



Avaalex Jaarstukken 2021

Bestuurlijk vastgestelde versie
8 juli 2022

Inhoud

Avalex in beeld	2
Avalex in cijfers	4
1. Aan de gemeenteraden	5
2. Verslag van de directie	7
3. Programma Avalex	10
3.1 Profiel Avalex	10
3.2 Programmaverantwoording	10
3.3 Uitvoeren kerntaak	11
3.3.1 Inzameling van huishoudelijk afval	11
3.3.2 Onderhoud en beheer milieustraten	12
3.3.3 Verwerking van afvalstoffen ingezameld door Avalex	13
3.3.4 Beheer en onderhoud containers	13
3.3.5 Overslaan van restafval	13
3.4 Aanvullende taken: communicatie en innovatie	14
3.4.1 Innovatief inzamelen	14
3.4.2 Communicatiestrategie	15
3.4.3 Klantcontact	16
3.5 Financiële realisatie programma	17
4. Ontwikkelingen	19
4.1 Ontwikkeling realisatie VANG-norm Nederland	19
4.2 Corona	19
4.3 Verschuiving private/publieke afvalorganisaties	19
4.4 Marktontwikkeling grondstofprijzen	20
4.5 Producentenverantwoordelijkheid uitgebreid	20
5. Het bedrijf Avalex	21
5.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	21
5.2 Beheer en onderhoud kapitaalgoederen	22
5.3 Financiering	23
5.4 Bedrijfsvoering	24
5.5 Verbonden partijen	27
6. Jaarrekening	30
6.1 Balans	30
6.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	31
6.3 Toelichting op balans	32
6.4 Overzicht van baten en lasten	35
6.5 Toelichting op baten en lasten	36
6.6 Toelichting rechtmatigheid	40
6.7 Wet Normering Topinkomens	42
6.8 Gebeurtenissen na balansdatum	42

Avalex in beeld



Zijbelading

De eerste wagen met zijbelading is gaan rijden. Gemeente Midden-Delfland heeft de primeur

Samenwerking Avalex en HVC

In 2021 is Avalex toegetreden als aandeelhouder bij HVC, voor het verwerken van een drietal afvalstromen. De samenwerking met HVC is tot stand gekomen na een zorgvuldig gelopen traject met de Avalex-gemeenten.



Avalex 20 jaar

Avalex bestond in 2021 20 jaar. Een bijzonder moment. Helaas geen groot feest vanwege de coronamaatregelen. Wel een foodtruck voor de medewerkers, een digitale toast met de bestuurders en opdrachtgevers tijdens de (digitale) Avalex-conferentie en een jubileummagazine over heel Avalex.

Project vulgraadsensoren afgerond

In 2021 is het project routeoptimalisatie afgerond. Dat betekent dat afval in verzamelcontainers gelegd wordt op het moment dat het nodig is. Een groot project, waar we trots op zijn. Zo heeft dit project er mede voor gezorgd dat het aantal meldingen sterk gedaald is.



De Avalex-app, wel zo handig!

Avalex heeft in 2021 de Avalex App geïntroduceerd. Een grote stap om de toegankelijkheid van Avalex voor inwoners te vergroten.

Smalspoorvoertuig in gebruik genomen

Avalex heeft een smalspoorvoertuig in gebruik genomen voor het inzamelen van afval uit onderlopende containers. Deze wordt met name ingezet in steden met smalle toegangswegen.



Avalex-conferentie

De (digitale) Avalex-conferentie begin april was de eerste stap om samen met de gemeenten te komen tot een nieuwe visie op grondstoffen. Sprekers vanuit verschillende invalshoeken hebben Avalex en de gemeenten meegenomen in de actuele wereld van duurzaamheid, afvalscheiding- en inzameling en de kansen die regionale samenwerking rond deze thema's kunnen bieden.



Avalex in cijfers

Ons profiel

- ✓ 337.271 inwoners
- ✓ 163.700 huisaansluitingen
- ✓ 4 milieustraten
- ✓ 2 kantoren
- ✓ 217.922 containers
- ✓ 59 voertuigen

De dienstverlening

- ✓ VANG-norm restafval: 237 kg per inwoner
- ✓ VANG-norm scheidingspercentage: 45%
- ✓ 129.318 ingezamelde tonnages
- ✓ 5.585.155 geleegde containers
- ✓ Score klanttevredenheid: 7,4
- ✓ 96,9% van de grofvuilafspraken in 1x goed uitgevoerd
- ✓ 216.036 bezoekers op de milieustraten
- ✓ 99,88% van de containers geleegd zonder melding

Tonnages	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Realisatie 2021
Restafval	68.888	73.433	69.631
GFT	21.329	23.184	23.449
Papier	13.555	14.340	14.317
Grof Huishoudelijk Afval	7.813	9.424	9.312
Glas	6.511	7.385	7.463
Textiel	985	993	997
PMD	2.539	3.491	4.150
Totaal ingezamelde tonnages	121.620	132.250	129.318

Ons bedrijf

- ✓ 187, 41 fte personeel
- ✓ Percentage ziekteverzuim: 8,7%
- ✓ 42 miljoen euro omzet



1. Aan de gemeenteraden

Voor u liggen de jaarstukken 2021 van gemeenschappelijke regeling Avalex. Met deze stukken leggen wij verantwoording af aan de gemeenteraden over de uitvoering en realisatie van de begroting Avalex 2021.

Terugkijkend heeft 2021 wederom voor een belangrijk deel in het teken gestaan van het coronavirus en de enorme gevolgen die dat virus voor onze samenleving heeft gehad en nog steeds heeft. Ook voor het afvaldomein heeft dit gevolgen gehad. Er is meer afvalaanbod en ook zorg over de impact van corona op de medewerkers van Avalex.

Ondanks corona, maar ook ondanks de strenge winter begin dit jaar, heeft Avalex toch goed gepresteerd. De innovaties die dit jaar zijn doorgevoerd, rond onder meer zijbelading en het inzamelen op basis van vulgraadsensoren, hebben daar zeker ook aan bijgedragen. Daardoor konden we de grote hoeveelheden huishoudelijk afval zonder grote problemen inzamelen, nam het aantal meldingen over volle containers substantieel af en hebben we goede financiële resultaten behaald. Uit het klantonderzoek van 2021 blijkt dat inwoners de dienstverlening ook waarderen. Deze is zelfs gestegen ten opzichte van het voorgaande jaar. De algehele waardering voor de dienstverlening kwam uit op een mooie 7,4.

Daarnaast was 2021 een bijzonder jaar doordat we een besluit hebben genomen voor een nieuwe verwerker van het door Avalex ingezamelde afval. De voorbereiding en besluitvorming daarvan is een lang en intensief traject geweest met betrokkenheid van alle stakeholders en is in 2021 positief afgerond. HVC gaat vanaf 2022 het door Avalex ingezamelde huishoudelijk afval verwerken voor de drie afvalstromen gft, fijn- en grofhuishoudelijk restafval. Avalex is daartoe toegetreden als aandeelhouder bij HVC, waardoor alle gemeenten van Avalex mede-eigenaar zijn geworden.

Het bestuur kijkt daarmee terug op een jaar waarin de positieve ontwikkeling van Avalex zich verder heeft doorgezet en constateert dat dit niet alleen voor ons zichtbaar is geworden maar ook aan de kant van de inwoners. Ik wil graag in het bijzonder de medewerkers van Avalex bedanken voor hun inzet in dit bijzondere coronajaar. Avalex heeft het goed gedaan en ik ben trots op de behaalde resultaten!

Namens het bestuur,

Stephan Brandligt
voorzitter



Overzicht van de activiteiten van het bestuur in 2021

Het bestuur van Avalex is in 2021 acht keer bijeengekomen. Naast reguliere zaken met betrekking tot de planning- & control cyclus, heeft het bestuur aandacht besteed aan de voorbereiding van een nieuw contract voor het verwerken van de afvalstromen gft, grofvuil en restafval met ingang van 2022. Avalex is hiertoe een traject gestart in samenwerking met haar opdrachtgevers en het bestuur, zodat de toekomstige verwerking goed aansluit bij de ambities en kenmerken van de deelnemende gemeenten en bij de actuele stand van de ontwikkelingen in de markt. Daarnaast is een belangrijk besluit genomen over het behouden van de governance van Avalex. Het bestuur heeft de balans opgemaakt over de rechtsvorm 'bedrijfsvoeringsorganisatie' en besloten om dit model te continueren. Ten slotte zijn er voorbereidingen getroffen rond de verbouwing en nieuwbouw van de Avalex-huisvesting. Uitgangspunt is om tegen acceptabele kosten te werken aan toekomstbestendige huisvesting, die ook voldoet aan de eisen rond duurzaamheid die gesteld worden aan kantoorpanden in de toekomst.

Bestuur Avalex

Het bestuur, bestuurt de onderneming en de secretaris-directeur draagt zorg voor de uitvoering hiervan. In 2021 bestond het bestuur uit de volgende leden:

- Dhr. S.M. Brandligt, voorzitter (wethouder Delft)
- Mevr. A.J.W. van Eekelen (wethouder Leidschendam-Voorburg)
- Mevr. S. Smit (wethouder Midden-Delfland)
- Dhr. P.C. Hennevanger (wethouder Pijnacker-Nootdorp)
- Dhr. J. Keus (wethouder Rijswijk)
- Dhr. H.G. Schokker (wethouder Wassenaar)

2. Verslag van de directie

Natuurlijk kunnen we een jaarverslag van het jaar 2021 niet inleiden zonder vast te stellen dat het wederom een bijzonder jaar is geweest. Een jaar waarin corona nog steeds een grote stempel op de samenleving en ook op de afvalinzameling heeft gedrukt. Een jaar waarin gelukkig ook bleek dat Avalex een organisatie is die tegen een stootje kan. Bedrijfsmatig werkend, op basis van heldere afspraken in de dienstverlenings-overeenkomsten per gemeente en tegelijkertijd gebleken flexibel in het aanpassen aan de nieuwe omstandigheden, hebben we de dienstverlening kunnen realiseren. Financieel hebben we, ondanks de extra druk op onze dienstverlening, de geplande uitgaven in de begroting niet overschreden en hebben we 2021 zelfs met een licht positief resultaat afgerond. Dit in goede verbinding met uw gemeente als opdrachtgever. De omslag naar een circulaire economie maken we immers samen.

Avalex was ook in 2021 partner van de gemeenten en heeft ondersteund bij de stappen om te voldoen aan de landelijke doelstellingen gericht op de reductie van restafval en het verbeteren van het afvalscheiden. Deze doelstellingen zijn ambitieus en dat zien we terug in de cijfers van de Avalex-gemeenten. Ook landelijk is dit het beeld. Ook 2021 bevestigt het beeld dat we er nog niet zijn. Er is in 2021 nog steeds meer afval ingezameld dan begroot, maar de ingezamelde tonnages afval bevindingen zich al wel weer op pre-corona-niveau. Los van het corona-effect, wat de resultaten negatief tekent, zien we gelukkig wel het beeld dat de scheidingsbereidheid van de inwoners is toegenomen. Avalex heeft de gemeenten in 2021 geadviseerd in de vervolgstappen om de circulaire doelstellingen te realiseren, nu de gemeenten aan de vooravond van nieuw gemeentelijk grondstoffenbeleid staat. Deze doelstellingen zijn ambitieus. Dat zien we terug in de prestaties van de Avalex-gemeenten en tegelijkertijd is dit ook het beeld in andere gemeenten.

Naast alle extra inzet in het dagelijkse primaire proces heeft ook verdere optimalisatie van de dienstverlening grotendeels doorgang kunnen vinden. In Midden-Delfland zijn de eerste inzamelvoertuigen gaan rijden, die het afval inzamelen op basis van zijbelading.

Daarnaast worden alle onderlopende verzamelcontainers in de Avalex-gemeenten geleegd op basis van een vulgraadsensor. Dit levert direct al een route-optimalisatie op en een sterke verlaging van het aantal meldingen. Om intern efficiency te brengen en om voor uw bewoners steeds beter bereikbaar te zijn, is in 2021 de Avalex-app geïntroduceerd en is de website aangepast. Daarnaast was 2021 een bijzonder jaar omdat Avalex haar 20-jarig jubileum als organisatie heeft gevierd. Kleinschalig en met gepaste afstand, maar desalniettemin feestelijk.

Voor het laten verwerken van het door Avalex ingezamelde huishoudelijk afval heeft Avalex in 2020 en 2021 een traject doorlopen om te komen tot een nieuwe verwerker. In 2021 is Avalex daarvoor toegetreden als aandeelhouder bij HVC. HVC gaat vanaf 2022 het door Avalex ingezamelde huishoudelijk afval verwerken voor de drie afvalstromen gft, fijn- en grofhuishoudelijk restafval. De voorbereiding en besluitvorming is een lang en intensief traject geweest met betrokkenheid van alle stakeholders. Mede dankzij de grondige voorbereiding is de daadwerkelijke overgang per 1 januari 2022 ook goed verlopen, waarbij gelijk ook vanaf die datum de nieuwe dienstverlening rond na te scheiden PMD geleverd kon worden.

Ik wil onze medewerkers een groot compliment geven voor hun inzet. Niet alleen de mannen en vrouwen op straat, maar ook de medewerkers van het klantcontactcentrum en alle anderen, die op kantoor en thuiswerkend ervoor hebben gezorgd dat de dienstverlening op elk moment doorgang heeft kunnen vinden. De flexibele houding en oplossingsgerichtheid van de medewerkers hebben hier sterk aan bijgedragen. Het grote Avalex-feest ter ere van het twintig jarig bestaan heeft helaas nog geen doorgang kunnen hebben. Ik ga er vanuit dat Avalex in 2022 de medewerkers met een goed feest nogmaals in het zonnetje kan zetten.

Namens de directie,

Nicolet Dukker
secretaris-directeur



Directieteam Avalex
Van links naar recht:

Willem Stronkhorst
Nicolet Dukker
Natasia van der Kroon

Deel A Maatschappelijke functie



3. Programma Avalex

3.1 Profiel Avalex

De colleges van de gemeenten Delft, Leidschendam-Voorburg, Midden-Delfland, Pijnacker-Nootdorp, Rijswijk en Wassenaar hebben de uitvoering van de wettelijke reinigingstaken van huishoudelijk afval op grond van de Wet milieubeheer bij Avalex belegd. Avalex heeft de rechtsvorm van een bedrijfsvoeringsorganisatie zoals bedoeld in de Wet gemeenschappelijke regelingen. De taken en verantwoordelijkheden van Avalex zijn vastgelegd in de Gemeenschappelijke regeling Avalex 2018.



3.2 Programmaverantwoording

Wat wil Avalex bereiken

Het maatschappelijk effect dat Avalex wil bereiken is uitgedrukt in haar visie, missie en strategie:

Visie

Een afvalloze regio door waardevolle inzet en (her)gebruik van grondstoffen

Missie

Avalex is de partner van gemeenten in de uitvoering van afvalinzameling en duurzame inzet van grondstoffen, op milieubewuste en maatschappelijke manier

Strategie

Optimale balans creëren tussen dienstverlening, kosten en duurzaamheid en deze per gemeente afstemmen

Realisatie beleidsindicatoren

Vanaf het begrotingsjaar 2018 lichten de gemeenschappelijke regelingen de effecten van beleid toe door een vaste set beleidsindicatoren op te nemen in de begroting en de jaarrekening. Het landelijk toepassen van bepaalde beleidsindicatoren stelt gemeenten beter in staat een vergelijking te maken tussen de gemeenschappelijke regelingen.

Met betrekking tot afval wordt hiertoe doorgaans de indicator van het VANG-programma gehanteerd:

- Scheidingspercentage huishoudelijk afval
- Omvang huishoudelijk restafval kg/inwoner per jaar

Met deze indicatoren wordt een bijdrage geleverd aan het realiseren van de landelijke ambitie zoals vastgelegd in het programma Van afval naar grondstof (VANG). Dit programma is ontwikkeld om gemeenten op het gebied van huishoudelijk afval te helpen om de nodige stappen te zetten naar een circulaire economie, zoals wettelijk is vastgelegd in het Landelijk afvalbeheerplan (LAP3).

Beleidsindicator	Norm	2021	2020	2019
Omvang huishoudelijk restafval kg/inwoner per jaar	100 kg	237 kg	251 kg	237 kg
Scheidingspercentage huishoudelijk afval	75%	45%	44%	43%

Tabel 3.1: Beleidsindicatoren

De positieve ontwikkeling die nodig is om de VANG-doelstellingen te realiseren is nog niet zichtbaar in de totaalcijfers voor dit jaar. Er is in 2021 weliswaar een daling zichtbaar ten opzichte van vorig jaar, maar de Avalex-gemeenten zitten nog steeds ver af van de VANG-norm. Uit de NVRD-benchmark Huishoudelijk afval, die in 2021 gehouden is, blijkt dat de Avalex-gemeenten daarin niet uniek zijn. Uit deze benchmark blijkt bovendien dat de gehanteerde inzamelsystematiek impact heeft op het realiseren van de VANG-doelstellingen. De uitkomsten van deze benchmark vormen daarom waardevolle broninformatie ter voorbereiding op nieuw te formuleren grondstoffenbeleid.

Wat heeft Avalex hiervoor gedaan?

Om de gemeenten te ondersteunen bij het realiseren van deze doelstellingen voert Avalex haar kerntaken en aanvullende dienstverlening. Deze taken staan omschreven in de GR. De bijbehorende kosten zijn opgenomen in de begroting Avalex. De afgenomen diensten zijn uitgewerkt in een Dienstverleningsovereenkomsten per Avalex-gemeente (DVO). In de volgende hoofdstukken wordt per (kern)taak verwoord wat er bereikt is en wat het heeft gekost.

3.3 Uitvoeren kerntaak

3.3.1 Inzameling van huishoudelijk afval

Wat hebben we bereikt in 2021?

De primaire kerntaak van Avalex bestaat uit het inzamelen van het huishoudelijk restafval en grondstoffen van inwoners, in opdracht van de deelnemende Avalex-gemeenten. Dit gebeurt via huis-aan-huis-inzameling (leggen containers en ophalen grof huishoudelijk afval) en het lossen van onderlossende containers. Daarnaast kunnen inwoners grof huishoudelijk afval brengen naar één van de vier milieustraten van Avalex.

In 2021 zijn de onderstaande hoeveelheden afval en grondstoffen ingezameld.

Ingezaamde tonnages afvalstromen	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Restafval	62.000	69.631	73.433	68.888
Grondstoffen: papier	13.555	14.317	14.340	13.555
Grondstoffen: PMD	2.539	4.150	3.491	2.539
Grondstoffen: GFT	21.329	23.449	23.184	21.329
Grondstoffen: textiel	985	997	993	985
Grondstoffen: glas	6.511	7.463	7.385	6.511
Grondstoffen: KCA	276	294	322	276
Inzameling via milieustraten	16.175	18.071	20.451	16.175

Tabel 3.2: Ingezaamde tonnages (x 1.000)

Overall is in 2021 een daling zichtbaar van de ingezamelde afval- en grondstoffenstromen ten opzichte van 2020.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2021	Begroting 2021
Kosten van inzameling van afval	15.711	16.115

Tabel 3.3: Kosten van inzameling van afval (bedragen x € 1.000)

3.3.2 Onderhoud en beheer milieustraten

Wat hebben we bereikt in 2021?

Het onderhoud en beheer van de milieustraten is een volgende kerntaak van Avalex.

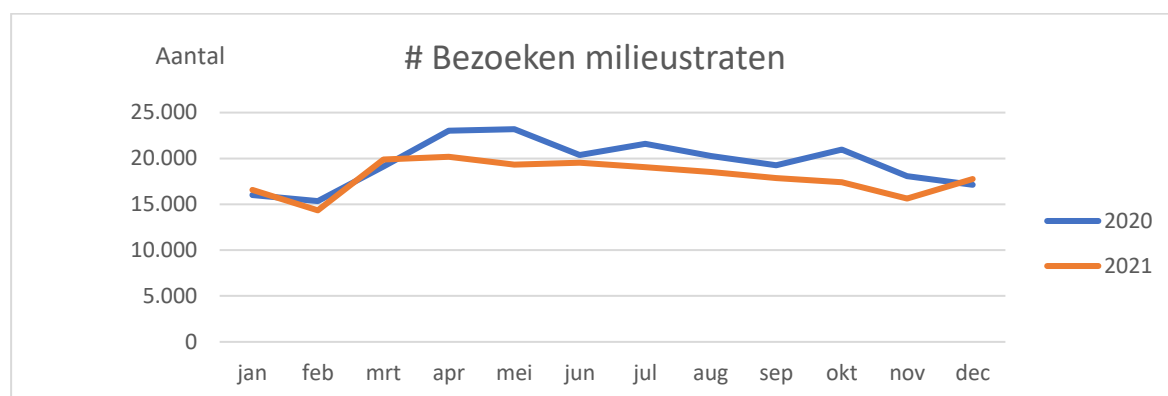
Milieustraten

Binnen het Avalex gebied zijn vier milieustraten waar alle inwoners hun grof huishoudelijk afval kunnen aanbieden, te weten in Delft, Pijnacker-Nootdorp, Rijswijk en Wassenaar.

De milieustraten van Delft en Rijswijk zijn eigendom van Avalex. De overige milieustraatlocaties zijn eigendom van de betreffende gemeente. Avalex doet het beheer van alle milieustraten in de Avalex-gemeenten.

In 2021 is het onderhoudsniveau van de milieustraten conform het hiertoe opgestelde meerjarenonderhoudsplan 2020-2029 Avalex.

In onderstaande grafiek en tabel een overzicht van het aantal bezoeken aan de milieustraten in 2021. De milieustraatbezoeken liggen boven de raming in de DVO. Dit beeld zagen we ook in 2020, waarbij de stijging van het aantal bezoekers te herleiden was ondanks de corona-maatregelen.



Grafiek 3.1: Bezoekers Avalex-milieustraten totaal

Aantal bezoekers milieustraten per gemeente	Begroting 2021	Realisatie 2021	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Delft	42.613	49.450	54.726	42.613
Leidschendam-Voorburg	30.901	33.045	35.978	30.901
Midden-Delfland	6.879	8.665	9.296	6.879
Pijnacker-Nootdorp	38.237	44.981	48.402	40.237
Rijswijk	30.998	33.711	35.863	30.998
Wassenaar	34.331	34.697	37.611	30.331
Voorschoten*	8.611	11.487	12.483	8.611
Totaal	192.570	216.036	234.359	190.570

Tabel 3.4: Aantal bezoekers milieustraten per gemeente

* De inwoners van de gemeente Voorschoten maken medegebruik van de Avalex-milieustraten. Hiertoe is een aparte DVO opgesteld tussen Avalex en de gemeente Voorschoten.

Onderzoek toekomstvisie milieustraten

In 2021 is een onderzoek gestart naar de toekomstvisie voor de milieustraten. Afhankelijk van de uitkomsten van het beleidsonderzoek zal het meerjarenonderhoudsplan, voor het deel van de milieustraten, opnieuw bezien worden en daarmee ook het onderhoud van de milieustraten.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2021	Begroting 2021
Kosten beheer en onderhoud milieustraten*	340	389

Tabel 3.5: Kosten van beheer en onderhoud milieustraten (bedragen x € 1.000)

* De kosten voor het beheer en onderhoud van de milieustraten en inzamelmiddelen worden toegelicht in paragraaf 5.2 'Beheer en onderhoud kapitaalgoederen'.

3.3.3 Verwerking van afvalstoffen ingezameld door Avalex

Wat hebben we bereikt in 2021?

Avalex is verantwoordelijk voor het laten verwerken van de ingezamelde huishoudelijke afval- en grondstoffen. Hiervoor heeft Avalex samenwerkingsverbanden opgezet binnen de markt, zodat grondstoffen en restafval aan derde partijen worden vermarkt, die hetgeen eens afval was zoveel mogelijk verwerken tot nieuwe grondstof.

Publieke samenwerking met HVC bekrachtigd

Ter voorbereiding op een nieuw contract verwerking (rest)afval 2022 heeft Avalex in 2021 in samenwerking met haar opdrachtgevers en het bestuur de keuze gemaakt voor een nieuwe afvalverwerker voor de Avalex-gemeenten tegen acceptabele tarieven, met de mogelijkheid van nascheiding van PMD uit restafval. Medio 2021 is Avalex hiertoe een samenwerkingsverband aangegaan met HVC door de aanschaf van aandelen namens de deelnemende Avalex gemeenten. Doordat de aandelen al medio 2021 zijn aangeschaft is er ook al een eerste uitbetaling van de garantstellingsprovisie aan de gemeenten gedaan. De dienstverlening zal plaatsvinden met ingang van 2022.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2021	Begroting 2021
Kosten van verwerking afvalstoffen	11.365	10.057

Tabel 3.6: Kosten van verwerking van afvalstoffen (bedragen x € 1.000)

3.3.4 Beheer en onderhoud containers

Wat hebben we bereikt in 2021?

Een andere kerntaak van Avalex is het beheer en onderhoud (inclusief aanschaf en vervanging) van alle circa 220.000 inzamelmiddelen die in het Avalex-verzorgingsgebied worden ingezet. Dit varieert van mini-containers voor laagbouw tot onderlossende verzamelcontainers bij hoogbouw. De focus van de containerinzet is een optimale mix van containers per huishouden om bij te dragen aan de efficiëntie van de inzameling, passend bij het gemeentelijk afvalbeleid. Beheer en onderhoud van deze inzamelmiddelen vindt plaats volgens het Beheerplan Inzamelmiddelen Avalex.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2021	Begroting 2021
Kosten van beheer en onderhoud containers	5.455	6.342

Tabel 3.7: Kosten van beheer en onderhoud containers (bedragen x € 1.000)

3.3.5 Overslaan van restafval

Wat hebben we bereikt in 2021?

Het ingezamelde huishoudelijk restafval wordt samengebracht op het overslagstation van Avalex in Delft en wordt vervolgens vervoerd naar de externe afvalverwerker.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2021	Begroting 2021
Kosten van overslaan van afval	641	476

Tabel 3.8: Kosten van overslaan van afval (bedragen x € 1.000)

3.4 Aanvullende taken: communicatie en innovatie

Avalex heeft goede kennis van de afvalbranche, het werkgebied en specifieke omstandigheden in de opdrachtgevende gemeenten. Deze kennis wil Avalex graag gebruiken om naar haar gemeenten een brede adviserende en ondersteunde rol te vervullen. Zo kan zij haar gemeenten zo goed mogelijk ondersteunen door haar van juiste, actuele informatie te voorzien. Hiervoor neemt Avalex ook deel aan een landelijke benchmark om de Avalex gemeenten te kunnen vergelijken met andere gemeenten. Avalex heeft naast het uitvoeren van de kerntaken, in opdracht van de deelnemende gemeenten, in 2021 een adviserende en ondersteunende rol vervuld ten bate van het gemeentelijk afvalbeleid. Daarvoor heeft ze communicatie-activiteiten uitgevoerd voor het collectief van de Avalex-gemeenten. De inzet van Avalex is steeds gericht op het realiseren van de landelijke VANG-norm van 100 kg en de 75% afvalscheiding restafval per inwoner per jaar.

3.4.1 Innovatief inzamelen

Wat hebben we bereikt in 2021?

Implementatie gemeentelijk afvalbeleid: Het Nieuwe Inzamelen / Gebiedsontwikkeling

Bij het vaststellen van het beleid 'Grip op Grondstoffen' is ingezet op de methodiek van Het Nieuwe Inzamelen (HNI) / gebiedsontwikkeling om de VANG-doelstellingen te realiseren. De aanpak kenmerkt zich om per woonwijk (per gemeente) over te gaan naar gescheiden inzamelmiddelen van grondstoffen aan huis. De kleine hoeveelheid restafval die overblijft, wordt verzameld in ondergrondse containers in de buurt. In onderstaande tabel wordt getoond wat de voortgang is van de implementatie hiervan binnen de Avalex-gemeenten.

Gemeente	Totaal	Verwachting 2021	Realisatie 2021	% Verwachting 2021	%Realisatie 2021
Delft	59.400	30.346	32.216	51%	55%
Leidschendam-Voorburg	36.700	30.869	17.826	84%	49%
Midden-Delfland	8.000	8.000	8.041	100%	100%
Pijnacker-Nootdorp	21.400	21.400	19.071	100%	88%
Rijswijk	26.700	9.300	6.793	35%	25%
Wassenaar	11.600	1.856	1.856	16%	16%
Totaal	163.800	101.771	85.803	62%	52%

Tabel 3.9: Implementatie HNI / gebiedsontwikkeling

De realisatie is niet helemaal in lijn met de begrote planning. De voortgang hieromtrent werd beïnvloed door zowel corona (inwonersconsultatie kon niet meer persoonlijk; de inspraakprocedure is volledig digitaal verlopen) als door aanvullende wensen van de individuele gemeenten. Daarbij heeft de mogelijkheid tot het invoeren van 'nascheiding PMD' invloed op de uitrol van HNI. Gemeenten kunnen, al naar gelang hun voorkeur, historie, samenstelling van bebouwing, etc. bepalen of ze voor het scheiden van PMD kiezen door de inwoners (bronscheiding) of door de verwerker (nascheiding). Avalex heeft deze dienstverlening ook als mogelijkheid

opgenomen in de PDC vanaf 1 januari 2022. Dit wordt mogelijk gemaakt door de nieuwe samenwerking die is aangegaan met HVC.

Advisering over innovatie van gemeentelijk grondstoffenbeleid / doorontwikkeling 'Grip op Grondstof'

Door de opdrachtgevende gemeenten wordt het belangrijk gevonden om een vervolg op het beleid gemeenschappelijk vorm te geven. Uiteraard met de nodige ruimte voor maatwerk per gemeente. Het bestuur van Avalex heeft de opdracht verstrekt aan alle Avalex-gemeenten en Avalex om gezamenlijk te komen tot het opstellen van een nieuwe beleidsvisie op gemeentelijk afvalbeleid. Dit vloeit voort het aflopen van het huidige gezamenlijke afvalbeleid 'Grip op Grondstof 2015-2020'.

Ter voorbereiding op nieuw te formuleren gemeentelijk grondstoffenbeleid hebben gemeentelijke werkgroepen, onder begeleiding van Avalex, in 2021 strategische onderzoeksvraagstukken geformuleerd. Eén naar toekomstscenario's voor de volgende stap in de afvalinzameling (per gemeente) en één onderzoek naar de toekomstvisie milieustraten. Er is afgesproken om op basis van de uitkomsten de tijd tot de verkiezingen te besteden om een gezamenlijk beleidskader met elkaar te ontwerpen. Na de verkiezingen kan dan op gemeenteniveau nadere invulling en vaststelling plaatsvinden.

Wat heeft het gekost?

Per gemeente is een maatwerkofferte gemaakt voor de implementatie van HNI. Daarom is dit in de begroting van 2021 eveneens apart opgenomen.

	Realisatie 2021	Begroting 2021
Projecten	876	946

Tabel 3.10: Projecten (bedragen x € 1.000)

In 2021 is besloten tot een extra investering omdat het noodzakelijk bleek in extra ondergrondse containers te investeren (extra budget van € 900K). In 2021 is uiteindelijk ruim € 4 miljoen geïnvesteerd in extra ondergrondse onderlopende containers, om aan de wens van de gemeente te kunnen voldoen om HNI versneld in te voeren. De overschrijding van de werkelijke investeringen ten opzichte van de begroting van 2021 zijn gedekt met het restant saldo van investeringen van voorgaande jaren.

3.4.2 Communicatiestrategie

Avalex heeft de gemeenten ondersteund met gedragsbeïnvloedende communicatie bij de implementatie van de inzamelingsystematiek HNI / gebiedsontwikkeling.

Wat hebben we bereikt in 2021?

Communicatiestrategie 'Alles draait om jou' / grondstofcoaches

De communicatiestrategie 'Alles draait om jou' richt zich specifiek op de bewustwording en gedragsverandering van inwoners. Binnen deze communicatiestrategie past ook het concept van 'grondstofcoaches': speciale Avalex medewerkers hebben in 2021 inwoners geholpen om hun grondstoffen goed te scheiden. In wijken waar inwoners een PMD-container hebben, hebben zij labels aan afvalcontainers gehangen en tips gegeven waarom bepaalde afvalsoorten niet in de PMD-container mogen. Bij signalering van problemen, schakelden zij direct met handhaving van de gemeente en de betrokken afdelingen bij Avalex. Door de coronamaatregelen was het nog niet mogelijk om ons educatieprogramma voor basisscholen uit te voeren.

Digitaal platform

Het klantcontactcentrum van Avalex heeft berichten kunnen beantwoorden en tips over afval scheiden of nieuws over afvalinzameling kunnen delen. Op het digitale platform Eigenwijs afval (www.eigenwijsafval.nl) zijn inwoners met elkaar en met Avalex in gesprek gegaan over 'eigenwijze' afvalsoorten. Avalex heeft mede hierdoor voorzien in informatievoorziening naar haar inwoners over hoe grondstoffen gescheiden moeten worden.

Er is een digitaal platform ingericht om samen met inwoners te praten over de locatiekeuze van ondergrondse containers. Ook kan men op laagdrempelige wijze vragen stellen over HNI. Door samen met inwoners (digitaal) in gesprek te gaan, ontstaan ideeën die beter aansluiten op wensen van inwoners wat uiteindelijk resulteert in meer begrip over- en betere deelname aan het gekozen beleid. Juist in coronatijd waarbij fysieke afspraken lastiger te organiseren zijn, was dit platform wederom een uitkomst.

Introductie Avalex-app en doorontwikkeling website

Om de toegankelijkheid te vergroten en inwoners beter van informatie te voorzien is in 2021 de Avalex-app geïntroduceerd en de website gewijzigd. De website sorteert tevens voor op de nieuwe toegankelijkheidseisen die van overheidsbedrijven verlangd wordt. De app maakt het onder meer mogelijk om makkelijker meldingen te doen, afspraken te maken voor grofvuil en de agenda voor de inzameling van de containers in te zien. Ook kunnen inwoners geïnformeerd worden over wijzigingen in de afvalinzameling. Daarnaast kan men de Avalexpas voor het bezoeken van de milieustraten koppelen aan deze app. Doel is tevens om de processen aan de achterkant van de website en app te stroomlijnen om vragen en meldingen sneller af te handelen. Er is een grootschalige communicatiecampagne opgezet om bekendheid voor de app te genereren. De app is in 2021 circa 6.000 keer gedownload.

Werkgroep communicatie

Om gericht en effectief het scheiden van afval te blijven stimuleren, ook na de implementatie van HNI/gebiedsontwikkeling, is in 2021 samen met de gemeenten een werkgroep communicatie ingericht. Op basis hiervan zijn de bestaande communicatiemiddelen van Avalex geëvalueerd en uitgebreid waar nodig. Zo is een opfriscampagne gegeven over het juist scheiden van PMD en gft.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2021	Begroting 2021
Kosten van communicatie	106	100

Tabel 3.11: Kosten communicatie (bedragen x € 1.000)

3.4.3 Klantcontact

Avalex hecht aan het open en toegankelijk communiceren met inwoners van de deelnemende gemeenten. Het klantcontactcentrum van Avalex is bereikbaar voor inwoners via de website, e-mail, telefoon, en social media en sinds kort ook via de Avalex-app. Inwoners kunnen er terecht met vragen over dienstverlening en afval scheiden, problemen met hun containers, het maken van grofvuilafspraken en meldingen over niet-geleegde containers.

Het aantal (beïnvloedbare) klachten en meldingen, inclusief een jaarlijks uit te voeren klantonderzoek vormen een indicator voor de tevredenheid van de inwoners over de dienstverlening. Het streven is zo min mogelijk meldingen en klachten over onze dienstverlening. In 2021 was de dalende trend goed zichtbaar en de verwachting is dat deze zich komende jaren verder zal doorzetten.

Wat hebben we bereikt in 2021?

Meldingen/klachten

Ondanks het verhoogde aanbod van afval, is het aantal beïnvloedbare meldingen en klachten gedaald in 2021. Hieronder een overzicht van alle meldingen die Avalex heeft ontvangen.

Meldingen / klachten	2021	2020	2019
Meldingen	12.226	14.692	13.071
Klachten	8	18	12

Tabel 3.12: Overzicht meldingen/klachten

Het aantal meldingen over illegale dumpingen is wel gestegen. De landelijke afvalbrancheorganisatie NVRD ziet hierin een landelijke trend. In afstemming met Toezicht en Handhaving van de gemeenten haalt Avalex illegaal gedumpt afval op. Met het rijden op vulgraadsensor heeft Avalex afgelopen periode minder meldingen van te volle containers en kan Avalex makkelijker inspelen op grote en kleine variaties als gevolg van bijvoorbeeld weersomstandigheden en corona. En ook gericht inspelen op de impact van nieuwe ontwikkelingen bij bijvoorbeeld de invoering van HNI en de dienst nascheiding.

Klantonderzoek

Daarnaast is in 2021 ook het klantonderzoek gehouden. Uit de uitkomsten van dit onderzoek blijkt de tevredenheid van inwoners over de dienstverlening Avalex aanzienlijk positiever te zijn dan vorig jaar (van een

6,9 naar een 7,4). Ook de tevredenheid over de beleidskeuzes van gemeenten is licht gestegen (van een 6,3 naar een 6,5). Het is bijzonder om te zien dat de overall-waardering gestegen is, ondanks het nog steeds verhoogde afvalaanbod vanwege corona zowel op straat als op de milieustraten, de impact van de coronamaatregelen op de organisatie en de verdergaande implementatie van HNI als groot verandertraject in een aantal van de Avalex-gemeenten. Daarnaast blijkt dat de bereidheid tot scheiden en het belang van scheiden onder inwoners is toegenomen.

Wat heeft het gekost?

De kosten van het klantcontactcentrum betreffen vooral personeelskosten.

	Realisatie 2021	Begroting 2021
Personeelskosten klantcontactcentrum	679	714

Tabel 3.13: Kosten van klantcontactcentrum (bedragen x € 1.000)

3.5 Financiële realisatie programma

Binnen Avalex zijn de algemene dekkingsmiddelen (waaronder de lokale heffingen, algemene uitkeringen, dividend, saldo financieringsfunctie en overige algemene dekkingsmiddelen) niet van toepassing. In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in het bedrag aan overhead en de kosten voor het primaire proces.

	Realisatie 2021	Begroting 2021
Overhead	7.157	6.615

Tabel 3.14: Overheadkosten (bedragen x € 1.000)

	2021	2020
Kosten	42.398.300	41.714.984
Huisaansluitingen	163.700	162.900
Per Huisaansluiting	259	256

Tabel 3.15: Kosten per huisaansluiting (bedragen x € 1.000)

Gebruik onvoorzien	Realisatie 2021	Begroting 2021
Programma afvalverwerking	n.v.t.	n.v.t.
Algemene dekkingsmiddelen	n.v.t.	n.v.t.
Kosten overhead	n.v.t.	n.v.t.
Heffing vennootschapsbelasting	.	n.v.t.
Totaal onvoorzien	n.v.t.	n.v.t.

Tabel 3.16: Bedrag onvoorzien (bedragen x € 1.000)

Het primaire proces omvat het inzamelen en de overslag van diverse afvalstromen binnen de zes gemeenten van het Avalex werkgebied. De directe kosten die hiermee verbonden zijn, zijn:

- Mobiliteitskosten: kosten voor de inhuur van (vuilnis)wagens, extra inzet, beheer en onderhoud aan de vuilniswagens;
- Transport derden: kosten van externe transportondernemingen voor het transport vanuit Avalex naar externe verwerkers en andere, aanvullende transporten;
- Personeelskosten: kosten van de chauffeurs en beladers. Het betreft de kosten van het eigen personeel en kosten van tijdelijke medewerkers (zogenaamde flexibele schil).

Taakveld	Omschrijving	Realisatie 2021	DVO 2021	Vershil 2021	Voordeel / nadeel
Taakveld 7.3 afval	Inzamelvoorziening	5.455	6.247	-7.928	Voordeel
	Directe personeelskosten	11.564	11.415	149	Nadeel
	Milieustraten	340	419	-79	Voordeel
	Overlaad	641	476	165	Nadeel
	Mobiliteit	4.147	4.648	-501	Voordeel
	Verwerking en Belastingen	11.365	10.056	1.310	Nadeel
	Totaal directe kosten	33.512	33.261	251	Nadeel

Tabel 3.17: Directe kosten (bedragen x € 1.000)

De directe kosten zijn met name hoger door de verwerkingskosten van grondstoffen. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door de hogere verwerkingskosten door het hogere volume restafval. In de begroting is rekening gehouden met een afname van 10% restafval. De realiteit is echter dat er 12,5% meer restafval is verwerkt. Een en ander mogelijk direct effect van de wijzigingen in de afvalstromen als gevolg van de landelijke coronamaatregelen.

4. Ontwikkelingen

Vraagstukken op het gebied van afvalinzameling en met name de verwerking overstijgen veelal het lokale Avaler-niveau. Prijzen van afvalverwerking en grondstof opbrengsten zijn bijvoorbeeld onderhavig aan ontwikkelingen op de (inter)nationale markt. Om hierop te kunnen anticiperen, is het van belang om goed geïnformeerd te blijven. Avaler doet dit mede door goed aangesloten te zijn op de informatie vanuit de brancheorganisatie NVRD en binnen het samenwerkingsverband met Midwaste. Dit hoofdstuk geeft een schets van relevante, (inter)nationale ontwikkelingen, die in 2021 hebben plaatsgevonden.

4.1 Ontwikkeling realisatie VANG-norm Nederland

Het landelijke programma VANG is gericht op het verminderen van de hoeveelheid restafval van huishoudens en het scheiden van zoveel mogelijk recyclebare grondstoffen. Het merendeel van de gemeenten heeft zich inmiddels gecommitteerd aan de VANG-ambities en deze in de eigen afval- en grondstoffenplannen vastgelegd. De hoeveelheid huishoudelijk afval in Nederland was in 2021 hoger dan in 2020. Waarschijnlijk door 'corona' was er zowel sprake van een stijging van de hoeveelheid restafval als van diverse gescheiden ingezamelde deelstromen. De gemiddelde hoeveelheid restafval in Nederland bedroeg bijna 200 kg per inwoner. De VANG-doelstelling van 100 kg per inwoner per jaar ligt daarmee voor veel gemeenten op dit moment buiten bereik. Dit is gebaseerd op de uitkomsten van de jaarlijkse NVRD-benchmark Huishoudelijk afval. Dit onderzoek geeft samengevat het beeld dat de Avaler-gemeenten nog ver van VANG-doelstellingen verwijderd zijn, maar dat ze daarin niet uniek zijn. Daarnaast wordt ook de impact van de gehanteerde inzamelsystematiek en tariefsystemen op de VANG-doelstellingen zichtbaar. In toenemende mate wordt door gemeenten in aanvulling op service instrumenten en communicatiemiddelen een prijsprikkel ingezet om doelstellingen op het gebied van afval- en grondstoffen te realiseren.

4.2 Corona

Dit jaar is wederom gekenmerkt door het coronavirus en de verscherpte maatregelen die landelijk getroffen zijn om het virus tegen te gaan. Inwoners werken veel thuis, zijn collectief aan het klussen geslagen, ruimen op en houden veelal vakantie in eigen land. Voor de huishoudelijke afvalbranche resulteerde dit landelijk in een toename van (rest)afval en een verhoogd aantal bezoekers bij de milieustraten. Afvalinzameling is door de Rijksoverheid aangemerkt als cruciale activiteit vanwege de mogelijke gevolgen voor de volksgezondheid en milieuhygiëne als dit stilvalt. Landelijk heeft de afvalbranche daarom alles op alles gezet om de continuïteit van de inzameling van het huishoudelijk afval zo goed als mogelijk te garanderen. Hiertoe zijn ook maatregelen getroffen om de dienstverlening te blijven bewerkstelligen, passend binnen de landelijke coronamaatregelen. Avaler heeft dit intern vorm gegeven door middel van het opstellen van een protocol en een coronateam, waarin steeds gekeken is naar passende aanvullende maatregelen voor Avaler. Daarbij is steeds gekeken naar drie 'knoppen', de knop van preventieve maatregelen, de knop van mogelijkheden tot uitbreiding van de personele inzet bij een te sterk stijgend ziekteverzuim en de knop van het afschalen van de dienstverlening. Gelukkig is van dit laatste in 2021 geen sprake geweest.

4.3 Verschuiving private/publieke afvalorganisaties

De trend van een geleidelijke verschuiving van de inzameling van huishoudelijk afval van private bedrijven naar publieke bedrijven zet nog steeds door. Bij de publieke bedrijven neemt het aandeel overheidsbedrijven en gemeenschappelijke regelingen geleidelijk toe ten koste van de inzameling door gemeentelijke diensten. De aansluiting van de Avaler-gemeenten bij HVC, voor de verwerking van het door Avaler ingezamelde huishoudelijke afval, past bij deze landelijke ontwikkeling.

4.4 Marktentwikkeling grondstofprijzen

De grondstoffenmarkt laat na een sterke dip in het 'corona-jaar' 2020, een forse stijging van de prijzen van veel grondstoffen zien. Dit leidt tot (soms forse) kostenstijgingen van producten waar deze grondstoffen in zitten verwerkt. Dit vormt een gunstige prijsontwikkeling voor de opbrengsten van grondstoffen. Ook de Avalex-gemeenten waar deze prijsontwikkelingen worden doorberekend, profiteren mee van deze ontwikkeling. Dit wordt met name zichtbaar in de zeer sterk gestegen grondstofopbrengsten van metaal en papier.

4.5 Producentenverantwoordelijkheid uitgebreid

Uitgebreide Producentenverantwoordelijkheid (UPV) betekent dat producenten of importeurs (mede) verantwoordelijk zijn voor afvalbeheer en verantwoorde verwerking van producten die door hen op de markt worden gebracht. Producentenverantwoordelijkheid bestaat al langer voor bijvoorbeeld elektronica, batterijen en autowrakken. In de invoering van UPV voor textiel, wegwerpplastic, blikjes en matrassen hiervoor is bekrachtigd door het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat. Invoering zal in 2022 en 2023 plaatsvinden.

Voor 2021 geldt dat de vergoeding voor het ingezamelde PMD (mits deze voldoet aan de kwaliteitscriteria) rechtstreeks via Nedvang naar de gemeenten gaat. Deze opbrengstenstroom loopt dus niet via de boekhouding van Avalex en is derhalve niet verwerkt in de baten en lasten van Avalex over 2021. In onderstaande tabel is weergegeven wat de geschatte vergoeding is voor het inzamelen van PMD.

Opbrengsten PMD Nedvang per gemeente	Realisatie 2021
Delft	270.172
Leidschendam-Voorburg	234.823
Midden-Delfland	137.996
Pijnacker-Nootdorp	236.505
Rijswijk	83.182
Wassenaar	64.512
Totaal	1.0127.190

Tabel 4.1: Opbrengsten PMD Nedvang (bedragen in €)

5. Het bedrijf Avalex

5.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen is de mate waarin niet verwachte (financiële) risico's kunnen worden opgevangen. Het is het vermogen dat benodigd is om calamiteiten en (andere) eenmalige tegenvallers op te vangen zonder dat het enige invloed heeft op de continuering van het bestaande beleid en de organisatie. Bij het vaststellen van het weerstandsvermogen wordt de weerstandscapaciteit afgezet tegen de risico's die Avalex loopt. De weerstandscapaciteit is de som van de middelen en mogelijkheden om niet begrote, onverwachte en substantiële kosten te dekken.

Avalex streeft ernaar om risico's zoveel mogelijk te beperken of te optimaliseren. De risico's voor onroerend goed, inventaris en personeel zijn voor het grootste deel ondervangen door het afsluiten van diverse verzekeringen. De algemene reserve wordt in deze context vooral gebruikt als dekking voor niet verzekerbare risico's om altijd de bedrijfsvoering ongestoord voort te kunnen zetten.

In 2021 zijn vrijwel alle risico's die zich hebben voorgedaan, opgevangen door de reguliere bedrijfsvoering. Het enige risico dat niet was voorzien in de begroting van 2021, zijn de effecten van de coronapandemie. Om risico's zoveel mogelijk te voorkomen heeft Avalex diverse preventieve beheersmaatregelen, waarbij beoogd wordt de kans van voorkomen af te laten nemen, of repressief, waarbij beoogd wordt de gevolgen te reduceren. Een aantal van de belangrijkste preventieve maatregelen die Avalex heeft genomen, zijn:

- Flexibele arbeidsschil. Avalex maakt in de uitvoering van haar diensten gebruik van een flexibele arbeidsschil. Hiermee kan Avalex gemakkelijker inspringen op wijzigingen in de dienstverlening. De mix van vaste- en flexibele medewerkers is ook verwerkt in het gezondheidsbeleid van Avalex.
- AVG-wetgeving. Er is steeds meer aandacht voor privacy en informatiebeveiliging. Avalex heeft maatregelen geïmplementeerd in het kader van AVG. Dit betreft het aanstellen van Functionaris Gegevensbescherming vanaf 2018, het actualiseren van het model voor de overeenkomsten met verwerkers en het actualiseren van de privacyverklaring, een verwerkingsregister en overeenkomsten met verwerkers. In de komende jaren wordt de toepassing van de AVG verder ontwikkeld en worden landelijke trends gevolgd en eventueel opgevolgd.

In onderstaand overzicht zijn de meest relevante bedrijfsrisico's opgenomen die in de begroting 2021 waren genoemd met de betreffende impact. Er hebben zich geen grote risico's voorgedaan in 2021, waardoor het weerstandsvermogen moest worden aangesproken.

Financieel risico	Impact
Inwoners en gemeenten zijn niet tevreden over het ophalen van afval; service is onvoldoende	Uit klantonderzoek in 2021 is gebleken dat de inwoners de dienstverlening van Avalex gemiddeld waarderen met een 7,4. Dit is een stijging ten opzichte van 2020.
Imagorisico; Avalex wordt negatief in de media gepositioneerd	Avalex heeft de afgelopen jaren haar organisatie verder doorontwikkeld. Dit heeft rust en vertrouwen gegeven. Dit positieve beeld komt ook terug in de media.
Financiële afrekeningen van gemeenten vallen tegen	De financiële afrekeningen van gemeenten bedragen 0,3% van het begrootte bedrag. Deze afwijking valt binnen de bandbreedte.
Ondersteuning van de gemeenten bij plannen om te komen tot de doelstelling voor minder restafval is niet optimaal; flexibiliteit van Avalex is onvoldoende	Avalex heeft in 2021 de gemeenten ondersteund bij de plannen om te komen tot het realiseren van de scheidingsdoelstellingen. Avalex is steeds meer in staat om maatwerk aan gemeenten te leveren, door bijvoorbeeld nieuwe dienstverlening rond nascheiding PMD en door flexibiliteit in de inzameling te ondersteunen met het rijden op sensoren.
Het niet halen van scheidingsdoelstellingen	De landelijke geformuleerde scheidingsdoelstellingen in het VANG-programma zijn ambitieus en dat zien we terug in de cijfers van de Avalex-gemeenten. In 2021 zijn de scheidingsdoelstellingen nog niet gerealiseerd, maar de ingezamelde tonnages bevinden zich wel weer op pre-corona-niveau.

Tabel 5.1: Impact risico's op weerstandsvermogen (financieel)

Kengetallen

Avalex heeft eind 2021 een eigen vermogen van € 6,3 miljoen. Dit bedrag is inclusief de bestemmingsreserves. De verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen vertaalt zich in een solvabiliteitsratio van 12%. Voor een GR is een solvabiliteitsratio tussen de 10 en 20% ruimschoots voldoende. De solvabiliteit bij Avalex wordt grotendeels beïnvloed door het hoge saldo van de lopende leningen. Deze situatie is ontstaan doordat Avalex haar vaste activa met vreemd vermogen financiert. Het eigen vermogen wordt gekoppeld aan het weerstandsvermogen.

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de medeoverheid ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. De netto schuldquote van Avalex is 84%. Het is wenselijk om deze lager dan 90% te houden. Gelet op de toekomstige vraagstukken van Avalex zijn de langlopende leningen stabiel gehouden; dit is terug te zien in de netto schuldquote die afneemt.

De structurele exploitatieruimte is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte Avalex heeft om de eigen lasten te dragen. De structurele exploitatieruimte bedraagt 0% in 2021. Dit wordt bepaald door het saldo van structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door totale baten en uitgedrukt in een percentage.

Kengetallen	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Netto schuldquote	84%	82%	85%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen in %	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Solvabiliteitsratio	12%	12%	11%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Weerstandsratio	-	-	2

Tabel 5.2: Kengetallen omtrent weerstandsvermogen

5.2 Beheer en onderhoud kapitaalgoederen

Onderhoud kapitaalgoederen

De belangrijkste taak van het verantwoordelijk team voor het onderhoud van kapitaalgoederen (Technisch Beheer) is het beheren en onderhouden van de bedrijfsmiddelen en bedrijfspanden en het beheer van het mobiliteitscontract. Het MeerJarenOnderhoudsPlan (MJOP) en technische adviezen worden door dit team opgesteld. Ieder jaar wordt het MJOP geëvalueerd en indien nodig bijgesteld. Deze inzichten zijn vertaald naar het verwachte verloop van voorziening groot onderhoud. Het onderhoud voor de bedrijfsmiddelen en bedrijfspanden is dit jaar binnen het MJOP gebleven, waarvan zelfs een gedeelte doorgeschoven is naar volgend jaar.

Hierdoor zijn er geen negatieve financiële consequenties t.o.v. de begroting. De belangrijkste kapitaalgoederen van Avalex zijn vooral de kantoorpanden, het overlaadstation, de milieustraten en de diverse type inzamelmiddelen. Dit laatste betreft vooral de ondergrondse containers, verzamelcontainers en minicontainers. Door een aanbestedingsprocedure is een mobiliteitscontract met de dienst Vervoer en Materieel van de gemeente Rotterdam Lease afgesloten. Hiermee liggen de financiële risico's en het onderhoud bij Avalex. Alle onderlossende verzamelcontainers zijn opgenomen in een containerbeheer-managementsysteem.

Milieustraten, overlaadstation

Avalex doet het beheer van de milieustraten in de gemeenten Delft, Pijnacker-Nootdorp, Rijswijk en Wassenaar. De locatie Laan van 's-Gravenmade in Den Haag/Rijswijk bevat een kantoorpand, zoutloods, voertuigstalling en terrein. De locatie op de Voltaweg in Delft bevat eveneens een kantoorpand, voertuigstalling, overlaadstation en terrein. Locaties Den Haag/Rijswijk en Delft zijn in eigendom van Avalex. De milieustraten van Delft en Den Haag/Rijswijk en het overlaadstation Delft zijn ook eigendom van Avalex. De overige locaties zijn eigendom van de gemeenten. Het MJOP 2020-2029 wordt jaarlijks beoordeeld. Gemiddeld gezien is het onderhoudsniveau conform dit MJOP. In 2021 is een aantal werkzaamheden doorgeschoven naar opvolgende jaren/komen te vervallen, omdat er geen nut of noodzaak was om deze werkzaamheden uit te voeren.

Inzamelmiddelen

Het beheer en onderhoud kapitaalgoederen zijn de kosten voor het onderhoud van het containerpark van Avalex. Dit containerpark omvat alle containertypen die worden gebruikt voor de diverse primaire processen. Bijvoorbeeld ondergrondse en bovengrondse onderlossende containers, minicontainers en verzamelcontainers. De kosten worden gemaakt voor het reguliere beheer en onderhoud, eenmalige reparaties, gebruikersschade en afschrijvingslasten van de containers.

5.3 Financiering

Huidige financiering

Avalex heeft vreemd vermogen verkregen bij de bankinstelling BNG bank waarmee de vaste activa grotendeels wordt gefinancierd. De boekwaarde van de vaste activa bedraagt € 42,1 miljoen. Hiervoor heeft Avalex financieringsarrangementen ter waarde van € 35,8 miljoen. Avalex betreft geen leningen via haar deelnemende gemeenten.

Renterisiconorm

Het renterisico van Avalex beperkt zich tot de rente op langlopende leningen. Naast de renteherziening zijn hiervoor ook de aflossingen van belang, want het renterisico wordt verkleind door aflossingen in de tijd te spreiden. De renterisiconorm is een bedrag ter grootte van een percentage van de totale vaste schuld. De norm stelt dat per jaar 20% van de vaste schuld in aanmerking mag komen voor herfinanciering of renteherziening. Uit de onderstaande tabel blijkt dat het renterisico op de vaste schuld binnen de wettelijke gestelde normen blijft.

Omschrijving	2021	2020
Basisgegevens renterisiconorm		
Betaalde aflossingen	4.011	2.678
Begrotingstotaal jaar T	40.940	40.233
Het bij Min. Regeling vastgestelde %	20%	20%
Renterisiconorm	8.188	8.047
Toets renterisiconorm		
Ruimte onder renterisiconorm	4.177	5.369

Tabel 5.3: Risiconorm (bedragen x € 1.000)

Geldverstrekker	Looptijd	Hoofdsom	Rente	Saldo ultimo 2021	Aflossingsvorm
BNG	2003-2033	2.500.000	5.00%	1.000.000	Lineair
BNG	2004-2024	3.500.000	4.72%	525.000	Lineair
BNG	2005-2025	1.400.000	3.73%	280.000	Lineair
BNG	2012-2032	7.000.000	3.13%	3.850.000	Lineair
BNG	2016-2026	10.000.000	0.64%	5.000.000	Lineair
BNG	2020-2035	20.000.000	-0.095%	18.666.667	Lineair
BNG	2021-2035	6.500.000	0.338%	6.500.000	Lineair
Totaal		50.900.000		35.821.667	

Tabel 5.4: Financieringsarrangementen (bedragen in €)

Kasgeldlimiet	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Omvang begroting per 1 januari 2021	40.940	40.940	40.940	40.940
1. Toegestane kasgeldlimiet				
In procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
In bedragen	3.357	3.357	3.357	3.357
2. Omvang vlottende schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar			3.000	3.000
Schuldin rekening-courant (contract BNG)				
Gestorte gelden door derden < 1 jaar				
Overige geldleningen (geen vaste schuld)				
Totaal	-	-	3.000	3.000
3. Vlottende middelen				
Contante gelden in kas	13	14	27	27
Tegoeden in rekening-courant				
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	1.879	3.693	4.622	6.338
Totaal	1.892	3.707	4.649	6.365
Toets kasgeldlimiet				
Toegestane kasgeldlimiet	3.357	3.357	3.357	3.357
4. Totaal netto vlottende schuld	1.892	3.707	1.649	3.365
Ruimte (+)/Overschrijding (-)	5.249	7.064	5.006	6.722

Tabel 5.5: Toets kasgeldlimiet

5.4 Bedrijfsvoering

Organisatiestructuur

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

Vanaf 2018 heeft Avalex als rechtsvorm een Bedrijfsvoeringsorganisatie (BVO), zoals bedoeld in de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. In 2019 is besloten de huidige rechtsvorm / governance model de komende twee jaar te behouden. In 2021 heeft het bestuur van Avalex de balans opgemaakt van de BVO, langs de in 2019 gestelde thema's. Op basis van de bevindingen en conclusie heeft het bestuur in 2021 besloten om het huidige governance model Avalex, de BVO, in stand te houden en geen koerswijziging te laten plaatsvinden van de rechtsvorm.

Zoals vastgelegd in de Gemeenschappelijke regeling Avalex 2018 bestaat het bestuur van Avalex uit zes wethouders van de deelnemende gemeenten. Het bestuur benoemt een secretaris-directeur, die onder verantwoordelijkheid van het bestuur belast is met de leiding van Avalex en met de zorg voor een juiste taakvervulling door Avalex. Het bestuur laat zich adviseren door een kernteam en een auditwerkgroep.

De jaarstukken en de begroting worden opgesteld door de secretaris-directeur Avalex. Het bestuur ziet erop toe dat de directie deze verantwoordelijkheden naar behoren vervult en stelt de jaarstukken en begroting vast. De door het bestuur benoemde onafhankelijke accountant brengt verslag uit aan de auditwerkgroep met betrekking tot de jaarstukken.

Hieronder de belangrijkste interne ontwikkelingen in de bedrijfsvoering van Avalex.

Ontwikkeling	Bereikt
Huisvesting Avalex	Bestuursbesluit omtrent het ontwerp en de benodigde investering
Traject verwerking (rest)afval	Bestuursbesluit over keuze afvalverwerker: toetreding tot HVC als aandeelhouder
Zijbelading	Invoering zijbelading in Midden-Delfland operationeel
Route-optimalisatie	Project is in 2021 afgerond. Alle ondergrondse containers worden geleegd op 'sensor'
Benchmark overhead	De kosten, kwaliteit en efficiency aan management & aansturing en direct ondersteunende processen is op orde

Tabel 5.6: Interne ontwikkelingen 2021

Administratieve organisatie

Avalex beschikt over een KAM-kwaliteitssysteem dat onder andere borgt dat Avalex voldoet aan arbo- en milieu-wetgeving. Daarnaast borgt het, dat Avalex in staat is effectief te reageren op calamiteiten en dat de bedrijfshulpverlening goed is georganiseerd. Het Avalex KAM-kwaliteitssysteem is gebaseerd op de laatste versie van de norm: ISO 9001-2015. In 2021 is sterk geïnvesteerd in de actiepunten uit de Risico-Inventarisatie en – evaluatie (RI&E), als wettelijk verplicht instrument om de gezondheid en veiligheid in het bedrijf te bevorderen.

Informatisering en automatisering

Het systeemlandschap van Avalex bestaat uit een aantal applicaties waar een aantal jaren mee wordt gewerkt (bijvoorbeeld PieterBas, Prometheus en AFAS). In de komende jaren zijn investeringen nodig om dit landschap verder te optimaliseren, aan te laten sluiten bij de veranderende informatiebehoefte en er zijn investeringen nodig voor beheer en onderhoud. In 2021 is hiertoe een roadmap uitgezet. Daarnaast is er geïnvesteerd in het vervangen van de ondersteunende, externe, ICT-organisatie. Het is ten slotte goed te constateren dat op het gebied van informatiebeveiliging zich geen beveiligingsincidenten / datalekken hebben voorgedaan die aan de Autoriteit Persoonsgegevens gemeld behoeften te worden. De informatiebeveiliging is toereikend.

Personeelsbeleid

Avalex stelt duurzame inzetbaarheid centraal in haar gezondheidsbeleid, zodat werknemer in alle levensfasen optimaal inzetbaar kunnen zijn in een toekomstbestendige organisatie. Bovendien leidt dit uiteindelijk ook tot bedrijfscontinuïteit. Dit is een gezamenlijke verantwoordelijkheid van zowel werkgever als werknemer.

De cijfers illustreren dat er in 2021 voldoende personeel was om de dienstverlening te continueren. De personeelsinzet ligt in omvang in lijn met de begroting en de maatregelen die genomen zijn om de taakstelling te realiseren. (187,41 fte) Wel bemerkt Avalex dat specifieke vacatures een langere doorlooptijd kennen om deze in te vullen. Door de inzet van externe inhuur is de bedrijfscontinuïteit afgelopen jaar echter niet in gevang gekomen, wel heeft dit effect gehad op de kosten.

Daarnaast heeft Avalex de ambitie de inzet voor mensen met afstand tot de arbeidsmarkt structureel te borgen. Dit is reeds in 2020 bekrachtigd door de ondertekening van de BHAG-deal met de gemeente Delft. Daar is in 2021 onder meer invulling aan gegeven door gericht activiteiten uit te besteden aan medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt. In 2021 ligt het aantal werknemers dat Avalex in dienst heeft met een afstand tot de arbeidsmarkt in lijn met de wettelijke norm van 2,35% (2,7%).

Een belangrijke indicator gericht op de inzetbaarheid is het ziekteverzuim. Sinds de invoering van de coronamaatregelen registreert Avalex ook het preventieve verzuim vanwege corona. Een deel van het verzuimcijfer van Avalex wordt hierdoor namelijk beïnvloed. Het gemiddelde ziekteverzuim (inclusief het preventieve coronaverzuim) over 2021 van Avalex is lager dan in 2020 (8,7% ten opzichte van 9,8%). Het ziekteverzuim is vooral zichtbaar onder het uitvoerende personeel.

Ten slotte: Om de organisatie verder te ondersteunen in het monitoren van de duurzame inzet van personeel, zijn in 2021 de rapportage-instrumenten op het terrein van HRM verder doorontwikkeld. Daarbij is de registratie van gegevens verder verfijnd en is meer stuurinformatie te verkrijgen uit de gegevens.

Integriteit

Binnen Avalex is een integriteitbeleid gericht op het voorkomen van ongewenst gedrag. Tijdens werkoverleggen staat het onderwerp op agenda en is het een onderdeel van de beoordelingscyclus. Om de integriteit van onze medewerkers te blijven stimuleren binnen Avalex is in 2021 een workshop integriteit verzorgd voor alle medewerkers. Deze was gericht om de kennis en bewustwording rondom integriteit te vergroten en dilemma's met elkaar te delen. De workshop is gecombineerd met het afnemen van de eed of belofte, die verbonden is aan de ambtenarenstatus van de Avalex-medewerkers. De uitvoering hiervan was vertraagd vanwege corona, omdat het juist voor deze workshops belangrijk is dat het gesprek live zou kunnen plaatsvinden, maar heeft in 2021 voor iedereen plaatsgevonden.

Agressie en geweld en vertrouwenspersoon

Sinds een aantal jaren bestaat het protocol 'Omgaan met geweld'. Hierin staat hoe om moet worden gegaan met agressie en geweld tijdens het werk. Het is belangrijk dat medewerkers geen drempel ervaren bij het melden van incidenten of het zoeken van steun bij agressie en geweld. Daarnaast is in 2021 een stap gezet om ook twee interne vertrouwenspersonen te benoemen, naast de externe vertrouwenspersoon die al langer is aangesteld. Dit om zo de drempel voor een melding, gesprek met een vertrouwenspersoon te verlagen. Beide vertrouwenspersonen zijn intern geworven en hebben inmiddels de daarvoor benodigde opleidingen gevolgd. Ook is hun komst aan alle medewerkers bekend gemaakt.

Inkoop

Avalex is als overheidsinstelling verplicht de bestaande wet- en regelgeving inzake inkopen en aanbesteden na te leven en inkoopactiviteiten zo objectief, transparant, efficiënt en effectief mogelijk uit te voeren. De focus van de inkoopafdeling is vooral gericht om op een uniforme en doelmatige wijze inkoopactiviteiten uit te voeren, zich op uniforme en transparante wijze aan de markt presenteren en optimaal gebruik maken van inkoopkracht en – kennis.

In 2021 zijn de volgende aanbestedingen van start gegaan en afgerond:

- Bedrijfskleding
- ICT-dienstverlening

Logistieke optimalisatie

Zijbelading

Avalex streeft met de inzet van 'zijbelading' naar logistieke optimalisatie in haar bedrijfsvoering. Door gebruik te maken van 'zijbeladende' voertuigen kunnen mini-containers worden ingezameld met gebruik van minder man-uren dan bij 'achterladende' voertuigen. Bovendien leidt dit ook tot minder fysieke belasting van de medewerkers. Implementatie vindt stapsgewijs plaats. In Midden-Delfland is de invoering in 2021 van start gegaan. Begin 2022 wordt een inventarisatie naar de mogelijkheden voor de inzet van zijbelading bij de andere Avalex-gemeenten uitgevoerd.

Route-optimalisatie

Conform afspraak is het project MARS (lees: afval inzamelen op vulgraadsensor / route-optimalisatie) in 2021 afgerond. Het project route-optimalisatie is een ingrijpend traject geweest, dat al enige jaren loopt en de kern van de inzameling raakt. Alle afvalstromen via de onderlossende containers worden nu geleegd op basis van vulgraadsensor. Met het rijden op vulgraadsensor heeft Avalex afgelopen periode aanzienlijk minder meldingen van te volle containers en is gebleken dat Avalex makkelijker kan inspelen op grote en kleine variaties als gevolg van bijvoorbeeld weersomstandigheden en corona. Ook is zichtbaar dat hierdoor de routes efficiënter gereden worden, met meer kilogram per route.

Smalspoorvoertuig

Avalex heeft een smalspoorvoertuig in gebruik genomen voor het inzamelen van afval uit onderlopende containers. Deze is overal inzetbaar in het Avalex gebied, maar met name zeer geschikt voor stedelijke gebieden en smalle toegangswegen. De komst van dit type voertuig is tot stand gekomen op verzoek van de gemeente Delft en is speciaal voor Avalex ontwikkeld.

5.5 Verbonden partijen

Avalex heeft met twee partijen een bestuurlijke relatie, waarin zij tevens een financieel belang heeft, te weten Avalex BV en HVC. Verbonden partijen (deelnemingen) worden op grond van de BBV niet geconsolideerd in de jaarrekening weergegeven.

Avalex BV

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

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

Vanwege het afstoten van Bedrijfsafval per december 2015 zou de Besloten Vennootschap worden geliquideerd. Dit heeft echter geen doorgang gekregen onder andere omdat de BV in een nieuwe governancestructuur mogelijk nog wenselijk zou kunnen zijn. Nu in 2021 bestuurlijk besloten is de huidige BVO-structuur te handhaven voor Avalex, zal bezien worden of deze besloten vennootschap naar de toekomst toe nog bestaansrecht heeft.

HVC

Vanaf medio 2021 is er een verbonden partij bij gekomen, Huisvuilcentrale Alkmaar (HVC).

HVC is verantwoordelijk voor het duurzaam afvalbeheer van haar aandeelhouders. Daarnaast produceert HVC duurzame energie en levert deze aan gemeenten, waterschappen, bedrijven en particulieren. De kerntaken van HVC zijn grondstoffenmanagement en opwekking en levering van duurzame energie. Bovendien ondersteunt HVC haar aandeelhouders bij het in kaart brengen van maatregelen voor lokale verduurzaming. HVC is actief in Nederland en binnen Nederland de grootste niet-commerciële afvalinzamelaar. HVC heeft daarmee nu 48 aandeelhoudende gemeenten en 8 waterschappen uit Noord-Holland, Zuid-Holland, Flevoland en Friesland. Vanaf 1 januari 2022 wordt het restafval, gft en het grofhuishoudelijk afval van de Avalex gemeenten door HVC verwerkt.

Avalex is medio 2021 toegetreden als aandeelhouder bij HVC door over te gaan tot het aanschaffen van de aandelen. De nominale waarde van het aandeel is € 45,45. Dit is tevens de aanschafwaarde voor Avalex. Bestuurlijke vertegenwoordiging vindt plaats in de Algemene vergadering voor aandeelhouders. De gemeenten staan garant via Avalex volgens een vooraf vastgestelde verhouding van de aandelenverdeling over de gemeenten. De uitkering van de bijbehorende garantstellingsprovisie gaat buiten begroting Avalex om naar de Avalex gemeenten. Deze zullen de garantstelling in de gemeentelijke begrotingen bij de risicoparagraaf moeten opnemen.

In onderstaande tabel is de garantstellingsprovisie HVC weergegeven voor 2021. De uitkering geldt niet voor een heel jaar omdat pas halverwege het jaar de aandelen via de notaris zijn aangeschaft.

Gemeente	Totaal	%
Delft	102.814	30,68
Leidschendam-Voorburg	77.680	23,18
Midden-Delfland	15.985	4,77
Pijnacker-Nootdorp	53.317	15,91
Rijswijk	59.416	17,73
Wassenaar	25.905	7,73
Totaal	335.117	100,00

Tabel 5.7: Garantstellingsprovisie HVC

Deel B

Financiële

verantwoording



6. Jaarrekening

6.1 Balans

Activa	31-12-2021	31-12-2020
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van kosten een heffing kan worden geheven	42.309	41.811
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	38	18
Totaal vaste activa	42.347	41.829

Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	223	682
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	6.103	2.997
Overige vorderingen	35	15
Overige uitzettingen	-	-
Liquide middelen		
Banksaldi	28	29
Overlopende activa		
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1586	1.404

Totaal vlottende activa	7.975	5.127
Totaal activa	50.322	46.956

Passiva	31-12-2021	31-12-2020
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	4.594	4.565
Bestemmingsreserve	1659	788
Gerealiseerde resultaat	49	29
Voorzieningen		
Voorzieningen ter egalisering van kosten	1.130	1.019
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	35.822	33.333
Totaal vaste passiva	43.254	39.734

Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Kasgeldleningen aangegaan bij openbare lichamen	-	-
Banksaldi	-	-
Overige schulden	5.244	2.426
Overlopende passiva		
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen	1.824	4.796

Totaal vlottende passiva	7.068	7.222
Totaal passiva	50.322	46.956

Tabel 6.1: Balans (bedragen x € 1.000)

6.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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

Algemene grondslagen en waardering

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat, 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.

Activa

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. De gehanteerde afschrijvings-termijnen zijn conform de financiële verordening en geschieden onafhankelijk van het resultaat van het lopend boekjaar.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Deze vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Passiva

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. Voor de locaties Delft en Den Haag bestaan onderhoudsegalisatievoorzieningen die zijn gebaseerd op een meerjaren-onderhoudsplan voor een periode van tien jaar. De jaarlijkse dotatie aan deze voorzieningen is berekend op basis van de gemiddelde groot onderhoudskosten over deze periode. De werkelijke grootonderhoudskosten worden aan de voorzieningen onttrokken.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen.

Viottende passiva

De viottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Baten en lasten

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

6.3 Toelichting op balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven. De WOZ-waarde (waarde peildatum 01-01-2021) van de gronden, terreinen en gebouwen bedragen samen € 11,3 miljoen (boekwaarde per balansdatum is € 16,3 miljoen). De panden worden gezien als een investering met economisch nut. Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde weer.

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Investering	Desinvestering	Lineaire afschrijving	Boekwaarde 31-12-2021
Grond en terreinen	6.759	-	-	-	6.759
Gebouwen	10.158	-	-	485	9673
Vervoermiddelen	216	85	37	45	219
Machines, apparaten en installaties	459	276	-	50	689
Overige materiële vaste activa	24.219	3.414	171	2.489	24.973
Totaal	41.811	3.775	208	3.068	42.309

Tabel 6.2: Verloopstaat activa (bedragen x € 1.000)

De afschrijvingstermijnen worden hierna weergegeven en de investeringen met economisch nut worden lineair afgeschreven.

Omschrijving	Aantal jaren
Grond en terreinen	Geen afschrijving
Gebouwen	40
Vervoermiddelen	15
Machines, apparaten en installaties	15
<i>Overige materiële vaste activa:</i>	
Inzamelmateriaal	15
Inventaris en inrichting	15

Tabel 6.3: Afschrijvingstermijnen

De in het boekjaar gedane investeringen staan in onderstaande tabel vermeld.

Omschrijving	Realisatie 2021	Gewijzigde begroting 2021
Grond en terreinen	-	-
Gebouwen	-	50
Vervoermiddelen	85	101
Machines, apparaten en installaties	276	101
Overige materiële vaste activa	3.414	3.373
Totaal	3.775	3.625

Tabel 6.4: Investeringen (bedragen x € 1.000)

In 2021 zijn meer uitgaven gedaan ten aanzien van boven- en ondergrondse containers en minicontainers. Dit komt voornamelijk door een versnelling in het uitrollen van het project HNI. Daarnaast wordt er gewerkt aan een nieuw huisvestingsplan. Wachtend daarop zijn weinig investeringen in het pand gedaan, enkel in de inrichting en de inventaris. Wegens het meerjarige karakter van het project HNI en uitgestelde investeringen van eerdere jaren, was nog een restant krediet beschikbaar voor investeringen. In de volgende tabel worden de restant kredieten van eind 2021 per investeringscategorie getoond.

Omschrijving	Restant krediet 31-12-2020	Gewijzigde begroting 2021	Realisatie 2021	Restant krediet 31-12-2021
Grond en terreinen	-	-	-	-
Gebouwen	784	50	-	834
Vervoermiddelen	156	101	85	172
Machines, apparaten en installaties	336	101	276	161
Overige materiële vaste activa	2.939	3.373	3.414	2.898
Totaal	4.215	3.625	3.775	4.065

Tabel 6.5: Restant kredieten (bedragen x € 1.000)

Financiële vaste activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

Het saldo op de rekening schatkistbankieren bedraagt eind 2021 € 6.103K. Vorderingen openbare lichamen is totaal € 223K. De overige vorderingen bestaan grotendeels uit opbrengsten grondstoffen.

Omschrijving	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	2.465	2.397	2.376	6.535
Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	27	26	26	71
Ruimte onder drempelbedrag	223	224	224	179
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

Tabel 6.6: Schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)

Liquide middelen

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

Overlopende activa

De overlopende activa bestaan voornamelijk uit de post voorschot HVC januari 2022 van € 1 miljoen en nog te factureren bedragen voor € 309K.

Eigen vermogen

Het positieve resultaat van het jaar 2021 ad € 49K zal overeenkomstig het verwachte besluit van het bestuur worden verwerkt. Volgend op het bestuursbesluit van 9 juli 2021 is de bestemmingsreserve containers ad € 900K gevormd. Deze is gecreëerd om de verschuiving van een onjuiste interpretatie van de kostenbegroting naar investeringsbegroting te reserveren en in de opeenvolgende 15 jaren als voordeel in het baten- en lastenstelsel te verwerken.

De bestemmingsreserve corona zal in 2022 worden aangewend voor de eenmalige uitkering die voortvloeit uit de nieuwe CAO SGO 2021-2022. De uitkering is deels bedoeld als thuiswerkvergoeding en deels als vergoeding voor de waardering van de extra inzet tijdens de corona-periode.

De bestemmingsreserve personele ontwikkeling heeft betrekking op afwikkeling van voormalig personeel en op verbetertrajecten om personele efficiency te realiseren in de bedrijfsvoering. De bestemmingsreserve innovatie is bestemd voor verbetering van de uitvoering. In 2021 hebben voor beide reserves geen mutaties plaatsgevonden. Naar verwachting zal dit in 2022 wel het geval zijn.

Omschrijving	Saldo 31-12-2020	Toevoeging 2021	Onttrekking 2021	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve	4.565	29	-	4.594
Nog te verdelen resultaat	29	49	29	49
<i>Bestemmingsreserve:</i>				
- Bestemmingsreserve corona	238	-	-	238
- Bestemmingsreserve personele ontwikkeling	325	-	29	296
- Bestemmingsreserve containers	-	900	-	900
- Bestemmingsreserve innovatie	225	-	-	225
Totaal	5.382	978	58	6.302

Tabel 6.7: Eigen vermogen (bedragen x € 1.000)

Voorzieningen

Voor de voorziening groot onderhoud is een meerjarenonderhoudsplan opgesteld voor de jaren 2021 tot en met 2030. Dit betreft gebouwen en overlaad. Gedurende 2021 is € 213K gedoteerd aan deze voorziening en € 102K aangewend als gevolg van uitgevoerd onderhoud.

Omschrijving	Saldo 31-12-2020	Toevoeging 2021	Aanwending 2021	Vrijval	Saldo 31-12-2021
Voorziening groot onderhoud	1.109	213	102	-	1.220
Totaal	1.109	213	102	-	1.220

Tabel 6.8: Voorzieningen (bedragen x € 1.000)

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

De waarde van de onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen bedraagt per eind 2021 € 36 miljoen. Er hebben aflossingen plaatsgevonden voor € 4 miljoen. Tevens is een nieuwe langlopende lening ad € 6,5 miljoen aangetrokken. De totale rentelast voor het jaar 2021 met betrekking tot de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar bedraagt € 258K.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Deze schulden bestaan voornamelijk uit crediteuren.

Overlopende passiva

De overlopende passiva bestaat ultimo 2021 vooral uit vooruit gefactureerde omzet ad € 3,5 miljoen, te betalen loonheffing ad € 630K, te ontvangen facturen ad € 223K en te betalen pensioenpremie ad € 145K.

Niet op de balans opgenomen verplichtingen

Avalx heeft per balansdatum voor 2021 voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijken, financiële verplichtingen.

Contracten	Waarde contract	Verplichting 2021
Mobiliteit incl. onderhoud	8.922	6.112
Totaal	8.922	6.112

Tabel 6.9: Niet uit de balans blijken verplichtingen (bedragen x € 1.000)

6.4 Overzicht van baten en lasten

Hieronder is het overzicht van baten en lasten voor 2021 opgenomen. Avalex heeft 2021 met een positief resultaat van € 49.000,- afgerond.

Omschrijving programma	Raming begrotingsjaar vóór wijziging			Raming begrotingsjaar ná wijziging			Realisatie 2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Inzameling & afvoer van huishoudelijk afval	40.940	33.810	7.130	40.810	32.807	8.003	42.651	34.288	8.293
<i>Omschrijving algemene dekkingsmiddelen:</i>									
Lokale heffingen		n.v.t.			n.v.t.			n.v.t.	
Algemene uitkeringen		n.v.t.			n.v.t.			n.v.t.	
Dividend		n.v.t.			n.v.t.			n.v.t.	
Saldo Financieringsfunctie		515	-515		518	-518		258	-258
Overige algemene dekkingsmiddelen		n.v.t.			n.v.t.			n.v.t.	
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	0	515	-515	0	518	-518	0	258	-258
Gerealiseerde kosten overhead		6.615	-6.615		6.615	-6.615		7.157	-7.157
Vennootschapsbelasting		n.v.t.			n.v.t.			29	-29
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	40.940	40.940	0	40.810	39.940	870	42.651	41.732	919
Toevoeging/onttrekking aan reserves		n.v.t.			870	-870		870	-870
Gerealiseerde resultaat	40.940	40.940	0	40.810	40.810	0	42.651	42.602	49

Tabel 6.10: Overzicht van baten en lasten (bedragen x € 1.000)

6.5 Toelichting op baten en lasten

Omschrijving		Realisatie 2021	DVO 2021	Vershil 2021	Voordeel/ nadeel	Begroting 2021
Bijdrage gemeenten	1.	38.645	38.645	0		39.305
Bijdrage projecten	2.	348	528	-182	Nadeel	0
Opbrengsten grondstoffen	3.	2.488	987	1.501	Voordeel	987
Overige opbrengsten	4.	971	648	323	Voordeel	648
Totaal opbrengsten		42.452	40.810	1.642	Voordeel	40.940
Door te berekenen aan gemeenten	5.	8.878	9.068	-179		9.070
Aan gemeenten af te dragen opbrengst grondstoffen	6.	2.488	987	1.501		987
Verwerkingskosten	7.	-9.418	-8.464	-954		-8.465
Afvalstoffenbelasting	8.	-1.948	-1.592	-356		-1.592
Totaal opbrengsten en kosten afval & grondstoffen		0	0	0		0
Inzamelvoorziening	9.	5.455	6.247	-792	Voordeel	6.342
Directe personeelskosten	10.	11.564	11.415	149	Nadeel	11.452
Milieustraten	11.	340	419	-79	Voordeel	389
Overlaad	12.	641	476	165	Nadeel	476
Mobiliteit	13.	4.147	4.648	-501	Voordeel	4.663
Verwerking en Belastingen	14.	11.365	10.056	1.310	Nadeel	10.057
Totaal directe kosten		33.512	33.261	251	Nadeel	33.379
Bedrijfsvoering	15.	7.157	6.615	542	Nadeel	6.615
Totale kosten overhead		7.157	6.615	542	Nadeel	6.615
Projecten	16.	876	933	-57	Voordeel	946
Incidentele baten	17.	199	-	199	Voordeel	-
Incidentele lasten	18.	128	-	128	Nadeel	-
Resultaat voor belasting		978	0	978	Voordeel	0
Vennootschapsbelasting	19.	29	-	29	Nadeel	-
Resultaat na belasting		948	0	948	Voordeel	0
Onttrekking vanuit reserves	20.	-	-	-	Voordeel	-
Toevoeging vanuit reserves	21.	900	-	900	Nadeel	-
Totaal		49	0	49	Voordeel	0

Tabel 6.11: Saldo van baten en lasten (bedragen x € 1.000)

Bijdrage gemeenten (1)

De bijdrage gemeenten zijn de opbrengsten vanuit de periodieke facturatie aan de zes gemeenten, welke gebeurt op basis van de DVO 2021. De opbrengsten zijn voor 2021 conform de DVO in rekening gebracht en voldaan.

Bijdrage projecten (2)

De bijdrage projecten zijn de opbrengsten op basis van facturatie voor projecten. Op basis van de gerealiseerde kosten wordt op nacalculatie gefactureerd. Deze opbrengsten zijn niet begroot. Het levert echter geen voordeel op vanwege de kosten die hier tegenover staan (op offertebasis).

Opbrengsten grondstoffen (3)

Dit betreft alle opbrengsten die voortkomen uit het verwerken van grondstoffen, oftewel recyclables.

Opbrengsten grondstoffen zijn hoger dan begroot door de stijgende grondstofprijzen in 2021. Met name de prijs voor papier en metalen zijn hier debet aan. De verwachting is dat deze stijging in de loop van volgend jaar zal stabiliseren.

Overige opbrengsten (4)

De post overige opbrengsten bestaat voor het grootste deel uit additionele dienstverlening aan de gemeenten die niet zijn begroot. In 2021 heeft deze post met name betrekking op meerwerk en incidentele doorbelastingen. Daarnaast zijn de opbrengsten van de milieustraten hoger dan begroot door meer bezoekers vanwege de coronacrisis.

Opbrengsten en kosten afval & grondstoffen (5 t/m 8)

Middels de betreffende posten wordt inzichtelijk gemaakt hoe de verwerkingskosten en afvalstoffenbelasting worden gedekt. Enerzijds wordt een deel doorberekend aan de gemeenten en anderzijds wordt een deel gedekt door opbrengsten van grondstoffen.

Inzamelvoorziening (9)

Onder deze post vallen de kosten van het beheer en onderhoud van de containers en rentekosten voor langlopende leningen. In 2021 zijn de reguliere onderhoudskosten voor reinigen, inspecteren/ keuren, ICT kosten en repareren van onderlopende containers gestegen, maar is er minder uitgevoerd dan voorzien. Daarnaast zijn er in 2020 meer containers in gebruik dan in de begroting zijn meegenomen waardoor de afschrijvingskosten hoger zijn. Er zijn minder rentekosten op langlopende leningen.

Directe personeelskosten (10)

Onder deze post vallen de vaste personeelskosten en inhuurkosten van uitzendkrachten voor direct personeel. Het nadelige effect wordt met name verklaard door hoge inhuurkosten ten opzichte van vaste medewerkers. Het vaste personeelsbestand van directe medewerkers lag dit jaar onder het begrote en benodigde aantal. Het verschil is opgevuld met inhuurkrachten. Aangezien inhuurkrachten duurder zijn dan vaste medewerkers, zijn de kosten hoger dan begroot.

Milieustraten & Overlaad (11 en 12)

Onder milieustraten en overlaad worden diverse kosten geregistreerd zoals het onderhoud en huur van deze locaties, afschrijvingskosten, kadegeld en de bijbehorende rente op langlopende leningen.

Mobiliteit (13)

Dit betreft het gebruik en inzet van het wagenpark ten behoeve van het ophalen en wegbrengen van alle fracties. De gerealiseerde mobiliteitskosten zijn lager dan begroot (€ 501K), met name door een gunstig leasecontract.

Verwerkingen en Belastingen (14)

De kosten voor verwerking en belasting liggen ruim boven de begroting (€ 1.310K). Dit wordt grotendeels veroorzaakt door de hogere verwerkingskosten door meer restafval.

Bedrijfsvoering (15)

De kosten voor bedrijfsvoering (bijvoorbeeld kosten van huisvesting, ICT, Inkoop en Financiën) zijn hoger dan begroot. De belangrijkste oorzaak hiervan zijn de gestegen verzekeringspremies (€ 360K). In de realisatie is ook een bedrag van € 380K opgenomen voor de reservering van vakantiedagen.

Projecten (16)

De kosten voor projecten zijn lager dan begroot door minder fte dan begroot.

Incidentele baten en lasten (17 en 18)

De afwikkeling van een aantal dossiers uit voorgaande jaren heeft geleid tot een ontvangst van € 199K. Daarnaast is als gevolg van de komende huisvestingsplannen extern advies ingewonnen voor € 115K.

Incidentele baten	Realisatie 2021	Begroting 2021	Incidentele lasten	Realisatie 2021	Begroting 2021
Opbrengsten voorgaande jaren	199	-	Kosten voorgaande jaren	6	-
			Corona	8	-
			Eenmalige advieskosten	115	-
Saldo	199	-	Saldo	128	-

Tabel 6.12: Overzicht incidentele baten en lasten (bedragen x € 1.000)

VPB (19)

De Belastingdienst is van mening dat diensten die voor derden plaatsvinden en de opslag en/of overslag van die afvalstromen die opbrengsten opleveren, belast zijn. Avalex heeft als standpunt dat geen belasting op deze stromen hoeft te worden afgedragen omdat huishoudelijk afval een wettelijke taak is en deze is vrijgesteld.

Ten aanzien van de verkoop van grondstoffen is op landelijk niveau met de Belastingdienst onderhandeld inzake een generieke afspraak. Deze luidt dat na het sluiten van een vaststellingsovereenkomst, 1% van de opbrengst van grondstoffen wordt aangemerkt als belastbare winst voor de Vennootschapsbelasting. Jaarlijks wordt een vaststellingsovereenkomst afgesloten waarin deze afspraak wordt vastgelegd.

Onttrekking uit/toevoeging aan reserves (20 en 21)

Het behaalde resultaat van 2020 ad € 29K is toegevoegd aan de algemene reserve. Daarnaast is volgens bestuursbesluit van 9 juli 2021 een bestemmingsreserve containers ad € 900K gevormd.

Analyse begrotingsafwijkingen voor begrotings-rechtmatigheid

Formeel is sprake van een begrotingsonrechtmatigheid als de werkelijke lasten van het programma de begrote lasten overschrijden. In 2021 is hier geen sprake van geweest en dus niet van toepassing.

Toelichting op onvoorzien

Volgens het BBV moet het overzicht van baten en lasten ook 'het geraamde bedrag voor onvoorzien' bevatten; dit is een raming voor "onvoorzien". Voor de samenstelling en opbouw worden door het BBV geen nadere regels gegeven. Volgens de Gemeentewet moet de raming voor onvoorzien reëel zijn.

In de cijfers van 2021 is de post onvoorzien net als in voorgaande jaren op nul euro gezet. In de begroting van 2021 is geen post onvoorzien opgenomen.

Gebruik onvoorzien	Realisatie 2021	Begroting 2021 ná wijziging	Begroting 2021 vóór wijziging
	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Saldo	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Tabel 6.13: Analyse van de aanwending van de post onvoorzien (bedragen x € 1.000)

Taakveld				Raming begrotingsjaar vóór wijziging	Raming begrotingsjaar ná wijziging	Realisatie begrotings- jaar	Vershil begroting ná wijziging met realisatie
Volksgezondheid en Milieu				Saldo	Saldo	Saldo	Saldo
3.6	Huren	7.3	Afval	95	95	94	-1
3.8	Overige goederen en diensten	7.3	Afval	1.541	1.541	3.156	1.615
4.3.2	Inkomensoverdrachten gemeenten	7.3	Afval	39.305	39.174	39.202	28
Totaal opbrengsten				40.940	40.810	42.452	1.642

1.1	Salarissen en sociale lasten	0.4	Overhead	-2.633	-2.633	-2.385	248
1.1	Salarissen en sociale lasten	7.3	Afval	-9.718	-9.688	-9.104	584
2.1	Belastingen	0.9	VpB			-29	-29
3.5.1	Ingeleend personeel	0.4	Overhead	-100	-100	-125	-25
3.5.1	Ingeleend personeel	7.3	Afval	-1.861	-1.855	-2.480	-625
3.8	Overige goederen en diensten	0.4	Overhead	-3.684	-3.684	-4.409	-725
3.8	Overige goederen en diensten	7.3	Afval	-19.362	-19.258	-20.297	-1.039
5.1	Rente	0.5	Treasury Mutatie reserves	-515	-517	-258	259
7.1	Mutatie reserve	0.10				-757	-757
7.2	Mutatie voorzieningen	0.4	Overhead	-17	-17	-80	-63
7.2	Mutatie voorzieningen	7.3	Afval	-145	-156	-133	23
7.3	Afschrijvingen	0.4	Overhead	-106	-106	-60	46
7.3	Afschrijvingen	7.3	Afval	-2766	-2.763	-2.912	149
Totaal kosten				-40.940	-40.810	-42.403	1.593

3.5.1	Ingeleend personeel	7.3	Afval	-	-	-	-
3.8	Overige goederen en diensten	0.4	Overhead	-	-	-	-
3.8	Overige goederen en diensten	7.3	Afval	-	-	-	-
Totaal incidentele kosten				0	0	-0	-0

3.8	Overige goederen en diensten	7.3	Afval	-	-	-	-
Totaal incidentele opbrengsten				0	0	0	0
Totaal resultaat				-	-	49	49

Tabel 6.14: IV-3 taakvelden rapportage (bedragen x € 1.000)

6.6 Toelichting rechtmatigheid

Omschrijving programma	Raming begrotingsjaar vóór wijziging			Raming begrotingsjaar ná wijziging			Realisatie 2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Inzameling & afvoer van huishoudelijk afval	40.940	33.810	7.130	40.810	32.807	8.003	42.651	34.288	8.293
<i>Omschrijving algemene dekkingsmiddelen:</i>									
Lokale heffingen		n.v.t.			n.v.t.			n.v.t.	
Algemene uitkeringen		n.v.t.			n.v.t.			n.v.t.	
Dividend		n.v.t.			n.v.t.			n.v.t.	
Saldo Financieringsfunctie		515	-515		518	-518		258	-258
Overige algemene dekkingsmiddelen		n.v.t.			n.v.t.			n.v.t.	
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	0	515	-515	0	518	-518	0	25	-258
Gerealiseerde kosten overhead		6.615	-6.615		6.615	-6.615		7.157	-7.157
Vennootschapsbelasting		n.v.t.			n.v.t.			29	-29
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	40.940	40.940	0	40.810	39.940	870	42.651	41.732	919
Toevoeging/onttrekking aan reserves		n.v.t.			870	-870		870	-870
Gerealiseerde resultaat	40.940	40.940	0	40.810	40.810	0	42.651	42.602	49

Tabel 6.15: Begrotingsafwijking (bedragen x € 1.000)

Formeel is sprake van een begrotingsonrechtmatigheid als de werkelijke lasten van het programma de begrote lasten overschrijden. Op het programma inzameling & afvoer van huishoudelijke afval is een overschrijding zichtbaar ten opzichte van de begroting na wijziging van € 0,6 miljoen. Ook bij het programma overhead is een overschrijding zichtbaar van € 0,5 miljoen. De overschrijdingen zijn onrechtmatig maar passen binnen het bestaande beleid van Avalex. Zodoende tellen zij niet mee voor het oordeel.

Op het onderdeel activeerbare activiteiten heeft een budget overschrijding plaats gevonden ten opzichten van raming en wijziging van € 0,6 miljoen dit als gevolg van hogere verwerkingskosten en gunstige leasetarieven.

Op het onderdeel gerealiseerd overhead heeft een budget overschrijding plaatsgevonden ten opzichte van raming en wijziging van € 0,5 miljoen dit als gevolg van hoge verzekeringspremie, energie, advieskosten en personeelskosten (verlofuren).

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid

Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende "soorten" begrotingsafwijkingen worden onderkend:	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig en telt niet mee voor het oordeel
a) Budgetoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, -verordening) was gedefinieerd.		✓
b) Budgetoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn geautoriseerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met het bestuur.		✓
c) Budgetoverschrijding die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerd opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.	✓	
d) Budgetoverschrijdingen bij open einde (subsidie) regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.	✓	
e) Budgetoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft het bestuur nog geen besluit genomen.		✓
f) Budgetoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente ervoor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar. • Geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar • Geconstateerd na verantwoordingjaar	✓	✓
g) Budgetoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investering of totaal geautoriseerd budget) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren. • Jaar van investeren • Afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren.	✓	✓

Tabel 6.16: Analyse begrotingsafwijkingen

6.7 Wet Normering Topinkomens

Het inkomen van een topfunctionaris in de (semi)publieke sector mag volgens de Wet Normering Topinkomens (WNT) maximaal 130% van een ministersalaris zijn en bedraagt hiermee € 201.000. (Semi)publieke instellingen zijn verplicht om jaarlijks de bezoldigingsgegevens en eventuele ontslagvergoedingen van hun functionarissen te publiceren in de financiële jaarverslagen. De WNT beperkt zich tot de functionarissen binnen bestuur en directie. Het gehele bestuur van Avalax is onbezoldigd. Er is geen sprake van overschrijdingen.

	Mw. N. Dukker	
Functiegegevens	secretaris-directeur	
Aanvang en einde functievervulling	01-01-2021 - 31-12-2021	01-01-2020 - 31-12-2020
Deeltijdfactor in fte	1	1
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja	Ja

Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	132.671		130.197	
Beloningen betaalbaar op termijn	22.163		20.679	
Subtotaal	154.833		150.876	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000		201.000	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.		N.v.t.	

Tabel 6.17: Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking

6.8 Gebeurtenissen na balansdatum

De ontstane situatie Oekraïne/Rusland heeft mogelijk impact op de begrotingscijfers.