



REGIONAAL REINIGINGSBEDRIJF AVALEX JAARVERSLAG 2008

08

REGIONAAL REINIGINGSBEDRIJF AVALEX
JAARVERSLAG 2008

Leidschendam-Voorburg

Pijnacker-Nootdorp

Rijswijk

Wassenaar

Delft



INHOUD

4	Kerngegevens
6	Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Reinigingsbedrijf Avalex
7	Bericht van het Dagelijks Bestuur
9	Verslag van de directie
11	Programma's algemeen
	Programma inzameling huishoudelijk afval
	Programma afvalbrengstations
	Programma zakelijke dienstverlening
	Programma aanvullende dienstverlening
18	Paragrafen
20	Personeel en Organisatie
23	Financiering
25	Financieel overzicht
28	Programmarekening over het begrotingsjaar 2008
30	Toelichting op de programmarekening over het boekjaar 2008
31	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
32	Toelichting op de balans
36	Vaste schulden met een looptijd langer dan een jaar
37	Resultatenoverzicht
38	Analyse jaarrekening ten opzichte van begroting 2008
39	Overige gegevens Reglementaire bepaling inzake de resultaatbestemming
40	Accountantsverklaring
42	Meerjarenoverzicht
43	Kerngegevens

KERNGEGEVENS

Verzorgingsgebied

Avalex verzorgt de inzameling van huishoudelijk afval in de gemeenten Delft, Leidschendam-Voorburg, Pijnacker-Nootdorp, Rijswijk en Wassenaar.

Aantal inwoners per gemeente

	31-12-2008 ¹	31-12-2007
Delft	96.534	96.168
Leidschendam-Voorburg	72.702	72.862
Pijnacker-Nootdorp	45.791	42.762
Rijswijk	46.702	46.833
Wassenaar	25.888	25.763
Totaal	287.617	284.388

Aantal aansluitingen per gemeente

	31-12-2008	31-12-2007
Delft	51.754	51.558
Leidschendam-Voorburg	34.778	34.855
Pijnacker-Nootdorp	17.435	16.282
Rijswijk	23.686	23.752
Wassenaar ²	11.387	11.332
Totaal	139.041	137.779

Ingezamelde hoeveelheden in duizenden kilo's

	2008	2007 ³
Restafval	85.887	66.635
GFT	17.896	16.783
Oud papier en karton	16.424	15.006
Grof afval	13.017	9.273
Bouw- en sloopafval	5.876	8.973
Gemeentelijk afval	8.066	7.369
Zakelijk afval	7.990	6.810
Glas	3.922	4.879
Overig afval	4.460	3.629
Grof tuinafval	2.507	1.986
Textiel	525	569
Klein chemisch afval	320	244
Totaal	166.890	142.156

1 Bron: CBS

2 Exclusief zakelijke aansluitingen welke wel in de huishoudelijke inzameling zijn inbegrepen.

3 Inclusief gemeente Delft vanaf 1 juli 2007

Financieel resultaat

	2008	2007
Gemiddelde kosten per aansluiting, incl. verwerking	216	211
Resultaat per aansluiting	19	15

Financiële gegevens in euro's

	2008	2007
Omzet aan derden	6.574	3.761
Personeelskosten	8.925	7.016
Bedrijfsresultaat	2.683	1.880
Ter beschikking aan deelnemers	0	0
Uitgekeerd	0	0
Eigen vermogen na uitkering	4.261	1.580
Netto werkkapitaal	-4.530	-2.170
Liquiditeitsratio	1,6	0,8

Profiel Avalex

Avalex is een overheidsgedomineerde onderneming en heeft tot doel het inzamelen en verwerken van afvalstromen. De werkzaamheden van Avalex zijn op 2 april 2001 van start gegaan. Avalex heeft de rechtsvorm van een Gemeenschappelijke Regeling op grond van Wet Gemeenschappelijke Regelingen. Gedurende het jaar 2008 waren de deelnemers in de Gemeenschappelijke Regeling de gemeenten Delft, Leidschendam-Voorburg, Pijnacker-Nootdorp, Rijswijk en Wassenaar. De totale omzet in 2008 is fors gestegen, aangezien dit jaar het eerste volledige jaar is dat Avalex ook in de gemeente Delft de afvalinzameling verzorgde.

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING REGIONAAL REINIGINGSBEDRIJF AVALEX

Deelnemende gemeenten in de Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Reinigingsbedrijf Avalex

- Gemeente Delft
- Gemeente Leidschendam-Voorburg
- Gemeente Pijnacker-Nootdorp
- Gemeente Rijswijk
- Gemeente Wassenaar

Algemeen Bestuur

Namens de gemeente Delft

Mw. A.L. Koning (wethouder), mw. C.C.M. Bolten (wethouder)

Plaatsvervangend lid:

Mw. L. Merks (wethouder), dhr. B. Verkerk (burgemeester)

Namens de gemeente Leidschendam-Voorburg

Dhr. E.P. Beimers (wethouder), dhr. G.J. Rensen (wethouder)

Plaatsvervangend lid:

Dhr. M. Houtzager (wethouder), mw. C.M. Zwartepoorte (wethouder)

Namens de gemeente Pijnacker-Nootdorp

Dhr. G.A. de Vries (wethouder), dhr. E. Kruidenink (raadslid)

Plaatsvervangend lid:

Dhr. J.C.O. van de Gevel (raadslid)

Namens de gemeente Rijswijk

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

Plaatsvervangend lid:

Dhr. K. de Graaf (raadslid)

Namens de gemeente Wassenaar

Dhr. M.J.M.V. van Dijk (wethouder), dhr. N.J. Alkemade (wethouder)

Plaatsvervangend lid:

Dhr. H.P. de Greef (wethouder)

Dagelijks Bestuur

Mw. A.L. Koning, voorzitter (wethouder gemeente Delft)

Dhr. E.P. Beimers, bestuurslid (wethouder gemeente Leidschendam-Voorburg)

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

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

Dhr. G.A. de Vries, plaatsvervangend voorzitter (wethouder gemeente Pijnacker-Nootdorp)

Directie

Dhr. P.N. Floor, directeur

BERICHT VAN HET DAGELIJKS BESTUUR

Aan het Algemeen Bestuur

Hierbij bieden wij u de jaarrekening 2008 en het jaarverslag van de directie aan. De jaarrekening is gecontroleerd door Deloitte Accountants. De accountantsverklaring is in het jaarverslag opgenomen, alsmede de bevindingen van de accountant met betrekking tot de rechtmatigheid.

Het Dagelijks Bestuur (DB) vergaderde in 2008 zes keer gezamenlijk met de directie. In deze vergaderingen zijn onder meer de volgende onderwerpen aan de orde gesteld:

1 Voorbereiding bestuurswisselingen

Als gevolg van het aftreden van de heer P.J. van Adrichem als voorzitter van het bestuur, is de samenstelling van het Dagelijks Bestuur in 2008 gewijzigd. Met ingang van 24 november 2008 is mw. ir. A.L. Koning aangewezen tot voorzitter. Tevens is per 24 november 2008 de heer G.A. de Vries aangewezen tot plaatsvervangend voorzitter.

2 Begrotingswijziging 2008

De begrotingswijziging 2008 is door het DB voorbereid en ter inzage voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten. Er zijn geen inhoudelijke opmerkingen ontvangen, waarna de begrotingswijziging 2008 is vastgesteld in het Algemeen Bestuur (AB) van 23 juni 2008.

3 Begroting 2009

De begroting 2009 is door het DB voorbereid en ter inzage voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten. Er zijn geen inhoudelijke opmerkingen ontvangen, waarna de begroting 2009 is vastgesteld in het AB van 23 juni 2008.

4 Vaststelling functiewaardering Avalex

Op basis van het advies van de functiewaarderingscommissie heeft zowel de OR van Avalex als het DB ingestemd met dit advies. De functiewaardering Avalex is vastgesteld in het DB van 10 maart 2008.

5 Visiedocument

Naar aanleiding van de strategiesessie van 26 september 2008 is een visiedocument opgesteld, dat besproken is in het AB van 24 november 2008. Het AB heeft het document na aanpassing vastgesteld. De definitieve uitwerking van de visie van Avalex in een strategisch document, staat op de agenda van het DB voor het voorjaar 2009.

6 Uittreedregels

Op grond van artikel 13a lid 1 onder f. besluit het Algemeen Bestuur over de normen, voorwaarden en verplichtingen voor uittreding van een deelnemende gemeente.

Het DB heeft deze uittreedregels opgesteld en deze zijn in het AB van 23 juni 2008 vastgesteld. De deelnemende gemeenten zijn in de gelegenheid gesteld hun zienswijze op de uittreedregels te geven. Van deze gelegenheid is geen gebruik gemaakt, waarna de uittreedregels zijn vastgesteld.

7 Invoering Avalexpas

In het voorjaar van 2008 is de introductie van de Avalexpas voorbereid. Het reglement voor de Avalexpas is goedgekeurd in het AB van 23 juni 2008. De pas dient als toegangscontrole en registratiemiddel op de afvalbrengstations, alsmede toegangscontrole en registratie voor ondergrondse containers.

8 Aankoop grond Waterpas te Den Haag

In februari 2008 is een koopovereenkomst aangegaan met betrekking tot een perceel grond voor de ontwikkeling van een regionaal afvalbrengstation. Deze overeenkomst is aangegaan onder de ontbindende voorwaarde dat Avalex uiterlijk in december 2008 uitzicht heeft op het verkrijgen van de benodigde vergunningen, én dat het Algemeen Bestuur haar goedkeuring heeft verleend voor de aankoop. In de vergadering van 24 november 2008 heeft het Algemeen Bestuur op strategische gronden ingestemd met de aankoop. De vereiste vergunningen zijn op dit moment nog niet verkregen. De levering van de grond zal niet eerder dan medio 2011 plaatsvinden.

9 Voorbereiding juridische structuur

Op basis van het visiedocument zijn de voorbereidingen getroffen voor de inrichting van de nevenstructuur van Avalex. De eerste voorstellen uit het visiedocument zijn in de vergaderingen van het Dagelijks Bestuur van juni, oktober en november 2008 besproken. Uiteindelijk is gekozen voor het oprichten van één Besloten Vennootschap voor het onderbrengen van de private taken van Avalex. Het voorstel tot oprichting van Avalex B.V. wordt in juni 2009 aan het Algemeen Bestuur voorgelegd.

10 Halfjaarbericht

Het tweede halfjaarbericht is vastgesteld in het AB van 23 juni 2008 en verzonden aan de raden van de deelnemende gemeenten. Het derde halfjaarbericht is na vaststelling in het AB van 24 november 2008 verzonden aan de raden van de deelnemende gemeenten. De reacties op de halfjaarberichten zijn zeer positief. Ook in 2009 zullen twee berichten worden vastgesteld en verzonden.

11 ICT-investering

In 2008 vond er een aanbesteding plaats met betrekking tot de aanschaf van een ERP-systeem. Uiteindelijk is gekozen voor SAP. Deze keuze is bevestigd door het AB in de vergadering van 23 juni 2008. De start van de implementatie van SAP binnen Avalex is in 2008 gestart en wordt begin 2009 afgerond.

12 Vaststelling mantelovereenkomst

De definitieve mantelovereenkomst is 23 juni 2008 aan het Algemeen Bestuur voorgelegd en vervolgens is in overleg met de deelnemende gemeenten de producten diensten catalogus opgesteld. De mantelovereenkomst is op basis hiervan vastgesteld in het AB van 23 juni 2008.

13 Jaarverslag 2007

Het jaarverslag is vastgesteld en het voorstel met betrekking tot de resultaatbestemming is overgenomen in het Algemeen Bestuur van 23 juni 2008.

14 Werkplaatsonderzoek en voorstel tot uitbesteden

Het AB is gevraagd om in te stemmen met het uitbesteden van onderhoud en reparaties aan voertuigen van Avalex aan een externe partij. Het voorstel is vastgesteld in het AB van 24 november 2008. De uitbesteding is inmiddels opgestart.

15 Notitie weerstandsvermogen

Het Algemeen Bestuur heeft besloten om het benodigde weerstandsvermogen vast te stellen op 15% van de omzet. Op dit moment is er een weerstandscapaciteit van 1,6 miljoen (31 december 2007) en de groei naar 15% zal in 2 jaar gerealiseerd worden.

16 Overleg Dagelijks Bestuur

Het Dagelijks Bestuur heeft in 2008 één keer overleg gepleegd met de Ondernemingsraad (OR) van Avalex. Dit overleg heeft plaatsgevonden met de voltallige Ondernemingsraad. In dit overleg is de algemene gang van zaken binnen de organisatie besproken en zijn afspraken gemaakt met betrekking tot de werkwijze tussen de OR, de directie en het Dagelijks Bestuur.

17 Overleg Algemeen Bestuur

Het Algemeen Bestuur kwam in 2008 twee keer in vergadering bijeen. In deze openbare vergaderingen is onder andere een besluit genomen met betrekking tot:

- 1 Vaststelling van de uittreederegels
- 2 Reglement van de Avalexpas
- 3 Jaarverslag 2007
- 4 Begroting 2009 en meerjarenbegroting 2010-2012
- 5 Investeringsvoorstel ICT
- 6 Mantelovereenkomst met bijlagen
- 7 Wijziging samenstelling bestuur
- 8 Halfjaarbericht
- 9 Weerstandsvermogen
- 10 Aankoop grond aan de Waterpas te Den Haag
- 11 Controleprotocol 2008
- 12 Uitbesteding onderhoud en reparatie voertuigen Avalex.

In navolging van 2007 sluit 2008 af met een positief resultaat. Dit resultaat bedraagt: € 2.682.436

Wij stellen voor om van dit positieve resultaat het bedrag van € 2.472.436 toe te voegen aan de Algemene reserve en om het bedrag van € 210.000 toe te voegen aan de nog te vormen bestemmingsreserve groot onderhoud.

Het Dagelijks Bestuur spreekt haar dank en waardering uit aan het personeel van Avalex. Hun inzet bij het veranderproces is de belangrijkste sleutel tot het succes van het bedrijf.

Namens het Dagelijks Bestuur,

Den Haag, juni 2009

Mw. A.L. Koning

Voorzitter

VERSLAG VAN DE DIRECTIE

Inleiding

Met dit jaarverslag wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid van Avalex over het jaar 2008. De verslaglegging is ingericht conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten 2004 (BBV). In dit directieverslag zal nader worden ingegaan op de positie die Avalex inneemt op de markt waarin zij opereert, alsmede een aantal algemene en bijzondere aspecten die de bedrijfsvoering van Avalex beïnvloeden.

Positionering

In het verslagjaar 2008 is het aantal deelnemende gemeenten gelijk gebleven. In dit jaar is de bedrijfsvoering van Avalex verder geprofessionaliseerd zodat toekomstige toetreders snel en eenvoudig kunnen aanhaken. Deze professionalisatie slag heeft geleid tot de invoering van de nieuwe organisatiestructuur en de keuze voor SAP als ERP-systeem voor de totale administraties binnen Avalex.

Focus op kerntaken

In 2008 is de discussie gestart met de deelnemende gemeenten over welke taken tot de kerntaken van Avalex behoren. Vorig jaar is nog gemeld dat we ook andere reinigingstaken uitvoeren, maar door de focus op afval wordt dit spoor verlaten. Vanaf 2009 zal Avalex geen ongediertebestrijding en veegactiviteiten bij individuele gemeenten meer uitvoeren.

In 2008 is Avalex begonnen met het aanbestedingstraject van de verwerking van GFT en restafval, dit traject wordt in 2009 afgerond en leidt tot uniforme verwerkingstarieven en logistiek. Daarmee wordt een verdere verlaging van de kosten per aansluiting gerealiseerd en voldaan aan de verwachting van de deelnemende gemeenten.

Avalex in 2008

In december 2008 is de tweede locatie aan de Schieweg in Delft opgeleverd. Hiermee wordt de regionale positie van Avalex versterkt. Om deze positie van Avalex verder te versterken wordt ook de vergunning van het Overlaadstation in Delft verruimd naar 200.000 ton. Deze vergunningswijziging is medio 2009 gerealiseerd.

Naast nieuwe verwerkingscontracten is Avalex ook op zoek naar samenwerkingsverbanden om het milieu verder te ontzien. Met gelijk gestemde partijen wordt de mogelijkheid onderzocht voor nascheiding i.p.v. gescheiden inzameling kunststoffen.

Daarnaast heeft Avalex maatschappelijk verantwoorde keuzes gemaakt, zoals de keuze voor aardgasvoertuigen in relatie tot biogas (CO₂-neutraal) en de keuze voor het pakket

veiligheidskleding dat recyclebaar is vanuit het principe cradle-to-cradle.

Financiële positie

Het positieve resultaat van 2007 heeft een vervolg gekregen in 2008. De toegenomen efficiency en het terugdringen van het ziekteverzuim heeft geleid tot een positief resultaat van ruim € 2.682.436. Voorgesteld wordt om van dit resultaat € 210.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve groot onderhoud en de resterende € 2.472.436 toe te voegen aan het eigen vermogen. Binnen dit eigen vermogen is de verdeling per gemeente opgesteld op basis van de omzet. Naast het bedrijfsvoeringsresultaat hebben ook alle deelnemende gemeenten geld teruggekregen op hun DVO-bijdragen.

Beleid en vooruitzichten

Het beleid van Avalex is gericht op een duurzame verwerking van afvalstoffen. Daaronder verstaan wij tevens het terugwinnen van energie uit afval; de aardgasvoertuigen zijn daarvan het eerste tastbare resultaat. Duurzaamheid geldt voor de kwaliteit van de oplossing (beter milieurendement met terugwinning van energie en grondstoffen), maar ook voor de toekomstige kostenontwikkeling. In 2009 worden belangrijke strategische keuzes gemaakt op het gebied van de verwerking van afvalstromen. Avalex wil in deze discussie niet aan de zijlijn staan en neemt haar verantwoordelijkheid. Daartoe worden samenwerkingsverbanden aangegaan om voldoende massa te creëren voor het realiseren van verantwoorde oplossingen met een aanvaardbaar risico.

Den Haag, juni 2009

P.N. Floor
directeur



PROGRAMMA'S ALGEMEEN

In verband met de uitbreiding van het aantal deelnemende gemeenten in de Gemeenschappelijke Regeling is er behoefte aan verdere harmonisatie van afspraken. Deze afspraken zijn vastgelegd in een mantelovereenkomst en DVO's en verder uitgewerkt in de vorm van een producten dienstencatalogus. In 2008 is samen met de deelnemers intensief aan de verdere harmonisatie gewerkt. Het resultaat van deze inspanning is de Aanbesteding Verwerkingscontracten en de producten dienstencatalogus.

Mede door de toetreding van de gemeente Delft is de omvang van de begroting in 2007 sterk toegenomen. Deze lijn heeft zich voortgezet in 2008 met als resultaat forse stijgingen van zowel de baten als de lasten van alle programma's.

De verbouwing van het nieuwe pand aan de Schieweg in Delft is in 2008 voltooid en in december heeft Avalex het nieuwe pand in gebruik genomen. Met deze verhuizing is ook het KCA-depot binnen Delft verhuisd van de Staalweg naar de Voltaweg. In Wassenaar is het nieuwe KCA-depot opgeleverd. Gedurende het jaar is ook de Avalexpas geïntroduceerd en hebben alle inwoners van de deelnemende gemeenten de pas ontvangen. Deze Avalex-pas verschaft de inwoners toegang tot de afvalbrengrstations van Avalex.

In 2008 zijn de eerste zes nieuwe voertuigen afgeleverd die in 2007 waren besteld in het kader van de plannen voor verdergaande verbeteringen in efficiency. Deze voertuigen zijn ingezet op beide vestigingen. Tevens zijn in het kader van de re-routing drie duo-voertuigen omgebouwd tot eenkamer-voertuigen en is er verder vervolg gegeven aan de herindeling van de routes.

PROGRAMMA INZAMELING Huishoudelijk afval

Inzameling

Bij de inzameling van huishoudelijk afval is gebleken dat de in te zetten voertuigen verouderd zijn en daarmee onvoldoende geschikt om aan de plannen van verdergaande efficiencyverbeteringen tegemoet te komen. In het kader van deze verbeteringen zijn in het eerste kwartaal van 2008 de eerste twee uit een reeks van zes nieuwe huisvuilvervoertuigen afgeleverd, welke voorzien zijn van een Extremely Environmentally Vehicles (EEV) motor. Deze motoren voldoen aan de strengste milieueisen en zijn tot op heden de schoonst verkrijgbare motoren. Later in 2008 zijn de overige vier voertuigen afgeleverd. De voertuigen zijn ingezet voor de inzameling vanuit beide vestigingen.

Tevens is voor de binnenstad van Delft een voertuig aangeschaft welke is voorzien van een Euro 5 motor, omdat in dit voertuigsegment nog geen EEV-motoren verkrijgbaar zijn.

Tijdens de herindeling van de routes, welke in 2007 is ingezet, zijn een drietal jonge duo-voertuigen omgebouwd tot eenkamer-voertuigen. Deze ombouw is van invloed op de beladingsgraad. Bij duo-voertuigen moest men bij 1 volle ruimte reeds lossen wat bij een eenkamer-voertuig niet meer aan de orde is. Tevens is het voor de inwoners een stuk duidelijker dat de wagen 1 fractie inzamelt. Dit voorkomt klachten over het mengen van restafval en GFT. Door de re-routing van de gemeenten Leidschendam-Voorburg, Pijnacker-Nootdorp, Rijswijk en Wassenaar, is een behoorlijke efficiencyverbetering behaald. Deze herindeling wordt in 2009 afgerond, waardoor alle inzamelroutes nieuw ingericht zijn.

De grofvuilroutes zijn eveneens geoptimaliseerd. Voorheen vond de inzameling plaats op diverse locaties in het inzamelgebied, maar dit is nu gewijzigd in de inzameling op vaste dagen in specifieke gebieden.

De bovengenoemde wijzigingen hebben erin geresulteerd dat er minder kilometers worden gereden met als positief gevolg een afname in het dieselverbruik van ruim 35.000 liter. Dit zorgt voor een aanzienlijke verlaging van kooldioxide, roet en fijnstof.

Omschrijving

Het programma inzameling huishoudelijk afval heeft betrekking op al het huishoudelijk afval dat van inwoners in de aangesloten gemeenten wordt opgehaald. De wijze van inzameling en de frequentie waarmee dit gebeurt wordt in overleg met de deelnemende gemeenten bepaald en is vastgelegd in de DVO.

Wat wilden we?

Doelstelling

Met dit programma wordt invulling gegeven aan de wettelijke taak van de deelnemende gemeenten, die door de Gemeenschappelijke Regeling zijn opgedragen, tot inzameling van het huishoudelijk afval van inwoners.

Wat hebben we bereikt?

De taken zijn conform de gemaakte afspraken uitgevoerd.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Producten

- inzameling restafval
- inzameling GFT
- inzameling grofvuil
- inzameling klein chemisch afval (KCA)
- inzameling milieuparken
- inzameling kringloop

Wat heeft het gekost?

	begroting 2008	rekening 2008	rekening 2007
LASTEN EN BATEN (*1000)			
Personeel en Materieel	10.483	8.826	8.192
Overige kosten	1.844	1.877	1.238
Verwerkingskosten	12.417	11.779	10.000
Totaal prog. inzameling huish. afval	24.744	22.483	19.430

BIJDRAGE GEMEENTE

Delft	8.129	7.352	3.192
Leidschendam-Voorburg	6.981	6.897	6.931
Pijnacker-Nootdorp	3.049	3.286	3.103
Rijswijk	3.853	3.772	3.872
Wassenaar	2.671	2.517	2.526
Derden	256	346	709
Totaal prog. inzameling huish. afval	24.939	24.170	20.333

Saldo	195	1.687	903
Mutaties in reserves			
- storting			
- onttrekking			
Saldo prog. inzameling huish. afval	195	1.687	903

Analyse jaarrekening ten opzichte van de begroting 2008

Dit leverde een positief resultaat op van € 1.687.831.

Personeel & Materieel

De 1% winstopslag en 2% risico-opslag is respectievelijk € 241.637 en € 483.275, wat als extra dekking op personeel en materieel is geboekt.

Dit bedrag komt neer op € 442.457, doordat er minder personeelsuren zijn ingezet dan begroot. Daarnaast is voor € 126.966 meer aan tractie-uren uitgegeven.

Het prijsverschil levert een positief resultaat op van € 647.428, als gevolg van een lagere nacalculatorische kostprijs per ingezet uur (i.p.v. voorcalculatorische kostprijs).

Overige kosten

De overschrijding van de overige kosten leverde een negatief resultaat op van € 33.000. De belangrijkste reden van deze overschrijding is extra onderhoud op de inzamel-middelen. Dit bedrag wordt via de afrekening van de DVO verrekend met de deelnemende gemeenten.

Verwerkingskosten

De vermindering van de verwerkingskosten leverde een positief resultaat op van € 638.000. Dit bedrag wordt via de afrekening van de DVO verrekend met de deelnemende gemeenten. Dit wordt veroorzaakt door een teruglopend aanbod in tonnages bij de deelnemende gemeenten. Een uitzondering hierop is de gemeente Pijnacker-Nootdorp. In deze gemeente loopt door de areaaluitbreiding de hoeveelheid ingezameld afval nog steeds op.

Bijdragen

De opbrengsten van € 346.000 zijn de opbrengsten van € 319.000 ingezameld papier, € 5.000 ingezameld textiel en circa € 20.000 aan ingezameld grofvuil.

PROGRAMMA AFVALBRENGSTATIONS

Brengen

In 2007 is besloten tot de aankoop van een bedrijfspand aan de Schieweg in Delft. Deze locatie is op 15 december 2008 opgeleverd. De aankoop had tot gevolg dat alle activiteiten in Delft van de Staalweg werden verplaatst naar de Schieweg, zo ook het KCA-depot. Het nieuwe KCA-depot bevindt zich aan de Voltaweg. Om de containeruitgifte centraal vanuit Delft te kunnen regelen zijn bordessen en noodvoorzieningen geplaatst.

Op het afvalbrengstation/overlaadstation in Delft zijn enkele milieuvverbeteringen doorgevoerd, zoals de plaatsing van een drietal olie-/slibvangers.

In Wassenaar is een nieuw KCA-depot op het afvalbrengstation in gebruik genomen, waarmee dit KCA-depot geheel voldoet aan de eisen van de milieuvergunning.

Gedurende het jaar is de Avalexpas geïntroduceerd en hebben alle huishoudens van de Avalex-gemeenten en contractgemeenten deze pas ontvangen. Met de Avalexpas verkrijgen inwoners van de deelnemende gemeenten toegang tot het afvalbrengstation in hun gemeente. Deze pas is perceelgebonden (behoort bij de woning) en geldt als toegangs- en identificatiemiddel.

Met de invoering van de Avalexpas is het voor inwoners niet meer mogelijk om afval te storten op het afvalbrengstation zonder de Avalexpas. Om het per gemeente inzichtelijk te maken welk soort en hoeveel afvalstromen er zijn, is ieder afvalbrengstation uitgerust met een in- en uitgaande weegbrug.

Omschrijving

Dit programma omvat het beheer en onderhoud van de afvalbrengstations in alle deelnemende gemeenten.

De wijze van exploitatie vindt plaats aan de hand van de in de dienstverleningsovereenkomsten (DVO) gemaakte afspraken. Zo bepaalt iedere deelnemende gemeente wanneer en hoelang een afvalbrengstation geopend is.

Wat wilden we?

Doelstelling

Inwoners van de gemeenten Delft, Leidschendam-Voorburg, Pijnacker-Nootdorp, Rijswijk en Wassenaar moet wettelijk de mogelijkheid geboden worden om hun afval aan te kunnen bieden. Dit programma voorziet in deze mogelijkheid.

Wat hebben we bereikt?

De wettelijke taken binnen dit programma zijn conform de gemaakte afspraken uitgevoerd. Hiertoe is in iedere aangesloten gemeente een afvalbrengstation beschikbaar.

Wat hebben we ervoor gedaan?*Product*

- afvalbrenngstation

Wat heeft het gekost?

	begroting 2008	rekening 2008	rekening 2007
LASTEN EN BATEN (*1000)			
Personeel en Materieel	1.395	1.264	927
Overige kosten	1.226	1.408	921
Verwerkingskosten	1.836	1.320	1.312
Totaal prog. afvalbrenngstations	4.457	3.991	3.160

BIJDRAGE GEMEENTE

	2008	2008	2007
Delft	2.171	1.608	853
Leidschendam-Voorburg	706	626	683
Pijnacker-Nootdorp	350	350	388
Rijswijk	851	709	806
Wassenaar	354	336	303
Derden	114	554	474
Totaal prog. afvalbrenngstations	4.547	4.184	3.507

Saldo	90	193	347
Muaties in reserves			
- storting			
- onttrekking			
Saldo prog. afvalbrenngstations	90	193	347

Analyse jaarrekening ten opzichte van begroting 2008

Dit leverde een positief resultaat op van € 192.390.

Personeel & Materieel

De 1% winstopslag en 2% risico-opslag is respectievelijk € 41.835 en € 83.670, wat als extra dekking op personeel en materieel is geboekt.

Dit bedrag komt neer op € 350.197 doordat er minder tractie-uren zijn ingezet dan begroot. Bij het opstellen van de initiële begroting zijn de uren voor tractie te hoog ingeschat. Daarnaast is voor € 372.977 meer aan personele uren uitgegeven. Het prijsverschil levert een positief resultaat op van € 89.665, als gevolg van een lagere nacalculatorische kostprijs per ingezet uur (i.p.v. voorcalculatorische kostprijs).

Overige kosten

De overschrijding van de overige kosten leverde een negatief resultaat op van € 181.000. De belangrijkste reden hiervoor is de hogere subsidiebijdrage aan de stichting Kringloop Delft. Dit bedrag wordt via de afrekening van de DVO verrekend met de deelnemende gemeenten.

Verwerkingskosten

De vermindering van de verwerkingskosten leverde een positief resultaat op van € 516.000. Dit wordt veroorzaakt door enerzijds een afname van de aangeleverde tonnages en anderzijds betere verwerkingstarieven. Dit bedrag wordt via de afrekening van de DVO verrekend met de deelnemende gemeenten. Een uitzondering hierop is de gemeente Pijnacker-Nootdorp. In deze gemeente loopt door de areaaluitbreiding de hoeveelheid ingezameld afval nog steeds op.

Bijdragen:

De opbrengsten van € 554.000 bestaan uit € 40.000 gebracht papier, € 219.000 gebrachte metalen, € 22.000 gebracht glas en de opbrengsten van de weegbrug zijn € 253.000.

PROGRAMMA ZAKELIJKE DIENSTVERLENING

Zakelijke markt

De zakelijke dienstverlening van Avalex omvat de inzameling, alsmede de overslag van zakelijk afval ten behoeve van ondernemers, instellingen en contractgemeenten. In 2008 werd ook een begin gemaakt met de invoering van de zakelijke Avalexpas. Met deze pas kunnen zakelijke klanten hun afval naar één van de afvalbrengstations van Avalex brengen.

Omschrijving

Dit programma omvat de inzameling, alsmede de overslag van zakelijk afval ten behoeve van ondernemers, instellingen en buurgemeenten, alsmede het uitvoeren van incidentele opdrachten voor deze organisaties.

Wat wilden we?

Doelstelling(en)

Met dit programma wordt afval ingezameld van ondernemingen, instellingen en buurgemeenten (gemeente Midden-Delfland). De kern van dit programma wordt gevormd door een tweetal activiteiten: het inzamelen van afval van ondernemers, instellingen en buurgemeenten, én de overslag van afval via het overlaadstation. Daarnaast worden specifieke opdrachten voor zowel de aangesloten gemeenten als andere organisaties uitgevoerd. De maatschappelijke effecten zijn dat:

- ondernemers, instellingen en buurgemeenten hun afval tegen verantwoorde kosten kunnen laten inzamelen, alsook overslaan;
- de inzet van mensen en materieel geoptimaliseerd kan worden, waardoor een maatschappelijk aanvaardbaar niveau van kosten ontstaat.

Wat hebben we bereikt?

De taken zijn conform de gemaakte afspraken uitgevoerd.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Product

- inzamelen van Kantoor-, Winkel- en Dienstenafval (KWD)
- inzamelen van afval voor buurgemeenten
- uitvoeren van specifieke reinigingopdrachten
- overslag van afval voor derden
- ongediertebestrijding

Wat heeft het gekost?

	begroting	rekening	rekening
LASTEN EN BATEN (*1000)	2008	2008	2007
Personeel en Materieel	2.027	2.440	1.739
Overige kosten	1.605	1.301	505
Verwerkingskosten	1.469	1.120	1.441
Totaal prog. zakelijke dienstverlening	5.101	4.861	3.685

BIJDRAGE GEMEENTE

Delft	-34	345	99
Leidschendam-Voorburg			
Pijnacker-Nootdorp			
Rijswijk			
Wassenaar			
Derden	5.248	5.086	3.662
Totaal prog. zakelijke dienstverlening	5.214	5.431	3.761

Saldo	113	570	76
Mutaties in reserves			
- storting			
- onttrekking			
Saldo prog. zakelijke dienstverlening	113	570	76

Dit leverde een positief resultaat op van € 569.943.

Personeel & Materieel

De 1% winstopslag en 2% risico-opslag is respectievelijk € 51.869 en € 103.739 wat als extra dekking op personeel en materieel is geboekt. Het prijsverschil levert een positief resultaat op van € 170.335, als gevolg van een lagere nabalculatorische kostprijs per ingezet uur (i.p.v. voorcalculatorische kostprijs).

Bijdragen

Het resultaat op de KWD-inzameling bedraagt € 244.000.

PROGRAMMA AANVULLENDE DIENSTVERLENING

Overige activiteiten

Dit programma omvat alle activiteiten, welke niet onder de eerder genoemde drie programma's vallen. Tot nu toe leverde dit programma een beperkte bijdrage aan de totale omzet van de organisatie. Het is de bedoeling dit programma de komende jaren uit te breiden. Een belangrijk aspect daarbij wordt gevormd door het feit, dat een reinigingsdienst te maken krijgt met de situatie dat medewerk(st)ers minder zwaar belast mogen worden. Hierdoor wordt het noodzakelijk dat Avalex beschikt over minder fysiek belastende werkzaamheden. Doordat dit programma zich bij uitstek hiervoor leent, wordt in de komende jaren uitbreiding in dit programma worden gezocht. De deelnemende gemeenten vervullen hierbij een belangrijke rol. Op basis hiervan kan invulling gegeven worden aan een leeftijdsbewust ouderenbeleid binnen Avalex.

Omschrijving

Het programma aanvullende dienstverlening heeft betrekking op taken welke niet onder één van de eerdergenoemde programma's vallen. Het betreft naast een aantal structurele taken, zoals gladheidbestrijding, het machinaal reinigen van straten, het afvoeren van afval uit openbare ruimten, ook incidentele opdrachten van deelnemende gemeenten.

Wat wilden we?

Doelstelling(en)

- Met dit programma wordt beoogd te bereiken dat:
- de deelnemende gemeenten hun reinigingstaken zo breed en volledig mogelijk bij één opdrachtnemer kunnen onderbrengen;
 - een zo breed mogelijk scala aan diensten wordt aangeboden, waardoor enerzijds invulling kan worden gegeven aan een leeftijdsbewust personeelsbeleid en een verantwoord ouderenbeleid en anderzijds de basis voor de toerekening van overhead wordt vergroot, waardoor deze kosten voor alle producten zo laag mogelijk kunnen worden gehouden.

Wat hebben we bereikt?

De taken zijn conform de gemaakte afspraken uitgevoerd.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Producten

- straatreiniging
- gladheidbestrijding
- werkplaats
- beheer containers
- verhuisvuil
- transport (beheer openbare ruimten)
- papierinzameling

Wat heeft het gekost?

	begroting 2008	rekening 2008	rekening 2007
LASTEN EN BATEN (*1000)			
Personeel en Materieel	517	596	368
Overige kosten	166	621	1.156
Verwerkingskosten	139	325	122
Totaal prog. aanvullende dienstverlening	822	1.542	1.646

BIJDRAGE GEMEENTE

Delft	44	233	456
Leidschendam-Voorburg	189	189	171
Pijnacker-Nootdorp	46	88	73
Rijswijk	501	395	488
Wassenaar	55	138	56
Derden	18	588	583
Totaal prog. aanvullende dienstverlening	853	1.631	1.827

Saldo	31	89	181
Muaties in reserves			
- storting			
- onttrekking			
Saldo prog. aanvullende dienstverlening	31	89	181

Analyse jaarrekening ten opzichte van de begroting 2008

Dit leverde een positief resultaat op van € 91.115.

Personeel & Materieel

De 1% winstopslag en 2% risico-opslag is respectievelijk € 16.306 en € 32.613, wat als extra dekking op personeel en materieel is geboekt.

Het prijsverschil levert een positief resultaat op van € 42.196, als gevolg van een lagere nacalculatorische kostprijs per ingezet uur (i.p.v. voorcalculatorische kostprijs).

Overige kosten

De overschrijding van de overige kosten leverde een negatief resultaat op van € 455.000. De oorzaak van deze overschrijding ligt aan de hogere uitbetaling van papier-subsidies aan scholen en verenigingen. Dit bedrag wordt via de afrekening van de DVO verrekend met de deelnemende gemeenten.

Verwerkingskosten

De verhoging van de verwerkingskosten leverde een negatief resultaat op van € 186.000. Dit bedrag wordt via de afrekening van de DVO verrekend met de deelnemende gemeenten.

Bijdragen

De opbrengsten van € 588.000 bestaan voor € 420.000 uit papier. Het resterende bedrag is omzet, gegenereerd door activiteiten voor beheer openbare ruimte.



Alex

BRUIN
GLAS

GRON
GLAS

PARAGRAFEN

In artikel 9 BBV zijn een aantal paragrafen opgenomen waarbij in de jaarrekening stilgestaan dient te worden. Op de in dit artikel bedoelde onderdelen: lokale heffingen, verbonden partijen en grondbeleid, wordt in deze jaarrekening niet nader ingegaan, omdat ze voor Avalex niet van toepassing zijn. Hieronder volgt een beschouwing van de paragrafen, welke voor Avalex wel van toepassing zijn.

Weerstandsvermogen

Deloitte heeft de 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 heeft Deloitte Management Support de risico's in de bedrijfsvoering van Avalex geïnventariseerd. Avalex heeft het geformuleerde advies overgenomen. De risico's zijn onder te verdelen in twee rubrieken: Externe risico's en Interne risico's, en zijn als volgt samen te vatten:

Externe risico's:

- 1 Wijzigingen in externe regelgeving (milieu, arbo, CAO);
- 2 Uittreden van deelnemende gemeente(n);
- 3 Opzeggen bestaande contracten door contractgemeente;
- 4 Druk op tarieven als gevolg van toenemende concurrentie van inzamelen bedrijfsafval;
- 5 Renterisico;
- 6 Aanbesteding afvalverwerkingscontracten;
- 7 Externe financiering strategische investeringen.

Interne risico's:

- 8 Inflexibiliteit kostenstructuur (verhouding vaste versus variabele kosten);
- 9 Dekking op bezettingsverliezen (werkelijke bezetting lager dan begroot);
- 10 Wijziging in inzamelmethodes (voorscheiding deelstromen);
- 11 Aanbieden van bedrijfsafval bij verwerkers als huishoudelijk afval;
- 12 "Boetes" op kwaliteitsverschil ingezameld afval;
- 13 IJkingsrisico's weegbruggen;
- 14 Uitvalrisico overlaadstation Delft;
- 15 Inflexibiliteit van het huidige wagenpark;
- 16 Invoering ERP-systeem (nieuwe automatisering);
- 17 Personeel: Ziekteverzuim en leeftijdsopbouw personeelsbestand;
- 18 Fiscaal: belaste activiteiten en vrijgestelde activiteiten;
- 19 Optie op grond aan Waterpas (regionaal afvalbrengstation);
- 20 Aansprakelijkheidsclaims;
- 21 Brand (niet verzekeren van volledige schade);
- 22 Imagoschade (door negatieve publiciteit).

Op basis van de geïnventariseerde risico's en de meerjarenbegroting 2008 – 2011 komt Deloitte tot de indeling van het risicoprofiel van Avalex in de categorie "Gemiddeld", hetgeen overeenkomt met een benodigde omvang van het weerstandsvermogen van Avalex van 15% van de omzet. Het benodigde weerstandsvermogen kan op de omzet van 2008 (€ 35,1 miljoen) worden berekend op € 5,3 miljoen.

De weerstandscapaciteit per ultimo 2007 bedraagt ca. € 1,8 miljoen, hetgeen betekent een tekort van ca. € 3,7 miljoen (onderdekking).

Onderhoud kapitaalgoederen

De belangrijkste kapitaalgoederen voor Avalex worden gevormd door de kantoorpanden, de inzamelmiddelen en inzamelvoertuigen.

Voor zowel de inzamelmiddelen als de inzamelvoertuigen is een vervangingprogramma opgesteld dat uitgaat van een goede verhouding tussen onderhoudskosten en kapitaalslasten. In 2007 zijn de laatste inzamelvoertuigen nog besteld door de gemeente Delft en door Avalex in ontvangst genomen.

Bedrijfsvoering

Zoals ook uit de programma's blijkt, kent Avalex in haar dienstverlening een drietal soorten opdrachtgevers: deelnemende gemeenten, contractgemeenten en particuliere organisaties. Voor alle deelnemende opdrachtgevers geldt dat er sprake is van zowel het inzamelen van afvalstoffen, als het brengen van afvalstoffen. De nadruk van de bedrijfsvoering ligt daarmee dan ook op logistiek. Er worden met particuliere organisaties contracten afgesloten, en met de gemeenten worden jaarlijks afspraken voor de opdrachttuitvoering opgesteld. Deze afspraken worden in DVO's vastgelegd. Tevens worden hierin de kwaliteitseisen vastgelegd welke door de opdrachtgevers aan de dienstverlening worden gesteld. Op basis van deze DVO's kan een vergelijking worden gemaakt met de werkelijkheid en kan worden vastgesteld of Avalex aan haar verplichtingen heeft voldaan. Hiermee wordt invulling gegeven aan de door de opdrachtgevers gewenste transparantie en kan worden vastgesteld of de uitvoering conform afspraak is uitgevoerd. Nadat in 2006 een eerste stap werd gezet op de aansluiting tussen de massabalans (tonnen) en de eurobalans (geld), is in 2007 deze aansluiting afgerond. In 2008 is deze aansluiting opnieuw gemaakt. Ook zijn in 2008 de financiële- en de operationele administratie aangepast aan de indeling van de DVO. De betrouwbaarheid en transparantie van de gegevens voor de interne organisatie, alsook voor de opdrachtgevers, kan daardoor op het gewenste niveau worden gegarandeerd.

Voorts is in 2007 een belangrijke stap gezet richting verbetering van de managementinformatie, waardoor de bestuurbaarheid van de organisatie verder zal toenemen. De afronding van deze ontwikkeling heeft in 2008 plaatsgevonden.

Goede managementinformatie maakt het niet alleen mogelijk om de primaire processen op een verantwoorde wijze te beheersen, maar zorgt er tevens voor dat de processen in relatie tot het te voeren beleid en bestuur, alsmede de overige interne bedrijfsprocessen, op een acceptabel niveau kunnen worden uitgevoerd.

Kostenniveau

Bedrijfsmiddelen

De belangrijkste groepen bedrijfsmiddelen zijn te onderscheiden in: tractie, afvalbrengstations, overlaadstation, bedrijfspand(en) en sinds de toetreding van Delft ook inzamelmiddelen, zoals (ondergrondse) containers.

Tractie ("rollend materieel")

De tractie wordt hoofdzakelijk ingezet voor de inzameling van afval en in beperkte mate ook voor transport van afvalstoffen van de afvalbrengstations naar de verwerkers. Als gevolg van de toetreding van Delft is het aantal tractiemiddelen per 1 juli sterk toegenomen. In het verslagjaar hebben er vervangingen plaatsgevonden, welke in 2007 besteld zijn.

Afvalbrengstations en overlaadstation

Avalex beheert op dit moment de afvalbrengstations in de gemeenten Delft, Leidschendam-Voorburg, Pijnacker-Nootdorp, Rijswijk en Wassenaar. Uitsluitend de locatie van Rijswijk is in eigendom, de locaties in Leidschendam-Voorburg en Delft zijn in huur, de overige locaties zijn uitsluitend in beheer. Tevens is in de gemeente Delft een overlaadstation in huur. Zodra de milieuvergunning voor dit station herzien is (medio 2009), wordt het overlaadstation en het afvalbrengstation in eigendom aan Avalex worden overgedragen.

Bedrijfspanden

Momenteel beschikt Avalex over een kantoorpand in Den Haag en een kantoorpand in Delft. De voorziening groot onderhoud heeft Avalex in 2008 vrij laten vallen, om bij de resultaat bestemming een bestemmingsreserve te vormen voor groot onderhoud.

Inzamelmiddelen

De gemeente Delft heeft bij haar toetreding tot Avalex, naast activa als transportmiddelen, ook haar (ondergrondse) containers bij Avalex ingebracht.

Tot dat moment kende Avalex nauwelijks activa in deze categorie. In een met de gemeente Delft afgesproken schema, zullen deze containers langzaam worden uitgebreid en/of vervangen. De afschrijvingstermijn voor deze containers is gesteld op tenminste 10 jaar. Bij de overdracht van de containers naar Avalex heeft een andere oriëntatie omtrent de levensduur plaatsgevonden en is de gemiddelde levensduur beperkt toegenomen. In 2009 worden met de overige deelnemers afspraken gemaakt over de overname van de inzamelmiddelen.

Bedrijfsbesturingssystemen

Ter ondersteuning van haar financiële processen, maakt Avalex gebruik van het pakket Exact. Sinds 1 januari 2007 is van dit pakket een nieuwe, uitgebreidere versie in gebruik genomen. Hierdoor kan meer informatie worden vastgelegd en gerapporteerd. Voorts maakt Avalex ten behoeve van haar logistieke processen en afvalstoffenadministratie gebruik van het pakket Aris. Ook de vestiging Delft maakt van deze applicatie gebruik. In 2008 zijn de gegevens in één gezamenlijke database ondergebracht. Hiertoe zijn echter eerst de benodigde technische verbindingen aangebracht.

Op dit moment zijn er voor de stromen welke via de weegbruggen op de diverse locaties worden afgehandeld meerdere applicaties in gebruik. Er is besloten om in 2008 over te gaan tot het gebruik van één en dezelfde applicatie. Ook is begin 2008 een overeenkomst met een derde organisatie gesloten om de data op een externe locatie in kopie te bewaren, waardoor in geval van calamiteiten zonder noemenswaardig oponthoud de bedrijfskritische processen uitgevoerd kunnen blijven worden.

Er is in 2008 besloten over te gaan tot de implementatie van SAP als ondersteunend systeem voor alle administratie. Hierbij is het uitgangspunt dat alle processen binnen Avalex ondersteund zullen gaan worden door SAP. Uitzondering hierop is de weegbrugsoftware, hiervoor wordt gebruik gemaakt Pfister. Deze software is middels een interface gekoppeld aan SAP.

PERSONEEL EN ORGANISATIE

P&O

Voor de afdeling Personeel en Organisatie stond 2008 in het teken van de uitwerking van de nieuwe organisatiestructuur welke in 2007 werd vastgesteld. Voor deze nieuwe structuur zijn alle functies opnieuw beschreven en gewaardeerd. Alle medewerkers zijn in de 'nieuw' beschreven functies geplaatst.

In de tweede helft van 2009 worden alle functiebeschrijvingen geëvalueerd om ervoor te zorgen dat de nieuwe functiebeschrijvingen recht doen aan de functies. Met de nieuwe functiebeschrijvingen en de keuze van Avalex om de focus resultaatgericht te benadrukken, is er een nieuwe beoordelingscyclus ingevoerd.

Arbeidsvoorwaarden

Volgens de richtlijnen van de CAR-UWO worden jaarlijks de arbeidsvoorwaarden aangepast. Tot 2008 zijn de uitwerkingsregels (UR-NUR) van de gemeente Rijswijk integraal van toepassing voor Avalex.

In 2008 is het Avalex personeelshandboek opgesteld en hebben alle medewerkers een exemplaar ontvangen. Voor de regelingen die zijn opgenomen in het personeelshandboek is de UR-NUR van de gemeente Rijswijk niet langer van toepassing. De lopende CAO afspraken zijn van toepassing tot 1 juni 2009.

Opleiding

Dit jaar heeft onze resultaatgerichte werkwijze speciale aandacht gekregen. Hiervoor zijn de leidinggevenden getraind om invulling te geven aan de beoordelingscyclus. Tevens zijn de medewerkers van de uitvoering en hen leidinggevenden getraind in het voeren van resultaatgerichte werkoverleggen. Uit deze training zijn heldere afspraken en praktische hulpmiddelen voortgekomen.

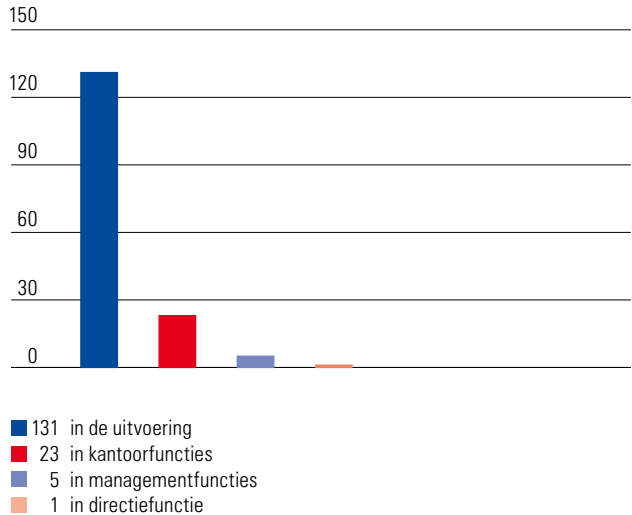
Teamleiders in opleiding

In oktober 2008 is Avalex van start gegaan met het programma "Teamleiders in opleiding". Dit interne opleidingsprogramma is ontwikkeld om uit eigen organisatie leidinggevenden op te leiden, zodat groeipotentieel geboden wordt en kennis en kwaliteit gewaarborgd zijn. In het programma "Teamleiders in opleiding" is het de bedoeling om in 2 jaar tijd startend talent te modelleren naar de organisatie en klaar te maken voor een functie als Teamleider. Gedurende deze periode vervult de Teamleider in opleiding drie functies bij drie verschillende afdelingen binnen Avalex. Tevens biedt het programma de deelnemers een goede kans zich binnen het bedrijf te laten zien en kennis te maken met verschillende afdelingen.

Personeel

Op 31 december 2008 waren er 160 fte (fulltime equivalent), verdeeld over 166 medewerkers, in dienst van Avalex.

Met de volgende verdeling:



In 2008 zijn 18 fte ingestroomd en 16 fte uitgestroomd. Doordat het aantal reïntegratieplaatsen en/of -functies binnen Avalex bijzonder beperkt is, hebben we in 2008 van een medewerker na 2 jaar ziekte afscheid genomen. De meeste herplaatsing vindt plaats op de afvalbrengstations, maar de mogelijkheden daar zijn inmiddels geheel benut.

Het ziekteverzuim maakt bij Avalex een positieve ontwikkeling door en desondanks blijft het een constant aandachtspunt. Over het jaar 2008 was het gemiddelde ziekteverzuim voor het gehele bedrijf ruim 10%. Dit is een goede verlaging ten opzichte van 2007. In dat jaar was het ziekteverzuim ruim 15%.

GEESINK
GEESINK NORBA GROUP

GEESINK
GEESINK NORBA GROUP

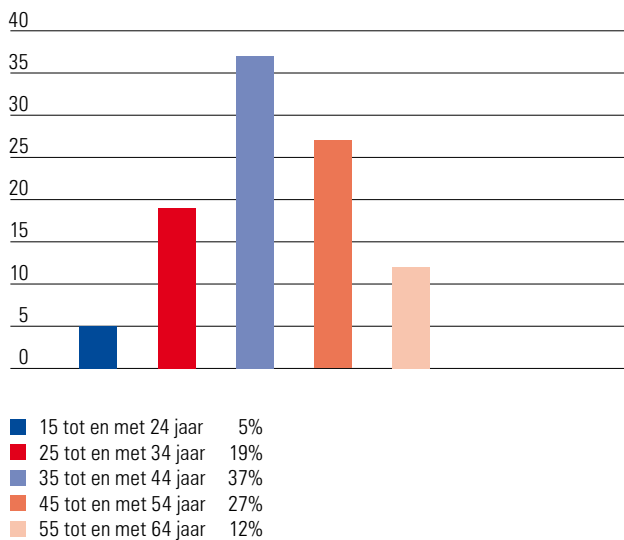


Leeftijdbewust personeelsbeleid

Voor het leeftijdbewust personeelsbeleid van Avalex is het onontbeerlijk dat werksoorten en innovaties verworven worden die fysiek minder belastend zijn.

In 2008 heeft de doorstroom een bijzonder gunstige beweging laten zien. Er zijn vier medewerkers die intern promotie hebben gemaakt. Uit deze groep zijn twee kandidaten voor het "Teamleiders in opleiding" programma geselecteerd.

De leeftijdopbouw bij Avalex is eveneens een constant punt van aandacht en beleid, 39% van de medewerkers is 45 jaar of ouder.



Vooruitzichten

In 2009 wordt op de afdeling Personeel en Organisatie de specifieke inrichting, implementatie en training van de SAP-software gerealiseerd.

Tevens zal een leeftijdbewust personeelsbeleid opgesteld worden en is de afdeling voornemens een medewerkertevredenheidsonderzoek te houden.

Voor de wet openbaarmaking uit gefinancierde topinkomens zijn er geen meldingen.

FINANCIERING

In november 2007 heeft het Algemeen Bestuur het beleidskader voor het treasury statuut vastgesteld en zijn aansluitend door het Dagelijks Bestuur de richtlijnen vastgesteld. Met deze documenten is de basis gelegd voor adequaat geldbeheer.

Als gevolg van de toetreding van Delft zijn activa aan Avalex overgedragen en hierdoor is de omvang van de balans verder toegenomen. Deze omvang neemt verder zodra het overlaadstation wordt overgedragen. Ten behoeve van deze uitbreidingen is een herziene financieringsbehoefte opgesteld en door het Algemeen Bestuur vastgesteld. In de loop van 2008 heeft een herziening van de omvang van de financieringsmiddelen plaatsgevonden.

Overzicht opgenomen leningen:

In 2008 zijn geen nieuwe leningen afgesloten. Het saldo per 1 januari 2008 bedroeg € 8.502.000. Doordat er voor € 629.000 is afgelost, bedraagt het saldo per ultimo 2008 € 7.873.000. De gemiddelde rente over deze som bedraagt 4,38%.

Stand langlopende leningen per 31 december 2008:

periode	hoofdsom €	rente %	aflossing
2003 – 2033	2.500.000	5,00	lineair
2004 – 2024	3.500.000	4,72	lineair
2004 – 2014	3.000.000	3,78	lineair
2005 – 2025	1.400.000	3,72	lineair
	10.400.000		

Rente visie

De prognose van het renteniveau van de BNG was ultimo 2008 beperkt (10%) toegenomen ten opzichte van het jaar daarvoor. Het renteniveau ligt afhankelijk van de looptijd tussen 4,4% (3-maands interbancair) en 4,6% (9-10 jarig staat). Dit was ultimo 2006 3,9% en 4,2%. De inflatie is ten opzichte van 2006 toegenomen van 1,4% tot 2% (naar verwachting) in 2007 en voor 2008 wordt rekening gehouden met een inflatie van 2,2%. Op basis van deze ontwikkelingen wordt verwacht dat de gevolgen voor de geldmarkt zich zullen vertalen in een beperkte stijging van de rentetarieven.

Meerjaren prognose renterisico vaste schuld

De renterisico's op de vaste schuld worden ingekaderd door de rente risiconorm. Jaarlijks mogen de renterisico's uit hoofde van renteherziening en herfinanciering niet hoger zijn dan 20% van de vaste schuld. Het doel hiervan is om op deze wijze spreiding te krijgen in de rentetypische looptijden in de leningenportefeuille, waardoor een verandering in de rente vertraagd doorwerkt op de rentelasten. Onderstaande tabel geeft het verwachte verloop van de risiconorm weer.

FINANCIERING

(x € 1.000)

	2008	2009	2010	2011	
RENTERISICO VASTE SCHULD					
1a	Renteherziening vaste schuld o/g	-	-	-	-
1b	Renteherziening vaste schuld u/g	-	-	-	-
2	Netto renteherziening (1a-1b)	-	-	-	-
3a	Nieuwe vaste schuld	-	-	-	-
3b	Nieuw verstrekte lange leningen	-	-	-	-
4	Netto nieuwe schuld (3a-3b)	-	-	-	-
5	Betaalde aflossingen	628	628	628	628
6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	628	628	628	628
7	Rente risico vaste schuld (2 en 6)	628	628	628	628

RENTE RISICONORM

8	Vaste schuld per 1 januari	8.502	7.874	7.246	6.618
9	Vastgesteld percentage (20%)	1.700	1.575	1.449	1.324
10	Renterisiconorm (8*9) of minimumnorm van € 2,5 mln.	2.500	2.500	2.500	2.500
7	Rente risico vaste schuld	628	628	628	628
11	Ruimte (+) Overschrijding (-) (10-7)	1.872	1.872	1.872	1.872

Prognose kasgeldlimiet 2008 per kwartaal

Voor het bepalen van de liquiditeitspositie – dit is de mate waarin op korte termijn aan de opeisbare verplichtingen kan worden voldaan – is de zogenaamde kasgeldlimiet belangrijk.

Hieronder wordt verstaan het bedrag dat maximaal als kasgeld mag worden opgenomen.

Dit bedrag wordt berekend door middel van een door het Ministerie van Financiën vastgesteld percentage van 8,5% vermenigvuldigd met het totaal van de jaarbegroting van de Gemeenschappelijke Regeling bij aanvang van het jaar.

Per kwartaal wordt op grond van de Wet Fido een berekening van deze limiet naar Gedeputeerde Staten gezonden.

Zoals blijkt uit onderstaande tabel voldoet de Gemeenschappelijke Regeling gedurende het gehele jaar 2008 ruimschoots aan de kasgeldlimiet.

(x € 1.000)

	1e kwart	2e kwart	3e kwart	4e kwart
Gemiddelde vlottende korte schuld (1)	8.058	6.264	7.350	6.722
Gemiddelde vlottende middelen (2)	7.070	10.890	9.546	9.108
Saldo (1-2) = overschot	988	-4.626	-2.196	-2.386
Kasgeld limiet (4) = 21.269 * 8,5%	1.808	1.808	1.808	1.808
Ruimte onder de kasgeldlimiet (4-3)	820	6.434	4.004	4.194
Overschrijding van de limiet (4-3)	-	-	-	-

FINANCIËEL OVERZICHT

Het bedrijfsresultaat over 2008 bedraagt € 2.682.436 positief. Dit is een verdere verbetering van het resultaat ten opzichte van 2007.

Van dit resultaat wordt € 210.000 gestort in een nieuw te vormen bestemmingsreserve, welke gebruikt kan worden voor groot onderhoud aan beide kantoorpanden. De verbetering van het resultaat is enerzijds het gevolg van de invoering van 2% risico-opslag en de 1% winst-opslag van zowel begroting als realisatie. De risico-opslag zal de komende jaren gefaseerd worden afgebouwd. Anderzijds zijn het gevolgen van de in 2007 ingezette maatregelen ter verbetering van de efficiency van de bedrijfsvoering van Avalex. De resterende € 2.472.436 wordt toegevoegd aan het eigen vermogen, zodat invulling gegeven kan worden aan het besluit van het Algemeen Bestuur om naar een weerstandsvermogen van 15% van de omzet te groeien.

In 2008 is wederom op een aantal managementposities gebruik gemaakt van interim management.

Eigen vermogen per deelnemer per 31 december 2008

(voor bestemming resultaat 2008)

Deelnemer

Delft	432.210
Leidschendam-Voorburg	467.673
Pijnacker-Nootdorp	156.202
Rijswijk	318.947
Wassenaar	205.143
Totaal	1.580.175

JAARREKENING 2008*(voor resultaatbestemming)***ACTIVA**

31-12-2008

31-12-2007

VASTE ACTIVA

<i>Materiële vaste activa</i>	18.470.964	14.635.403
Investerings met een economisch nut		
Overige investeringen met een economisch nut	18.470.964	14.635.403
Totaal vaste activa	18.470.964	14.635.403

VLOTTENDE ACTIVA

<i>Vorraden</i>		65.000
Gereed product en handelsgoederen		65.000
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</i>	9.233.025	1.408.834
Vorderingen op openbare lichamen	8.991.986	668.336
Overige vorderingen	241.039	740.498
<i>Liquide middelen</i>	1.137.385	744.120
Kassaldi	1.487	11.828
Bank- en Giroaldi	1.135.898	732.292
<i>Overlopende activa</i>	1.377.996	3.909.645
Totaal vlottende activa	11.748.406	6.127.599
Totaal activa	30.219.370	20.763.002

PASSIVA

31-12-2008

31-12-2007

VASTE PASSIVA

<i>Eigen vermogen</i>	4.262.611	1.580.175
Algemene reserve	1.580.175	
Bestemmingsreserves		
Overige bestemmingsreserves		
Nog te bestemmen resultaat	2.682.436	1.580.175
<i>Voorzieningen</i>	315.853	557.000
Voorzieningen	315.853	557.000
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer</i>	7.873.334	8.501.667
Binnenlandse banken	7.873.334	8.501.667
Totaal vaste passiva	12.451.798	10.638.842

VLOTTENDE PASSIVA

<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</i>	7.474.052	7.857.154
Schulden aan openbare lichamen		
Overige schulden	7.474.052	7.857.154
<i>Overlopende passiva</i>	10.293.520	2.267.006
Totaal vlottende passiva	17.767.572	10.124.160
Totaal passiva	30.219.370	20.763.002

Het Dagelijks Bestuur
Mw. A.L. Koning, Voorzitter
Dhr. E.P. Beimers
Dhr. D. Jense
Dhr. M.J.M.V. van Dijk
Dhr. G.A. de Vries

De directie
Dhr. P.N. Floor

PROGRAMMAREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR 2008

LASTEN (* 1000)	begroting 2008	realisatie 2008	realisatie 2007
Personeel en Materieel	10.483	8.831	8.192
Overige kosten	1.844	1.877	1.238
Verwerkingskosten	12.417	11.779	10.000
Totaal prog. inzameling huish. afval	24.744	22.488	19.430
Personeel en Materieel	1.395	1.290	927
Overige kosten	1.226	1.408	921
Verwerkingskosten	1.836	1.320	1.312
Totaal prog. brengstations	4.457	4.019	3.160
Personeel en Materieel	2.027	2.406	1.739
Overige kosten	1.605	1.301	505
Verwerkingskosten	1.469	1.120	1.441
Totaal prog. zakelijke dienstverlening	5.101	4.827	3.685
Personeel en Materieel	517	596	368
Overige kosten	166	621	1.156
Verwerkingskosten	139	325	122
Totaal prog. aanvullende dienstverlening	822	1.542	1.646
Totale lasten	35.124	32.875	27.921

BATEN (* 1000)	begroting 2008	realisatie 2008	realisatie 2007
Delft	8.129	7.352	3.192
Leidschendam-Voorburg	6.981	6.897	6.931
Pijnacker-Nootdorp	3.049	3.286	3.103
Rijswijk	3.853	3.772	3.872
Wassenaar	2.671	2.517	2.526
Derden	256	346	709
Totaal prog. inzameling huish. afval	24.939	24.170	20.333
Delft	2.171	1.608	853
Leidschendam-Voorburg	706	626	683
Pijnacker-Nootdorp	350	350	388
Rijswijk	851	709	806
Wassenaar	354	336	303
Derden	114	554	474
Totaal prog. afvalbrengrstations	4.547	4.184	3.507
Delft	-34	345	99
Leidschendam-Voorburg	-	-	-
Pijnacker-Nootdorp	-	-	-
Rijswijk	-	-	-
Wassenaar	-	-	-
Derden	5.248	5.086	3.662
Totaal prog. zakelijke dienstverlening	5.214	5.431	3.761
Delft	44	233	456
Leidschendam-Voorburg	189	189	171
Pijnacker-Nootdorp	46	88	73
Rijswijk	501	395	488
Wassenaar	55	138	56
Derden	18	588	583
Totaal prog. aanvullende dienstverlening	853	1.631	1.827
Overige Baten	-	142	373
Totale baten	35.554	35.556	29.801
Resultaat	430	2.682	1.880

TOELICHTING OP DE PROGRAMMAREKENING OVER HET BOEKJAAR 2008

Voor de toelichting op en analyse van deze programma-rekening wordt korthedshalve verwezen naar hetgeen bij de diverse programma's reeds is opgemerkt. U treft de hier bedoelde toelichtingen aan voor wat betreft:

- programma's algemeen (vanaf pagina 11)
- programma 1 inzameling huishoudelijk afval (vanaf pagina 12)
- programma 2 afvalbrengrstation (vanaf pagina 13)
- programma 3 zakelijke dienstverlening (vanaf pagina 15)
- programma 4 aanvullende dienstverlening (vanaf pagina 16)



GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Inleiding

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten.

Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. 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. Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formeel verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeldaan spraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen.

De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten: vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting gevormd te worden. Voor de financiering van het rollend materieel en het onroerend goed zijn door externe financiers leningen per ultimo verstrekt van € 7.873.334.

TOELICHTING OP DE BALANS

VASTE ACTIVA

Artikel 59 Besluit Begroting en Verantwoording beschrijft het onderscheid tussen investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut in de openbare ruimte en investeringen met een (beperkt) economisch nut. Investeringswijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten zijn investeringen met economisch nut.

De vraag of de investering geheel kan worden terugverdiend is niet relevant voor de classificatie.

Materiële vaste activa met economisch nut

Overige investeringen met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt het op het saldo afgeschreven. Investeringsmoment van ingebruikname lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Gronden en terreinen	n.v.t.
Bedrijfsgebouwen	20-40
Vervoermiddelen	4
Machines, apparaten en installaties	8-10
Overige materiële vaste activa w.o.	
Inventarissen	5-10
Automatisering	3
Inzamelmiddelen	10

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

De overige grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden) worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen die gebaseerd zijn op de gemiddeld betaalde inkoopprijs. Verschillen tussen de standaard verrekenprijs en de betaalde inkoopprijs worden als resultaat verantwoord. Incourante voorraden worden afgewaardeerd naar marktwaarde.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte kansen om te kunnen innen.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

In voorgaande jaren is besloten tot het vertrek van een tweetal leden van het managementteam. Op grond van de in de loop der tijd ter zake gevoerde gesprekken is per 31 december 2006 besloten tot het treffen van een toereikende voorziening voor de nadelige gevolgen van de beëindiging van de betreffende dienstverbanden.

ACTIVA

VASTE ACTIVA

<i>Materiële vaste activa</i>		
De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:		
	Boekwaarde per	Boekwaarde per
	31-12-2008	31-12-2007
Overige investeringen met economisch nut	18.470.964	14.635.402
Totaal	18.470.964	14.635.402

De overige investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld

Boekwaarde per 31-12-2008	2008	2007
Gronden en terreinen	3.825.450	1.918.225
Bedrijfsgebouwen	8.164.069	6.490.165
Investering Schieweg		1.980.164
Vervoermiddelen	-	33.403
Machines, apparaten en installaties	6.481.445	4.213.445
	18.470.964	14.635.402

	Gronden en terreinen	Gebouwen	Investering Schieweg	Inventaris en inrichting	Inzamel materiaal	Rollend Materieel	Vervoer middelen	Totaal
Boekwaarde 1 januari	1.918.225	6.490.165	1.980.164	432.006	1.726.187	2.055.252	33.403	14.635.402
Investeringen		1.780.394		1.446.249	285.677	1.752.296		5.337.555
Correctie presentatie	1.907.225	151.801	-1.980.164		997	-78.862		997
Desinvesteringen				6.995		171.170	27.749	205.914
Afschrijvingen		258.291		94.374	349.025	516.792	5.654	1.224.136
Boekwaarde per 31-12-2008	3.825.450	8.164.069	-	1.776.886	1.663.836	3.040.723	-	18.470.964
Afschrijvingspercentages p/j	-	2,5-10%		0-40%	10-12,5%	10-12,5%	25%	

Voor de financiering van het rollend materieel en het hoofdkantoor zijn door externe financiers leningen verstrekt van in totaal € 7.873.334

VLOTTENDE ACTIVA*Vorraden*

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorie:	31-12-2008	31-12-2007
Gereed product en handelsgoederen	-	65.000
Dit betreft de noodzakelijk aan te houden voorraad reserveonderdelen voor het wagenpark.		

Uitzettingen korter dan een jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van een jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Soort vordering

Vorderingen op openbare lichamen	8.991.986	668.336
Debiteuren	241.039	740.498
Totaal	9.233.025	1.408.834

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten

Banken	1.135.898	732.292
Kas	1.487	11.828
Totaal	1.137.385	744.120

Overlopende activa

Nog af te rekenen contracten met de deelnemende gemeenten		159.758
Vooruitbetaalde posten	257.864	24.439
Vooruitbetaalde verzekeringen	146.988	167.558
Vooruitbetaalde contracten/contributies	29.040	8.804
Vooruitbetaalde huisvestingskosten	362.702	66.439
Nog te verzenden facturen	581.402	910.346
Betaalde voorschotten verwerkingskosten		296.785
Voorschotten personeel	-	
Nog te factureren projecten		
Overige posten		83.349
Te vorderen BTW	-	2.192.167
Totaal	1.377.996	3.909.645

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten

	31-12-2008	31-12-2007
Algemene reserve	1.580.175	
Nog te bestemmen resultaat	2.682.436	1.580.175
Totaal	4.262.611	1.580.175

Het verloop wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven.

Reserves

	Saldo 01-01-2008	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2008
Algemene reserve	1.580.175			2.862.436	4.442.611
Bestemmingsreserve	-	-	-	-	-
Saldo per 31-12	1.580.175	-	-	2.862.436	4.442.611

Voorzieningen

	Saldo 01-01-2008	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31-12-2008
Voorziening verplichtingen personeel	417.000	14.275	-115.422	315.853
Voorziening groot onderhoud pand	140.000	70.000	-210.000	-
Totaal	557.000	84.275	-325.422	315.853

VASTE SCHULDEN MET EEN LOOPTIJD LANGER DAN EEN JAAR

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

	31-12-2008	31-12-2007
Onderhandse leningen:		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	7.873.334	8.501.667

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over 2008

	Saldo 01-01-2008	Vermeerde- ringen	Aflossingen	Saldo 31-12-2008	
Onderhandse leningen	8.501.667		-628.333	7.873.334	9.130.000

VLOTTENDE PASSIVA

Vaste schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

Overige schulden:

Crediteuren	4.964.486	5.333.563
Nog te betalen posten	440.664	1.809.085
Nog te ontv. fact. verw. kosten	68.902	714.506
Kredietinstellingen	2.000.000	
Totaal	7.474.052	7.857.154

Onder de crediteuren is een bedrag ad € 138.157 begrepen aan credit facturen.

Overlopende passiva

Nog af te rekenen contracten met de deelnemende gemeenten	1.504.701	1.473.864
Rente	95.578	102.669
Netto lonen	35.472	62.253
Nog te ontvangen facturen	-	-
Verlofuren	163.325	160.217
Advieskosten		-
Te ontvangen claims		-
Personeelsvereniging	1.274	1.274
Overlopende salarisposten	63.685	120.695
Af te dragen loonheffing	96.491	297.735
Af te dragen BTW	546.435	
Vooruitgefactureerde omzet	7.785.000	-
Overige overlopende posten	1.559	48.299
Totaal	10.293.520	2.267.006

Langlopende, niet uit de balans blijvende, financiële verplichtingen

Avalax heeft per balansdatum de navolgende financiële verplichtingen, welke niet uit de balans blijken:

- De huur van de afvalbrenghstations.
- De huur van het overlaadstation in Delft.
- De voorgenomen aankoop aan de Waterpaslocatie.
- Contracten met een looptijd over de jaargrens, zoals onder andere:
 - Verwerkingscontracten
 - Onderhoudscontracten
 - Leasecontracten

RESULTATENOVERZICHT

	begroting 2008	rekening 2008	rekening 2007
<i>Netto-omzet</i>			
Gemeenten	25.484.332	25.211.586	22.159.829
Afvalbrengstations	4.432.974	3.629.190	3.508.840
Bedrijven	5.636.432	6.574.376	3.760.787
Totale omzet	35.553.738	35.415.152	29.429.456
<i>Bedrijfslasten</i>			
Bedrijfslastenkosten direct personeel	7.527.036	6.842.458	5.656.676
Kosten materieel	3.312.749	2.041.710	2.304.531
Overige directe kosten	4.252.965	4.489.724	3.344.804
Totale directe bedrijfslasten	15.092.750	13.373.892	11.306.011
Kosten indirect personeel	2.633.732	2.082.532	1.132.429
Bureaunkosten	1.125.000	1.951.198	1.735.306
Huisvestingskosten	766.870	481.245	532.282
Verkoopkosten	100.000	101.174	89.093
Autokosten	-	4.599	60.900
Algemene kosten	375.000	140.284	147.670
Financieringskosten	-	887.040	328.164
Totale indirecte bedrijfslasten	5.000.602	5.648.072	4.025.844
Verwerkingskosten gemeenten	11.898.463	11.527.456	9.923.958
Verwerkingskosten afvalbrengstations	1.739.852	1.257.508	1.269.290
Verwerkingskosten bedrijfsafval	1.392.071	1.066.948	1.395.947
Totale verwerkingskosten	15.030.386	13.851.912	12.589.195
Totale bedrijfslasten	35.123.738	32.873.875	27.921.050
Overige baten	-	141.159	371.790
Resultaat voor bestemming	430.000	2.682.436	1.880.196

ANALYSE JAARREKENING TEN OPZICHTE VAN BEGROTING 2008

Netto omzet

Gemeenten

De lagere omzet van € 272.746 wordt veroorzaakt door een teruggave op de verwerkingskosten in de programma's 1 en 4. Daar tegenover staan hogere overige directe kosten op beide programma's.

Afvalbrengstations

De lagere omzet van € 803.784 op de afvalbrengstations wordt veroorzaakt door lagere verwerkingskosten in programma 2.

Bedrijven

De hogere omzet van € 937.944 wordt veroorzaakt door extra commerciële activiteiten.

Directe bedrijfslasten

Direct personeel

De lagere kosten van € 684.578 worden veroorzaakt door minder doorbelasting vanuit de indirecte kosten en een hogere productiviteit, waardoor de nacalculatorische uurprijs voor direct personeel lager is dan begroot. Eveneens zijn door efficiency maatregelen minder uren ingezet dan begroot.

Direct materieel

De lagere kosten van € 1.271.039 worden veroorzaakt doordat in de begroting de kapitaallasten onder direct materieel zijn opgenomen en in de realisatie komen deze onder de kapitaallasten. Eveneens zijn door maatregelen met betrekking tot de efficiency minder uren ingezet dan begroot.

Overige directe kosten

De hogere kosten van € 236.759 worden veroorzaakt door de hogere uitbetaling van de papiersubsidies en andere kleinere afwijkingen tussen begroting en werkelijkheid.

Indirecte bedrijfslasten

Indirect personeel en Bureaunkosten

De hogere kosten van € 274.998 worden met name veroorzaakt door het inhuren van externe partijen (interim-management) om de vacatures tijdelijk in te vullen. Daarnaast heeft ook extra inhuur plaatsgevonden om de bedrijfsvoering van Avalex op een hoger peil te brengen. Hier tegenover staan lagere indirecte personeelskosten.

Huisvestingskosten

De lagere kosten van € 285.625 worden veroorzaakt doordat in de begroting de kapitaallasten onder direct materieel zijn opgenomen en in de realisatie komen deze onder de kapitaallasten.

Verkoopkosten

De hogere kosten van € 1.174 worden veroorzaakt door extra inspanningen op commercieel gebied.

Autokosten

De hogere kosten van € 4.599 worden veroorzaakt door additionele kosten (schades) welke niet door de lease maatschappij vergoed worden.

Algemene kosten

De lagere kosten van € 234.716 worden veroorzaakt doordat het begrote bedrag voor innovatie dit jaar niet is aangewend. De kosten van innovatie zijn rechtstreeks op de afdelingen geboekt.

Financieringskosten

De lagere kosten van € 887.040 worden veroorzaakt door een andere presentatie van deze kosten in de begroting.

Verwerkingskosten

Gemeenten

De lagere kosten van € 371.007 worden veroorzaakt doordat er minder afval is ingezameld bij de deelnemende gemeenten dan begroot. Uitzondering hierop vormt de gemeente Pijnacker-Nootdorp.

Afvalbrengstations

De lagere kosten van € 482.344 worden veroorzaakt doordat er aanzienlijke tonnen minder afval is gebracht op de afvalbrengstations dan begroot. Tevens zijn de prijzen van de meeste deelstromen gedaald.

Bedrijven

De lagere kosten van € 325.123 worden veroorzaakt doordat de KWD-klanten gemiddeld minder afval zijn gaan aanbieden.

OVERIGE GEGEVENS

REGLEMENTAIRE BEPALING INZAKE DE RESULTAATBESTEMMING

Over het jaar 2008 heeft Avalex een positief resultaat behaald van € 2.682.436.

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

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

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

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

Voorstel resultaatbestemming 2008

Balans per 1 januari 2008	€ 1.580.175
Bedrijfsresultaat 2008	€ 2.682.436
Toevoegen aan:	
- bestemmingsreserve	€ 210.000
- eigen vermogen	€ 2.472.436
Balans per 31 december 2008	<u>€ 4.262.611</u>

ACCOUNTANTSVERKLARING

Accountantsverklaring

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag op pagina 26 tot en met 39 opgenomen jaarrekening 2008 van Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsbedrijf Avalex bestaande uit de balans per 31 december 2008 en de programmarekening over 2008 met de toelichtingen, gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het algemeen bestuur

Het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsbedrijf Avalex is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven, en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting, en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen waaronder verordeningen.

Deze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van zowel de baten en lasten als de activa en passiva, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat en voor de naleving van de relevante wet- en regelgeving, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 213, lid 2 van de Gemeentewet. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder het Besluit accountantscontrole provincies en gemeenten. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in de jaarrekening van zowel de baten en lasten als de activa en passiva, alsmede het voor de naleving van de wet- en regelgeving relevante interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn, maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het interne beheersingssysteem van de Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsbedrijf Avalex. Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving, van de redelijkheid van schattingen die het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsbedrijf Avalex heeft gemaakt, een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening, alsmede een evaluatie van het normenkader voor rechtmatigheid zoals vastgesteld door het algemeen bestuur op 24 november 2008 en de operationalisering van het normenkader voor rechtmatigheid in de beheersorganisatie van de Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsbedrijf Avalex. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten. Deze goedkeuringstolerantie is door het algemeen bestuur bij besluit van 24 november 2008 vastgesteld. Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Onderbouwing van het oordeel

In 2007 heeft de gemeente Zoetermeer de aankoop van vrachtwagens Europees aanbesteed namens de gemeenten Zoetermeer en Delft. Per 1 juli 2007 is de gemeente Delft toegetreden tot de gemeenschappelijke regeling Avalex. Avalex heeft uit navraag bij de aanbestedende partij begrepen dat vervolgbestellingen in het verlengde van dit contract konden plaatsvinden. Achteraf bleek dit niet juist te zijn, waardoor formeel sprake is van niet rechtmatige investeringen van € 0,5 miljoen.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsbedrijf Avalex een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2008 als van de activa en passiva per 31 december 2008 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, uitgezonderd het effect van hetgeen is vermeld in de paragraaf 'Onderbouwing van het oordeel', rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen waaronder verordeningen. Verklaring betreffende andere wettelijke voorschriften en/of voorschriften van regelgevende instanties. Op grond van de wettelijke verplichting ingevolge artikel 213, lid 3 onder d Gemeentewet melden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Voorburg, 12 juni 2009
Deloitte Accountants B.V.

Was getekend,
drs. M.E. Dubbelman RA

MEERJARENOVERZICHT

<i>Aantal inwoners per gemeente</i>	31-12-2008	31-12-2007	31-12-2006	31-12-2005	31-12-2004
Delft	96.534	96.168			
Leidschendam-Voorburg	72.702	72.862	72.824	73.194	73.843
Pijnacker-Nootdorp	45.791	42.762	42.769	41.590	39.849
Rijswijk	46.702	46.833	47.041	47.217	47.389
Wassenaar	25.888	25.763	25.608		
Totaal	287.617	284.388	188.242	162.001	161.081

<i>Aantal aansluitingen per gemeente</i>	31-12-2008	31-12-2007	31-12-2006	31-12-2005	31-12-2004
Delft	51.754	51.558			
Leidschendam-Voorburg	34.778	34.855	35.327	36.115	34.524
Pijnacker-Nootdorp	17.435	16.282	15.157	15.717	15.017
Rijswijk	23.686	23.752	24.172	23.912	23.904
Wassenaar	11.387	11.332	11.857		
Totaal	139.041	137.779	86.513	75.744	73.445

<i>Ingezamelde hoeveelheden in duizenden kilo's</i>	2008	2007	2006	2005	2004
Restafval	85.887	66.635	52.110	45.300	39.100
GFT	17.896	16.783	13.980	10.400	7.000
Oud papier en karton	16.424	15.006	9.186	8.100	7.000
Grof afval	13.017	9.273	6.987	6.200	4.400
Bouw- en sloopafval	5.876	8.973	7.690	6.000	4.600
Gemeentelijk afval	8.066	7.369	5.171	2.270	2.460
Zakelijk afval	7.990	6.810	5.190	4.700	4.300
Glas	3.922	4.879	3.711	2.800	3.300
Overig afval	4.460	3.629	2.615	2.650	3.496
Grof tuinafval	2.507	1.986	1.432	2.100	1.400
Textiel	525	569	436		
Klein chemisch afval	320	244	240	180	144
Totaal	166.890	142.156	108.748	90.700	77.200

KERNGEGEVENS

<i>Financieel resultaat</i>	2008	2007	2006	2005	2004
Gemiddelde kosten per aansluiting, incl. verwerking	215,93	210,99	242,00	214,00	208,00
Resultaat per aansluiting	19,28	15,08	-6,50	-4,10	6,45

<i>Financiële gegevens in euro's</i>	2008	2007	2006	2005	2004
Omzet aan derden	6.574.376	3.760.787	958.000	1.012.000	955.000
Personeelskosten	8.924.990	6.789.105	5.295.000	4.301.000	3.714.000
Bedrijfsresultaat	2.682.436	1.880.196	-489.000	-306.000	397.000
ter beschikking aan deelnemers	-	-	- 553.000	-306.000	406.000
Uitgekeerd	-	-	-	-	251.000
Eigen vermogen na uitkering	4.261.401	1.580.175	-300.000	254.000	559.000
Netto werkkapitaal	-4.530.000	-2.170.000	-1.859.000	-822.000	-1.299.000

Liquiditeitsratio	1,6	0,8	0,6	0,7	0,5
-------------------	-----	-----	-----	-----	-----

COLOFON

Fotografie
Marcel van den Bergh, Altforst

Ontwerp
André van de Waal en Remco Mulckhuysen,
Coördesign, Leiden

Druk
Quantes,
Rijswijk

AVALEX

Regionaal Reinigingsbedrijf
Postbus 16428
2500 BK Den Haag

Laan van 's-Gravenmade 9
2495 BD Den Haag

T 070 337 30 00
F 070 337 30 10

info@avalex.nl
www.avalex.nl

08

