.6: Eigen vermogen x €1.000

Omschrijving	Saldo 31-dec-17	Toevoeging	Aanwending	Vrijval	Saldo 31-dec-18
Voorziening personeel	194	22	106	13	96
Voorziening groot onderhoud	517	633	390	65	696
Totaal	711	655	496	78	792

Overzicht 4.7: Voorzieningen x € 1.000



4.4. Overzicht van baten en lasten 2018

In onderstaand overzicht is het overzicht van baten en lasten over 2018 opgenomen.

Omschrijving		2018 Cumulatief	GB2018 Cumulatief	2018 Delta	voordeel nadeel
Bijdrage gemeente	1.	33.923	34.144	221	nadeel
Opbrengst grondstoffen	2.	2.305	2.607	302	nadeel
Overige opbrengsten	3.	1.049	769	280	voordeel
Totaal opbrengsten		37.277	37.520	244	nadeel
Inzameling & overslag	4.	11.466	11.365	101	nadeel
Verwerkingskosten	5.	9.933	9.958	25	voordeel
Beheer & onderhoud kapitaalgoederen	6.	4.073	4.891	818	voordeel
Overige directe kosten	7.	1.263	1.227	36	nadeel
Totaal directe kosten		26.736	27.441	706	voordeel
Personeelskosten	8.	5.213	5.412	198	voordeel
Algemene bedrijfskosten	9.	2.831	3.159	328	voordeel
Financiële lasten	10.	187	188	1	voordeel
Totaal overhead kosten		8.231	8.759	528	voordeel
Projectkosten HNI	11.	490	973	483	voordeel
Totale kosten		35.457	37.173	1.716	voordeel
Incidentele baten	12.	22	89	67	nadeel
Incidentele lasten	13.	776	436	341	nadeel
Resultaat voor belastingen		1.065		1.065	voordeel
VPB	14.			-	
Resultaat na belastingen		1.065		1.065	voordeel
Onttrekking vanuit reserves	15.	258		258	
Totaal		1.323		1.323	voordeel

Overzicht 4.9: Overzicht van baten en lasten 2018 (x € 1.000)

Bijdrage gemeenten (1)

De bijdrage gemeente in de gewijzigde begroting 2018 is gebaseerd op zoveel mogelijk toegerekende kosten en opbrengsten aan de gemeenten. Opbrengsten en kosten die niet direct aan een gemeente zijn toe te rekenen; zijn vooral berekend op basis van huisaansluitingen per gemeente. Het verschil tussen de begroting en de realisatie (nadeel van € 221k) is om de gemeenten die minder bijdrage in de grensoverschrijdende routes hiervoor te compenseren.

Opbrengsten grondstoffen (2)

Dit betreft alle opbrengsten die voortkomen uit het verwerken van grondstoffen, oftewel recyclables. Het verschil van € 302k (nadeel) heeft als reden dat er minder tonnages van vooral papier en textiel zijn ingezameld dan verwacht. Het negatieve verschil wordt deels verminderd door meer tonnages op de fractie metaal. Het verschil op papier en textiel is inherent aan de vertraging op de uitrol van HNI.

Overige opbrengsten (3)

De overige opbrengsten vallen niet onder de (DVO) bijdragen gemeenten of opbrengsten van grondstoffen vallen. Dit heeft een resultaat van € 280k (voordeel). Dit betreft vooral de inzet van het CleanTeam (€ 105k), Beheer Openbare Ruimten (BOR) van gemeente Rijswijk (€ 30k); welke beiden niet waren begroot en een hogere doorbelasting aan gemeente Voorschoten (€ 27k).

Inzameling & overslag (4)

Het resultaat van deze directe kosten is € 101k hoger dan begroot (nadeel). Dit is een mix van hogere mobiliteits- (€ 280k) en lagere personeelskosten (€ 179k).

De hogere mobiliteitskosten is een gevolg van meer routes dan in de begroting waren opgenomen. Waarvoor hogere kosten voor huur van voertuigen, het brandstofverbruik en de onderhoudskosten.

De personeelskosten is een mix van lager loonkosten van de vaste fte's (nog niet alle vacatures zijn allemaal ingevuld) en hogere kosten inhuur op tijdelijke medewerkers (ofwel flexibele schil). Deze flexibele schil is voor het opvangen van het tekort aan vaste fte's en extra inzet. In deze personeelskosten zit ook ontvangen subsidie, omdat Avalex investeert in de opleiding van het personeel. Doel hiervan is om ieder personeelslid te stimuleren om de startkwalificatie te halen.

Verwerkingskosten (5)

De werkelijke verwerkingskosten zijn in totaal € 25k lager uitgevallen dan begroot (voordeel). Deze kosten zijn voor het verwerken van de tonnages aan afvalstromen. De tonnages worden voor de begroting voorgerecalculeerd. De realisatie toont dat er meer restafval, bouw en sloop en matrassen zijn ingezameld. Aan de andere kant zijn minder tonnages van grof huishoudelijk afval, PMD en gft ingezameld. Een laatste stroom is de papierinzameling via de verenigingen en scholen. Er is minder papier ingezameld dan was begroot, waardoor minder subsidie is uitgekeerd.

Beheer & onderhoud kapitaalgoederen (6)

Onder deze post vallen de kosten van het beheer en onderhoud van de containers. Het grote positieve voordeel van € 818k is vooral terug te leiden aan de lagere kosten van container onderhoud (vooral controles, schoonmaken, herstellen en regulier onderhoud van containers). Het containerpark is in de afgelopen jaren grotendeels vervangen, uitgebreid en bijgeplaatst, waardoor er minder onderhoud (met lagere kosten) is gedaan in 2018.

Overige directe kosten (7)

De overige directe kosten zijn vooral kosten van huisvesting en sorteeraanlyse. Deze kosten zijn € 36k hoger uitgevallen dan begroot (nadeel). Dit wordt vooral veroorzaakt doordat in 2018 de weegbrug van het brengstation van Wassenaar is gereviseerd (was niet voorzien in de begroting).

Personeelskosten (8)

Dit betreft personeelskosten van indirect personeel. Deze post heeft een positief saldo van € 198k (voordeel). De lagere kosten zijn vooral voortgekomen uit dat vacatures later of helemaal niet zijn ingevuld, lagere studie- en vitaliteitskosten, kosten detachering management en lagere OR kosten (totaal voordeel voor € 319k). De inhuur van externe fte's (als tijdelijke invulling van de vacatures) is hoger dan was begroot (€ 121k nadeel).

Algemene bedrijfskosten (9)

De algemene bedrijfskosten (bijvoorbeeld kosten van advies, ICT, communicatie en huisvesting) komen lager uit dan was begroot (€ 328k). Dit heeft te maken met een aantal redenen.

De advieskosten zijn lager dan was begroot (€ 79k) door latere implementatie van projecten (van route optimalisatie, vulgraadsensoren, Governance en pricing). Ook de reclame- en voorlichtingskosten zijn lager (€ 66k); dit komt vooral door een latere en gewijzigde uitrol van het project Het Nieuwe Inzamelen.

De huisvestingskosten zijn ook lager uitgevallen; bijvoorbeeld door lagere kosten van de kantine, lagere energiekosten (Houtkachel van Delft) en minder kleinschalige werkzaamheden. Het onderhoud is wel hoger omdat de riolering deels is vervangen bij het pand Den Haag (was niet begroot).

Financiële lasten (10)

Deze categorie omvat alleen de financieringskosten op de indirecte investeringen. Door de lage rentestanden en zelf soms negatieve rentestanden zijn de kosten € 1k lager dan begroot.

Het Nieuwe Inzamelen (11)

De projectkosten voor het project 'Het Nieuwe Inzamelen' (HNI) zijn in 2018 lager uitgevallen (€ 483k). De lagere kosten van HNI heeft te maken met de vertraging van de uitrol van HNI in combinatie met minder campagnes dan gepland. De uitkomst van de gemeenteraadsverkiezingen heeft ook gezorgd dat er nieuwe inzichten bij de gemeenten zijn over op welke wijze HNI ingevuld moet worden. Hierdoor zijn ook minder projectactiviteiten uitgevoerd.

Incidentele baten (12)

Incidentele baten zijn € 67k lager. In de begroting 2018 was de opbrengst van Nedvang en doorbelaste kosten voor het sluiten van de Milieustraat in Leidschendam - Voorburg opgenomen. De sluiting van deze milieustraat is lager uitgevallen (€ 35k) en er is de glaspromoties Nedvang (€ 19k).

Incidentele lasten (13)

De incidentele lasten zijn € 341k hoger uitgevallen dan begroot (nadeel). Als eerste is een herijking van de ICT kosten geweest; met een verschuiving van de afschrijvingskosten van de komende jaren naar een eenmalige afboeking in 2018 (totaal € 265k).

In 2018 is een externe medewerker ingehuurd voor functie van Informatiemanagement en beheer; t/m het jaar 2016 was hiervoor een formatieplaats. Totale kosten van deze fte waren circa € 111k.

Tot slot is een aantal posten die als incidenteel in de begroting waren opgenomen lagere uitgevallen. Bijvoorbeeld de kosten voor de sluiting van de milieustraat in Leidschendam-Voorburg; € 6k lager.

VPB (14)

In 2018 is nog geen overeenstemming bereikt met de Belastingdienst om te komen tot een vrijstelling voor de heffing van VPB op bepaalde diensten en afvalstromen. De Belastingdienst is van mening dat diensten die voor derden plaatsvinden en de opslag en/of overslag van die afvalstromen die opbrengsten opleveren, allemaal belast zijn. Het standpunt van Avalex is dat geen belasting op deze stromen behoeft te worden afgedragen. Voor dit doel zijn deze fracties geïnventariseerd en is de marge berekend; onder aan de streep levert dit een negatief resultaat op.

Via informele afstemming met de Belastingdienst is kenbaar gemaakt dat Avalex toch VPB belast zal worden. Er zijn hiervoor voorlopige aanslagen ontvangen en betaald; vooralsnog als vordering op de belastingdienst opgenomen op de balans.

Onttrekking vanuit reserves (15)

De onttrekking vanuit de reserves betreft de detachingskosten van management en de advieskosten voor de Governance. Totaal is dit € 258k.

Analyse begrotingsafwijkingen voor begrotingsrechtmatigheid

Formeel is sprake van een begrotingsonrechtmatigheid als de werkelijke lasten van het programma de begrote lasten overschrijden. In 2018 is hier geen sprake van geweest en dus niet van toepassing.



4.5. Wet Normering Topinkomens

In onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de Wet Normering Topinkomens.

Naam	Functie	Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	Beloningen betaalbaar op termijn	Bezoldiging	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	Duur dienstverband	Omvang in fte
J.R.Kuin	189.000	120.403	n.v.t.	21.468	Directeur	2013 - heden	1
Doorlening Gemeente Amsterdam, dhr. V.G.J. Van Woerkom (jan t/m sept)	190.500	144.757	-	-	Waarnemend directeur	2017 - heden	1
Doorlening Gemeente Amsterdam, dhr. V.G.J. Van Woerkom (okt t/m dec)	47.638	47.638	-	-	Waarnemend directeur	2017 - heden	1
S.Brandligt	28.350	Onbezoldigd	n.v.t.		n.v.t.	feb 2017 - heden	n.v.t.
F.Blommers	2.382	Onbezoldigd	n.v.t.		n.v.t.	jan 2017 - 15 feb 2018	n.v.t.
B.Bremer	2.382	Onbezoldigd	n.v.t.		n.v.t.	mei 2017 - 15 feb 2018	n.v.t.
L.Maat	2.382	Onbezoldigd	n.v.t.		n.v.t.	feb 2014 - 15 feb 2018	n.v.t.
F.Kist	2.382	Onbezoldigd	n.v.t.		n.v.t.	mrt 2015 - 15 feb 2018	n.v.t.
L.B.Harpe	2.382	Onbezoldigd	n.v.t.		n.v.t.	feb 2014 - 15 feb 2018	n.v.t.
R. van der Meij	2.382	Onbezoldigd	n.v.t.		n.v.t.	feb 2014 - 15 feb 2018	n.v.t.
P.M.Melzer	2.382	Onbezoldigd	n.v.t.		n.v.t.	okt 2015 - 15 feb 2018	n.v.t.
H.H.V.Horlings	2.382	Onbezoldigd	n.v.t.		n.v.t.	2014 - 15 feb 2018	n.v.t.
A.J.W. van Eekelen	11.081	Onbezoldigd	n.v.t.		n.v.t.	juni -2018 - heden	n.v.t.
F.J.M. van Kuppenveld	2.382	Onbezoldigd	n.v.t.		n.v.t.	okk 2012 - 15 feb 2018	n.v.t.
J. van der Pol	11.081	Onbezoldigd	n.v.t.		n.v.t.	juni -2018 - heden	n.v.t.
P.C.Hennevanger	11.081	Onbezoldigd	n.v.t.		n.v.t.	juni -2018 - heden	n.v.t.
H.G.Schokker	11.081	Onbezoldigd	n.v.t.		n.v.t.	juni -2018 - heden	n.v.t.
S.Smit	11.081	Onbezoldigd	n.v.t.		n.v.t.	juni -2018 - heden	n.v.t.
A.Schouten - van Doorn	2.382	Onbezoldigd	n.v.t.		n.v.t.	feb 2014 - 15 feb 2018	n.v.t.
N. Dierdorp	0	Onbezoldigd	n.v.t.		n.v.t.	Feb 2014 - dec 2017	n.v.t.

Overzicht 4.10: Overzicht WNT 2018

De Wet Normering Topinkomens (WNT) vervangt de Wet Openbaarmaking uit Publieke middelen gefinancierde Topinkomens (WOPT). Het inkomen van een topfunctionaris in de (semi)publieke sector mag volgens deze WNT maximaal 130% van een ministers-salaris zijn en bedraagt hiermee € 189 k. (Semi)publieke instellingen zijn verplicht om jaarlijks de bezoldigingsgegevens en eventuele ontslagvergoedingen van hun functionarissen te publiceren in de financiële jaarverslagen. De WNT beperkt zich tot de functionarissen binnen bestuur en directie. Het gehele bestuur van Avalex is onbezoldigd. Er is geen sprake van overschrijdingen.

Het bedrag "beloning" aan de Gemeente Amsterdam betreft de detachingskosten en dit is een andere berekening voor de WNT dan de beloning van de directeur in dienst van Avalex. Het betreft de kosten inclusief werkgeverslasten. De detachingskosten gaan over de collegiale doorlening van de heer V.G.J. Van Woerkom.

4.6. Overige gegevens

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Controleverklaring

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

Reglementaire bepaling inzake de resultaatbestemming

In artikel 15 lid 6 van de Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Reinigingsbedrijf Avalex is ten aanzien van de verdeling van het jaarresultaat het volgende bepaald:

In geval Avalex in haar exploitatie positieve resultaten behaalt, worden deze resultaten verplicht toegevoegd aan de reserve, tenzij het bestuur besluit tot uitkering aan de deelnemende gemeenten.

Reglementaire bepaling inzake middelen en bijdrage

Overeenkomstig artikel 15 lid 1 t/m 5 van de Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Reinigingsbedrijf Avalex is bepaald dat:

- 1. De deelnemende gemeenten dragen er zorg voor dat Avalex over voldoende middelen beschikt om aan al haar verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen met in acht nemen van terzake geldende wettelijke bepalingen en bevoegdheden van Colleges en Raden van deelnemende gemeenten.*
- 2. Indien een deelnemende gemeente weigert deze uitgaven op de gemeentelijke begroting te zetten, dan is artikel 24 van overeenkomstige toepassing.*
- 3. Het bestuur stelt een bijdrageverordening vast, waarin in elk geval de kostenverdeling wordt geregeld, dat wil zeggen op welke wijze en in welke mate de deelnemende gemeenten financieel bijdragen aan de middelen voor instandhouding van Avalex. In de bijdrageverordening wordt tevens geregeld hoe deelnemende gemeenten bijdragen aan de vorming van eigen vermogen in de vorm van reserves teneinde uitvoering te geven aan het eerste lid. De bijdrageverordening geldt voor de vaststelling van de begroting van 2020 of zoveel eerder als het bestuur dit bepaalt.*
- 4. Het bestuur stelt overeenkomstig artikel 35, zesde lid, van de wet, een financiële verordening vast waarmee uitvoering wordt gegeven aan artikel 212 Gemeentewet, alsmede een Treasury statuut.*
- 5. Elke deelnemende gemeente draagt overeenkomstig de bijdrageverordening, bedoeld in het derde lid, de kosten voor de taken bedoeld in artikel 9, eerste lid, alsmede voor aanvullende taken bedoeld in artikel 9, derde lid. De geldende afspraken over de bekostiging worden in de dienstverleningsovereenkomst genoemd.*

Besluit resultaatbestemming 2018

We kunnen uit dit financiële resultaat en de vrijval van reserves uit 2018 een aantal reserveringen voorstellen die de toekomstige ontwikkelingen van Avalex ondersteunen, namelijk:

1. een versterking van de kwaliteit van ons management en medewerkers (€ 500k)
2. besluitvorming over en implementatie van een volgende stap in de doorontwikkeling van de Governance (€ 100k)
3. eigen financiering van noodzakelijke modernisering en innovatie (€ 225k)
4. egalisatie van verschillen in de onderhoudskosten van containers (blijft € 200k)

Daarnaast ontwikkelen we de nieuwe dienstverlening aan gemeenten en is de verrekening van kostprijzen in 2019 budgetneutraal. Hiermee kunnen de gemeenten die in dit systeem meer gaan betalen nu aan hen de werkelijke kosten worden toegerekend ingroeien in dit systeem. Hiervoor wordt een miljoen euro gereserveerd. In de aanloop naar 2020 kunnen de gemeentelijk opdrachtgevers nu hun eigen afwegingen maken voor wat betreft de dienstverlening.

Concept resultaat na 2018 € 1.323k

Bestemmingsreserves die in 2018 vervallen:

- Bestemmingsreserve HNI € 410k
- Bestemmingsreserve egalisatie containeronderhoud € 200k
- Bestemmingsreserve impactanalyse Governance € 92k

Totaal €702k

Bepaling nieuwe bestemmingsreserves 2019:

- Bestemmingsreserve personele Ontwikkeling € 500k
- Bestemmingsreserve compensatie DVO verschillen €1.000k
- Bestemmingsreserve egalisatie Containeronderhoud € 200k
- Bestemmingsreserve Governance € 100k
- Bestemmingsreserve innovatie € 225k

Totaal € 2.025k



Controleverklaring van de onafhankelijk Accountant

A. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Gemeenschappelijke regeling Regionaal Reinigingsbedrijf Avalex gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2018 als van de activa en passiva van Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Reinigingsbedrijf Avalex op 31 december 2018 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen, zoals opgenomen in het controleprotocol.

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de balans per 2018;
- 2 grondslagen voor waardering en resultaatbepaling;
- 3 toelichting balans 2018
- 4 Overzicht van baten en lasten over 2018;
- 5 Wet Normering Topinkomens
- 6 Overige gegevens

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het jaarverslag, waaronder de samenvatting, verslag van de directie, de programmaverantwoording en de paragrafen;
- bijlagen.

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

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

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Gemeentewet en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag, in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder gemeentelijke verordeningen, zoals opgenomen in het normenkader.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het bestuur is als kaderstellend en controlerend orgaan op grond van de Gemeentewet verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om het Industrieschap in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het bestuur, het Controleprotocol WNT 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen;
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude

is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de werkorganisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde afweging dat de werkorganisatie in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de werkorganisatie haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de werkorganisatie de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Den Haag, 12 april 2019

Baker Tilly (Netherlands) N.V.

Was getekend,
M.J. de Graaf RA

Bijlagen

Bestuur Avalex

Het bestuur, bestuurt de onderneming en de directeur draagt zorg voor de uitvoering hiervan.

Op 31 december 2018 bestond het bestuur uit de volgende leden:

- Dhr. S. Brandligt, voorzitter (wethouder Delft);
- Mevr. A. van Eekelen (wethouder Leidschendam-Voorburg);
- Dhr. J. van der Pol (wethouder Rijswijk);
- Dhr. P. Hennevanger (wethouder Pijnacker-Nootdorp);
- Dhr. H. Schokker (wethouder Wassenaar);
- Mevr. S. Smit (wethouder Midden Delfland).

Directie

In verband met ziekte van dhr. J. Kuin per oktober 2017 is dhr. V. van Woerkom benoemd als waarnemend directeur tot eind februari 2018. Vanaf maart 2018 is dhr. V. Van Woerkom benoemd als Secretaris-Directeur a.i.; deze benoeming loopt door t/m medio 2019. Samen met N. van der Kroon als directielid Bedrijfsvoering en W. Stronk-horst als directielid Uitvoering vormen zij de driehoofdige directie van Avalex.

