

Gewijzigde begroting 2012

- Programmabegroting
- Resultatenoverzicht
- Investerings
- Toelichtingen

Avalex

Den Haag, 28-06-2011



Gewijzigde begroting 2012

- Programmabegroting
- Resultatenraming
- Investerings
- Toelichtingen

Bij dit document behoort een memorie van toelichting d.d. 28 juni 2012 met daarin een nadere toelichting op de gewijzigde begroting 2012 en de ontwerpbegroting 2013 inclusief meerjarenraming 2014-2016.

1. Voorwoord

Voor u ligt de gewijzigde programmabegroting 2012 van de Gemeenschappelijk Regeling 'Regionaal Reinigingsbedrijf Avalex'. Deze begroting geeft de verwachte prestaties weer, met name in financiële zin, voor het boekjaar 2012.

Het begrotingsproces kende een ander verloop en ook een andere inhoud dan in voorgaande jaren. Tot en met de ontwerpbegroting 2012 werd binnen Avalex een methodiek van begroten gehanteerd die voornamelijk gebaseerd was op de zogenaamde lump-sum methode. Bij deze methode werden begrote bedragen uit eerdere boekjaren aangepast ten behoeve van volgende begrotingen op basis van gerealiseerde cijfers. Veelal door procentuele aanpassingen en/of aanpassing van ontwikkeling in tarieven. In de boekjaren 2010 en 2011 werd door deze werkwijze onder andere onvoldoende rekening gehouden met significante wijziging in de bedrijfsprocessen en de financiële consequenties van de implementatie van een nieuw bedrijfsinformatiesysteem. De begrotingen in deze jaren verloren daarmee hun belangrijkste in-control functies, te weten het instrumentarium voor interne sturing en bewaking en de basis voor gedegen verschillenanalyse voor de realisatie.

Met de thans voorliggende gewijzigde begroting 2012 en het daaronder liggende model, moeten deze geschetste knelpunten uit voorgaande jaren tot het verleden behoren. Bij de samenstelling van deze begroting zijn daartoe in hoofdlijn de volgende belangrijke verbeteringen doorgevoerd:

- a. Bedragen zijn gebaseerd op geplande activiteiten en hun verwachte kostprijs in plaats van op een lump-sum;
- b. Hoofdactiviteiten zijn opnieuw en logischer ondergebracht in programma's, producten zijn gedefinieerd met bijbehorende (kost-)prijs;
- c. Een relatief complexe afreksystematiek met op- en toeslagen is verlaten en vervangen door een transparant afrekenmodel;
- d. Alle 'apparaatskosten' zijn apart en volledig in kaart gebracht en worden via ex-ante vastgelegde verdeelsleutels toegerekend aan programma's en producten.

Bij de samenstelling van deze begroting is vanaf de start gebruik gemaakt van een zogenaamde 'klankbordgroep'. Deze bestond uit functionarissen van deelnemende Gemeenten en diverse medewerkers uit de Avalex organisatie. Het binnen deze groep over het nieuwe begrotingproces kunnen "klankborden" heeft geleid tot meer inzicht, kennis en kunde. Om die reden gaat onze dank uit naar de deelnemers in de klankbordgroep, in het bijzonder de functionarissen van de diverse gemeenten voor hun bereidheid, tijd en opbouwende kritieken.

In de jaren 2010 en 2011 zijn bij Avalex verliezen ontstaan door onrechtmatige uitgaven. Dit heeft geleid tot een structureel hoger kostenniveau dat ook doorwerkt in het jaar 2012. Avalex wil dit probleem oplossen zonder dat dit een verhogend effect heeft op de bijdragen van gemeenten. In deze begroting worden om die reden kosten genomen die Avalex ten laste neemt van haar eigen vermogen. Via taakstellingen nu en in de toekomst zal Avalex volgens plan in het jaar 2016 weer een positief eigen vermogen kennen. Voor een nadere toelichting op deze bezuinigingen en taakstellingen verwijzen wij de lezer naar de bijbehorende memorie van toelichting van 26 juni 2012.

2. Inhoudsopgave

1. Voorwoord	3
2. Inhoudsopgave	4
3. Inleiding	5
3.1. De betekenis van deze begroting.....	5
3.2. Presentatie in een bestaand format.....	5
3.3. De begroting als control instrument.....	5
3.4. Een nieuwe indeling in programma's.....	5
3.5. Transparantie in afrekening en toerekening.....	6
4. Kerngegevens	7
4.1. De Gemeenschappelijke Regeling en haar Bestuur.....	7
4.2. Doel en Taken van de GR.....	8
4.3. Omvang verzorgingsgebied in kengetallen.....	8
5. Programma's	9
5.1. Programma 1: Inzameling van afval.....	9
5.2. Programma 2: Beheer en onderhoud afvalbrengrstations.....	10
5.3. Programma 3: Over slaan van afval.....	11
5.4. Programma 4: Verwerking van afval en recyclebles.....	12
5.5. Programma 5: Beheer containers.....	13
5.6. Programma 6: Overige Dienstverlening.....	14
5.7. Programma 7: Zakelijke Dienstverlening.....	15
6. Algemene dekkingsmiddelen	16
6.1. Winst- en risico opslag.....	16
6.2. Dekking kosten apparaat.....	16
6.3. Dekking kosten activiteiten.....	16
6.4. Dekking kosten voor beheer van containers.....	16
7. Paragrafen	18
7.1. Het weerstandsvermogen.....	18
7.2. Onderhoud kapitaalgoederen.....	19
7.3. Financiering en rentevisie.....	19
7.4. Bedrijfsvoering.....	20
7.5. Verbonden partijen.....	22
8. Financiële begroting	23
8.1. Overzicht van de baten en lasten.....	23
8.2. Cijfermatige vergelijking.....	24
8.3. Samenvatting van de bijdrage per gemeente in 2012.....	25
8.4. Cijfermatige vergelijking bijdrage per gemeente begrotingswijziging.....	25
9. Uiteenzetting van de financiële positie	26
9.1. Investerings.....	26
9.2. Financiering.....	27
9.3. Reserves.....	27
10. Vaststelling begroting	28

3. Inleiding

3.1. De betekenis van deze begroting

Deze gewijzigde begroting is een financiële vertaling van de activiteiten van Avalex volgens jongste inzichten. Voor het boekjaar 2012 werd eerder op 28 november 2011 door het Algemeen Bestuur een ontwerpbegroting vastgesteld. De thans aan u voorliggende begroting vormt een wijziging op die ontwerpbegroting. In het voorwoord is de noodzaak uitgelegd om bij de samenstelling van deze gewijzigde begroting uit te gaan van een veranderd begrotingsmodel met nieuwe uitgangspunten. Gezien de nieuwe samenstelling wordt deze begrotingswijziging als één geheel aan u gepresenteerd. In de rest van dit document zullen wij deze gewijzigde begroting 2012 verder duiden als 'de begroting'.

3.2. Presentatie in een bestaand format

Het format waarin de begroting aan u wordt gepresenteerd is vooralsnog gelijk aan het format zoals u dat gewend was. Hier liggen twee redenen aan ten grondslag. Allereerst is bij de samenstelling van deze begroting de grootst mogelijke zorgvuldigheid en dus ook tijd gestoken in de kwaliteit van de achterliggende cijfers. Het gebruik maken van dit bestaande format leverde in die zin nuttige tijdwinst op. Een tweede reden is de herkenbaarheid van cijferopstellingen en hoofdstukindelingen voor u als lezer.

3.3. De begroting als control instrument

De begroting is één van de meest wezenlijke instrumenten voor 'control' in een organisatie. Eerder schetsten wij de noodzaak om in dat verband kwaliteitsverbeteringen aan te brengen in de samenstelling van de begroting van Avalex. Hierdoor kent de begroting thans weer alle belangrijke functies:

- ✓ Inzicht in verwachte omzet, kosten, resultaat en investeringen;
- ✓ Grondslag voor rechtmatigheid en autorisatie;
- ✓ Basis voor budgettering en interne beheersing;
- ✓ Uitgangspunt voor kostprijsberekening en tarieven(beleid);
- ✓ Mogelijkheid tot verschillenanalyse.

Om dit te realiseren is de begroting van begin af aan opnieuw opgebouwd. Als uitgangspunt zijn daarbij de bedrijfsprocessen en activiteiten van Avalex genomen op basis van 'bestaand beleid'. In nauwe afstemming met deelnemende Gemeenten zijn de hoofdactiviteiten van dienstverlening onderscheiden en verder onderverdeeld in activiteiten en producten. Op grond van deze logische rubricering is een nieuwe indeling gemaakt in programma's.

3.4. Een nieuwe indeling in programma's

In deze begroting wordt de nieuwe programma-indeling gepresenteerd. Het is een overweging geweest om de gewijzigde begroting niet gepaard te laten gaan met een wijziging van programma's. Tenslotte zou een vergelijking tussen van elkaar afwijkende programma-indelingen kunnen worden bemoeilijkt gedurende een begrotingsjaar. De wens en noodzaak om de structuur van de activiteiten beter inzichtelijk te maken en de controlfunctie van de begroting daarmee te optimaliseren hebben de doorslag gegeven om de veranderingen in de indeling van programma's wel nu door te voeren.

De onderstaande tabel toont een overzicht van de indeling van programma's tot en met het boekjaar 2011 (inclusief de ontwerpbegroting 2012) en de nieuwe programma-indeling. In verdere hoofdstukken wordt de inhoud van elk programma nader toegelicht.

Tabel: Indeling programma's, toen en nu.

Oude programma indeling	Nieuwe programma indeling
1. Inzameling huishoudelijk afval	1. Inzameling huishoudelijk afval
2. Afvalbrengstations	2. Beheer en onderhoud brengstations
3. Zakelijke dienstverlening	3. Overslaan van afval
4. Aanvullende diensten	4. Verwerking van afval en recycables
	5. Beheer containers
	6. Overige diensten
	7. Zakelijke dienstverlening

3.5. Transparantie in afrekening en toerekening

De structuur die ten grondslag ligt aan de in deze begroting opgenomen programma-indeling biedt een oplossing voor de al enige tijd gekoesterde wens van Gemeenten om te komen tot een meer transparante afrekening van verleende diensten en de toerekening van apparaatskosten aan die diensten. Voor deze zogenaamde 'afrekenstelsel' is een nieuw model ontworpen, dat gebaseerd is op de volgende randvoorwaarden:

- ✓ Eerlijk voor elke individuele gemeente;
- ✓ Transparante toerekening van apparaatskosten;
- ✓ Mogelijkheid voor stabiel prijsbeleid in de toekomst;
- ✓ AO/IC proof;
- ✓ Kostprijsstelsel aansluitend op activiteiten.

Met het nieuwe afrekenmodel wordt een relatief ingewikkelde methode gebaseerd op diverse soorten en vormen van toeslagen, opslagen en verrekeningen verlaten. Dit komt niet alleen tegemoet aan de wensen van klanten, het stelsel moet in haar volledige werking ook zorgen voor minder complexiteit in calculatiemaatstaven binnen Avalex. In de onderstaande tabel is de wijze van afrekening in vereenvoudigde vorm en op hoofdlijn weergegeven:

Tabel: Afrekenmodel 2012 vereenvoudigd weergegeven

Programma	Afrekening
1. Inzameling huishoudelijk afval	Vast bedrag per kwartaal
2. Beheer en onderhoud brengstations	Vast bedrag per kwartaal
3. Overslaan van afval	Variabel per kwartaal
4. Verwerking afval en recycables	Variabel per kwartaal
5. Beheer containers	Vast bedrag per kwartaal
6. Overige diensten	Opdrachten per kwartaal
7. Zakelijke dienstverlening	Factuur per dienst

NB: De bovenstaande afrekenstelsel zal niet van kracht zijn in boekjaren waarin volgens de vastgestelde jaarrekening sprake zal zijn van een negatief eigen vermogen. In dat geval zal worden afgerekend tegen de gemeentelijke bijdragen zoals in deze begroting vermeld. Overschrijdingen op niet door Avalex beïnvloedbare kosten en extra dienstverlening buiten de DVO zullen worden afgerekend op basis van werkelijke kosten. Zie voor een nadere toelichting de memorie van toelichting.

4. Kerngegevens

4.1. De Gemeenschappelijke Regeling en haar Bestuur

Het Regionaal Reinigingsbedrijf Avalex is in het jaar 2001 voortgekomen uit de reinigingsdiensten van de gemeenten Rijswijk, Leidschendam en Voorburg (laatstgenoemden thans Leidschendam-Voorburg). De Gemeenschappelijke Regeling is opgericht op grond van de raadsbesluiten van de gemeenten Leidschendam, d.d. 10 januari 2000, Rijswijk, d.d. 21 december 1999 en Voorburg, d.d. 23 december 1999. Provinciale goedkeuring is verleend op 20 maart 2000. De thans vigerende GR is door het Dagelijks Bestuur vastgesteld op 14 september 2009. Het bedrijf heeft de rechtsvorm van een Gemeenschappelijke Regeling op grond van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. De deelnemers zijn sinds 1 januari 2010 de volgende Gemeenten:

- ✓ Delft;
- ✓ Leidschendam-Voorburg;
- ✓ Midden-Delfland;
- ✓ Pijnacker-Nootdorp;
- ✓ Rijswijk;
- ✓ Wassenaar.

Het Algemeen Bestuur bestaat per de datum van deze begroting uit de volgende leden:

Namens de gemeente Delft:

Dhr. R.M. de Prez (wethouder), dhr. L. Vokurka (wethouder)

Namens de gemeente Leidschendam-Voorburg:

Dhr. J.J.M. Schellings (wethouder), dhr. P.M.A. van Ostaijen (wethouder)

Namens de gemeente Midden-Delfland:

Dhr. R. Vuijk (wethouder), Mw. A.M.J. de Goede – van Tiel (raadslid)

Namens de gemeente Pijnacker-Nootdorp:

Dhr. N.A. Oudhof (wethouder), dhr. Th. Haitsma (raadslid)

Namens de gemeente Rijswijk:

Dhr. D. Jense (wethouder), dhr. W.A. Mateman (wethouder)

Namens de gemeente Wassenaar:

Dhr. M.J.M.V. van Dijk (wethouder), dhr. A.M. Sanders (wethouder)

Het Dagelijks Bestuur bestaat per de datum van deze begroting uit de volgende leden:

Dhr. R.M. de Prez, voorzitter (wethouder Gemeente Delft)

Dhr. J.J.M. Schellings, plv. voorzitter (wethouder Gemeente Leidschendam-Voorburg)

Dhr. D. Jense, secretaris (wethouder Gemeente Rijswijk)

Dhr. M.J.M.V. van Dijk, penningmeester (wethouder Gemeente Wassenaar)

Dhr. R. Vuijk, bestuurslid (wethouder Gemeente Midden-Delfland)

Dhr. N.A. Oudhof, bestuurslid (wethouder Gemeente Pijnacker-Nootdorp)

Avalex kent een eenhoofdige directie:

Ten tijde van het opmaken van deze begroting werd de directeurspositie tijdelijk ingevuld door de heer P.N. Lincklaen Arriëns.

4.2. Doel en Taken van de GR

Het doel van Avalex is omschreven in artikel 3 van de GR en luidt: het zo effectief en efficiënt mogelijk voorbereiden, waaronder gevraagd en ongevraagd adviseren, en (het doen) uitvoeren van de integrale reinigingstaken van de deelnemers. Daarbij maken het bedrijf en de deelnemers toetsbare afspraken over de omvang en kwaliteit van de te leveren producten en diensten, alsmede de daarbij behorende kosten. Als taken hebben de deelnemers in artikel 4 van de GR bepaald:

1. het bedrijf voert ten minste de volgende taken uit:
 - a. de inzameling van huishoudelijke afvalstoffen, gft, papier, glas, textiel en restfractie;
 - b. beheer van brengstations;
2. het bedrijf treedt tegenover de deelnemers ook op als adviseur, coördinator en facilitair bedrijf voor de taken die genoemd zijn in lid 1;
3. het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor de voorbereiding, besluitvorming en de uitvoering van reinigingstaken, zoals bedoeld in lid 1, die door het bedrijf worden verricht;
4. het bedrijf is gerechtigd om contracten te sluiten voor het uitvoeren van werkzaamheden op het terrein van reiniging met derden, zoals niet deelnemende gemeenten.

4.3. Omvang verzorgingsgebied in kengetallen

Avalex verzorgt de inzameling van huishoudelijk afval in de gemeenten Delft, Leidschendam-Voorburg, Midden Delfland, Pijnacker-Nootdorp, Rijswijk, Wassenaar. Daarnaast zamelt zij bedrijfsafval in in de regio. In de volgende tabellen zijn kengetallen opgenomen over het aantal huisaansluitingen en inwonersaantallen in 2011 en 2012.

Tabel: Aantal huisaansluitingen per gemeente ultimo jaar
(Bron: CBS)

Gemeente	2011	2012
Delft	54.787	55.300
Leidschendam-Voorburg	37.389	37.587
Rijswijk	24.328	24.543
Pijnacker-Nootdorp	19.147	19.447
Wassenaar	11.515	11.597
Midden-Delfland	7.254	7.436
Totaal	154.420	155.910
Gemiddelde in het jaar 2012		155.165

Tabel: Aantal inwoners per gemeente ultimo jaar
(Bron: CBS)

Gemeente	2011	2012
Delft	98.679	99.603
Leidschendam-Voorburg	72.401	72.784
Rijswijk	46.983	47.398
Pijnacker-Nootdorp	50.108	50.893
Wassenaar	25.731	25.914
Midden-Delfland	18.223	18.680
Totaal	312.125	315.273
Gemiddelde in het jaar 2012		313.699

5. Programma's.

5.1. Programma 1: Inzameling van afval

Omschrijving

Het programma 'Inzameling van afval' bestaat uit het verzamelen en aftransporteren van huishoudelijke restafval en overige monostromen uit huishoudens van deelnemende Gemeenten.

Doelstelling

Met dit programma wordt uitvoering gegeven aan de aan Gemeenschappelijke Regeling opgedragen wettelijk taak van de Gemeenten Delft, Leidschendam-Voorburg, Midden Delfland, Pijnacker-Nootdorp, Rijswijk en Wassenaar tot inzameling van afval van inwoners.

Beleid

Het doormiddel van bestaande infrastructuur en uitrusting zo efficiënt mogelijk verzamelen en transporteren van afval. Naast de feitelijke uitvoering van beleid, zijn er voorbereidingen voor c.q. onderzoeken naar:

- Optimaliseren van de huidige routes
- Verbetering inzameltechniek

Product(en)

- Restafval
- GFT
- Grofvuil
- Papier
- Glas
- ¹Kunststofverpakkingsafval
- Papier
- Textiel
- Brengstation
- Kringloop
- Verenigingen/scholen
- Wijkbeheer
- Jaarwisseling
- Ophalen KCA

Investeringen

- Wegen in de autolaadkraan
- Automatisering op voertuigen

Risico's

- Deelname aan het verkeer
- Wijzigingen APV's en afvalstoffen-verordening
- Verandering aanbiedgedrag en aanbiedfrequenties
- Aanvullende eisen Arbo & Milieu, waaronder werking P-90 norm

Omschrijving	Bedrag in €
Bijdrage gemeente DVO	12.433.030
Opbrengsten derden/overige	532.897
Totaal opbrengsten	12.965.927
Verwerkingskosten	-
Inzameling derden	786.500
Tractiekosten	3.339.046
Kosten beheer containers	-
Opstellen en machinekosten	-
Overige kosten	156.103
Totaal directe kosten	4.281.649
Personeelskosten	5.556.339
Inhuur extern personeel	1.796.017
Kantoorkosten	785.484
Huisvestingskosten	340.410
Algemene kosten	425.116
Totaal apparaatskosten	8.903.366
Stijging kosten bedrijfsdrukte	-
Financieringskosten	637.634
Subtotaal kosten	13.822.649
Eenmalige kosten	1.269.562
Taakstelling	-562.306
Totaal kosten	14.529.905
Resultaat	-1.563.978

¹ De kosten voor het ophalen van Kunststofverpakkingsafval vallen buiten de gemeentelijke bijdragen DVO. Kunststofverpakkingsafval wordt apart in rekening gebracht bij de gemeenten ter hoogte van de door die gemeenten ontvangen Nedvang subsidies.

5.2. Programma 2: Beheer en onderhoud afvalbrengstations

Omschrijving

Dit programma omvat het beheer en onderhoud van de afvalbrengstations voor de deelnemende Gemeenten. Inwoners uit Midden-Delfland maken gebruik van het brengstation van de Gemeente Delft. Sinds oktober 2011 wordt gelegenheid geboden aan burgers in de Gemeente Voorschoten om gebruik te maken van het brengstation te Wassenaar.

Doelstelling

Met dit programma wordt invulling gegeven aan de aan de Gemeenschappelijke Regeling opgedragen wettelijke taak van de deelnemende Gemeenten tot het onderhouden van een locatie waar burgers zich van hun afval kunnen ontdoen. Bij een aantal brengstation bestaat ook de mogelijkheid dat bedrijven hun afval brengen.

Beleid

Blijvende harmonisatie van de aanbodvoorwaarden en desgewenst ondersteuning van de aanpassing van de APV's en afvalstoffenverordeningen van de deelnemers.

Product(en)

- Brengstation
- Verhuur Voorschoten

Investeringen:

- Aanpassing afwatering

Risico:

Risico's worden met name voorzien in de mate waarin de deelnemers van de brengstations voor aanvullende diensten gebruik blijven maken.

Omschrijving	Bedrag in €
Bijdrage gemeente DVO	1.816.804
Opbrengsten derden/overige	441.045
Totaal opbrengsten	2.257.849
Verwerkingskosten	-
Inzameling derden	-
Tractiekosten	36.631
Kosten beheer containers	5.421
Opstellen en machinekosten	395.167
Overige kosten	122.065
Totaal directe kosten	559.284
Personeelskosten	1.138.330
Inhuur extern personeel	385.989
Kantoorkosten	174.835
Huisvestingskosten	52.888
Algemene kosten	91.990
Totaal apparaatskosten	1.844.032
Stijging kosten bedrijfsdrukke	-
Financieringskosten	142.116
Subtotaal kosten	2.545.432
Eenmalige kosten	262.947
Taakstelling	-116.463
Totaal kosten	2.691.916
Resultaat	-434.067

5.3. Programma 3: Overslaan van afval

Omschrijving

Dit programma omvat het overslaan van afvalstoffen voor gemeenten en bedrijven.

Doelstelling

Het op een effectieve manier doen overslaan van afvalstoffen voor Gemeenten en/of derden.

Beleid

Behoud van vergunde milieuruimte en het uitnutten van vergunde lokaties om de kosten van overslag en het beslag op het milieu zo minimaal als mogelijk te maken.

Product(en)

- Reststromen Brengstation
- Grofvuil
- Restafval

Investeringen

- Vervanging machines

Risico's

- Fluctuatie in hoeveelheden
- Afnameplicht
- Periodieke aanbesteding door grote aanbieders
- Aanpassing milieuvergunningen en APV's

Omschrijving	2012
Bijdrage gemeente DVO	877.836
Opbrengsten derden/overige	686.222
Totaal opbrengsten	1.564.058
Verwerkingskosten	-1.454
Inzameling derden	100.000
Tractiekosten	-
Kosten beheer containers	165.835
Opstellen en machinekosten	373.417
Overige kosten	9.920
Totaal directe kosten	647.718
Personeelskosten	692.553
Inhuur extern personeel	160.504
Kantoorkosten	84.799
Huisvestingskosten	25.001
Algemene kosten	43.691
Totaal apparaatskosten	1.006.549
Stijging kosten bedrijfsdrukte	-
Financieringskosten	68.998
Subtotaal kosten	1.723.265
Eenmalige kosten	143.527
Taakstelling	-63.570
Totaal kosten	1.803.222
Resultaat	-239.164

5.4. Programma 4: Verwerking van afval en recyclebles

Omschrijving

Dit programma omvat het doen verwerken van afval en recyclebles, welke zijn ingezameld in programma 1 "inzameling van afval" en programma 2 "beheer en onderhoud afvalbrengrstations".

Doelstelling

Effectieve verwerking van afvalstoffen tegen zo laag mogelijke kosten en met een zo hoog mogelijk milieurendement.

Beleid

Het zo veel als mogelijk bevorderen dat afvalstromen kunnen worden verwerkt of bewerkt met het oog op nuttige toepassing als secundair materiaal en het daartoe innemen van een positie op de afvalstoffenmarkt c.q. het aangaan van samenwerkingsverbanden die bijdragen aan dit beleid.

Product(en)	Omschrijving	Bedrag in €
• Brengstation	Bijdrage gemeente DVO	7.702.732
• GFT	Opbrengsten derden/overige	4.284.639
• Grofvuil	Totaal opbrengsten	11.987.371
• Papier	Verwerkingskosten	10.983.286
• Rest	Inzameling derden	-
• Glas	Tractiekosten	-
• Kunststof verpakkingen	Kosten beheer containers	-
• Papier	Opstellen en machinekosten	-
• Textiel	Overige kosten	-
• Kringloop	Totaal directe kosten	10.983.286
• Verenigingen/scholen	Personeelskosten	450.735
• Wijkbeheer	Inhuur extern personeel	98.531
• Ophalen KCA	Kantoorkosten	173.182
	Huisvestingskosten	51.123
	Algemene kosten	89.696
	Totaal apparaatskosten	863.267
Investeringen	Stijging kosten bedrijfsdrukte	-
-	Financieringskosten	141.090
Risico	Subtotaal kosten	11.987.643
• Aanbestedingen	Eenmalige kosten	123.096
• Afnameplicht	Taakstelling	-54.521
• Afhankelijkheid van derden	Totaal kosten	12.056.218
• Fluctuatie in tarieven en hoeveelheden	Resultaat	-68.847
• Overheidsbeleid en regelgeving		

5.5. Programma 5: Beheer containers

Omschrijving

Het beheer en onderhoud, inclusief aanschaf en vervanging, van alle containermiddelen die in het Avalex verzorgingsgebied worden ingezet voor de inzameling van afvalstoffen door Avalex.

Doelstelling

Effectiviteit en efficiëncy in de inzamelstructuur middels het eigen beheer van inzamelmiddelen en uniformering van gebruikte systemen en technieken op langere termijn.

Beleid

Behalen van kostenvoordelen door centraal beheer, onderhoud en inkoop van containermiddelen en het daartoe op termijn opbouwen van een ideaalmodel aan investeringen in containers.

Product(en)

- Containerbeheer

Investeringen

- Vervanging minicontainers
- Ondergrondse containersystemen
- Aanschaf afzetcontainers
- Renovatie afzetcontainers

Risico

Stilstand- en onderbezettingverliezen door afnemende vraag der deelnemers.

Omschrijving	Bedrag in €
Bijdrage gemeente DVO	2.944.955
Opbrengsten derden/overige	159.991
Totaal opbrengsten	3.104.945
Verwerkingskosten	-
Inzameling derden	-
Tractiekosten	24.036
Kosten beheer containers	1.826.444
Opstallen en machinekosten	5.500
Overige kosten	6.000
Totaal directe kosten	1.861.980
Personeelskosten	816.783
Inhuur extern personeel	247.377
Kantoorkosten	133.062
Huisvestingskosten	42.046
Algemene kosten	68.194
Totaal apparaatskosten	1.307.462
Stijging kosten bedrijfsdrukte	-
Financieringskosten	106.920
Subtotaal kosten	3.276.362
Eenmalige kosten	186.436
Taakstelling	-82.575
Totaal kosten	3.380.223
Resultaat	-275.277

5.6. Programma 6: Overige Dienstverlening

Omschrijving

In dit programma is de overige dienstverlening ten behoeve van de Gemeenten opgenomen.

Doelstelling

Het kunnen aanbieden en uitvoeren van overige diensten naar de wens van individuele Gemeenten, welke diensten niet standaard of integraal door alle Gemeenten worden afgenomen in programma 1 t/m 5.

Beleid

Differentiatie in de portfolio en kunnen voldoen aan de wens van individuele Gemeenten.

Product(en)

- Wassen containers
- Kringloop
- Verenigingen/scholen
- Sorteerproef
- Publieksvoorlichting
- Zoutloods
- Compostdag

Investeringsen

-

Risico's

-

Omschrijving	Bedrag in €
Bijdrage gemeente DVO	1.008.701
Opbrengsten derden/overige	-
Totaal opbrengsten	1.008.701
Verwerkingskosten	-
Inzameling derden	-
Tractiekosten	10.899
Kosten beheer containers	2.500
Opstellen en machinekosten	37.180
Overige kosten	436.670
Totaal directe kosten	487.248
Personeelskosten	146.694
Inhuur extern personeel	43.499
Kantoorkosten	75.747
Huisvestingskosten	22.410
Algemene kosten	37.276
Totaal apparaatskosten	325.626
Stijging kosten bedrijfsdrukte	-
Financieringskosten	61.771
Subtotaal kosten	874.645
Eenmalige kosten	46.432
Taakstelling	-20.565
Totaal kosten	900.512
Resultaat	108.189

5.7. Programma 7: Zakelijke Dienstverlening

Omschrijving

Dit programma omvat de inzameling en verwijdering van afval van bedrijven en instellingen, evenals het uitvoeren van overige incidentele opdrachten voor deze organisaties.

Doelstelling

Er voor zorgen dat er in het verzorgingsgebied voor bedrijven en instellingen de mogelijkheid is om hun afval tegen verantwoorde kosten en op een milieuhygiënisch verantwoorde wijze te kunnen laten inzamelen.

Beleid

Optimaliseren zakelijke dienstverlening door:

- Klantspecifieke benadering.
- Productontwikkeling.
- Effectievere inzameling.
- Actieve acquisitie.

Product(en)

-

Investeringsen

-

Risico's

- Afname van het aantal klanten
- Teruglopen van afvalhoeveelheden
- Concurrentie

Omschrijving	Bedrag in €
Bijdrage gemeente DVO	-
Opbrengsten derden/overige	1.982.523
Totaal opbrengsten	1.982.523
Verwerkingskosten	489.979
Inzameling derden	48.000
Tractiekosten	381.267
Kosten beheer containers	87.432
Opstallen en machinekosten	-
Overige kosten	10.500
Totaal directe kosten	1.017.179
Personeelskosten	606.181
Inhuur extern personeel	192.270
Kantoorkosten	90.940
Huisvestingskosten	39.695
Algemene kosten	49.097
Totaal apparaatskosten	978.183
Stijging kosten bedrijfsdrukke	-
Financieringskosten	73.805
Subtotaal kosten	2.069.167
Eenmalige kosten	-
Taakstelling	-
Totaal kosten	2.069.167
Resultaat	-86.644

6. Algemene dekkingsmiddelen

6.1. Winst- en risico opslag

Avalex is sinds 2003 ondernemer in de zin van de Wet op de Omzetbelasting. De cijfers in de voorliggende begroting zijn dan ook exclusief BTW. Gemeenten kunnen de door Avalex in rekening gebrachte BTW compenseren uit het BTW compensatiefonds. Uitzondering hierop vormen de opbrengsten uit afval, zoals papier, glas en metalen. Hier geldt de zogenaamde btw-verlegd regeling. Het functioneren als BTW-plichtig ondernemer dient jaarlijks aannemelijk gemaakt te worden door toepassing van opslagen voor winst en risico. Deze opslagen zijn:

- ✓ Winst-opslag 1%;
- ✓ Risico-opslag 1%.

6.2. Dekking kosten apparaat

Apparaatskosten worden via vastgestelde verdeelsleutels toegerekend aan producten en activiteiten. Op die manier heeft ieder programma een aandeel in de apparaatskosten. De aandelen worden bij de begrotingsopstelling berekend en daarna gefixeerd. Dit betekent dat de apparaatskosten jaarlijks vast worden afgerekend.

6.3. Dekking kosten activiteiten

De kosten van activiteiten worden afgerekend volgens een afrekenmodel. Per programma is daartoe een calculatiemaatstaf en een afrekenmethode vastgelegd. Een vereenvoudigde weergave van het afrekenmodel herhalen wij in onderstaande tabel.

Tabel: Afrekenmodel 2012 vereenvoudigd weergegeven

Programma	Afrekening
1. Inzameling huishoudelijk afval	Vast bedrag per kwartaal
2. Beheer en onderhoud brengstations	Vast bedrag per kwartaal
3. Overslaan van afval	Variabel per kwartaal
4. Verwerking afval en recycables	Variabel per kwartaal
5. Beheer containers	Vast bedrag per kwartaal
6. Overige diensten	Opdrachten per kwartaal
7. Zakelijke dienstverlening	Factuur per dienst

NB: De bovenstaande afrekensystematiek zal niet van kracht zijn in boekjaren waarin volgens de vastgestelde jaarrekening sprake zal zijn van een negatief eigen vermogen. In dat geval zal worden afgerekend tegen de gemeentelijke bijdragen zoals in deze begroting vermeld. Overschrijdingen op niet door Avalex beïnvloedbare kosten en extra dienstverlening buiten de DVO zullen worden afgerekend op basis van werkelijke kosten. Zie voor een nadere toelichting de memorie van toelichting.

6.4. Dekking kosten voor beheer van containers

Bij deze begroting is voor de dekking van de kosten van het beheer van containers uitgegaan van een gemiddeld tarief per huisaansluiting van € 12. Dit tarief is in overleg met Gemeenten vastgesteld. Het betreft een voorlopig tarief. In de toekomst zal per Gemeente individueel een tarief voor deze kosten worden vastgesteld. Deze tariefsdifferentiatie heeft tot doel om in het aan een Gemeente door te berekenen tarief de kapitaalslasten op te nemen die ook betrekking hebben op de afschrijving en rente van de voor die specifieke Gemeente aangeschafte containermiddelen.

Recent is gebleken dat op grond van aanbestedingsresultaten rekening gehouden moet worden met een verhoging van de € 12,- integraal per huisaansluiting tot € 20,- integraal per huisaansluiting. Op dit moment is echter onduidelijk hoe de gemeenten de beheerkosten reeds opgenomen hebben in de eigen begrotingen, onder andere omdat niet alle gemeenten deze activa overgedragen hebben aan Avalex. Voorgesteld wordt om het onderhoud aan containers voorlopig voort te zetten op de huidige wijze, te weten curatief onderhoud.

Vanuit het perspectief van instandhouding van de activa wordt er naar gestreefd om op middellange termijn wel te besluiten over te gaan op preventief onderhoud, waarbij in oktober 2012 duidelijkheid verschaft wordt over de totale kostenstructuur van de beheerskosten inzamelmiddelen met inzicht van de opbouw van kosten per gemeente en de dekking van deze kosten door gemeenten. Aan dit inzicht zal een meerjaren onderhoudsplan (MJOP) ten grondslag moeten liggen.

Dit houdt tevens in dat er vanaf 2013 rekening gehouden moet worden met een verhoging van de onderhoudskosten met € 1,2 miljoen, die waarschijnlijk voor een groot deel gedekt wordt uit hogere bijdragen van gemeenten. Deze kosten zijn namelijk directe kosten gerelateerd aan de dienstverleningsovereenkomsten. Afhankelijk van de ernst van het tussentijds curatief onderhoud en daaraan verbonden kosten, kunnen al in 2012 overschrijdingen optreden in de begroting. De reserve om deze overschrijvingen op te vangen bedraagt volgens laatste inzicht € 220.710.

7. Paragrafen

7.1. Het weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit het eigen vermogen en de voorzieningen. Het eigen vermogen op haar beurt bestaat uit een algemene reserve en overige reserves. Het eigen vermogen heeft een tweetal essentiële functies, te weten een financieringsfunctie en een bufferfunctie.

De financieringsfunctie houdt in dat het eigen vermogen gebruikt wordt voor de (gedeeltelijke) financiering van activa. Daarnaast kunnen activa met vreemd vermogen worden gefinancierd. Avalex financiert haar activa grotendeels met vreemd vermogen. Het eigen vermogen heeft daarmee een beperkte financieringsfunctie.

De bufferfunctie houdt in dat het eigen vermogen kan worden gebruikt ter opvang van financiële tegenvallers. De bufferfunctie zorgt er daarmee voor dat ingeval van verlies, niet direct een beroep gedaan hoeft te worden op financiële steun van deelnemende Gemeenten. Volgens het laatste inzicht bij de opstelling van jaarrekeningen zal Avalex in de jaren 2010 en 2011 een boekverlies lijden. Bij de vaststelling van de jaarrekening kan door het Algemeen Bestuur worden besloten om deze verliezen te compenseren door de aanwending van het eigen vermogen.

Deloitte Accountants heeft in 2008 een risico-analyse uitgevoerd conform de "Best practice bepalingen inzake Risico en Control", zoals die door de commissie Tabaksblat zijn opgesteld. Op basis van gehouden interviews met management en medewerkers zijn de risico's van de bedrijfsvoering in kaart gebracht:

'Externe' risico's:

- Wijzigingen in externe regelgeving;
- Uittreden van deelnemende gemeente(n);
- Renterisico;
- Externe financiering strategische investeringen.

'Interne' risico's:

- Inflexibiliteit kostenstructuur (verhouding vaste versus variabele kosten);
- Dekking op bezettingsverliezen (werkelijke bezetting lager dan begroot);
- Wijziging in inzamelmethodes (voorscheiding deelstromen);
- Aanbieden van bedrijfsafval bij verwerkers als huishoudelijk afval;
- "Boetes" op kwaliteitsverschil ingezameld afval;
- IJkingsrisico's weegbruggen;
- Uitvalrisico overlaadstation Delft;
- Personeel: Ziekteverzuim en leeftijdsopbouw personeelsbestand;
- Fiscaal: belaste activiteiten en vrijgestelde activiteiten;
- Aansprakelijkheidsclaims;
- Brand (niet verzekeren van volledige schade);
- Imagoschade (door negatieve publiciteit).

Op basis van de geïnventariseerde risico's en de toenmalige meerjarenbegroting kwam Deloitte Accountants tot een indeling van het risicoprofiel van Avalex in de categorie "Gemiddeld". Deze classificatie komt overeen met een benodigde omvang van het weerstandsvermogen van Avalex van 15% van de omzet. De begrote omzet voor 2012 bedraagt circa € 34 miljoen, waardoor het benodigde weerstandsvermogen € 5,1 miljoen bedraagt.

In de jaren 2010 en 2011 zijn bij Avalex verliezen ontstaan door onrechtmatige uitgaven. Dit heeft geleid tot een structureel hoger kostenniveau dat ook doorwerkt in het jaar 2012. Avalex wil dit probleem oplossen zonder dat dit een verhogend effect heeft op de bijdragen van gemeenten. In deze begroting worden om die reden kosten genomen die Avalex ten laste neemt van haar eigen vermogen. Via taakstellingen nu en in de toekomst zal Avalex volgens plan in het jaar 2016 weer een positief eigen vermogen kennen. Voor een nadere toelichting op deze bezuinigingen en taakstellingen verwijzen wij de lezer naar hoofdstuk 2 van de bijbehorende memorie van toelichting van 28 juni 2012.

7.2. Onderhoud kapitaalgoederen

De belangrijkste kapitaalgoederen van Avalex worden gevormd door de bedrijfspanden, de brengstations en het overlaadstation in Delft. Met betrekking tot deze kapitaalgoederen geldt, dat er niet alleen jaarlijks onderhoud plaats moet vinden, maar ook zal met enige regelmaat 'groot onderhoud' uitgevoerd worden. Om dit te kunnen financieren bestaat een bestemmingsreserve voor groot onderhoud. De toevoeging aan bestemmingsreserves vindt plaats bij winstbestemming welke bestemming plaatsvindt bij besluit van het Algemeen Bestuur. De boekwaarde ultimo 2011 in de beide hoofdstellingen van Avalex (Den Haag en Delft) bedroeg circa € 20,6 miljoen.

Avalex beschikt niet meer over een eigen wagenpark. Alle voertuigen worden sinds een aanbesteding in 2010 gehuurd. Dit zogenaamde 'mobiliteitscontract' voorziet in de beschikbaarstelling van de dagelijkse voertuigbehoefte. Hiermee heeft Avalex de inzet van rollend materieel geflexibiliseerd. De jaarlijkse waarde van het mobiliteitscontract bedraagt circa € 2,5 miljoen (exclusief brandstof, extra inzet, schade en klein onderhoud).

Begin 2011 werd een implementatie afgerond van een integraal ERP bedrijfsinformatiesysteem (SAP). De boekwaarde van dit systeem ultimo 2011 bedroeg circa € 2,5 miljoen.

7.3. Financiering en rentevisie

Deze paragraaf geeft inzicht in de financiering en renterisico's. In de volgende tabel zien we een overzicht van de door Avalex aangetrokken langlopende leningen per 1 januari 2012.

Tabel: Overzicht langlopende leningen per 1-1-2012
(alle bedragen in hele euro's, tenzij anders vermeld)

Instelling	Hoofdsom in euro	Perc %	Aanvang	Einde	Aflossing
BNG	2.500.000	5,0 %	dec 2003	dec 2033	Lineair
BNG	3.500.000	4,7 %	mei 2004	mei 2024	Lineair
BNG	3.000.000	3,8 %	nov 2004	nov 2014	Lineair
Rabobank	1.400.000	3,7 %	dec 2005	dec 2025	Lineair
Rabobank	4.000.000	4,5 %	jun 2009	jun 2019	Aflossing vrij
Rabobank	4.000.000	3,9 %	jun 2009	jun 2019	Lineair
BNG	5.000.000	2,6 %	jul 2011	jul 2016	Lineair
BNG	10.000.000	3,3 %	jul 2011	jul 2021	Lineair
Totaal	33.400.000				

Op basis van bestaande aflossingschema's en verwachte investeringen in 2012 bestaat de verwachting dat Avalex in het jaar 2012 voor een bedrag van € 6,5 miljoen vreemd vermogen zal betrekken.

Vanaf eind 2010 tot halverwege 2011 was een rentestijging te zien op de geld- en kapitaalmarkt. Met het oog op de krapte op de geldmarkt werd door analisten een verdere rentestijging voorzien. Deze visie werd mede ingegeven vanuit de verwachting dat de Euribor tarieven zouden gaan stijgen door renteverhogingen van de ECB. Op grond van deze verwachtingen zijn in juli 2011 de langlopende activa binnen Avalex opnieuw gematcht met de langlopende financieringen. Op grond daarvan zijn 2 langlopende leningen aangegaan, waarmee een oversaldo aan kasgeldleningen werd teruggedrongen.

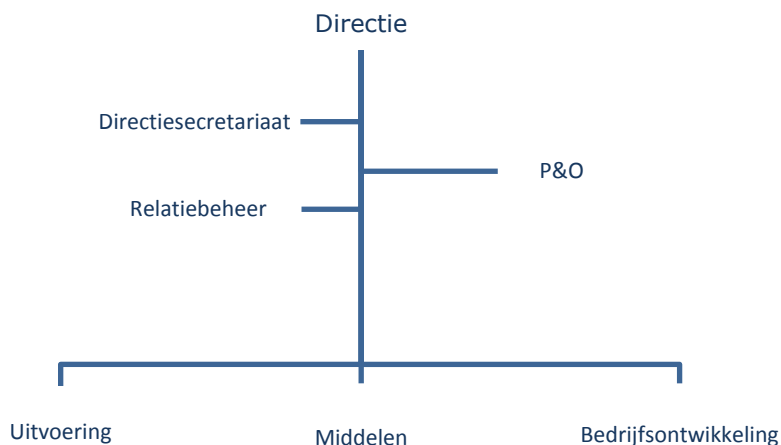
In de strijd tegen de kredietcrisis heeft de ECB begin 2012 speciale beleningen met een versoepeling van onderpand-eisen verstrekt aan Europese banken. De daarmee gepaard gaande vermindering van financieringsproblemen heeft tijdelijk een verlagend effect op de rente, met name op de geldmarkt. Op de kapitaalmarkt zien we nog steeds een licht oplopend rentetarief. Avalex zal in het jaar 2012 blijven zorgen voor een goede match tussen de waarde en looptijden van de activa en de hoogte en looptijden van lange financieringen. Het streven is om alleen nog tijdelijke tekorten in werkkapitaal, bijvoorbeeld ter overbrugging van debiteurentermijnen van deelnemende Gemeenten, met kasgeld te financieren.

7.4. Bedrijfsvoering

Structuur

In het jaar 2011 is voor de interne organisatie van Avalex een nieuwe hoofdstructuur vastgesteld. Vanuit deze hoofdstructuur is de structuur van de organisatie verder uitgewerkt. In 2012 wordt binnen deze vastgestelde structuur opnieuw de benodigde formatie vastgesteld. Functies worden opnieuw beschreven en tenslotte zal elke functie worden voorzien van een waardering. Het pakket bestaande uit functiegebouw, functiebeschrijvingen en bijbehorende waarderingen zal ter advies aan de ondernemingsraad worden voorgelegd. Met deze structuurvastlegging komt een einde aan een relatief 'onrustige' periode in de interne organisatie, die in haar eerste tien jaar van bestaan gekenmerkt werd door een constante groei en toetreding van Gemeenten.

Figuur: De hoofdstructuur van Avalex



Formatie

In de onderstaande tabel is het aantal formatieplaatsen per eenheid in de hoofdstructuur weergegeven.

Tabel: Overzicht formatie Avalex in 2012

Eenheid in hoofdstructuur	Formatie	Bezetting
Directie, Staf en P&O	8,8	9,1
Uitvoering	156,0	131,7
Middelen	31,0	26,3
Bedrijfsontwikkeling	5,8	5,8
Totaal	201,6	172,9

Personeelsbeleid

Ziekteverzuim

De wijziging van de aanpak van het ziekteverzuim in 2009 heeft haar vruchten afgeworpen. Het gemiddelde ziekteverzuim binnen Avalex is gemiddeld 4,6% per jaar. Naast het inkorten van de duur van het ziekteverzuim wordt ook nadrukkelijk aandacht besteed aan het terugdringen van ziekmeldingsfrequenties en actieve begeleiding van medewerkers die ziek zijn.

CAO en arbeidsvoorwaarden

Voor alle medewerk(st)ers van Avalex gelden dezelfde arbeidsvoorwaarden (CAR-UWO). Bij de totstandkoming van de GR is bepaald dat voorts de rechtspositieregeling van de Gemeente Rijswijk wordt gevolgd.

Leeftijdsbewust personeelsbeleid

In het uitvoerende deel van de organisatie stelt de P-90 norm strenge eisen aan de belastbaarheid van medewerkers. Daardoor neemt naarmate medewerkers ouder worden hun inzetbaarheid geleidelijk aan af. Om alsnog tot een bevredigende invulling van de werktaak te komen, is aanvullend beleid nodig. Een belangrijk aspect hierbij wordt gevormd door de alternatieven die de organisatie heeft om medewerk(st)ers andere taken aan te bieden. Een mogelijkheid hiertoe is het aantrekken van taken c.q. werkzaamheden die de inzetbaarheid van de 'oudere' werknemer blijvend mogelijk maakt. Avalex is daarbij in belangrijke mate afhankelijk van de taken die haar opdrachtgevers aan haar wenst over te dragen. Overleg met opdrachtgevers over dit aspect is dan ook een toekomstig speerpunt in dit beleid. Om deze afhankelijkheid niet te groot te laten zijn, ontwikkelt Avalex zelf sinds 2011 een beleid, waarbij zij taken op het gebied van technisch beheer zoveel mogelijk met eigen mensen uitvoert. Het betreft taken die voorheen voornamelijk werden uitbesteed. Dit eigen beleid dient in 2012 nader vorm te krijgen en doorontwikkeld te worden.

Financiële functie

In Control

De rol van de begroting, als instrument voor budgettering, autorisatie en verschillenanalyse is een cruciale pijler voor de in control status. Met deze begroting wordt een belangrijke stap voorwaarts gezet. Zoals eerder beschreven zijn de cijfers in deze begroting gebaseerd op de activiteiten hetgeen directe budgettering mogelijk maakt, terwijl aan de begroting een model ten grondslag ligt dat het eenvoudiger maakt om bij de verantwoording in het jaar verschillenanalyses te doen.

Rapportage

Sinds 2011 beschikt Avalex over een P&C cyclus waarin een periodieke rapportagestructuur is opgenomen. Maandelijks is er een managementrapportage beschikbaar, terwijl per kwartaal zowel voor Bestuur als voor opdrachtgevers rapportages worden gemaakt. In 2012 wordt aandacht geschonken aan het verbeteren van de kwaliteit van de rapportages.

Interne controle

Begin 2012 heeft het Dagelijks Bestuur een intern controleplan vastgesteld. Dit plan voorziet in een planmatige aanpak van de interne controle in aansluiting op de externe accountantscontrole. In 2012 zal het controleplan verder worden aangescherpt. In de praktijk zal de werking van het controleplan worden getoetst. Vastlegging van de administratieve organisatie en (capaciteit voor) de uitvoering van interne controle blijft een belangrijk aandachtspunt in 2012.

Rechtmatigheid

In 2012 zal mede in het kader van het intern controleplan een onderzoek worden uitgevoerd, waarbij inzicht zal worden verkregen in hoeverre de diverse afdelingen van de organisatie nog steeds voldoen aan de eisen die op grond van het aspect rechtmatigheid aan de afdeling en hun processen kunnen worden gesteld.

Informatiebeleid

Avalex beschikt over een integraal ERP systeem voor de ondersteuning van haar bedrijfsvoering. In 2012 zal de vraag beantwoord worden in hoeverre nieuwe, noodzakelijke functionaliteiten in dit systeem zullen worden geïntegreerd, of dat gekozen wordt voor andere oplossingen. Daarnaast besteedt Avalex in 2012 aandacht aan een kwaliteitsverbetering van de ICT infrastructuur en de borging en veiligheid van data. De te maken keuzes zullen ook hun invloed hebben op de definitieve inrichting van de I&A-functie.

7.5. Verbonden partijen

Avalex BV is een besloten vennootschap waarvan de aandelen voor 100% in handen zijn van de GR. Het maatschappelijk kapitaal van de vennootschap bedraagt € 90.000, verdeeld over 90.000 gewone aandelen van elk € 1,- groot. De onderneming is gestart op 16 april 2010. De bedrijfsactiviteiten zijn statutair beschreven als het "inzamelen, bewerken en verwerken van bedrijfsafval en het verrichten van holdingactiviteiten."

De onderneming is opgericht met als doel om de activiteiten van Avalex op het gebied van bedrijfsafval in onder te brengen, om zodoende meer juridische scheiding aan te brengen tussen de 'publiekrechtelijke' taak van de inzameling van huishoudelijk afval en de meer 'commerciële' taak van inzameling van afval uit bedrijven.

Genoemde activiteiten zijn nog niet in de vennootschap ondergebracht. Er is in de vennootschap geen personeel werkzaam. Het resultaat van de onderneming in de boekjaren 2010 en 2011 was dan ook nihil. Naar verwachting zullen de activiteiten op zijn vroegst per 1 januari 2013 in de vennootschap worden ondergebracht.

8. Financiële begroting

8.1. Overzicht van de baten en lasten

Omschrijving	Programma 1	Programma 2	Programma 3	Programma 4	Programma 5	Programma 6	Programma 7	Totaal
Bijdrage gemeente DVO	12.433.030	1.816.804	877.836	7.702.732	2.944.955	1.008.701	-	26.784.057
Opbrengsten derden/overige	532.897	441.045	686.222	4.284.639	159.991	-	1.982.523	8.087.317
Totaal opbrengsten	12.965.927	2.257.849	1.564.058	11.987.371	3.104.945	1.008.701	1.982.523	34.871.374
Verwerkingskosten	-	-	-1.454	10.983.286	-	-	489.979	11.471.811
Inzameling derden	786.500	-	100.000	-	-	-	48.000	934.500
Tractiekosten	3.339.046	36.631	-	-	24.036	10.899	381.267	3.791.879
Kosten beheer containers	-	5.421	165.835	-	1.826.444	2.500	87.432	2.087.632
Opstallen en machinekosten	-	395.167	373.417	-	5.500	37.180	-	811.263
Overige kosten	156.103	122.065	9.920	-	6.000	436.670	10.500	741.258
Totaal directe kosten	4.281.649	559.284	647.718	10.983.286	1.861.980	487.248	1.017.179	19.838.344
Personeelskosten	5.556.339	1.138.330	692.553	450.735	816.783	146.694	606.181	9.407.614
Inhuur extern personeel	1.796.017	385.989	160.504	98.531	247.377	43.499	192.270	2.924.187
Kantoorkosten	785.484	174.835	84.799	173.182	133.062	75.747	90.940	1.518.048
Huisvestingskosten	340.410	52.888	25.001	51.123	42.046	22.410	39.695	573.574
Algemene kosten	425.116	91.990	43.691	89.696	68.194	37.276	49.097	805.061
Totaal apparaatskosten	8.903.366	1.844.032	1.006.549	863.267	1.307.462	325.626	978.183	15.228.483
Financieringskosten	637.634	142.116	68.998	141.090	106.920	61.771	73.805	1.232.335
Subtotaal kosten	13.822.649	2.545.432	1.723.265	11.987.643	3.276.362	874.645	2.069.167	36.299.162
Eenmalige kosten	1.269.562	262.947	143.527	123.096	186.436	46.432	-	2.032.000
Taakstelling	-562.306	-116.463	-63.570	-54.521	-82.575	-20.565	-	-900.000
Totaal kosten	14.529.905	2.691.916	1.803.222	12.056.218	3.380.223	900.512	2.069.167	37.431.162
Resultaat	-1.563.978	-434.067	-239.164	-68.847	-275.277	108.189	-86.644	-2.559.789

8.2. Cijfermatige vergelijking

Zoals te doen gebruikelijk in eerdere jaren geven we een cijfermatige vergelijking van begrotingcijfers met behulp van een tabel.

Tabel: Vergelijking begrotingcijfers 2012
(alle bedragen in € 1.000)

Omschrijving	Ontwerp	Gewijzigd	Vershil
Bijdrage gemeente	26.784	26.784	-
Opbrengsten	7.906	8.087	181
Totaal opbrengsten	34.690	34.871	181
Verwerkingskosten	12.944	11.472	-1.472
Inzameling derden	776	935	159
Tractiekosten/Mobiliteit	3.061	3.792	731
Kosten beheer containers	1.823	2.088	265
Opstallen en machinekosten	707	811	104
Overige kosten	703	741	38
Totaal directe kosten	20.014	19.838	-176
Personeelskosten	9.250	9.408	158
Inhuur extern personeel	1.374	2.924	1.550
Kantoorkosten	1.578	1.518	-60
Huisvestingskosten	409	574	165
Algemene kosten	460	805	345
Totaal apparaatskosten	13.071	15.228	2.157
Financieringskosten	712	1.232	520
Subtotaal kosten	33.797	36.298	2.501
Eenmalige kosten	-	2.032	2.032
Taakstelling	-	-900	-900
Totaal kosten	33.797	37.430	3.633
Resultaat	893	-2.559	-3.452

8.3. Samenvatting van de bijdrage per gemeente in 2012

In onderstaande tabel geven we een samenvatting van de bijdragen per gemeente naar programma.

Tabel: Bijdragen gemeenten per programma
(alle bedragen in hele euro's)

Gemeente	Programma 1	Programma 2	Programma 3	Programma 4	Programma 5	Programma 6	Totaal gewijzigd
Delft	3.458.741	510.411	296.583	2.100.381	1.008.344	235.148	7.609.609
Leidschendam-Voorburg	3.497.612	482.516	249.685	1.721.648	579.725	255.096	6.786.281
Midden-Delfland	660.626	8.286	33.521	346.712	103.667	65.805	1.218.617
Pijnacker-Nootdorp	1.453.055	143.287	135.117	1.059.332	434.196	207.199	3.432.185
Rijswijk	1.668.998	383.800	177.187	1.270.110	624.737	132.601	4.257.432
Wassenaar	1.694.000	288.504	-14.257	1.204.548	194.286	112.851	3.479.933
Totaal	12.433.030	1.816.804	877.836	7.702.732	2.944.955	1.008.701	26.784.057

8.4. Cijfermatige vergelijking bijdrage per gemeente begrotingswijziging

Tot slot geven we een tabel met de vergelijking tussen de bijdragen van gemeenten volgens de gewijzigde begroting en de oorspronkelijke ontwerpbegroting.

Tabel: Bijdragen gemeenten per programma
(alle bedragen in hele euro's)

Gemeente	Ontwerp	Gewijzigd	Vershil
Delft	7.609.609	7.609.609	0
Leidschendam-Voorburg	6.786.281	6.786.281	0
Midden-Delfland	1.218.617	1.218.617	0
Pijnacker-Nootdorp	3.432.185	3.432.185	0
Rijswijk	4.257.432	4.257.432	0
Wassenaar	3.479.933	3.479.933	0
Totaal	26.784.057	26.784.057	0

9. Uiteenzetting van de financiële positie

9.1. Investerings

In formele zin worden volgens het BBV de materiële vaste activa onderscheiden naar investeringen met een economisch nut en investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut. Investerings hebben een economisch nut als ze verhandelbaar zijn en/of kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. In onderstaande tabel zijn de geplande investeringen opgenomen.

Tabel: Geplande investeringen 2012

Omschrijving van de investering	Bedrag in €
Vervanging minicontainers	1.650.000
Ondergrondse containersystemen	2.920.000
Aanschaf en renovatie afzetcontainers	141.110
Automatisering op voertuigen	200.000
Wegen in de autolaadkraan	200.000
Aanpassing afwatering Brengstation Delft	7.000
Vervanging machines	75.000
ICT Verbeteringen	667.495
Totaal investeringen 2012	5.860.605

In het kader van een in 2009 genomen besluit neemt Avalex alle inzamelmiddelen in haar verzorgingsgebied over van de deelnemende Gemeenten. Naar verwachting zullen in 2012 alle minicontainers en ondergrondse containers in eigendom zijn overgedragen. Voor de vervanging en uitbreiding van het 'containerpark' worden in 2012 forse investeringen gedaan van respectievelijk € 1.650.000 en € 2.920.000. Daarnaast maakt Avalex in haar bedrijfsvoering gebruik van afzetcontainers. Voor aanschaf en renovatie van deze containers is een investeringsbedrag uitgetrokken van € 141.110.

De techniek in de afvalinzameling en reiniging schrijdt voort. Weegsystemen en registratie van ritten, gewichten en aantallen gebeurt steeds vaker op de auto zelf. In dit verband wordt een bedrag van € 200.000 uitgetrokken voor investering in automatisering op voertuigen en een zelfde bedrag voor het kunnen wegen in de autolaadkraan.

In haar bedrijfsvoering maakt Avalex gebruik van een bedrijfsinformatiesysteem. De nieuwe activiteit in het kader van beheer van containers, de verdere behoefte aan systemen voor routen en rerouten als ook andere nieuwe functionaliteiten vragen om uitbreiding en/of vervanging van systemen of onderdelen daarvan. Hiervoor is een bedrag van € 500.000 aan investeringen in 2012 geraamd. Op ICT gebied vraagt ook de veiligheid van data, modernisering van ICT hulpmiddelen en de kwaliteit van de infrastructuur van het netwerk van Avalex om noodzakelijke investeringen. Het geraamde bedrag hiervoor is € 167.495.

Tenslotte is op lokaties de vervanging van een aantal machines (€ 75.000) en op een brengstation een aanpassing van de afwatering voorzien (€ 7.000).

9.2. Financiering

Voor de financiering van haar activa sluit Avalex langlopende leningen af in een mix die zoveel mogelijk is afgestemd op de looptijd van haar activa. De leningsovereenkomsten worden voornamelijk afgesloten met de Bank Nederlandse Gemeenten. Daarnaast zijn enkele leningsovereenkomsten afgesloten met de Rabobank. Voor een overzicht van de leningen wordt korthedshalve verwezen naar paragraaf 7.3. Ter overbrugging van de debiteurentermijn in de bevoorschotting door Gemeenten maakt Avalex gebruik van kasgeldleningen. Het aantrekken van financieringsmiddelen doet Avalex binnen het kader van het daartoe opgestelde treasurystatuut. In 2012 zal dit statuut worden geactualiseerd.

9.3. Reserves

In het BBV worden de reserves onderscheiden naar:

- de algemene reserve. De algemene reserve heeft een bufferfunctie, namelijk het dekken van onvoorziene risico's en van risico's, die (nog) niet kunnen worden gekwantificeerd. In dit verband wordt verwezen naar de paragraaf "weerstandvermogen" van deze begroting.
- bestemmingsreserves, die dienen voor het opvangen van ongewenste schommelingen in de tarieven die aan derden in rekening worden gebracht, maar die niet specifiek besteed hoeven te worden.
- overige bestemmingsreserves. De bestemmingsreserves zijn gevormd voor een bepaald doel.

10. Vaststelling begroting

Besluit

Het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsbedrijf Avalex, in openbare vergadering bijeen op2012,

Constaterende dat:

1. het quorum aanwezig is,
2. conform het daartoe bepaalde in art. 31 van de GR, het Dagelijks Bestuur een gewijzigde begroting voor het jaar 2012 heeft opgesteld,
3. onderhavig document het bedoelde document is,
4. conform het daartoe bepaalde in art. 31 van de GR, het Dagelijks Bestuur de deelnemers in de GR de gewijzigde begroting, opgesteld overeenkomstig het voor de besturen van de deelnemers geldende Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten, aan elk van de raden van de deelnemers en de leden van het algemeen bestuur aangeboden heeft,
5. in de periode van twee maanden na de datum van aanbidding de deelnemers in de gelegenheid zijn tot het maken van opmerkingen aangaande deze begroting,
6. het Algemeen Bestuur zal besluiten over de door de deelnemers gemaakte opmerkingen en zal toezien op adequate adressering van deze punten door het Dagelijks Bestuur,

besluit tot het vaststellen van de gewijzigde begroting voor het jaar 2012

de Voorzitter,

de Secretaris,

De heer R.M. de Prez

De heer D. Jense