

Reinigingsbedrijf AVALEX jaarstukken 2010



INHOUD

Jaarverslag 2010	5
Kerngegevens	6
Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Reinigingsbedrijf Avalex	10
Bestuursverslag	12
Directieverslag	15
Programmaverantwoording	17
Programma inzameling huishoudelijk afval	18
Programma afvalbrengrstations	23
Programma zakelijke dienstverlening	26
Programma aanvullende dienstverlening	28
Paragrafen	30
Paragraaf Weerstandsvermogen	30
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	34
Paragraaf Financiering	36
Paragraaf Bedrijfsvoering	40
Paragraaf Verbonden partijen	45
Jaarrekening 2010	47
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	49
Balans	54
Toelichting op de balans 2010	56
Programmarekening over het boekjaar 2010	66
Toelichting op de programmarekening over het boekjaar 2010	69
Resultatenoverzicht 2010	75
Overige gegevens	79
Resultaatbestemming 2010	80
Controleverklaring	82

JAARVERSLAG 2010

KERNGEGEVENS

Verzorgingsgebied

Avalet verzorgt de inzameling van afval in de gemeenten Delft, Leidschendam-Voorburg, Midden-Delfland, Pijnacker-Nootdorp, Rijswijk en Wassenaar.

De gemeente Midden-Delfland neemt sinds 1 januari 2010 deel aan de Gemeenschappelijke Regeling. Vanaf 1 juli 2007 was Midden-Delfland contractgemeente van Avalet, omdat de gemeente Delft de afvalinzameling verzorgde en op die datum zelf toetrad tot Avalet. In de onderstaande tabellen met aantallen inwoners, aansluitingen en woningen zijn voor de vergelijkbaarheid ook de gegevens van de gemeente Midden-Delfland opgenomen vanaf 2007 omdat Avalet vanaf 1 juli 2007 de inzameling verzorgt.

Aantal inwoners per gemeente per ultimo	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004
Delft	97.690	96.760	96.517	96.168			
Leidschendam-Voorburg	72.068	72.160	72.697	72.862	72.824	73.111	73.793
Midden-Delfland	18.154	17.890	17.598	17.451			
Pijnacker-Nootdorp	49.286	48.013	45.900	43.762	42.769	41.695	39.882
Rijswijk	46.671	46.672	46.758	46.833	47.041	47.152	47.379
Wassenaar	25.830	25.816	25.909	25.763	25.608		
Totaal	309.699	307.311	305.379	302.839	188.242	161.958	161.054

Het aantal inwoners is overeenkomstig opgave van het CBS per 19 april 2012. Cijfers over eerdere jaren kunnen gewijzigd zijn ten opzichte van voorgaande jaarrekeningen.

Aantal aansluitingen per gemeente per ultimo	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004
Delft	53.987	52.439	52.168	51.558			
Leidschendam-Voorburg	34.968	34.710	34.874	34.855	34.619	34.647	34.695
Midden-Delfland	7.104	6.923	6.797	6.723			
Pijnacker-Nootdorp	18.608	17.973	17.192	16.282	15.918	15.506	14.823
Rijswijk	23.868	23.894	23.875	23.752	23.713	23.646	23.652
Wassenaar	11.506	11.434	11.398	11.332	11.264		
Totaal	150.041	147.373	146.304	144.502	85.514	73.799	73.170

Het aantal aansluitingen is gelijk aan het aantal huishoudens volgens opgave van het CBS per 19 april 2012. Cijfers over eerdere jaren kunnen gewijzigd zijn ten opzichte van voorgaande jaarrekeningen.

Aantal woningen per gemeente per ultimo	2010	2009	2008	2007	2006	2005
Delft	44.631	44.457	44.160	43.836		
Leidschendam-Voorburg	35.776	35.537	35.403	35.326	35.347	35.196
Midden-Delfland	7.111	7.014	6.801	6.627		
Pijnacker-Nootdorp	19.083	18.463	17.697	16.412	16.155	15.629
Rijswijk	24.342	24.339	24.208	24.067	24.172	23.911
Wassenaar	12.139	12.057	11.999	11.964	11.862	
Totaal	143.082	141.867	140.268	138.232	87.536	74.736

Het aantal woningen is overeenkomstig opgave van het CBS per 19 april 2012. Cijfers over eerdere jaren kunnen gewijzigd zijn ten opzichte van voorgaande jaarrekeningen.

Ingezamelde hoeveelheden in duizenden kilo's	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004
Restafval	78.663	80.224	81.396	66.635	52.110	45.300	39.100
GFT-afval	21.218	19.057	17.896	16.783	13.980	10.400	7.000
Oud papier en karton	16.374	15.609	16.424	15.006	9.186	8.100	7.000
Grof afval	9.394	7.507	7.604	9.273	6.987	6.200	4.400
Bouw- en sloopafval	5.585	4.989	5.876	8.973	7.690	6.000	4.600
Gemeentelijk afval	4.334	10.397	11.541	7.369	5.171	2.270	2.460
Zakelijk afval	8.168	7.604	7.990	6.810	5.190	4.700	4.300
Glas	7.614	5.790	3.922	4.879	3.711	2.800	3.300
Overig afval	5.908	7.600	4.460	3.629	2.615	2.650	3.496
Grof tuinafval	2.624	1.981	2.507	1.986	1.432	2.100	1.400
Textiel	658	393	525	569	436		
Klein chemisch afval	264	289	320	244	240	180	144
Totaal	160.804	161.440	160.461	142.156	108.748	90.700	77.200

Kosten en vergoeding per aansluiting in euro's

	2010	2009	2008	2007	2006	2005
A. Gemiddelde inzamelingskosten	111,17	101,29	89,98	90,42	102,59	92,21
B. Gemiddelde verwerkingskosten	54,91	89,44	94,48	101,32	112,18	113,57
C. Gemiddelde beheerkosten containers	12,00	-	-	-	-	-
D. Totaal gemiddelde kosten (A+B+C)	178,08	190,73	184,46	191,74	214,77	205,78
E. Gemiddelde vergoeding per aansluiting	166,52	193,10	198,01	202,94	196,95	202,18
F. Resultaat per aansluiting (E-D)	-11,56	2,37	13,55	11,20	-17,82	-3,60

Dit overzicht geeft weer de kosten die Avalex per aansluiting maakt en welke vergoeding Avalex per aansluiting ontvangt, oftewel wat de gemiddelde kosten voor een deelnemende gemeente zijn, gebaseerd op de reguliere dienstverlening zoals opgenomen in programma 1 en 2. In de gemiddelde beheerkosten containers (C.) is begrepen de storting in de bestemmingsreserve Beheerkosten containers.

Financiële gegevens in euro's (x 1000)

	2010	2009	2008	2007	2006	2005
Omzet aan derden	7.697	5.194	6.575	3.761	958	1.012
Personeelskosten	12.106	11.327	8.925	7.016	5.295	4.301
Bedrijfsresultaat	-1.561	626	2.682	1.880	489	-306
Ter beschikking aan deelnemers	0	0	0	0	553	-306
Uitgekeerd	832	0	0	0	0	0
Eigen vermogen na uitkering	3.222	4.889	4.261	1.580	-300	254
Netto werkkapitaal	-8.171	-6.750	-4.530	-2.170	-1.859	-822
Liquideitsratio (eenheid: kengetal)	0,4	0,4	1,6	0,8	0,6	0,7

Profiel Avalex

Avalex is een overheidsgedomineerde onderneming en heeft tot doel het inzamelen en (laten) verwerken van afvalstromen. Volgens artikel 3 van de in 2009 aangepaste Gemeenschappelijke regeling heeft het bedrijf tot doel het zo effectief en efficiënt mogelijk voorbereiden, waaronder gevraagd en ongevraagd adviseren, en (het doen) uitvoeren van de integrale reinigingstaken van de deelnemers. Daarbij maken het bedrijf en de deelnemers toetsbare afspraken over de omvang en kwaliteit van de te leveren producten en diensten, alsmede de daarbij behorende kosten.

De werkzaamheden van Avalex zijn op 2 april 2001 van start gegaan met als deelnemers de gemeenten Leidschendam en Voorburg (thans Leidschendam-Voorburg) en Rijswijk. Per 1 oktober 2004 is de gemeente Pijnacker-Nootdorp toegetreden, per 1 januari 2006 de gemeente Wassenaar, per 1 juli 2007 de gemeente Delft, per 1 januari 2010 de gemeente Midden-Delfland. Avalex heeft de rechtsvorm van een Gemeenschappelijke Regeling op grond van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. Gedurende het jaar 2010 waren de deelnemers in de Gemeenschappelijke Regeling de gemeenten Delft, Leidschendam-Voorburg, Midden-Delfland, Pijnacker-Nootdorp, Rijswijk en Wassenaar.

Missie en visie

Missie

Avalex zorgt namens de deelnemende gemeenten voor milieubewuste afvalinzameling die bijdraagt aan een schone leefomgeving in de deelnemende gemeenten en gewaardeerd wordt door de burgers en Avalex-medewerkers.

Visie

Het bestuur en de directie van Avalex vinden dat Avalex haar missie het beste kan realiseren met het aan huis ophalen en het bij brengstations laten afleveren van huisvuil, waarbij het verzamelde afval milieuvriendelijk en efficiënt wordt afgevoerd naar afvalverwerkende bedrijven. Dit vraagt een integrale aanpak van processen en diensten waarbij consequent relaties worden gelegd met de wensen van de deelnemende gemeenten, het serviceniveau, de milieubijdrage en de kosten.

Visie op de te leveren producten en diensten

1. Focus op de kerntaak: het milieubewust verzamelen en afvoeren van afval.
2. Het hanteren van leveringsafspraken met gemeenten (opdrachtgevers/klanten), over in ieder geval de volgende onderwerpen:
 - Afspraken over het door burgers aanbieden van afval,
 - Resultaatafspraken over het afvoeren van het aangeboden afval,
 - Resultaatafspraken over milieueffecten en een
 - Klachtenprocedure.
3. Productontwikkeling wordt gericht op efficiëntie, service aan burgers en de vanuit Avalex te beïnvloeden milieueffecten.
4. Private producten worden alleen gevoerd als deze bijdragen aan de kerntaak van Avalex.

Visie op de bedrijfsvoering

Betreffende de bedrijfsbesturing gelden de volgende uitgangspunten:

1. Avalex is een overheidsbedrijf met de gemeenschappelijke regeling als juridische entiteit. Avalex richt zich op de uitvoering van wettelijke taken van gemeenten op het gebied van afvalinzameling. Avalex wordt bestuurd door de deelnemende gemeenten waarbij de bedrijfsvoering is gedelegeerd naar de directie van Avalex.

2. Avalex is een samenwerkingsorganisatie die de door gemeenten beoogde samenwerkingsvoordelen realiseert. Daarom is Avalex een bedrijfsmatige en initiatief nemende organisatie die inspeelt op maatschappelijke en economische ontwikkelingen.
3. Private producten worden altijd vanuit een aparte entiteit aangeboden, omdat deze producten geen risico moeten opleveren voor de kerntaak van Avalex. Daarbij is het bij private taken van belang dat de geldstromen en bezittingen transparant zijn en er geen kruissubsidies ontstaan. Gelet op de bijdrage aan de kerntaak zal altijd sprake moeten zijn van rendabele exploitatie.
4. De prestaties van Avalex worden gewaarborgd met kwaliteitsbesturing binnen de Avalex-organisatie en contractrapportages aan deelnemende gemeenten en het bestuur.
5. Beleidsontwikkeling vindt onder regie van Avalex plaats, in directe samenwerking met ambtenaren van de deelnemende gemeenten. Het beleidsoverleg rapporteert aan het bestuur.
6. Avalex heeft een eigen jaarbegroting en balans. De jaarbegroting behoeft de goedkeuring van de deelnemende gemeenten. De gemeenten blijven als eigenaar eindverantwoordelijk voor de financiële prestaties van Avalex. Avalex mag een beperkte eigen financiële reserve opbouwen om qua bedrijfsvoering voldoende flexibel te kunnen opereren.
7. Avalex kan voordelen nastreven via publiek-private samenwerkingsvormen aan de achterzijde van het bedrijfsproces, waar inkoop, afvalscheiding, bulktransport en afvalverwerking aan de orde is. Dergelijke samenwerkingsvormen zullen voordelen moeten opleveren voor de kerntaak én altijd worden ondergebracht in een aparte entiteit. Deze initiatieven vragen altijd de goedkeuring van het bestuur.
8. Groei is een optie als Avalex daardoor beter presteert op haar kerntaken. Nieuwe deelnemers zijn welkom als zij kunnen worden ingevlochten in de bestaande professionele organisatie en er geen afbreuk wordt gedaan aan de bestuurbaarheid en aantrekkelijkheid voor de huidige deelnemende gemeenten.

GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING REGIONAAL REINIGINGSBEDRIJF AVALEX

Deelnemende gemeenten in de Gemeenschappelijke Regeling Regionaal Reinigingsbedrijf Avalex in 2010

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

Door de gemeenteraadsverkiezingen in 2010 is eind april 2010 een wijziging gekomen in zowel het Algemeen Bestuur als het Dagelijks Bestuur.

Algemeen Bestuur (tot mei 2010)

Namens de gemeente Delft:

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

Namens de gemeente Leidschendam-Voorburg:

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

Namens de gemeente Midden-Delfland:

Mw. A.A. van den Heuvel (wethouder), dhr. R. Ringeling (raadslid)

Namens de gemeente Pijnacker-Nootdorp:

Dhr. N.A. Oudhof (wethouder), dhr. E. Kruiderink (raadslid)

Namens de gemeente Rijswijk:

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

Namens de gemeente Wassenaar:

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

Algemeen Bestuur (vanaf mei 2010)

Namens de gemeente Delft:

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

Namens de gemeente Leidschendam-Voorburg:

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

Namens de gemeente Midden-Delfland:

Mw. A.A. van den Heuvel (wethouder), Mw. A.M.J. de Goede – van Tiel (raadslid)

Namens de gemeente Pijnacker-Nootdorp:

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

Namens de gemeente Rijswijk:

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

Namens de gemeente Wassenaar:

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

Dagelijks Bestuur (tot mei 2010)

Mw. A.L. Koning, voorzitter (wethouder gemeente Delft) tot mei 2010
Dhr. D. Jense, secretaris (wethouder gemeente Rijswijk)
Dhr. M.J.M.V. van Dijk, penningmeester (wethouder gemeente Wassenaar)
Dhr. E.P. Beimers, bestuurslid (wethouder gemeente Leidschendam-Voorburg)
Dhr. N.A. Oudhof, bestuurslid (wethouder gemeente Pijnacker-Nootdorp)
Mw. A.A. van den Heuvel, bestuurslid (wethouder gemeente Midden-Delfland)

Dagelijks Bestuur (vanaf mei 2010)

Dhr. R.M. de Prez, voorzitter (wethouder gemeente Delft)
Dhr. J.J.M. Schellings, plaatsvervangend voorzitter (wethouder gemeente Leidschendam-Voorburg)
Dhr. D. Jense, secretaris (wethouder gemeente Rijswijk)
Dhr. M.J.M.V. van Dijk, penningmeester (wethouder gemeente Wassenaar)
Dhr. N.A. Oudhof, bestuurslid (wethouder gemeente Pijnacker-Nootdorp)
Mw. A.A. van den Heuvel, bestuurslid (wethouder gemeente Midden-Delfland)

Directie

Dhr. P.N. Floor, directeur.

BESTUURSVERSLAG

Aan het Algemeen Bestuur

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2010 aan, bestaande uit het jaarverslag 2010 en de jaarrekening 2010. De jaarrekening is gecontroleerd door Deloitte Accountants. De controleverklaring is in de jaarstukken opgenomen, evenals het oordeel van de accountant met betrekking tot de rechtmatigheid.

Het Dagelijks Bestuur vergaderde in 2010 vijf keer gezamenlijk met de directie. In deze vergaderingen zijn onder meer de volgende onderwerpen aan de orde gesteld:

1. Begrotingswijziging 2010

Het Dagelijks Bestuur heeft de begrotingswijziging 2010 voorbereid en ter inzage voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten. Over de begrotingswijziging 2010 zijn geen opmerkingen ontvangen. Vervolgens heeft het Algemeen Bestuur deze op 15 februari 2010 vastgesteld.

2. Aanbesteding ondergrondse containers

Als uitvloeisel van een reeds eerder genomen besluit van het Dagelijks Bestuur is de aanschaf van ondergrondse containers op 20 augustus 2010 aanbesteed als onderdeel van een harmonisatieproces waarbinnen de inzamelmiddelen ten behoeve van de in Avalex deelnemende gemeenten zoveel mogelijk worden gelijkgeschakeld. Op 2 november 2010 heeft de voorlopige gunning plaatsgevonden en op 11 april 2011 is de definitieve gunning afgerond.

3. Aanbesteding minicontainers

Als onderdeel van het besluit tot harmonisatie van inzamelmiddelen is ook de aanbesteding van minicontainers op 2 juli 2010 gestart. De minicontainers worden in 2011 en 2012 uitgezet.

4. Strategienota

Op 21 juni 2010 heeft het Algemeen Bestuur de strategienota vastgesteld. In deze nota is de strategische koers voor de periode 2010-2015 beschreven. De kernpunten hiervan zijn kwaliteit van afvalinzameling, kosten van afvalinzameling, imago bij burgers en de professionaliteit van medewerkers.

5. Jaarverslag 2009

Het Algemeen Bestuur heeft het jaarverslag, inclusief het voorstel met betrekking tot de resultaatbestemming, vastgesteld op 21 juni 2010.

6. Ontwerpbegroting 2011

Het Dagelijks Bestuur heeft de ontwerpbegroting 2011 voorbereid en ter inzage voorgelegd aan de raden van de deelnemende gemeenten. Het Algemeen Bestuur heeft op 21 juni 2010 de ontwerpbegroting 2011 vastgesteld.

7. Beleidsagenda 2010

Op 21 juni 2010 heeft het Algemeen Bestuur de beleidsagenda 2010 vastgesteld. Deze bevat de volgende projecten die in tweede helft van 2010 zijn gestart: Rapportage Avalex in cijfers, Communicatie en Educatie, Co2 Footprint Avalex, Deelstromen, Harmonisatie Brengstations en Klanttevredenheidsonderzoek.

8. Avalex in cijfers

Als onderdeel van de beleidsagenda 2010 is een rapportage ontworpen die betrekking heeft op de kerngegevens van Avalex. Deze kerngegevens vormen de basis voor het afvalbeleid waarbinnen duurzaamheid, efficiency en klanttevredenheid centraal staan.

9. Deelstromen

In januari 2010 is de gescheiden inzameling van kunststof gestart in alle gemeenten die in Avalex deelnemen. Gedurende het jaar is een gestage groei te zien geweest van de ingezamelde hoeveelheid kunststof. In de praktijk is gebleken dat de financiële vergoeding die de gemeenten van Nedvang ontvangen een kritische succesfactor in de kunststofinzameling is.

10. Governance-structuur

Naar aanleiding van het Rapport Rekenkameronderzoek Avalex is het Dagelijks Bestuur in opdracht van het Algemeen Bestuur een onderzoek gestart naar de huidige governance-structuur. Inmiddels is het onderzoek afgerond en is een voorstel gedaan aan het Algemeen Bestuur tot aanpassing van de governance-structuur.

11. Bezwarencommissie personeel

Het Dagelijks Bestuur heeft in de vergadering van 27 september 2010 besloten tot instelling van een bezwarencommissie personeel. Deze commissie zal bezwaarschriften behandelen op het gebied van personele aangelegenheden.

12. Verordeningen betreffende de financiële huishouding

Op 22 november 2010 heeft het Algemeen Bestuur besloten de Financiële verordening, de Controle-verordening, het Controle-protocol en het Treasurystatuut opnieuw vast te stellen. Aanleiding voor de vaststelling van de verordeningen is geweest de wijziging in wetgeving (wet Fido en regeling Ruddo).

13. Tarieven brengstations en Avalexpas

Onder andere in het kader van de harmonisatie van de tarieven die worden gehanteerd op de brengstations, is op voorstel van het Dagelijks Bestuur door het Algemeen Bestuur in de vergadering van 22 november 2010 besloten deze tarieven opnieuw vast te stellen. Tevens is besloten het tarief van de Avalexpas op nihil te stellen aangezien de administratieve kosten voor de facturering en inning van de vergoeding hoger zijn dan de vergoeding zelf.

14. Overleg Dagelijks Bestuur

In 2010 heeft het Dagelijks Bestuur één keer overlegd met de Ondernemingsraad (OR) van Avalex. In dit overleg is gesproken over het introduceren van alternerend inzamelen en de personele gevolgen daarvan.

15. Overleg Algemeen Bestuur

Het Algemeen Bestuur is vijf keer in vergadering bijeengekomen in 2010, waarvan één vergadering in beslotenheid. In de openbare vergaderingen zijn onder andere besluiten genomen over:

- Benoeming van het Dagelijks Bestuur inclusief een extra lid namens de gemeente Midden-Delfland
- Jaarrekening 2009
- Decharge Dagelijks Bestuur
- Begrotingswijziging 2010

- Ontwerpbegroting 2011
- Beleidsagenda 2010
- Strategienota
- Onderzoek naar de governance-structuur
- Halfjaarbericht
- Uitdeling bovenmatig eigen vermogen
- Verordeningen betreffende de financiële huishouding
- Tarieven brengstations en Avalexpas
- Vergaderschema 2011.

In tegenstelling tot 2007, 2008 en 2009 sluit 2010 af met een negatief resultaat. Dit jaarresultaat bedraagt € 1.560.756 nadelig. Het resultaat vóór bestemming is € 1,0 miljoen nadelig, gedoteerd wordt € 0,6 miljoen aan de bestemmingsreserve beheerkosten containers, zodat een jaarresultaat van € 1,6 miljoen nadelig resteert.

Gelet op dit nadelige resultaat stellen wij voor af te zien van de gebruikelijke toevoeging van € 70.000 aan de bestemmingsreserve groot onderhoud en € 1.560.756 te onttrekken aan de algemene reserve.

Het Dagelijks Bestuur spreekt haar dank en waardering uit aan het personeel van Avalex.

Namens het Dagelijks Bestuur,
Den Haag, 28 juni 2012

R.M. de Prez
Voorzitter

DIRECTIEVERSLAG

Inleiding

Met deze jaarstukken wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid van Avalex over het jaar 2010. De verslaglegging is ingericht conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten 2004 (BBV). In dit directieverslag wordt nader ingegaan op de positie die Avalex inneemt op de markt waarin zij opereert, evenals op een aantal algemene en bijzondere aspecten die de bedrijfsvoering van Avalex beïnvloeden.

Resultaat aanbesteding mobiliteitscontract

De aanbesteding voor het mobiliteitscontract is met ingang van 1 mei 2010 gegund aan Roteb Lease. Door het afsluiten van dit mobiliteitscontract is Avalex verzekerd van een op de behoefte afgestemde flexibele inzet van inzamelvoertuigen en containerauto's. Bovendien zal het contract op termijn tot lagere mobiliteitskosten moeten leiden. In het boekjaar 2010 komt dat overigens nog niet in het resultaat tot uitdrukking.

Resultaat aanbesteding minicontainers

Op 8 augustus 2010 zijn de resultaten bekendgemaakt van de Europese aanbesteding voor de aanschaf van minicontainers voor alle in Avalex deelnemende gemeenten. Deze aanbesteding betrof de volgende drie kavels: het leveren van de minicontainers, het leveren van de chips die in de minicontainers zullen worden aangebracht voor de registratie van in omloop zijnde containers en het uitvoeren van het logistieke proces voor het distribueren van nieuwe containers en het innemen van de oude containers.

Met de afronding van deze aanbesteding is een nadere stap gezet in de harmonisatie van de dienstverlening naar de inwoners van de gemeenten.

Resultaat aanbesteding ondergrondse containers

Deze aanbesteding heeft op 2 november 2010 geresulteerd in een voorlopige gunning en op 11 april 2011 in een definitieve gunning. Hiermee wordt een verdere stap gezet in de richting van verbetering van de service van Avalex aan het publiek tegen zo laag mogelijke exploitatiekosten.

Implementatie nieuw automatiseringssysteem

De tweede fase van de invoering van SAP bestaande uit de onderdelen managementinformatie, personeelsadministratie en klantinformatie is 1 januari 2011 afgerond. In 2011 ligt de nadruk binnen Avalex vooral op het routinematig verder leren werken met SAP.

Harmonisatie brengstations

De acceptatievoorwaarden op de brengstations zijn met ingang van 1 januari 2011 op elke locatie hetzelfde. Ook zullen de tarieven die in rekening worden gebracht per 1 januari 2011 gelijk worden getrokken. Hierbij geldt echter dat burgers niet voor elke categorie afval dienen te betalen en bedrijven wel. De invoering van de feitelijke betaling zal gefaseerd plaatsvinden. Op een enkele uitzondering na zullen deze categorieën voor alle gemeenten gelijk zijn.

Gescheiden inzameling kunststoffen

Na vier kwartalen gescheiden kunststof inzamelen kan worden geconcludeerd dat het proces voor de in Avalex deelnemende gemeenten gezamenlijk een positief financieel resultaat oplevert. De vergoeding die Nedvang betaalt aan de deelnemende gemeenten is hierop van

grote invloed. De vergoedingsregeling loopt eind 2012 af. Een verlaging van de vergoeding kan betekenen dat de exploitatie in de nabije toekomst een negatief financieel resultaat oplevert. Inmiddels zijn in de deelnemende gemeenten 180 containers geplaatst.

Financiële positie

Het positieve resultaat van 2007, 2008 en 2009 is omgeslagen in een tekort over 2010. Het resultaat over 2010 bedraagt € 1.560.756 negatief. Het resultaat vóór bestemming is € 1,0 miljoen nadelig, gedoteerd wordt € 0,6 miljoen aan de bestemmingsreserve beheerkosten containers, zodat een jaarresultaat van € 1,6 miljoen nadelig resteert.

Den Haag, 28 juni 2012

P.N. Lincklaen Arriëns
Directeur ad interim

PROGRAMMAVERANTWOORDING

In 2010 is de dienstverlening aan de deelnemende gemeenten niet ingrijpend veranderd. Na contractpartner te zijn geweest bij de gemeente Delft en na toetreding van de gemeente Delft bij Avalex is de gemeente Midden-Delfland per 1 januari 2010 zelf toegetreden tot de Gemeenschappelijke Regeling Avalex.

Per 1 januari 2010 is Avalex in samenwerking met Irado overgegaan op een nieuw eindverwerkingscontract voor restafval bij Twence. Een consequentie hiervan is dat het aantal tonnages dat is overgeslagen met 30% is gestegen.

Door de aanbesteding van de verwerkingscontracten hebben de deelnemende gemeenten in 2010 een besparing op de kosten van de afvalverwijdering.

Op 1 mei 2010 is na een aanbesteding het complete wagenpark van Avalex verkocht aan en gehuurd bij Roteb Lease. Dit draagt bij aan de doelstelling van Avalex om de komende jaren flexibel met het wagenpark om te kunnen gaan.

De aanbesteding voor de vervanging van minicontainers (140.000 stuks) en ondergrondse containers (235 stuks) is afgerond en gegund. Het uitzetten van de eerste 100.000 stuks vindt in 2011 plaats en de resterende 40.000 in 2012.

Er is gestart met het harmoniseren van de acceptatievoorwaarden en tarieven voor het brengen van afvalstromen bij de brengstations. Het aantal transporten van de brengstations naar eindverwerkers is gedaald door over te stappen naar grotere (40 m³) containers.

PROGRAMMA INZAMELING HUISHOUDELIJK AFVAL

Omschrijving

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

Wat wilden we?

Doelstelling

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

Nieuw beleid

Naast de feitelijke uitvoering van beleid, was beleidsvoorbereiding voorzien door onderzoek naar:

- de verdere optimalisering en mechanisering van de inzameling;
- invulling ambitie deelnemers in het kader van het Landelijk Afval Plan, het LAP;
- communicatie met de ingezetenen;
- verdere schaalvergroting;
- vijfjaarlijkse klanttevredenheidsmeting door middel van onder andere Omnibusonderzoek in 2010.

Daarbij valt te denken aan wel/niet ondergronds, zij-beladers, wel/niet alternerend inzamelen.

Bestaand beleid

Het middels bestaande infrastructuur en uitrusting zo efficiënt mogelijk inzamelen van huishoudelijk afval.

Wat hebben we bereikt?

De taken zijn conform de gemaakte afspraken uitgevoerd.

Inzameling

Door de toetreding van de gemeente Midden-Delfland en de daarmee gepaard gaande verandering van inzameling van het gft-afval (van wekelijks naar alternerend) in 2010, zijn alle gft-routes opnieuw ingedeeld. Ook zijn alle groene GFT-minicontainers in Midden-Delfland vervangen en voorzien van een identificatiechip. In Midden-Delfland konden de burgers op vrijwillige basis een minicontainer voor papier krijgen, 62% van de burgers heeft zich hier voor aangemeld.

Duurzaamheid

- Er zijn 2 aardgaswagens (rijdend op CNG) in gebruik genomen bij de inzameling. Omdat de voertuigen niet aan veiligheidseisen voldeden, zijn deze niet ingezet. In 2012 zijn de aardgaswagens aangepast en effectief in gebruik genomen.
- In alle aanbestedingen is het aspect duurzaamheid meegenomen onder andere:
 - Bij het transport en het rendement van de eindverwerking.
 - Bij de minicontainers en ondergrondse containers is de duurzaamheid van de productiemethode meegewogen in de aanbesteding.
 - Bij mobiliteit leidt de eis van duurzaamheid, tenminste euro-5, tot een aanzienlijk

mindere uitstoot van ons wagenpark van onder andere fijnstof en NOx (stikstofoxiden).

- Nadere resultaten worden meegenomen in de footprint CO2 van Avalex in 2011.
- De ambitie van de deelnemers in het kader van het Landelijk Afval Plan (het LAP) is te komen tot een betere scheiding van deelstromen. Het beleidsonderdeel deelstromen is op de beleidsagenda geplaatst en heeft geleid tot de conclusie dat de textiel inzameling voor de komende periode prioriteit heeft gekregen. Reden hiervoor is dat deze deelstroom de beste CO2 reductie per ton oplevert en een hoge financiële vergoeding. Het resultaat is een plan van aanpak voor het optimaliseren van de inzameling van textiel.

Maatschappelijke betrokkenheid

- Met het kringloopbedrijf "het Goed" is voor de gemeente Leidschendam-Voorburg een overeenkomst gesloten waarin geregeld is de vergoedingen voor de kringloopbedrijvigheid en afrekening op basis van het resultaat van hun inspanningen. Het levert voor Leidschendam-Voorburg 100 werkervaringplekken per jaar op en moet de kringloopbedrijvigheid doen toenemen en bijdragen aan een beter scheidingsresultaat en preventie.
- Het inzetten van Combiwerk in Delft voor het inzamelen van illegaal gedumpt afval.
- Verdere optimalisering en mechanisering van de inzameling.

Klanttevredenheidsmeting

- We hebben een tweejaarlijkse klanttevredenheidsmeting gehouden door middel van onder andere Omnibusonderzoek in 2010. De aanleiding voor het klanttevredenheids-onderzoek komt voort uit het rekenkameronderzoek uit 2009 opgedragen door de gemeenten Delft, Leidschendam-Voorburg, Rijswijk, Pijnacker-Nootdorp en Wassenaar.
- Uitkomsten uit de klanttevredenheidsmeting zijn dat de gemiddelde tevredenheid van burgers een 7,3 bedraagt, belangrijkste verbeterpunten hebben betrekking op morsvuil en de terugplaatsing van minicontainers.

Inzamelmiddelen

- De aanbesteding voor de vervanging en nieuwe levering van minicontainers (140.000) en ondergrondse containers (235) is afgerond en gegund. Bij de aanbestedingen heeft een kort geding gediend dat door Avalex is gewonnen. Het uitzetten van deze inzamelmiddelen zal in 2011 en 2012 plaatsvinden.
- Het besluit was genomen dat Avalex per 1 januari 2010 alle inzamelmiddelen van de gemeenten over zou nemen. Inmiddels is dit bij de gemeenten Delft, Leidschendam-Voorburg en Midden-Delfland gerealiseerd.
- Het aantal ondergrondse containers zal verder uitgebreid worden en voorzien worden van elektronica die het mogelijk maakt om ondergrondse containers op termijn automatisch op afroep in te zamelen. Hiermee wordt bereikt dat de containers niet overvol raken en tijdig geleegd worden. Het traject heeft een doorlooptijd van 5 jaar en betreft ruim 2.500 containers. In 2010 is gestart met het voorzien van 65 containers van elektronica.
- In de wijk Poptahof in Delft is een proef gestart met een 20m3 ondergrondse perscontainer om te kijken of er bij grote wooncomplexen optimalisatie van de inzameling te realiseren is. Deze proef is eind 2011 geëvalueerd. Naar aanleiding van de uitkomsten van de proef is terughoudend geadviseerd.

Eindverwerking en overslag

- Bij het overlaadstation is door het afsluiten van een contract met Irado voor de overslag

- van brandbaar afval, een toename van 62% per jaar van brandbaar afval.
- Door de aanbesteding van de verwerkingscontracten hebben de deelnemende gemeenten vanaf 2010 een besparing op de kosten van de afvalverwijdering.
- Door het contract met Twence (brandbaar afval) is het aantal bootcontainers toegenomen van 90 tot ruim 200. Over deze containers loopt een geschil met de leverancier over de slechte kwaliteit materiaal van de containers. In 2011 zijn 20 containers door de leverancier vervangen door nieuwe. In 2012 worden de onderhandelingen over deze garantiekwestie voortgezet omdat de resterende geleverde containers ook kwalitatief onvoldoende zijn.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Producten

- inzameling restafval
- inzameling gft-afval
- inzameling grofvuil
- inzameling klein chemisch afval (kca)
- inzameling papier huis-aan-huis
- beheer inzamelmiddelen
- afvalinzameling middels milieuparken.

Wat heeft het gekost?

(* € 1.000)	begroting	rekening	rekening
LASTEN	2010	2010	2009
Personeel en materieel	11.345	12.985	10.666
Overige kosten	184	1.015	1.037
Financieringslasten	473	130	4
Beheerkosten	1.746	1.080	-
Verwerkingskosten	11.307	7.707	11.406
Totaal programma Inzameling huishoudelijk afval	25.055	22.917	23.113
BATEN			
Delft	6.059	5.819	6.563
Leidschendam-Voorburg	5.725	5.726	6.995
Rijswijk	3.150	3.258	3.694
Pijnacker-Nootdorp	2.840	2.972	3.377
Wassenaar	2.739	3.021	2.585
Midden-Delfland	1.043	1.138	-
Derden	4.000	60	182
Opbrengst verkopen	-	167	-
Totaal programma Inzameling huishoudelijk afval	25.556	22.161	23.396
Saldo	501	- 756	283
Mutaties in reserve			
- storting	1.746	562	-
- onttrekking	1.746	-	-
Saldo programma Inzameling huishoudelijk afval	501	- 1.318	283

Analyse jaarrekening ten opzichte van de begroting 2010

Het programma Inzameling huishoudelijk afval sluit met een nadeel van € 1.318.000 ten opzichte van een begroot voordeel van € 501.000.

Personeel en materieel

De vervoerskosten en personele kosten zijn hoger dan begroot, voornamelijk door de hogere overhead dan begroot door de afschrijvingskosten op het SAP-systeem en hogere kosten van ingehuurd adviseurs. Daarnaast zijn de vervoerskosten hoger dan begroot, ondermeer door hogere kosten van het mobiliteitscontract, hogere brandstofkosten en de in gebruik genomen aardgas-wagens die duurder zijn dan reguliere voertuigen en gedurende 2010 stil hebben gestaan omdat ze niet voldeden aan arbo-eisen.

Overige kosten

De overige kosten zijn hoger dan begroot omdat meer diensten zijn verleend, en afgerekend met gemeenten. Namelijk:

	Begroting 2010	Rekening 2010
Transport- en ledigen	53.750	562.521
Sorteerproef	82.000	67.730
Schoonmaken containers	-	288.560
Afvalkalenders	20.850	58.688
Algemene kosten	27.650	37.698
Totaal	184.250	1.015.197

Het schoonmaken van containers wordt separaat van de beheerskosten containers met de gemeenten afgerekend. Het reinigen van (mini)containers in de gemeente Delft is in programma 4 verantwoord omdat dit een aanvullende dienstverlening is, die niet in andere gemeenten wordt verricht.

Financieringslasten

Onder de financieringslasten is de werkelijk betaalde rente opgenomen voor de financiering van met name de containers. Deze zijn onderdeel van de beheerskosten. De begrote rente bevat tevens rente voor de gefinancierde gebouwen c.a., die echter verantwoord worden op een kostenplaats en als overhead worden doorbelast naar programma's.

Beheerkosten

De werkelijke beheerkosten zijn lager dan verwacht. Dit wordt veroorzaakt door een verlenging van de afschrijvingsduur van 8 naar 15 jaar en het feit dat al rekening was gehouden met lasten van investeringen, die in 2010 tot en met 2012 worden gedaan. De vervanging van alle minicontainers zal vanaf 2011 en 2012 tot (kapitaal)lasten leiden. In 2010 en komende jaren worden diverse ondergrondse containers aangelegd, dit zal de komende jaren tot lasten leiden. Dit jaar zijn de advieskosten voor de aanbesteding (€ 100.000) ten laste van de beheerskosten gekomen. Het voordeel ad € 562.000 tussen de werkelijke beheerskosten plus financieringsrente plus een 2% opslag voor dekking overheadkosten en de vergoeding van de gemeenten (€ 12 per aansluiting, in totaal is dit € 1.784.000) wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve Beheerkosten inzamelmiddelen (zie: mutaties in reserve).

Verwerkingskosten

De verwerkingskosten zijn fors lager dan begroot omdat de kosten die Avalex betaalt ten behoeve van Irado (en doorberekent) zijn verantwoord onder programma 3 Zakelijke dienstverlening. Dit is begroot op € 4 mln. Door de nieuwe verwerkingscontracten die in 2010 zijn ingegaan, zijn de prijzen per eenheid lager dan voorheen.

Opbrengsten

Verschillen op verwerkingskosten ten opzichte van de begroting en afwijkingen op andere kosten worden bij de eindafrekening 2010 met de deelnemende gemeenten verrekend. Deze verschillen zijn reeds als opbrengsten verantwoord.

De opbrengsten hangen samen met de gesloten DVO's. Daarnaast is reeds voor 24 uur-service € 4.335 in rekening gebracht aan de gemeente Rijswijk en € 36.380 aan de gemeente Leidschendam-Voorburg.

De begrote opbrengsten derden ad € 4 mln. betreffen de doorberekende verwerkingskosten aan Irado. Deze zijn verantwoord onder programma 3 zakelijke dienstverlening.

De opbrengsten derden ad € 60.000 (afgerond) betreffen grofvuil woningbouwvereniging (€ 1.000), ontvangen compensatie transportkosten voor gemeente Wassenaar (€ 54.000) en opbrengsten kledingcontainers Leger des Heils in Pijnacker-Nootdorp en Wassenaar (€ 5.000).

Onder de opbrengst verkopen is opgenomen de boekwinst van de verkoop van alle tractiemiddelen aan Roteb Lease (verkocht voor € 3.147.000), rollend garagematerieel (verkocht voor € 49.000), garagevoorraden (verkocht voor € 65.000) en verkoop van overige activa (verkocht voor € 98.000). De boekwinst bedraagt € 167.000 waarvan € 65.000 voor de garagevoorraden omdat deze niet in de balans gewaardeerd waren.

Storting in reserve

In de bestemmingsreserve Beheerkosten inzamelmiddelen is gestort het verschil tussen de ontvangen vergoedingen ad € 1.784.000 (€ 12 per aansluiting) en de kosten ad € 1.222.000 voor het beheer van de inzamelmiddelen (minicontainers, ondergrondse- en bovengrondse containers) ad € 1.196.000 verhoogd met € 26.000 opslagen ter dekking van overhead.

Incidentele lasten en baten

Incidentele lasten of baten zijn niet begroot en niet in 2009 verantwoord.

Incidentele lasten in 2010:

- in het resultaat 2010 is een incidentele last opgenomen van € 200.000 voor de vorming van een voorziening voor een in 2009 ontslagen medewerker. Deze last is verdeeld over de programma's.

Incidentele baten:

- boekwinst verkochte bezittingen € 167.000
- afgeboekte reservering voor vakantiedagen € 210.000. Deze incidentele baat is als overhead omgeslagen over alle programma's. Het grootste gedeelte hiervan komt ten gunste van het programma Inzameling Huishoudelijk afval.

Deze incidentele lasten en baten zijn onderdeel van de indirecte lasten en omgeslagen over alle programma's. Het grootste deel komt ten laste van dit programma.

PROGRAMMA AFVALBRENGSTATIONS

Omschrijving

Dit programma omvat het beheer en onderhoud van de afvalbrengstations in de deelnemende gemeenten Delft, Leidschendam-Voorburg, Pijnacker-Nootdorp, Rijswijk (locatie in Den Haag) en Wassenaar. De wijze van exploitatie vindt plaats aan de hand van de in de dienstverleningsovereenkomsten (DVO) gemaakte afspraken. Zo bepaalt iedere deelnemende gemeente wanneer en hoe lang een afvalbrengstation geopend is.

Brengen

In 2010 is aandacht besteed aan het optimaliseren van de afvalstromen door op alle brengstations dezelfde stromen te accepteren. Door extra beschikbare ruimte op het brengstation in Wassenaar is het mogelijk geworden om meerdere afvalstromen gescheiden aan te leveren. Tevens zijn enkele tarieven verder geharmoniseerd.

Wat wilden we?

Doelstelling

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

Nieuw beleid

Twee actieprogramma's waren voorzien:

- 1 vergroting van omzet door verdere uitnutting van de locatie door ontwikkeling van meer activiteiten;
- 2 reductie van kosten door verlaging van verwerkingskosten door verdergaande afvalscheiding.

Daarnaast was voorzien in harmonisatie van de aanbodvoorwaarden en desgewenst ondersteuning van de aanpassing van de APV's en afvalstoffenverordeningen van de deelnemers.

Voorts wilden wij onderzoek opstarten naar:

- (optimalisering) verwerkingskosten en bijbehorende aanbesteding van de verwerkingscontracten;
- communicatie met de ingezetenen;
- verdere schaalvergroting.

Wat hebben we bereikt?

- Alle milieuvergunningen zijn zodanig gewijzigd dat op alle brengstations dezelfde afvalstromen en bedrijfsafval gebracht mogen worden.
- Er is een contract gesloten met het NVMP in het kader van WEEE (Waste of Electrical and Electronic Equipment), wat leidt tot een betere vergoeding.
- Kleinere deelstromen. Betere inkoop van de verwerkingscapaciteit voor kleinere deelstromen van de brengstations heeft geleid tot een gemiddelde kostenreductie van 25% op de verwerkingskosten.
- Verdere harmonisering. Gestart is met het harmoniseren van de acceptatievoorwaarden en tarieven voor het brengen van afvalstromen bij de brengstations, dit proces is nog niet afgerond. Het aantal transporten van de brengstations naar eindverwerkers is gedaald door een optimalisatie van de aftransporten van afval waarbij onder ander geïnvesteerd is in extra containers en persen.

- Verdere professionalisering werkwijze. Bij alle brengstations heeft een verdere professionalisering plaatsgevonden door het opstellen van handboeken en deze te implementeren door cursussen te geven aan de medewerkers.

De wettelijke taken binnen dit programma zijn conform de gemaakte afspraken uitgevoerd. Hiertoe is in iedere aangesloten gemeente een afvalbrengstation beschikbaar. Verdere harmonisatie van de brengstations moet als resultaat opleveren dat alle brengstations door een burger of bedrijf kunnen worden bezocht.

Wat hebben we ervoor gedaan?

Product

Afvalbrengstations.

Wat heeft het gekost?

(* € 1.000)	begroting	rekening	rekening
	2010	2010	2009
LASTEN			
Personeel en materieel	1.972	2.244	1.950
Overige kosten	208	471	990
Kapitaallasten	316	337	120
Verwerkingskosten	1.269	459	1.114
Totaal programma afvalbrengstations	3.765	3.511	4.174
BATEN			
Delft	865	880	1.305
Leidschendam-Voorburg	795	620	697
Rijswijk	755	618	730
Pijnacker-Nootdorp	473	281	393
Wassenaar	370	371	691
Midden-Delfland	40	58	-
Derden	553	447	407
Totaal programma afvalbrengstations	3.851	3.275	4.223
Saldo	86	- 236	49
Mutaties in reserve			
- storting	-	-	-
- onttrekking	-	-	-
Saldo programma afvalbrengstations	86	- 236	49

Analyse jaarrekening ten opzichte van begroting 2010

Dit programma eindigt met een nadeel van € 236.000 ten opzichte van een begroot voordeel van € 86.000. De oorzaak van dit verschil ligt geheel in de toerekening van hogere (niet gedekte) indirecte kosten.

Personeel en materieel

De tractiekosten zijn hoger dan begroot, onder andere door hogere brandstofkosten en kosten van de lease van voertuigen. Ook is de overhead toegenomen door hogere afschrijving op de software SAP, bureaunkosten en externe inhuur.

Overige kosten

Deze zijn hoger uitgevallen door hogere huisvestingslasten. De daling ten opzichte van 2009 wordt veroorzaakt door de overname van het brengstation Delft, dat voorheen gehuurd werd.

Kapitaallasten

Deze lasten komen nagenoeg overeen met de begroting. De stijging ten opzichte van 2009 wordt veroorzaakt door de overname van het brengstation Delft, dat voorheen gehuurd werd van de gemeente.

Verwerkingskosten

De verwerkingskosten bestaan uit de lasten voor het verwerken van afval verminderd met de 'negatieve verwerkingskosten', namelijk de opbrengsten van afgevoerde afvalfracties (zoals metalen). Op diverse afvalstromen is een gunstiger tarief dan begroot gerealiseerd omdat sprake is van fluctuerende marktprijzen (bijvoorbeeld hout). Daarnaast zijn over de hele linie de af te voeren hoeveelheden afval lager dan begroot. De specificatie is:

Verwerkingskosten	157.057
Milieuheffingen	8.163
Overige heffingen	11.410
Verwerkingskosten overlaad	251.457
Overslagkosten overlaad	30.451
Totaal	458.538

Opbrengsten

Door per saldo lagere verwerkingskosten, overige kosten en financieringslasten, zijn de bijdragen van gemeenten in totaal lager dan begroot. Deze verschillen worden bij de eindafrekening 2010 met de deelnemende gemeenten verrekend en zijn reeds als opbrengsten verantwoord.

PROGRAMMA ZAKELIJKE DIENSTVERLENING

Omschrijving

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

Wat wilden we?

Doelstelling

Met dit programma wordt afval ingezameld van ondernemingen en instellingen. De kern van dit programma wordt gevormd door twee activiteiten: het inzamelen van afval en de overslag van afval via het overlaadstation. Daarnaast worden specifieke opdrachten voor zowel de aangesloten gemeenten als voor andere organisaties uitgevoerd. De maatschappelijke effecten zijn dat:

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

Nieuw beleid

Optimaliseren dienst door:

- klantspecifieke benadering;
- productontwikkeling.

Wat hebben we bereikt?

Het beleid in 2010 was gericht op:

- het doorvoeren van wijzigingen die de efficiëntie van de commerciële dienstverlening verbeteren;
- het uitbreiden van het klantenbestand met zakelijke klanten in het midden- en kleinbedrijf. De omzet van de zakelijke dienstverlening is evenwel gedurende 2010 gedaald.

Aan de basis van alle werkzaamheden staat het automatiseringssysteem SAP. Het beleid is gericht op het optimaal gebruiken van de mogelijkheden die het systeem biedt. In 2010 hebben wij in samenwerking met specialisten hard gewerkt om de facturering via het systeem te optimaliseren. Tevens zijn aanpassingen doorgevoerd in het plannen van de routes via het systeem om het systeem optimaal te laten functioneren.

Om het klantenbestand, en daarmee de omzet van Avalex Bedrijfsafval, te vergroten in 2010 is het dienstenpakket uitgebreid met de inzameling van meer afvalfracties. Tevens bieden wij onze klanten een breder assortiment containers. In de klantbenadering is het "one stop shopping" ingevoerd. Een klant heeft één contactpersoon voor alle vormen van dienstverlening.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Product

- inzamelen van kantoor-, winkel- en dienstenafval (kwd);
- overslag van afval voor derden.

Wat heeft het gekost?

(* € 1.000)

	begroting 2010	rekening 2010	Rekening 2009
LASTEN			
Personeel en materieel	-	1.480	2.707
Overige kosten	-	283	589
Financieringslasten	-	2	84
Verwerkingskosten c.a.	-	5.386	1.239
Totaal programma zakelijke dienstverlening	-	7.151	4.619

BATEN

Delft	-	-	290
Leidschendam-Voorburg	-	-	-
Rijswijk	-	-	-
Pijnacker-Nootdorp	-	-	-
Wassenaar	-	-	-
Midden-Delfland	-	-	-
Derden	-	7.190	4.605
Totaal programma zakelijke dienstverlening	-	7.190	4.895

Saldo	-	39	276
Mutaties in reserve			
- storting	-	-	-
- onttrekking	-	-	-
Saldo programma zakelijke dienstverlening	-	39	276

Analyse jaarrekening ten opzichte van de begroting 2010

Dit programma eindigt in een voordelig resultaat van € 39.000. Er was geen resultaat begroot omdat deze activiteiten in 2010 binnen Avalex B.V. zouden worden uitgevoerd. Dit is niet in 2010 geëffectueerd. Ten opzichte van 2009 is de omzet hoger omdat via het overlaad-station in Delft meer tonnen zijn overgeslagen, waarvoor Avalex de verwerkingskosten heeft betaald en heeft doorgefactureerd aan de betreffende aanbieder (contract met Irado). De opslagen op deze activiteit zijn omgeslagen over de verwerkingskosten binnen de andere programma's. De extra bijdrage van de gemeente Delft voor het exploitatieverlies op de inzameling in de gemeente Midden-Delfland is vervallen na het toetreden van die gemeente in 2010.

Het lagere resultaat ten opzichte van 2009 wordt veroorzaakt door de toerekening van indirecte kosten aan dit programma. Dit zijn indirecte kosten die hoger zijn dan begroot en samenhangen met de interne bedrijfsvoering. Het reguliere resultaat bedraagt € 254.000 voordelig, door de toerekening van de hogere overhead van € 215.000 is per saldo het resultaat € 39.000 voordelig.

De omzet is hoger dan voorgaand jaar door het contract met Irado. Avalex en Irado hebben gezamenlijk een contract met de eindverwerker afgesloten om schaalvoordelen te behalen. Avalex betaalt alle kosten en verhaalt een deel op Irado. Dit omvat een bedrag van € 4 mln., dat begroot was in programma 1. De reguliere omzet van de zakelijke dienstverlening is ten opzichte van 2009 gedaald.

PROGRAMMA AANVULLENDE DIENSTVERLENING

Omschrijving

Het programma aanvullende dienstverlening heeft betrekking op taken die niet onder één van de eerder genoemde programma's vallen, taken buiten het standaardpakket. Het betreft naast een aantal structurele taken, zoals het uitkeren van (papier)subsidies, gladheidbestrijding, inzameling kunststoffen en het afvoeren van afval uit openbare ruimten, ook incidentele opdrachten van deelnemende gemeenten.

Overige activiteiten

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

Wat wilden we?

Doelstelling

Met dit programma wordt beoogd te bereiken dat:

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

Wat hebben we bereikt?

De taken zijn conform de gemaakte afspraken uitgevoerd.

In december 2009 is gestart met het plaatsen en legen van de containers voor de kunststof inzameling. In 2010 is het plaatsen van de containers voor kunststofinzameling in alle deelnemende gemeenten afgerond en is in het hele verzorgingsgebied verpakkingskunststof ingezameld (150 locaties). Uit de evaluatie blijkt dat het resultaat voor de gemeenten meer dan kostendekkend is.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

Producten

- straatreiniging (handmatig vegen);
- gladheidbestrijding en beheer zoutloods;
- werkplaats;
- verhuisvuil;
- transport (beheer openbare ruimten);
- papiersubsidies;
- verwijderen illegaal gedumpt grofvuil (hotspots).

Wat heeft het gekost

(* € 1.000)

LASTEN	begroting 2010	rekening 2010	rekening 2009
Personeel en materieel	213	805	262
Overige kosten	1.330	1.355	1.230
Financieringslasten	-	14	14
Verwerkingskosten	-	- 15	88
Totaal programma aanvullende dienstverlening	1.543	2.159	1.594

BATEN

Delft	1.000	1.325	922
Leidschendam-Voorburg	61	205	171
Rijswijk	159	393	428
Pijnacker-Nootdorp	53	99	53
Wassenaar	16	58	38
Midden-Delfland	15	33	-
Derden	255	-	-
Totaal programma aanvullende dienstverlening	1.559	2.113	1.612

Saldo	16	- 46	18
Mutaties in reserve			
- storting	-	-	-
- onttrekking	-	-	-
Saldo programma aanvullende dienstverlening	16	- 46	18

Analyse jaarrekening ten opzichte van de begroting 2010

Dit programma eindigt in een nadelig resultaat van € 46.000 ten opzichte van een begroot voordelig resultaat van € 16.000. De belangrijkste oorzaak voor dit verschil zijn hogere indirecte kosten. De hogere omvang van de aanvullende dienstverlening heeft tot hogere te ontvangen dekkingsmiddelen (de opslagen ter dekking van overhead) geleid.

Personeel en materieel

De kosten voor het inzamelen van plastic verpakkingsafval (PVA) waren niet begroot. Eind 2009 is de inzameling gestart, de omvang is 3 voertuigen per dag, gedurende 6 dagen per week. De werkelijke kosten worden verrekend met de deelnemende gemeenten. De gemeenten ontvangen rechtstreeks van Nedvang een vergoeding.

Opbrengsten

De opbrengsten zijn overeenkomstig de kosten verhoogd met opslagen ter dekking van de indirecte kosten. Op programma Aanvullende Dienstverlening komen geen inkomsten van derden voor. Het begrote bedrag heeft betrekking op opdrachten van decentrale afdelingen van gemeenten. De hogere bate van de gemeente Delft wordt veroorzaakt door extra werkzaamheden voor wassen/spoelen van containers en afvalinzameling van illegale dumpplaatsen (hotspots).

PARAGRAFEN

In artikel 9 BBV zijn zeven paragrafen voorgeschreven waarbij in de jaarstukken aandacht moet worden besteed aan de gevolgde beleidslijnen en relevante beheersmatige aspecten. De in dit artikel genoemde paragrafen 'lokale heffingen' en 'grondbeleid' zijn voor Avalex niet van toepassing.

PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN

Deze paragraaf geeft inzicht in het weerstandsvermogen, de weerstandscapaciteit en geeft een overzicht van de belangrijkste risico's voor Avalex. De omvang van deze risico's en de aanwezige weerstandscapaciteit bepalen of de organisatie over voldoende weerstandsvermogen beschikt. Het weerstandsvermogen wordt bepaald door de weerstandscapaciteit minus de financiële omvang van de risico's.

Risico's

Deloitte Management Support heeft in 2008 de risico-analyse uitgevoerd conform de 'Best practice bepalingen inzake Risico en Control', zoals die door de commissie-Tabaksblat zijn opgesteld. Op basis van gehouden interviews heeft Deloitte Management Support de risico's in de bedrijfsvoering van Avalex geïnventariseerd. Avalex heeft het geformuleerde advies overgenomen. In 2012 vindt een update van de risico-analyse plaats.

De risico's zijn onder te verdelen in twee rubrieken, Externe risico's en Interne risico's, en zijn als volgt samen te vatten:

Structurele externe risico's:

- Wijzigingen in externe regelgeving (milieu, arbo, CAO);
- Uittreden van deelnemende gemeente(n);
- Druk op tarieven als gevolg van toenemende concurrentie van inzamelen bedrijfsafval;
- Renterisico;
- Aanbesteding afvalverwerkingscontracten;
- Externe financiering strategische investeringen.

Structurele interne risico's:

- Inflexibiliteit kostenstructuur (verhouding vaste versus variabele kosten);
- Dekking op bezettingsverliezen (werkelijke bezetting lager dan begroot);
- Wijziging in inzamelmethodes (voorscheiding deelstromen);
- Aanbieden van bedrijfsafval bij verwerkers als huishoudelijk afval;
- "Boetes" op kwaliteitsverschil ingezameld afval;
- IJkingsrisico's weegbruggen;
- Uitvalrisico overlaadstation Delft;
- Personeel: ziekteverzuim en leeftijdsopbouw personeelsbestand;
- Fiscaal: belaste activiteiten en vrijgestelde activiteiten;
- Optie op grond aan Waterpas ten behoeve van een regionaal afvalbrengstation (in 2011 is gebleken dat de grond niet geleverd kan worden door de verkopende partij en is het plan en daarmee het risico vervallen);
- Aansprakelijkheidsclaims;
- Brand (niet verzekeren van volledige schade);
- Imago schade (door negatieve publiciteit).

Een groot aantal risico's zijn algemene risico's die samenhangen met de aard van de bedrijfsvoering. De kans van optreden en de omvang van de kosten of gemiste opbrengsten zijn moeilijk in te schatten. Op basis van de geïnventariseerde risico's komt de indeling van het risicoprofiel van Avalex in de categorie 'Gemiddeld', wat overeenkomt met een benodigde omvang van het weerstandsvermogen van minimaal 15 procent van de omzet. Uitgaande van een gemiddelde omzet van € 34 miljoen is dit een bedrag van minimaal € 5,1 miljoen.

Incidentele risico's

Per balansdatum kent Avalex de navolgende specifieke incidentele risico's. De kans dat deze risico's zich daadwerkelijk manifesteren schatten wij laag in.

Overname containers van gemeenten

In de jaarrekening is rekening gehouden met de overname van ondergrondse containers van de gemeente Pijnacker-Nootdorp tegen boekwaarde per 31 december 2009 ad € 566.000. De gemeente heeft aangegeven de containers te willen overdragen tegen een berekende waarde van € 1.397.000. Overeenkomstig besluit van het Algemeen Bestuur vindt overdracht plaats volgens het "at arm's length beginsel", Avalex neemt een taak van de gemeente over zonder dat één van de partijen voor- of nadeel ondervindt. Dit betekent dat de overdracht tegen boekwaarden geschiedt zoals deze blijkt uit de balans van de jaarrekening 2009 van de gemeente. Overdracht tegen een hogere waarde dan de boekwaarde van € 566.000 zou betekenen dat het eigen vermogen van Avalex afneemt (lagere stand van de reserve Beheerkosten) en dat het tarief van € 12 per huishouden op termijn niet toereikend is.

Overeenkomst inzake Ryck

Op 27 oktober 2010 heeft Avalex een overeenkomst gesloten met een BV voor het verrichten van werkzaamheden met betrekking tot het project "Geld voor afval" (project Ryck) in Pijnacker-Nootdorp. In de overeenkomst staat dat deze BV - gezien de omvang van de opdracht en het toekomstperspectief als aandeelhouder - een korting verleent op haar gebruikelijke tarieven van 50%. De facturatie en betaling van de resterende 50% van de gewerkte uren is afhankelijk van de te nemen besluiten na de pilot, namelijk een voortzetting zonder betrokkenheid van de BV. Dit zou gaan om een extra bedrag van € 120.000, dit is de hoogte van het risico. Ten tijde van het samenstellen van de jaarrekening (april 2012) was nog geen besluit genomen over het vervolg op de pilot.

Claim geleverde bootcontainers

Over de in 2010 geleverde bootcontainers loopt een geschil met de leverancier over de technische kwaliteit van de containers. De geleverde containers zijn van een slechte kwaliteit materiaal gemaakt. In 2011 zijn 20 containers door de leverancier onder garantie vervangen door nieuwe. In 2012 worden de onderhandelingen over deze garantiekwestie voortgezet omdat ook de resterende geleverde containers kwalitatief onvoldoende zijn. Het risico bestaat er uit dat Avalex zelf de kosten van herstel moet betalen. Die kosten ramen wij op € 100.000.

Claim kunststofinzamelcontainers

In 2010 heeft Avalex 178 containers voor kunststofinzameling gekocht. De containers vertonen ernstige roestsporen die wijzen op slechte conservering en een te dunne verflaag. Avalex heeft de leverancier aangezegd om de schade te herstellen. Het risico bestaat dat de kosten niet geheel verhaald kunnen worden. Het risico bedraagt € 150.000.

Claim ondeugdelijke aardgas-voertuigen

De sinds maart 2010 bij Avalex in gebruik zijnde twee CNG-voertuigen zijn door de arbeidsinspectie onderzocht en onveilig verklaard voor de inzet bij de huisvuilroutes. De leverancier van de voertuigen is in de gebruiksperiode herhaaldelijk gesommeerd met een oplossing te komen en de voertuigen te voorzien van een deugdelijke CE-verklaring zoals is vereist volgens Europese Machine Richtlijn. De leverancier heeft dat verzuimd en is door Avalex aansprakelijk gesteld voor geleden en nog te lijden directe en indirecte (gevolg) schade. In 2012 zijn de voertuigen van een ander beladingssysteem voorzien. De kosten komen via een hogere huurvergoeding aan Roteb Lease ten laste van Avalex. De stilstand heeft daarnaast veel financiële schade opgeleverd, de voertuigen waren namelijk vanaf medio 2010 gehuurd binnen het Mobiliteitscontract (kosten € 2.000 huur per week). Wij onderzoeken of een schadevergoeding wegens langdurige stilstand kan worden gevorderd.

Vergoeding bovenschalligheid personeel

Met een gemeente zijn bij toetreding tot Avalex afspraken gemaakt over het gemeente-personeel dat op dat moment in dienst is getreden bij Avalex. Het personeel had bij indiensttreding een salarisgarantie. De afspraken omvatten een bijdrage van de gemeente in het verschil tussen het -op grond van een sociaal plan- uit te betalen salaris en de normale salariskosten op grond van de inschaling. Grosso modo gaat het om een verschil van één salarisschaal, bij enkele medewerkers is het verschil groter. In totaal betreffen het 22 personeelsleden. Daarnaast gaat het om toelagen voor 10 personeelsleden. Over 2007, 2008 en 2009 heeft de gemeente de bijdrage betaald, over 2010 niet. De afspraken met de gemeente zijn niet in een overeenkomst vastgelegd. De gemeente stelt in mei 2012 dat Avalex teveel kosten in rekening heeft gebracht over 2007 tot en met 2010 (en 2011) omdat zij de afspraken anders interpreteert. Avalex betwist de stelling van de gemeente. Het risico bestaat er uit dat Avalex en de gemeente niet tot overeenstemming komen en een deel van de bijdrage niet wordt ontvangen. Over de periode 1 juli 2007 tot en met 2010 gaat dit om een bedrag van € 120.000.

Implementatie SAP

Voor de implementatie van het software pakket SAP hebben wij externe ondersteuning ingeschakeld. Wij hebben een verschil van inzicht met de externe partij over de rechtmatigheid van in rekening gebrachte bedragen. Om die reden is per april 2012 een bedrag van € 150.000 inclusief omzetbelasting van facturen over 2010 niet betaald, maar wel in de balans als schuld opgenomen. Met de externe partij vindt al geruime tijd overleg plaats. Het voordelige risico bestaat dat wij deze facturen niet zullen betalen en een bedrag van € 117.000 als voordeel kan worden ingeboekt.

Totaal

Samengevat is de impact van de incidentele risico's als volgt:

RISICO	Omvang risico	Kans	Kans x gemiddelde omvang
Overname containers van gemeenten	€ 831.000	10%	€ 83.100
Overeenkomst inzake Ryck	€ 120.000	10%	€ 12.000
Claim geleverde bootcontainers	€ 100.000	25%	€ 25.000
Claim kunststofinzamelcontainers	€ 150.000	25%	€ 37.500
Claim ondeugdelijke aardgas-voertuigen	Positief risico	onbekend	-
Vergoeding bovenschalligheid personeel	€ 120.000	10%	€ 12.000
Claim implementatie SAP	-€ 117.000	50%	- € 58.500
Totaal	€ 1.084.000		€ 111.100

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de financiële middelen en mogelijkheden om onverwachte, niet begrote kosten te kunnen dekken. Tot de weerstandscapaciteit voor incidentele risico's wordt de algemene reserve gerekend. In geval van een tekortschietende algemene reserve kan ook de bestemmingsreserve Beheerkosten Inzamelmiddelen worden aangewend. De omvang van de algemene reserve bedraagt € 3.941.200 per 31 december 2010, vóór resultaatbestemming. Samen met het resultaat 2010 en de bestemmingsreserve Beheerkosten Inzamelmiddelen (en exclusief de bestemmingsreserve voor onderhoud aan de panden van € 280.000) bedraagt de aanwezige weerstandscapaciteit € 2,9 miljoen. Het boekjaar 2011 zal ook met een nadelig resultaat worden afgesloten waardoor het eigen vermogen verder zal afnemen.

De vaste activa bevatten geen "stille reserves", het verschil tussen de reële marktwaarde en de boekwaarden. In de balans is toegelicht dat de boekwaarden per ultimo 2010 € 8 miljoen boven de WOZ-waarden per die datum liggen. Wij zien de lagere waarden als een gevolg van de recessie en niet als duurzame waardevermindering. Aangezien Avalex niet het voornemen heeft om de panden te vervreemden, hebben wij de geen afboeking op de vaste activa gepleegd.

Eind 2009 bedroeg het vrije eigen vermogen van Avalex 14% van de omzet. In 2010 bestond de verwachting dat het jaar met een voordelig resultaat zou worden afgesloten. Daarmee zou het eigen vermogen boven de grens van 15% van de omzet uitstijgen. Het Algemeen bestuur heeft daarom besloten om € 832.000 uit te keren aan de deelnemende gemeenten. Bij de toetreding tot Avalex heeft de gemeente Midden-Delfland een bijdrage betaald overeenkomend met 15% van de verwachte jaarlijkse bijdrage (omzet) aan Avalex.

Weerstandsvermogen en continuïteit

Het weerstandsvermogen bestaat uit het verschil tussen de weerstandscapaciteit en de risico's. De weerstandscapaciteit bedraagt € 2,9 miljoen. De risico's bedragen € 5,1 miljoen voor structurele risico's en € 0,1 miljoen voor de impact van incidentele risico's (kans x gemiddelde omvang). Dit betekent dat Avalex onvoldoende buffer heeft om tegenvallers op te vangen.

Het weerstandsvermogen is feitelijk negatief en zal in 2011 verslechteren door een negatief resultaat over dat jaar. Avalex heeft onvoldoende financiële middelen om de algemene en specifieke risico's op te vangen. Op grond van de gemeenschappelijke regeling en de wet worden tekorten van Avalex gedekt door de deelnemende gemeenten en zijn de deelnemers verantwoordelijk voor de continuïteit en de financiering. In die zin is de continuïteit van de organisatie gewaarborgd.

PARAGRAAF ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

Bedrijfsmiddelen

De belangrijkste kapitaalgoederen van Avalex worden gevormd door de kantoorpanden, het overlaadstation, de afvalbrengstations en de inzamelmiddelen (ondergrondse containers en minicontainers). Door het op 1 mei 2010 afgesloten mobiliteitscontract met Roteb Lease ligt het financiële risico en het onderhoud van inzamelvoertuigen voornamelijk extern.

Afvalbrengstations en overlaadstation

Avalex beheert de afvalbrengstations in de gemeenten Delft, Leidschendam-Voorburg, Pijnacker-Nootdorp, Rijswijk (Laan van 's-Gravenmade in Den Haag) en Wassenaar. De locaties Laan van 's-Gravenmade in Den Haag en Voltaweg in Delft zijn in eigendom, de locatie in Leidschendam-Voorburg wordt gehuurd en de overige locaties zijn in beheer. Naast het afvalbrengstation is ook het overlaadstation Delft in eigendom van Avalex. Het plan was om in Den Haag op het bedrijventerrein Westvliet (Vlietzone) een regionaal brengstation te realiseren, de zogenaamde Waterpas-locatie. Medio 2011 bleek dat de verkoper de grond niet kon leveren en is het plan vervallen.

Bedrijfspannen

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

Voor het onderhoud van het kantoorpand in Den Haag is een bestemmingsreserve gevormd voor grootonderhoud. De reserve heeft per eind 2010 een omvang van € 280.000.

Voor het grootonderhoud van de locatie Den Haag is in september 2011 een meerjaren onderhoudsplan opgesteld. Vanaf 2011 wordt hiervoor een onderhoudsvoorziening ingesteld met een jaarlijkse dotatie van circa € 100.000. De aanwezige bestemmingsreserve grootonderhoud zal daarnaast als voeding voor de voorziening kunnen dienen.

Voor het grootonderhoud van de locatie Delft is in mei 2011 een meerjaren onderhoudsplan opgesteld. Vanaf 2011 wordt hiervoor een onderhoudsvoorziening ingesteld met een jaarlijkse storting van circa € 397.000.

Inzamelmiddelen

Het bestuur heeft in 2009 besloten om alle inzamelmiddelen van gemeenten over te nemen, in november 2011 heeft het Algemeen bestuur bekrachtigd dat de overname plaatsvindt tegen de boekwaarden per 31 december 2009, zoals deze blijkt uit de balans 2009 van de gemeenten. Bij drie gemeenten is de overname daadwerkelijk gerealiseerd. De containers van Delft zijn in 2007 bij de toetreding van de gemeente reeds ingebracht in Avalex. De containers van Midden Delfland zijn in 2010 bij de toetreding ingebracht. Tevens zijn in 2010 alle inzamelmiddelen van de gemeente Leidschendam-Voorburg overgenomen. De minicontainers en de ondergrondse containers van Wassenaar, Rijswijk en Pijnacker-Nootdorp moeten nog formeel overgenomen en afgerekend worden. Met de gemeenten Rijswijk en Wassenaar is een principe-overeenstemming bereikt maar de formele overdracht heeft nog niet plaatsgevonden.

Per aansluiting ontvangt Avalex vanaf 2010 een beheervergoeding van € 12 per aansluiting voor het beheer (aanschaf, exploitatie, onderhoud e.d.) van de containers. Het verschil tussen de ontvangen vergoeding van circa € 1,8 miljoen en de werkelijke kosten (inclusief

opslagen ter dekking van indirecte kosten) wordt in een bestemmingsreserve gestort. Deze reserve is bedoeld om toekomstige kostenstijgingen als gevolg van hogere kapitaallasten bij vervangingen te dekken.

In 2010 is de aanbesteding afgerond voor de levering van 140.000 nieuwe minicontainers en 235 ondergrondse containers. Het uitzetten van deze inzamelmiddelen vindt in 2011 (100.000 stuks) en 2012 (40.000 stuks in Leidschendam-Voorburg) plaats. De nieuwe minicontainers worden voorzien van een chip waardoor elke container identificeerbaar is. Ook zijn en worden het aantal ondergrondse containers uitgebreid. De ondergrondse containers worden voorzien van elektronica om de vullingsgraad te registreren. Op termijn zal de elektronica worden gebruikt om automatisch op afroep in te zamelen, waardoor de containers niet overvol raken en tijdig geleegd worden. Het traject heeft een doorlooptijd van 5 jaar en betreft ruim 2.500 containers. In de wijk Poptahof in Delft is een proef gehouden met een 20m3 ondergrondse perscontainer om te bezien of bij grote wooncomplexen optimalisatie van de inzameling mogelijk is. De proef is eind 2011 geëvalueerd, de uitkomsten van de proef waren gematigd positief.

Voor de inzamelmiddelen is een vervangingprogramma opgesteld dat uitgaat van een goede verhouding tussen onderhoudskosten, kapitaallasten en vervangingskosten.

Bedrijfsbesturingssystemen

Ter ondersteuning van haar processen maakt Avalex gebruik van SAP. Met de ingebruikname van dit pakket is invulling geven aan de wens om alle data in één systeem vast te leggen, zodat afwijkingen tussen de verschillende systemen tot het verleden behoren. Uitzondering hierop is de weegbrugsoftware. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van Pfister. Deze software is via een interface gekoppeld aan SAP. Het SAP systeem wordt gehost in een datacentre bij een derde partij, die ook de achtervang garandeert.

PARAGRAAF FINANCIERING

Inleiding

Per 1 januari 2009 is de gewijzigde Wet financiering decentrale overheden (FIDO) van kracht (Staatsblad 2008, 536 en 537). Per deze datum is ook met terugwerkende kracht de gewijzigde Ministeriele regeling 'Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden' (Ruddo) van toepassing verklaard. De gewijzigde regelgeving heeft tot aanpassingen geleid van ons Treasurystatuut. Op 22 november 2010 heeft het Algemeen bestuur het 'Treasurystatuut Regionaal Reinigingsbedrijf Avalex 2010' vastgesteld. Hierin zijn de kaders opgenomen waarbinnen het Dagelijks Bestuur de financieringsfunctie mag uitoefenen. Navolgend wordt nader ingegaan op de belangrijkste elementen en kaders van de Wet Fido en het Treasurystatuut.

In- en externe ontwikkelingen

Door het monetaire beleid van de Europese Centrale Bank zijn de rentepercentages voor het aantrekken en uitzetten van geld op korte termijn (minder dan 1 jaar) en middellange termijn (1 tot 5 jaar) onder druk komen te staan. De rentepercentages voor kasgeldleningen korter dan een jaar hebben historisch laag gestaan.

Rentevisie

Wij verwachtten een rentepercentage van 4,4% voor nieuw af te sluiten langlopende leningen. Door de lage rente van kort geld, de renteontwikkeling op langlopende leningen en de liquiditeitspositie door verkoop van het wagenpark hebben wij in 2010 geen nieuwe leningen afgesloten.

Risicobeheer

Op financieringsgebied zijn diverse risico's te onderkennen, zoals renterisico's, debiteurenrisico's, kredietrisico's, koersrisico's en valutarisico's. Niet al deze risico's zijn van toepassing op Avalex.

Avalex bezit geen aandelen. De investering in Avalex BV is gewaardeerd tegen de geïnvesteerde waarde (gelijk aan het gestorte bedrag in het aandelenkapitaal en het vermogen van de BV) en loopt momenteel geen risico. Ook zijn geen leningcontracten in vreemde valuta afgesloten (valutarisico). Voor het afdekken en beheersbaar houden van het debiteurenrisico zijn afspraken gemaakt over het inningsbeleid en de financiële dekking van (mogelijk) oninbare debiteuren door middel van het vormen van voorzieningen. Evenals voorgaande jaren is in 2010 een actief debiteurenbeheer gevoerd. De belangrijkste debiteuren zijn de deelnemende gemeenten. Op het renterisico en het kredietrisico wordt onderstaand ingegaan.

Renterisico

De Wet Fido is onder meer gericht op het beheersen van renterisico's. Deze beheersing moet worden bereikt door wettelijke limieten voor de omvang van de netto vlottende schuld en door renteherzieningen op en herfinanciering van de vaste schuld. Het renterisico heeft betrekking op de vaste schuld en op het bedrag waarover renterisico wordt gelopen. Naast de renteherzieningen zijn hiervoor ook de aflossingen van belang, want het renterisico wordt verkleind door aflossingen in de tijd te spreiden. Op grond van de Uitvoeringsregeling Fido geven wij de volgende gegevens (modelstaat B):

Renterisico vaste schuld (bedragen x € 1.000)

	Variabelen Renterisico(norm)	Rekening 2010	Begroting 2011	Begroting 2012	Begroting 2013
(1)	Renteherzieningen	-	-	-	-
(2)	Aflossingen	1.028	5.028	1.028	1.028
(3)	Renterisico (1+2)	1.028	5.028	1.028	1.028
(4)	Renterisiconorm	6.073	6.729	6.766	6.806
(5a) = (4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	5.045	1.701	5.738	5.778
(5b) = (3>4)	Overschrijding renterisiconorm	-	-	-	-
Berekening renterisiconorm					
(4a)	Begrotingstotaal jaar	30.363	33.647	33.832	34.031
(4b)	Percentage regeling	20	20	20	20
(4)=(4a x 4b/100)		6.073	6.729	6.766	6.806

De jaarlijks verplichte aflossingen en renteherzieningen mogen niet meer bedragen dan 20% van het begrotingstotaal (het begrotingstotaal is het totaal van de begrote lasten). Uit de tabel blijkt dat in 2010 de financiering van de vaste schuld ruim onder de renterisiconorm is gebleven.

Kasgeldlimiet

Het renterisico op korte termijn wordt in beeld gebracht via de kasgeldlimiet op de liquiditeitspositie. Maximaal 8,2% (Gemeenschappelijke Regelingen) van het begrotingstotaal mag kort worden gefinancierd. De liquiditeitspositie heeft betrekking op de financiering met een rentetypische looptijd van korter dan een jaar. De liquiditeitspositie is het saldo van (a) de vlottende of korte schulden en (b) de vlottende middelen zoals kasgelden en tegoeden in rekening-courant. De gemiddelde liquiditeitspositie van drie kwartaal maanden (stand begin van een maand) wordt getoetst aan het bedrag van de kasgeldlimiet. De kasgeldlimiet heeft betrekking op het totaal van de begroting van het lopende jaar naar de stand van 1 januari. Als de gemiddelde liquiditeitspositie van drie achtereenvolgende kwartalen de kasgeldlimiet overschrijdt, dan moeten de drie kwartaalrapportages worden toegezonden aan de toezichthouder, met daarbij een plan om te voldoen aan de kasgeldlimiet.

Uit de navolgende tabel blijkt dat in het eerste kwartaal 2010 een overschrijding van de kasgeldlimiet is opgetreden. Dit is een onrechtmatigheid omdat het een overtreding van de wet FIDO is. De kasgeldlimiet is tijdelijk overschreden onder andere met het oog op de te verwachten inkomsten door de voorgenomen verkoop van het wagenpark.

Kasgeldlimiet (bedragen x € 1.000)

	(1) Vlottende schuld	(2) Vlottende middelen	(3) Netto vlottende schuld (+)	Ruimte onder de kasgeldlimiet	Overschrijding van de kasgeldlimiet
(1) - (2) = (3)					
Gemiddelde 1 ^e kwartaal	5.000	1.098	3.902		1.086
Gemiddelde 2 ^e kwartaal	5.000	2.406	2.594	222	
Gemiddelde 3 ^e kwartaal	3.667	3.149	518	2.298	
Gemiddelde 4 ^e kwartaal	2.667	845	1.822	994	
(4) gemiddelde over 2010	4.084	1.875	2.209	607	

Stappen (5-9)	Variabelen	Bedragen
(5)	Kasgeldlimiet 2010	2.500
(6a) = (5>4)	Ruimte onder de kasgeldlimiet 2010	291
(6b) = (4>5)	Overschrijding van de kasgeldlimiet	
Berekening kasgeldlimiet		
(7)	Begrotingstotaal bij aanvang boekjaar	34.338
(8)	Percentage regeling	8,2
(5)=(7) x (8) / 100	Kasgeldlimiet	2.816

Kredietrisico

Kredietrisico (het risico dat uitgezette gelden niet worden terugontvangen) was ook in 2010 een belangrijke issue in de financiële markten. Onderling vertrouwen tussen de banken is nog niet op het zelfde niveau als voor de kredietcrisis. Waar in het verleden een A-rating beschouwd werd als een meer dan voldoende betrouwbare kredietwaardigheid voor korte financiering is deze zekerheid niet meer zo vanzelfsprekend. Dit heeft er toe geleid dat op dit punt de Ministeriele regeling 'Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden' is aangescherpt. In 2009/2010 zijn de ratings van de meeste banken verlaagd wat aangeeft dat het kredietrisico is toegenomen. Ons beleid op het gebied van uitzettingen is defensief. In 2010 zijn er geen tijdelijke beleggingen geweest.

Lopende leningen

Het totale af te lossen leningenpakket is per 31 december 2010 als volgt:

Geldverstrekker	Looptijd	Hoofdsom	Rente %	Saldo 31-12-2010	Aflossingsvorm
BNG	2003 - 2033	€ 2.500.000	5,00	€ 1.916.667	lineair
BNG	2004 - 2024	€ 3.500.000	4,72	€ 2.450.000	lineair
BNG	2004 - 2014	€ 3.000.000	3,78	€ 1.200.000	lineair
BNG	2005 - 2025	€ 1.400.000	3,73	€ 1.050.000	lineair
Rabobank	2009 - 2019	€ 4.000.000	3,91	€ 3.600.000	lineair
Rabobank	2009 - 2019	€ 4.000.000	4,52	€ 4.000.000	aflossingsvrij
Rabobank	2009 - 2011	€ 4.000.000	2,20	€ 4.000.000	aflossingsvrij
Totaal		€ 22.400.000		€ 18.216.667	

De gemiddelde gewogen rente over het saldo per 31 december 2010 is 3,9%.

Financiering

De investeringen in gebouwen en bedrijfsmiddelen worden gefinancierd met eigen vermogen, langlopende voorzieningen en aangetrokken geldleningen. Hiervan geven wij het volgende overzicht (bedragen x € 1.000):

	31-12-2010	31-12-2009	31-12-2008
Te financieren:			
Vaste activa	30.254	31.140	18.471
Financieringsmiddelen:			
Eigen vermogen	3.222	4.889	4.263
Voorzieningen	644	257	316
Leningen o/g	18.217	19.245	7.873
Totaal financieringsmiddelen	22.083	24.391	12.452
Financieringstekort	8.171	6.749	6.019

Overeenkomstig de rentevisie en op grond van de liquiditeitsprognoses, zijn investeringen deels met kortlopende kasgeldleningen gefinancierd.

PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING

Algemeen

Zoals ook uit de programma's blijkt, kent Avalex in haar dienstverlening drie soorten opdrachtgevers: deelnemende gemeenten, contractgemeenten en particuliere organisaties. Voor alle deelnemende opdrachtgevers geldt dat er sprake is van zowel het inzamelen van afvalstoffen, als het brengen van afvalstoffen. De nadruk van de bedrijfsvoering ligt daarmee dan ook op logistiek. Met particuliere organisaties worden er contracten afgesloten en met de gemeenten worden jaarlijks afspraken voor de opdrachttuitvoering opgesteld. Deze afspraken worden in dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) vastgelegd. Tevens worden hierin de kwaliteitseisen vastgelegd die de opdrachtgevers aan de dienstverlening stellen. Op basis van deze DVO's kan een vergelijking worden gemaakt met de werkelijkheid en kan worden vastgesteld of Avalex aan haar verplichtingen heeft voldaan. Hiermee wordt invulling gegeven aan de door de opdrachtgevers gewenste transparantie en kan worden vastgesteld of de uitvoering conform afspraak heeft plaatsgevonden.

Personeel en Organisatie

In 2010 hebben zich bij het team Personeel en Organisatie wijzigingen voorgedaan in de personeelsbezetting. Vermeld moet worden dat in het begin van het jaar op 59-jarige leeftijd helaas de heer Piet van Ommen, medewerker Personeels- en Salarisadministratie, na een periode van ziekte, is overleden. Piet was steun en toeverlaat op zijn vakgebied en had een grote kennis van de procedures op P&O-gebied binnen Avalex.

De implementatie van de SAP-software voor de personeelsadministratie is aan het eind van 2010 gerealiseerd. Voor het personeel van de afdeling Uitvoering is de aan- en afwezigheidsadministratie, en de urenadministratie in het systeem opgenomen waardoor leidinggevend een direct inzicht in de uren van hun team hebben en medewerkers kunnen beschikken over een actuele verlofkaart. Voorts zijn per kwartaal managementrapportages opgeleverd en is de in 2011 te houden cyclus van functioneringsgesprekken voorbereid. Het jaar heeft zich gekenmerkt door een toenemend aantal disciplinaire trajecten die moesten worden gevolgd omdat medewerkers zich soms niet hielden aan de regels. Teamleiders zijn ondersteund in het corrigeren van de betreffende medewerkers. Een duidelijke relatie is te leggen met het cultuurtraject dat in het verslagjaar veel inspanning heeft gevraagd van de teamleiders. Er is ingezet op betere samenwerking tussen teamleiders onderling en met hun teams en het aanspreken op gedrag. Het resultaat is dat op het niveau van teamleiders de beelden en verwachtingen over elkaar realistischer zijn geworden en dat zij beter inzicht hebben in elkaars motieven.

Arbeidsvoorwaarden

De huidige CAO-afspraken zijn geldig tot 1 juni 2011. De modernisering van arbeidsvoorwaarden die met het afsluiten van de huidige CAO is afgesproken, staat in de discussie tussen de bonden en VNG centraal. De verwachting is dat eventuele verhogingen vanwege de voorgenomen bezuinigingen gematigd zullen zijn.

Voortgang Risico-Inventarisatie en -Evaluatie (RI&E)

De huidige RI&E is gemaakt in 2009. De opvolging van het plan van aanpak is op dit moment voor 85% gerealiseerd. De resterende 15% zal in de loop van 2011 gerealiseerd worden. In 2012 zal een nieuwe RI&E gemaakt worden.

Wettelijke opleidingen CCV + specifieke deskundigheid

98% van alle Avalex chauffeurs hebben in 2010 de geplande wettelijke nascholingsuren gevolgd. Tevens is er voor de komende vier jaar een planning gemaakt waarin de onderwerpen voor de nascholing met de teamleiders (uitvoering) zijn afgestemd. Als Avalex de komende jaren deze planning verder tot uitvoer brengt, voldoen alle Avalex chauffeurs in 2015 aan de wettelijke richtlijn nascholing. In het kader van de wettelijke scholing specifieke deskundigheid hebben vijftien medewerkers van de afdeling inzameling de herhalingstraining ondergrondse inzameling gevolgd.

Opleidingen algemeen

Voor de afdeling KCC is in 2010 een 6 daagse training georganiseerd waarin de medewerkers zijn getraind op vaardigheden die het klanten contact intern en extern verder kwalitatief hebben verbeterd. De deelnemers hebben de training met het cijfer negen gewaardeerd. Voor de afdeling KWD is een speciale training georganiseerd waarin alle medewerkers gezamenlijk hebben gewerkt aan een verdere professionalisering van de afdeling KWD. De deelnemers hebben de training met het cijfer acht gewaardeerd.

BHV

In 2010 hebben alle 32 BHV'ers de verplichte nascholing gevolgd. De BHV teams van de vestigingen in Delft en Den Haag hebben in 2010 zes maal een voortgangsoverleg gevoerd en op elke vestiging een ontruimingsoefening uitgevoerd.

Preventie medewerkers

In 2010 hebben vijf medewerkers de training "preventiemedewerker" gevolgd. Deze nieuwe preventie medewerkers spelen als nieuwe VGM commissieleden een belangrijke rol in de volgende onderwerpen:

- Voortgang RI&E
- Uitvoering geven aan de dagelijkse veiligheid
- Veiligheidsinstructies geven aan medewerkers/collega's
- De rol van veiligheidsambassadeurs bij Avalex.

Vaccinaties

In 2010 hebben 48 medewerkers deelgenomen aan het Avalex vaccinatieprogramma. Achtenveertig medewerkers hebben zich laten vaccineren tegen hepatitis-B en tetanus. Alle deelnemers hebben een vaccinatie paspoort ontvangen waarin staat hoelang de vaccinaties werkend zijn. Medewerkers houden zelf bij wanneer zij een herhalingsvaccinatie nodig hebben.

Stofonderzoek

In 2010 heeft Avalex een uitvoerig onderzoek laten uitvoeren naar de gevolgen van stof overlast die onze medewerkers in de afvalinzameling ervaren. Uit dit onderzoek blijkt dat de huidige concentraties stof geen schadelijke effecten hebben op de gezondheid van onze medewerkers. Wel zijn er vier aanbevelingen gedaan. Binnen Avalex is er een werkgroep stof die de voortgang van deze aanbevelingen volgt. De vier aanbevelingen zijn:

- Daar waar mogelijk inzamelvoertuigen inzetten met een gesloten belading;
- Medewerkers beter informeren over hun gedragingen m.b.t. de hygiëne in relatie met stof en biologische agentia;
- Avalex communicatie plan: bestijding stofoverlast medewerkers inzameling;
- Bedrijfskleding:
 - Regelmatig reinigen;
 - Niet in werkkleding naar huis.

Milieu zorgsysteem

Avalet heeft in 2010 een managementsysteem ontwikkeld waarin de gehele zorg rondom vloeistofdichtheid en een correcte werking van de bedrijfsrioleringen wordt gewaarborgd. Het bevoegd gezag maakt tijdens haar reguliere controles gebruik van dit nieuwe managementsysteem om zaken te controleren en de voortgang van wettelijke verplichtingen te volgen.

Werkplekonderzoeken

De VAM coördinator heeft in 2010 elf werkplekonderzoeken uitgevoerd bij medewerkers die een kantoorfunctie hebben.

Bedrijfsongevallen

Avalet heeft in 2010 totaal negentien bedrijfsongevallen geregistreerd. In 2008 waren dit er twaalf en in 2009 dertien. Door een verhoogde meldingsbereidheid is het aantal geregistreerde bedrijfsongevallen in 2010 toegenomen.

@ learning

Alle nieuwe medewerkers die worden ingezet bij de afdeling afval inzameling volgen voor aanvang van hun werkzaamheden de @-learning training van het O&O fonds. Deze nieuwe digitale training kan ook worden aangeboden aan medewerkers die na langere tijd weer worden ingezet in de afval inzameling. Tevens is er een nieuwe digitale training beschikbaar voor medewerkers die werken in de ondergrondse afvalinzameling.

Personeel

Op 31 december 2010 waren er 157,35 fte (fulltime equivalent), verdeeld over 164 medewerkers in dienst van Avalet. Op 31 december 2009 waren dit 156,71 fte, verdeeld over 162 medewerkers.

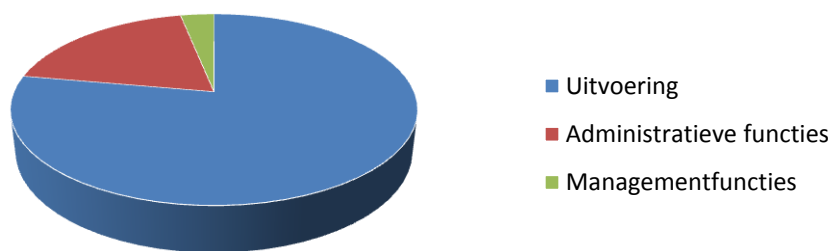
Verdeling in fte

122,39 fte in de inzameling, overlaad- en brengstations (2009: 124,48)

29,96 fte in administratieve functies (2009: 27,23)

5 fte in managementfuncties (2009: 5).

Deze verdeling ziet er grafisch als volgt uit:



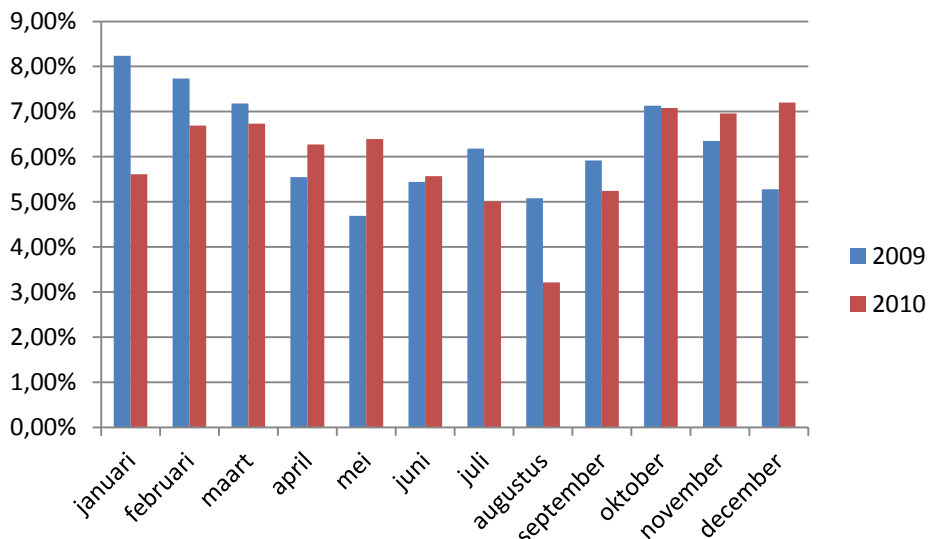
In- en uitstroom

In 2010 zijn 19 medewerkers in- en 17 medewerkers uitgestroomd (2009: 14 fte ingestroomd en 18 fte uitgestroomd).

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim neemt gestaag af, hoewel het verzuimpercentage in het 4^e kwartaal 2010 steeg. Een verklaring daarvoor is de winterperiode en de daarbij voorkomende griepverschijnselen. Daarnaast zijn er enkele langdurig zieken die van invloed zijn op het verzuimpercentage. Over het jaar 2010 was het gemiddelde verzuim 5,98% (2009: 6,06%).

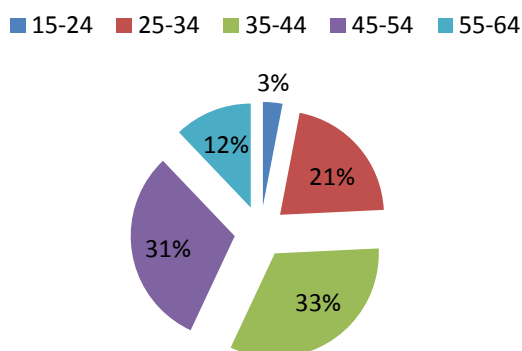
Het verloop van het verzuim over het jaar 2010 was als volgt:



Leeftijdopbouw

De leeftijdsopbouw blijft aandacht vragen vanwege de toename van medewerkers in de leeftijdsgroep van 45 jaar en ouder. In 2009 was het aandeel van deze groep 39%, in 2010 is het al 43%. In 2010 is een aanzet gegeven voor het levensfasebewust personeelsbeleid; in het jaar daarna zullen beleidsmaatregelen geïmplementeerd moeten worden voor een evenwichtige leeftijdsopbouw.

leeftijdsopbouw 2010



Vooruitblik

In 2010 zijn voorbereidingen getroffen voor de realisatie van beleidsvoornemens op het terrein van personeel en organisatie. Dat betreft de actualisering van functiebeschrijvingen en -waarderingen en het kritisch bezien van het loongebouw, de herinvoering van de functioneringsgesprekken, die in een groot deel van de organisatie niet meer werden

uitgevoerd, de herziening van de regelingen in het handboek personeel en de totstandkoming van het levensfasebewust personeelsbeleid. Tevens zal het cultuurtraject worden gecontinueerd.

Implementatie nieuw automatiseringssysteem

In februari 2010 is gestart met een SAP verbetertraject om de problemen en hiaten die zijn ontstaan in de administratieve processen bij de implementatie van SAP in 2009 op te lossen. De problemen en hiaten zijn toegewezen aan specifieke thema's (v.b. Brengen, Grofvuil, Pfister interface, Werkvoorbereiding, Debiteurenbeheer), er zijn thema-eigenaren van Avalex benoemd en per thema is een verbetertraject opgestart. Deze SAP verbetertrajecten zijn in september 2010 opgeleverd.

Naast het SAP verbetertraject zijn in de tweede helft van 2010 een aantal additionele projecten opgestart en opgeleverd:

- De implementatie van de brengstations Pijnacker-Nootdorp, Rijswijk, Leidschendam-Voorburg en Wassenaar.
- De grofvuil aanname via internet door het KIC van de gemeente Delft en het doorvoeren van verbeteringen in de grofvuilaanname.
- De implementatie van mini HR in SAP inclusief interfaces waarbij mini HR staat voor de minimale vastlegging van gegevens van medewerkers in SAP HR, nodig voor de tijdregistratie van aan- en afwezigheden van medewerkers in het logistieke proces en verlofadministratie.
- De implementatie van het inkoopproces in SAP, dat is opgeleverd in het eerste kwartaal van 2011.
- De implementatie van rapportages via SAP Business Objects (BO en WEBI).
- De herinrichting van de financiële administratie door het uitfaseren van de bedrijven 2000, 4000, 5000 en 6000 vanaf 1 januari 2011.

PARAGRAAF VERBONDEN PARTIJEN

Verbonden partijen zijn die partijen waarmee Avalex een bestuurlijke relatie heeft én waarin zij een financieel belang heeft. Verbonden partijen (deelnemingen) worden op grond van het BBV niet geconsolideerd in de jaarrekening weergegeven. Dit betekent dat de omzet en de kosten van de deelneming niet in de voorliggende jaarrekening zijn opgenomen.

Op 16 april 2010 heeft Avalex de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid "Avalex B.V." opgericht. Het doel van deze BV is het verzamelen, bewerken en verwerken van bedrijfsafval en daarmee samenhangende activiteiten. Het uitgangspunt van Avalex B.V. is om hierin alle commerciële diensten aan derden onder te brengen. Dit betekent dat KWD Den Haag en KWD Delft naar verwachting zullen worden ondergebracht in Avalex B.V. De directeur van de Gemeenschappelijke Regeling Avalex is tevens directeur van Avalex B.V.

Per balansdatum is de Gemeenschappelijke Regeling Avalex de enige aandeelhouder van de BV. Het totale maatschappelijke aandelenkapitaal van de BV bedraagt € 90.000, bestaande uit 90.000 aandelen van € 1. Het door de BV geplaatste en door de Gemeenschappelijke Regeling Avalex gestorte aandelenkapitaal bedraagt € 18.000 (zijnde 18.000 aandelen). Dit bedrag is als financieel vast activum op de balans van Avalex opgenomen. In 2010 heeft de BV nauwelijks activiteiten ontplooid.

De jaarrekening 2010 van Avalex BV zal begin 2012 aan de Algemene vergadering van aandeelhouders worden aangeboden ter vaststelling. Avalex BV is op grond van de oprichtingsakte en gelet op de wettelijke vereisten (omzet, aantal werknemers, balanstotaal) niet controleplichtig.

JAARREKENING 2010

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Inleiding

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formeel verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende vakantiegeldaanspraken. Voor arbeidskosten-gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume (zoals vakantiegeld, een normaal saldo resterende verlofdagen) wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten: vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (zoals reorganisaties) dient wel een verplichting gevormd te worden.

Weerstandvermogen en continuïteit

Het weerstandvermogen bestaat uit het verschil tussen de weerstandscapaciteit en de risico's. De weerstandscapaciteit bestaat uit de beschikbare reserves en bedraagt € 2,9 miljoen per balansdatum na resultaatbestemming, exclusief de reserve onderhoud. De risico's bedragen € 5,1 miljoen voor structurele risico's en € 0,1 miljoen voor de impact van incidentele risico's (kans x gemiddelde omvang). Dit betekent dat Avalex onvoldoende buffer heeft om tegenvallers op te vangen. Het weerstandvermogen is negatief en zal in 2011 verslechteren door een negatief resultaat over dat jaar. Op grond van de Gemeenschappelijke Regeling en de wet worden tekorten van Avalex gedekt door de deelnemende gemeenten en zijn de deelnemers verantwoordelijk voor de continuïteit en de financiering. In die zin is de continuïteit van de organisatie gewaarborgd.

Vaste activa

Artikel 59 Besluit Begroting en Verantwoording beschrijft het onderscheid tussen investeringen met uitsluitend maatschappelijk nut in de openbare ruimte en investeringen met een (beperkt) economisch nut. Investerings die op enigerlei wijze kunnen leiden tot of bijdragen aan het verwerven van inkomsten zijn investeringen met economisch nut. De vraag of de investering geheel kan worden terugverdiend is niet relevant voor de classificatie.

Immateriële vaste activa

Onderzoek en ontwikkeling

Kosten van onderzoek en ontwikkeling die samenhangen met een toekomstige investering

met economisch nut worden in maximaal 5 jaar afgeschreven. De lineaire afschrijving vangt aan in het jaar volgend op het jaar van ingebruikname.

Materiële vaste activa met economisch nut

Overige investeringen met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Investerings worden vanaf het jaar volgend op het jaar van ingebruikname lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken te zijn.

De WOZ-waarden van de gronden en opstallen van de locatie Den Haag en de locatie Delft liggen € 8,1 miljoen onder de boekwaarden. Avalex heeft geen voornemen om deze gronden en opstallen op korte termijn af te stoten. Wij zien de lagere WOZ-waarden niet als duurzame waardevermindering. In 2012 vindt een taxatie plaats, in de toelichting op de balans zijn nadere gegevens opgenomen.

Schattingswijziging inzake levensduur vaste activa

De verwachte levensduur van de minicontainers en ondergrondse en bovengrondse containers is in 2010 herzien van 8 jaar naar 15 jaar. De boekwaarden van deze containers per 1 januari 2010 worden afgeschreven over de op dat moment resterende verwachte levensduur op basis van een totale levensduur van 15 jaar. Het effect van deze schattingswijziging op het resultaat is € 218.000 voordelig, en het effect op de vaste activa bedraagt € 218.000 hogere boekwaarden dan bij afschrijving in 8 jaar.

De verwachte levensduur van software en hardware is in 2010 herzien van 3 jaar naar 5 jaar. De boekwaarden per 1 januari 2010 worden afgeschreven over de op dat moment resterende verwachte levensduur op basis van een totale levensduur van 5 jaar. Het effect van deze schattingswijziging op het resultaat is € 307.500 voordelig, en het effect op de vaste activa bedraagt € 307.500 hogere boekwaarden dan bij afschrijving in 3 jaar. De levensduur van 5 jaar geldt ook voor de SAP-software en implementatie die met ingang van 2010 wordt afgeschreven.

Financiële vaste activa

Participaties in het aandelenkapitaal van Avalex B.V. ("kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen" in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen.

Vlottende activa

Voorraden

De overige grond- en hulpstoffen (magazijnvoorraden) worden gewaardeerd tegen standaard verrekenprijzen die gebaseerd zijn op de gemiddeld betaalde inkoopprijs. Verschillen tussen de standaard verrekenprijs en de betaalde inkoopprijs worden als resultaat verantwoord. Incourante voorraden worden afgewaardeerd naar marktwaarde. In 2010 is de voorraad kunststof minicontainers niet meer op de balans gewaardeerd gezien het geringe bedrag.

Vorderingen en overlopende activa

De posten worden gewaardeerd tegen nominale waarden. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt dynamisch bepaald op basis van de ouderdom van de vorderingen en de toereikendheid van de voorziening wordt volgens de statische methode getoetst. Voor vorderingen (niet zijnde vorderingen op de deelnemende gemeenten) die openstaan, zijn de volgende bedragen voorzien:

- ouder dan 6 maanden : 100% van de vordering
- vorderingen die zijn overgedragen aan een incassobureau : 100% van de vordering.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa zijn tegen nominale waarde opgenomen.

Voorzieningen

Voorzieningen zijn gewaardeerd op nominale waarde. In 2006 is besloten tot het vertrek van een lid van het managementteam. Voor de nadelige gevolgen van de beëindiging van het dienstverband is een voorziening getroffen. Deze voorziening is berekend op het ongunstigste scenario, namelijk dat betrokkene geen inkomsten elders verwerft. Ook is een voorziening gevormd voor een verplichting jegens een in 2009 ontslagen medewerker. Deze is berekend op het ongunstigste scenario.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

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

Vlottende passiva

Kasgeldleningen

Opgenomen kasgeldleningen hebben een rentetypische looptijd korter dan één jaar en zijn opgenomen tegen de nominale waarden.

Overlopende passiva

Nog te betalen bedragen

Nog te betalen bedragen zijn opgenomen tegen nominale waarden.

Wijziging verlofuren

In de balans 2009 waren per balansdatum resterende verlofuren als kortlopende schuld verantwoord. Het BBV staat het opnemen van arbeidskostengerelateerde verplichtingen toe als deze een ongelijkmatig karakter hebben, zoals verlofstuwmeren. De gelijkmatigheid moet over een periode van vier jaren worden gezien. Inmiddels zien wij dat de verlofuren jaarlijks rond een zelfde niveau liggen en is geen sprake van bijzonder hoge aantallen verlofuren gemiddeld per medewerker. Het beleid is er ook op gericht om verlofstuwmeren te voorkomen. De opnemings van deze schuld is dus niet langer toegestaan. Het eind 2009 opgenomen bedrag van € 210.000 is vrijgefallen in 2010.

Het effect van deze wijziging op het resultaat is € 210.000 voordelig, en het effect op het eigen vermogen is eveneens € 210.000 voordelig.

Foutenherstel met betrekking tot vorderingen en overlopende passiva

In de jaarrekening 2009 waren de in dat jaar gefactureerde bedragen aan de deelnemende gemeenten over het 1^e kwartaal 2010 ad € 6.535.000 opgenomen als vorderingen (uitzettingen korter dan één jaar) en als vooruitgefactureerde omzet (overlopende passiva).

Voor een beter inzicht in de werkelijke debiteurenpositie zijn deze bedragen gesaldeerd opgenomen.

De vergelijkende cijfers zijn als volgt aangepast:

	Jaarrekening 2009	Correctie	Boekwaarde per 01-01-2010
<i>Vlottende activa, Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:</i>			
Vorderingen op openbare lichamen	8.205.964	-6.535.000	1.670.964
<i>Vlottende passiva, Overlopende passiva:</i>			
Vooruitontvangen van gemeenten	6.535.000	-6.535.000	0
Totaal	1.670.964	0	1.670.964

In de jaarrekening 2009 waren de vooruitbetaalde voorschotten voor verwerkingskosten (overlopende activa, vooruitbetaalde bedragen) afzonderlijk verantwoord van de daarmee samenhangende nog te betalen posten inzake verwerkingskosten (overlopende passiva, nog te betalen bedragen). De verantwoorde voorschotten worden bij afrekening met de afvalverwerkers verrekend met de opgenomen nog te betalen bedragen. Voor een beter inzicht in de schuldpositie zijn deze bedragen gesaldeerd opgenomen.

De vergelijkende cijfers zijn als volgt aangepast:

	Jaarrekening 2009	Correctie	Boekwaarde per 01-01-2010
<i>Vlottende activa, Overlopende activa:</i>			
vooruitbetaalde bedragen	635.290	-229.220	406.070
<i>Vlottende passiva, Overlopende passiva:</i>			
Nog te betalen bedragen	2.839.962	-229.220	2.610.742
Totaal	2.204.672	0	2.204.672

BALANS

BALANS

bedragen in euro's

ACTIVA	31-12-2010	31-12-2009
VASTE ACTIVA		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Investerings met economisch nut	30.236.377	31.140.312
<i>Financiële vaste activa</i>		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	18.000	-
Totaal vaste activa	30.254.377	31.140.312
VLOTTENDE ACTIVA		
<i>Voorraden</i>		
Gereed product en handelsgoederen	-	5.670
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	2.751.589	1.864.070
Vorderingen op openbare lichamen	1.982.178	1.670.964
Overige vorderingen	769.411	193.106
<i>Liquide middelen</i>	683.529	557.219
Banksaldi	682.718	556.770
Kassaldi	811	449
<i>Overlopende activa</i>	1.321.915	2.083.310
Nog te ontvangen bedragen	1.208.736	1.677.240
Vooruitbetaalde bedragen	113.179	406.070
Totaal vlottende activa	4.757.033	4.510.269
Totaal activa	35.011.410	35.650.581

PASSIVA**31-12-2010****31-12-2009****VASTE PASSIVA**

<i>Eigen vermogen</i>	3.222.216	4.888.650
Algemene reserve	3.941.200	4.052.611
Bestemmingsreserve onderhoud	280.000	210.000
Bestemmingsreserve Beheerkosten inzamelmiddelen	561.772	-
Nog te bestemmen resultaat	- 1.560.756	626.039
<i>Voorzieningen</i>	644.063	256.741
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	644.063	256.741
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>	18.216.667	19.245.001
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	18.216.667	19.245.001

Totaal vaste passiva**22.082.946****24.390.392****VLOTTENDE PASSIVA**

<i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>	9.524.873	8.649.447
Kasgeldleningen	6.000.000	5.000.000
Overige schulden	3.524.873	3.649.447
<i>Overlopende passiva</i>	3.403.591	2.610.742
Nog te betalen bedragen	3.403.591	2.610.742

Totaal vlottende passiva**12.928.464****11.260.189****Totaal passiva****35.011.410****35.650.581****Het Dagelijks Bestuur***Dhr. R.M. de Prez, voorzitter**Dhr. J.J.M. Schellings**Dhr. D. Jense**Dhr. M.J.M.V. van Dijk**Dhr. R. Vuijk**Dhr. N.A. Oudhof***De directeur***Dhr. P.N. Lincklaen Arriëns, interim-directeur*

Datum: 21 juni 2012

TOELICHTING OP DE BALANS 2010

(bedragen in euro's)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 31-12-2010	Boekwaarde per 31-12-2009
Investerings met economisch nut	30.236.377	31.140.312
Totaal	30.236.377	31.140.312

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 31-12-2010	Boekwaarde per 31-12-2009
Gronden en terreinen	6.758.750	6.793.428
Bedrijfsgebouwen	14.672.235	15.462.006
Vervoermiddelen	-	8.384
Machines, apparaten en installaties	8.805.392	8.876.494
Totaal	30.236.377	31.140.312

Het verloop in 2010 is als volgt:

Omschrijving	Boekwaarde 01-01-2010	Investerings	Des- investeringen	Lineaire afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2010	Afschrijvings- percentages p/j
Gronden en terreinen	6.793.428	1.316	-	35.994	6.758.750	geen
Bedrijfsgebouwen	15.462.006	183.749	367.724	605.796	14.672.235	2,5-10%
Vervoermiddelen	8.384	-	-	8.384	-	25%
Rollend materieel	3.113.616	312.953	3.175.381	233.688	17.500	10-12,5%
Inventaris en inrichting	438.015	55.642	-	115.752	377.905	10-20%
Software en hardware	2.259.716	1.083.953	-	454.404	2.889.265	20%
Inzamelmateriaal	2.487.818	2.955.859	2.653	356.181	5.084.843	6,7-10%
Machines en installaties	577.329	24.675	19.219	146.906	435.879	10-33,3%
Totaal	31.140.312	4.618.147	3.564.977	1.957.105	30.236.377	

Ten opzichte van 2009 is € 13.065 geherrubriceerd van machines, apparaten en installaties naar gebouwen. Voor de financiering van het inzamelmateriaal, het hoofdkantoor in Den Haag en kantoor en breng- en overlaadstation in Delft zijn door externe financiers leningen verstrekt van in totaal € 18.216.667 (2009: € 19.245.000).

Gronden en terreinen. Op gronden wordt niet afgeschreven. De lineaire afschrijving betreft afgeboekte investeringen voor de Waterpaslocatie. In juli 2011 is bekend geworden dat de koopovereenkomst voor de levering van het grondperceel ontbonden is omdat de verkoper de grond niet kan leveren zoals overeengekomen. De geactiveerde onderzoekskosten (€ 36.883) zijn ineens afgeboekt ten laste van het resultaat. In 2009 was reeds € 889

afgeschreven zodat in 2010 € 35.994 moest worden afgeboekt. Met de contractpartij zijn eind 2011 afspraken gemaakt over vergoeding van de geleden schade. Deze vergoeding is als bate in het resultaat verantwoord (totaal € 45.000 waaronder ook vergoeding van in de exploitatie verantwoorde kosten). Het in 2010 geïnvesteerde bedrag van € 1.316 heeft eveneens betrekking op de Waterpas-locatie.

De boekwaarde heeft betrekking op de gronden aan de Laan van 's-Gravenmade in Den Haag, de Schieweg in Delft en het afgekochte eeuwigdurende erfpachtsrecht op de gronden Schieweg 111 in Delft. De gemeente Delft heeft het eerste recht van terugkoop voor de gronden van de locatie Delft.

Bedrijfsgebouwen. De boekwaarde van de gebouwen heeft betrekking op de gebouwen aan de Laan van 's-Gravenmade in Den Haag, de Schieweg in Delft en de zoutloods in Leidschendam-Voorburg. De gemeente Delft heeft het eerste recht van terugkoop op de gebouwen en gronden van de locatie Delft.

In 2010 is een bedrag van € 367.724 omzetbelasting teruggevraagd voor het brengstation Delft, dit is vermeld als desinvestering. Geïnvesteed is € 183.749 in 2010 zodat per saldo de activa met € 183.975 afnemen.

De boekwaarde ligt boven de getaxeerde WOZ-waarde. Wij geven hiervan het volgende overzicht:

Locatie	Boekwaarde grond	Boekwaarde opstallen	Boekwaarde totaal	WOZ waarde 1-1-2009	WOZ waarde 1-1-2010	WOZ waarde 1-1-2011
Delft	4.840.525	8.868.418	13.708.943	11.578.000	10.009.000	7.287.000
Den Haag	1.918.225	5.485.237	7.403.462	6.175.000	5.875.000	5.775.000
Totaal	6.758.750	14.353.655	21.112.405	17.753.000	15.884.000	13.062.000

Zoals te zien, liggen de boekwaarden € 8 miljoen boven de getaxeerde WOZ-waarden per 1 januari 2011 (€ 21 miljoen boekwaarden tegenover 13 miljoen WOZ waarden). De daling van de WOZ-waarden schrijven wij toe aan de invloed van de economische recessie waardoor de waarde van zakelijk onroerend goed sterk is gedaald. In 2012 zal Avalex een taxatie laten uitvoeren voor de bepaling van de te verzekeren waarden en zal daarbij bezien in hoeverre sprake is van een duurzame waardevermindering.

Wij tekenen hierbij aan dat in de boekwaarden aanpassingen aan terrein en gebouwen zijn begrepen die gericht zijn op bijvoorbeeld gebruiksgemak of veiligheid en niet waardeverhogend zijn.

De laatste taxatie van de locatie Delft ten behoeve van de voorgenomen aankoop is van augustus 2006 en geeft een waarde aan van € 9.640.000 inclusief de overlaadkraan en de overlaadcontainers (deze zijn niet in bovenstaande tabel begrepen). Overigens zijn alle genoemde (WOZ)-waarden exclusief omzetbelasting.

Vervoermiddelen. De in 2009 aangeschafte snorfietsen zijn in 2010 geheel afgeschreven omdat de aanschafwaarde onder de investeringsgrens van € 5.000 ligt.

Rollend materieel. Het rollend materieel is per 1 mei 2010 verkocht aan Roteb BV en wordt vanaf die datum gehuurd (mobiliteitscontract). Eén veegmachine blijft in bezit van Avalex.

Inventaris en inrichting. De investeringen in 2010 zijn met name de vervanging van de telefooncentrale in Delft en meubilair.

Software en hardware. De investeringen in 2010 hebben betrekking op de inrichting van het softwarepakket SAP. In 2010 is gestart met de afschrijving op deze investeringen (in 5 jaar). Tot en met 2010 is € 3 miljoen geactiveerd voor de invoering van SAP. Overige kosten zoals consultancy-uren zijn ten laste van de exploitatie gekomen.

Inzamelmateriaal. In 2010 is geïnvesteerd in ondergrondse containers en minicontainers, met name de overname uit de gemeenten Midden-Delfland en Leidschendam-Voorburg.

De ondergrondse containers van de gemeenten Pijnacker-Nootdorp en Rijswijk en de minicontainers van de gemeente Wassenaar zijn nog niet formeel overgenomen, hoewel het de bedoeling was om alle ondergrondse- en bovengrondse containers en minicontainers tegen boekwaarde van de gemeenten per 1 januari 2010 over te nemen. Wij willen echter eerst deze containers inspecteren en vervolgens met de gemeenten nadere afspraken maken over een overname. Om die reden zijn deze containers niet geactiveerd en dus niet op de balans opgenomen. Onder de balanspost voorzieningen hebben wij een post opgenomen ter grootte van de afschrijvingslasten 2010. Bij overname tegen de boekwaarden per 1 januari 2010 dekt de voorziening de afwaardering op de containers. Voor het beheer van alle containers in het verzorgingsgebied berekenen wij een vergoeding aan de gemeenten gebaseerd op € 12 per aansluiting, hierin is begrepen kapitaallasten voor containers.

Machines en installaties. Deze investeringen betreffen voornamelijk apparatuur en installaties in het breng- en overlaadstation. In 2010 is geïnvesteerd in de weegbrug in Delft. De desinvesteringen betreffen aan Roteb Lease verkochte apparatuur in verband met het afstoten van het rollend materieel en de garage-activiteiten.

Financiële vaste activa

Op 16 april 2010 is Avalex B.V. opgericht met een maatschappelijk aandelenkapitaal van € 90.000. Het doel van deze BV is het inzamelen, bewerken en verwerken van bedrijfsafval en daarmee samenhangende activiteiten. De enige aandeelhouder per balansdatum is de Gemeenschappelijke Regeling Avalex met een gestort kapitaal (tevens door de BV geplaatste kapitaal) van € 18.000. Avalex B.V. heeft in 2010 nauwelijks activiteiten ontpleoid.

	Boekwaarde per 31-12-2010	Boekwaarde per 31-12-2009
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	18.000	0
Totaal	18.000	0

Het verloop is als volgt:

Omschrijving	2010	2009
Boekwaarde 1 januari	-	-
Investeringen	18.000	-
Desinvesteringen	-	-
Afschrijvingen	-	-
Boekwaarde per 31 december	18.000	-
Afschrijvingspercentage per jaar	0%	-

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

De in de balans 2009 opgenomen voorraden betrof chips en voorraad kunststofcontainers. De containers worden niet meer als voorraad op de balans opgenomen gezien de geringe waarde. Alle aangeschafte containers worden als materiële vaste activa verantwoord.

	Boekwaarde per 31-12-2010	Boekwaarde per 31-12-2009
Chips en voorraad kunststofcontainers	0	5.670
Totaal	0	5.670

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

Soort vordering	31-12-2010	31-12-2009
Vorderingen op openbare lichamen	1.982.178	1.670.964
Overige vorderingen	769.411	193.106
Totaal	2.751.589	1.864.070

Vorderingen op openbare lichamen

De vorderingen op openbare lichamen hebben betrekking op de deelnemende gemeenten. Per 10 februari 2012 was een bedrag van € 96.330 nog niet ontvangen. De belangrijkste openstaande vordering is een vordering op een deelnemende gemeente van € 88.701 d.d. 20 augustus 2010 wegens vergoeding voor bovenschalligheid van personeel. Met de gemeente is overleg gaande over de gefactureerde bedragen en er bestaat in die zin onzekerheid over de volwaardigheid van de vorderingen. Avalex is van mening dat de vorderingen terecht en inbaar zijn, om die reden is geen voorziening voor oninbaarheid gevormd.

Overige vorderingen

In de overige vorderingen is een bedrag van € 532.000 begrepen voor doorbelaste verwerkingskosten aan Irado over december 2010. Dit veroorzaakt de stijging ten opzichte van 2009. De overige vorderingen hebben verder betrekking op vergoedingen voor het ophalen van bedrijfsafval. Per 10 februari 2012 was een bedrag van € 75.000 nog niet ontvangen. Op de post overige vorderingen is een voorziening voor mogelijke oninbaarheid van € 63.972 (2009: € 77.197) in mindering gebracht. De voorziening bevat bedragen exclusief omzetbelasting, terwijl de genoemde vorderingen inclusief omzetbelasting zijn.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

	31-12-2010	31-12-2009
Banksaldi	682.718	556.770
Kassaldi	811	449
Totaal	683.529	557.219

Overlopende activa

	31-12-2010	31-12-2009
Nog te ontvangen bedragen		
Nog te verzenden facturen	445.452	807.278
Nog af te rekenen contracten met de deelnemende gemeenten	474.592	-
Nog te ontvangen BTW overlaadstation van gemeente Delft	210.126	-
Voorschotten personeel	12.697	30.209
Fietsenplan	20.716	-
Overige posten	45.153	13.370
Te vorderen BTW	-	826.383
Totaal Nog te ontvangen bedragen	1.208.736	1.677.240

	31-12-2010	31-12-2009
Vooruitbetaalde bedragen		
Betaalde voorschotten verwerkingskosten	27.142	154.831
Vooruitbetaalde posten	37.954	169.142
Vooruitbetaalde verzekeringen	28.223	51.349
Vooruitbetaalde contracten/contributies	19.860	30.748
Totaal Vooruitbetaalde bedragen	113.179	406.070

Totaal	1.321.915	2.083.310
---------------	------------------	------------------

Nog af te rekenen contracten met de deelnemende gemeenten

De afrekening van de DVO 2010 met de gemeenten resulteert in een te vorderen bedrag van € 474.592 en een schuld van € 311.383 die is opgenomen onder de overlopende passiva (per eind 2009 was dit een schuld van € 931.913). Gespecificeerd naar gemeente is de nog af te rekenen vordering:

Midden-Delfland	€ 133.808
Rijswijk	16.061
Wassenaar	<u>324.723</u>
Totaal	€ 474.592

Nog te ontvangen BTW overlaadstation van gemeente Delft

Avalet heeft bij de Belastingdienst een bezwaar ingediend tegen de eigen aangiften omzetbelasting 2007 en 2008. Het bezwaar heeft betrekking op ten onrechte niet verrekenende omzetbelasting op het overlaadstation Delft binnen de 10 jarige revisieperiode die geldt voor onroerende zaken. De belastingdienst heeft een zelfde verzoek over 2009 en 2010 gehonoreerd maar stelt op formele gronden dat de gemeente Delft het bezwaar 2007 en 2008 moet indienen. Dit is inmiddels gebeurd en begin 2012 heeft de gemeente Delft de omzetbelasting terugontvangen. Avalet heeft de activa van de gemeente Delft tegen boekwaarden overgenomen (vanwege de milieuvergunning heeft de feitelijke levering evenwel later plaatsgevonden dan 1 juli 2007), de hierin verrekenbare omzetbelasting komt Avalet toe. Dit alles binnen het "at arm's length principle", de transactie verloopt voor beide partijen neutraal, de jaarlijkse vergoeding komt overeen met de te verwachten lasten.

Te vorderen BTW

Per eind 2009 was een bedrag van € 826.000 van de belastingdienst te ontvangen door correcties op eerdere aangiften. Per eind 2010 bestaat een schuld aan de belastingdienst van € 578.000.

Passiva

Eigen vermogen

Reserves

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

	31-12-2010	31-12-2009
Algemene reserve	3.941.200	4.052.611
Bestemmingsreserve onderhoud	280.000	210.000
Bestemmingsreserve Beheerkosten inzamelmiddelen	561.772	-
Nog te bestemmen resultaat	- 1.560.756	626.039
Totaal	3.222.216	4.888.650

Het verloop wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven.

Reserves	Saldo 31-12-2009	Bestemming resultaat 2009	Saldo 1-1-2010	Toevoeging	Onttrekking	Resultaat 2010	Saldo 31-12-2010
Algemene reserve	4.052.611	556.039	4.608.650	164.550	832.000	-	3.941.200
Bestemmingsreserve onderhoud	210.000	70.000	280.000	-	-	-	280.000
Bestemmingsreserve Beheerkosten inzamelmiddelen	-	-	-	561.772	-	-	561.772
Nog te bestemmen resultaat	626.039	- 626.039	-	-	-	- 1.560.756	- 1.560.756
Totaal	4.888.650	-	4.888.650	726.322	832.000	- 1.560.756	3.222.216

Algemene reserve: in 2010 is aan de algemene reserve onttrokken de uitkering van het bovenmatige deel van het eigen vermogen van Avalex op grond van artikel 33 en 36 van de Gemeenschappelijke Regeling (€ 832.000) aan de per eind 2009 deelnemende gemeenten. Het algemeen bestuur heeft hiertoe op 22 november 2010 besloten.

In 2010 is toegevoegd aan de algemene reserve een bedrag van € 164.550 in verband met de toetreding van de gemeente Midden-Delfland tot de Gemeenschappelijke Regeling. Dit bedrag heeft de gemeente aan Avalex betaald als bijdrage in het weerstandsvermogen. Deze toevoeging en onttrekking zijn niet via de exploitatie verantwoord, maar rechtstreeks gemuteerd op de algemene reserve omdat geen sprake is van een exploitatiebate of exploitatielast. De uitkering respectievelijk ontvangen bijdrage heeft uitsluitend betrekking op het weerstandsvermogen en het gewenste c.q. benodigde niveau hier van. De uitkering is in analogie aan dividend- en winstuitkeringen rechtstreeks ten laste van het vermogen verantwoord.

Bestemmingsreserve onderhoud: deze reserve is bestemd voor het groot onderhoud aan het kantoorpand in Den Haag. Op basis van de onderhoudsplanning is een jaarlijkse toevoeging van € 70.000 noodzakelijk. Bij de resultaatsbestemming 2009 is een bedrag van € 70.000 aan de reserve toegevoegd.

Bestemmingsreserve Beheerkosten inzamelmiddelen: vanaf 2010 worden de beheerkosten voor containers (afschrijving, onderhoud, inspectie e.d.) met een vast tarief van € 12 per aansluiting bij de deelnemende gemeenten in rekening gebracht. Het verschil tussen het vaste tarief en de werkelijke kosten komt ten gunste of ten laste van de bestemmingsreserve Beheerkosten inzamelmiddelen.

Voorzieningen

	Saldo 1-1-2010	Aanwending	Toevoeging	Vrijval	Saldo 31-12-2010
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's:					
Voorziening verplichtingen voormalig personeel	256.741	57.992	200.000	871	397.878
Voorziening over te nemen containers	-	-	246.185	-	246.185
Totaal	256.741	57.992	446.185	871	644.063

Voorziening verplichtingen voormalig personeel

De voorziening verplichtingen personeel betreft de volgende onderdelen:

- wachtgeldverplichting voor een voormalig personeelslid tot en met 23 april 2014 (€ 197.878).
- verwachte vergoeding aan een ontslagen medewerker over de periode juli 2009 t/m juni 2012 en wachtgeld over 2 jaren (€ 200.000). Dit bedrag is als toevoeging opgenomen.

Voorziening over te nemen containers

De voorziening over te nemen containers is gevormd voor de (met name ondergrondse) containers van de gemeenten Rijswijk, Pijnacker-Nootdorp en Wassenaar die in 2010 nog niet door Avalex zijn overgenomen. Het bestuur heeft besloten dat Avalex deze containers per 1 januari 2010 zal overnemen tegen de boekwaarde zoals die op 1 januari 2010 bij de gemeenten gold en dat de gemeenten vanaf die datum een beheersvergoeding van € 12 per aansluiting aan Avalex betalen. Het gaat hierbij om een overnamesom tegen boekwaarden van totaal € 1.933.129.

Berekend is bij een financiële overname van de containers per 1 januari 2010, wat de afschrijvingslast is op basis van een 15 jarige levensduur en een lineaire afschrijving gedurende de resterende looptijd, rekening houdend met de ouderdom van de containers. Dit is een bedrag van € 168.860. In de voorziening is tevens € 77.325 begrepen wegens rentevergoeding van 4% over 1 jaar aan de gemeenten wegens de vertraging in de transactie. Bij overname zal het bedrag van de voorziening vrijvallen ter dekking van de afwaardering van de containers (ter grootte van de afschrijving 2010) en de aan de gemeenten te vergoeden rente.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Binnenlandse banken

	31-12-2010	31-12-2009
Onderhandse leningen van:		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	18.216.667	19.245.001
Totaal	18.216.667	19.245.001

Bij de BNG en Rabobank zijn in totaal 7 langlopende leningen aangetrokken, oorspronkelijk groot € 22.400.000. De aflossing geschiedt lineair, behalve 2 leningen (€ 8.000.000) waarop niet tussentijds wordt afgelost. In de paragraaf Financiering zijn de leningen gedetailleerd toegelicht.

Het verloop is als volgt:

	Saldo 1-1-2010	Vermeerde- ringen	Aflossing boekjaar	Saldo 31-12-2010
Onderhandse leningen	19.245.001	-	1.028.334	18.216.667
Totaal	19.245.001	-	1.028.334	18.216.667

De aflossingsverplichting in 2011 bedraagt € 5.028.333. Hierin is begrepen de gehele aflossing van een 2-jarige geldlening van € 4 miljoen (2,2% rente). Deze lening zal worden geherfinancierd. De rentelast op de leningen bedroeg over 2010 € 733.000 (gemiddeld 3,9%). Over 2009 was de rentelast € 554.000. De toename van de rentelasten hangt onder andere samen met de in 2009 aangetrokken financiering voor de koop van het overlaadstation Delft in 2009.

De specificatie van de opgenomen leningen is:

Geldverstrekker	Looptijd	Hoofdsom	Rente %	Saldo 31-12-2010	Aflossings- vorm
BNG	2003 - 2033	€ 2.500.000	5,00	€ 1.916.667	lineair
BNG	2004 - 2024	€ 3.500.000	4,72	€ 2.450.000	lineair
BNG	2004 - 2014	€ 3.000.000	3,78	€ 1.200.000	lineair
BNG	2005 - 2025	€ 1.400.000	3,73	€ 1.050.000	lineair
Rabobank	2009 - 2019	€ 4.000.000	3,91	€ 3.600.000	lineair
Rabobank	2009 - 2019	€ 4.000.000	4,52	€ 4.000.000	aflossingsvrij
Rabobank	2009 - 2011	€ 4.000.000	2,20	€ 4.000.000	aflossingsvrij
Totaal		€ 22.400.000		€ 18.216.667	

Vlottende passiva

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

	31-12-2010	31-12-2009
Kasgeldleningen	6.000.000	5.000.000
Overige schulden	3.524.873	3.649.447
Totaal	9.524.873	8.649.447

De kasgeldleningen van in totaal € 6.000.000 hebben een looptijd van gemiddeld 35 dagen. De einddatum van de kasgeldleningen is 10 januari 2011. De gemiddelde rente van de leningen is 0,88%.

Overlopende passiva

	31-12-2010	31-12-2009
Nog af te rekenen contracten met de deelnemende gemeenten	311.383	931.913
Nog af te rekenen met deelnemende gemeenten inzake weerstandsvermogen	667.450	-
Rente	288.683	301.089
Netto lonen	85.288	98.958
Nog te ontvangen facturen	414.746	216.037
Nog te betalen posten	605.234	338.336
Verlofuren	-	210.200
Personeelsvereniging	-	1.274
Overlopende salarisposten	88.538	81.362
Af te dragen loonheffing	363.858	425.955
Af te dragen BTW	578.379	-
Overige overlopende posten	32	5.618
Totaal	3.403.591	2.610.742

Nog af te rekenen contracten met de deelnemende gemeenten is per eind 2010 een vordering van € 474.592 (opgenomen onder de overlopende activa) en een schuld van € 311.383, te weten:

Delft	-97.720
Leidschendam-Voorburg	-194.876
Pijnacker-Nootdorp	<u>-18.787</u>
Totaal	-311.383

Nog af te rekenen met deelnemende gemeenten inzake weerstandsvermogen is € 667.450. Aan de per eind 2009 deelnemende gemeenten wordt € 832.000 vanuit het eigen vermogen uitgekeerd, de per 1 januari 2010 deelnemende gemeente Midden-Delfland stort € 164.550 als aandeel in het weerstandsvermogen.

In de balans 2009 waren per balansdatum resterende verlofuren als kortlopende schuld verantwoord. Het BBV staat het opnemen van arbeidskostengerelateerde verplichtingen toe als deze een ongelijkmatig karakter hebben, zoals verlofstuwmeren. De gelijkmatigheid moet over een periode van vier jaren worden gezien. Inmiddels zien wij dat de verlofuren jaarlijks rond een zelfde niveau liggen en is geen sprake van bijzonder hoge aantallen verlofuren gemiddeld per medewerker. Het eind 2009 opgenomen bedrag van € 210.000 is daarom vrijgevalen in 2010.

De af te dragen BTW bestaat uit de reguliere aangiften over november en december en suppletie 2010 (€ 745.768 af te dragen) minus een te ontvangen bedrag betreffende de overname van het brengstation Delft (€ 157.598) en minus nog bij de belastingdienst terug te vorderen btw op oninbare vorderingen (€ 9.791).

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Avalex heeft per balansdatum voor 2011 de navolgende financiële verplichtingen uit hoofde van aangegane contracten, die niet uit de balans blijken.

Langlopende contracten

Contracten met een looptijd over de jaargrens, zoals onder andere:

- Verwerkingscontracten ad € 12 miljoen per jaar
- Onderhoudscontracten (materiaal, materieel en opstallen), beveiliging gebouwen, schoonmaak gebouwen en catering € 0,4 miljoen per jaar
- Mobiliteitscontract voor de huur van vervoersmiddelen (€ 2,5 miljoen per jaar met een looptijd tot 1 mei 2016).
- Lease- en huurcontracten voor kleding en apparatuur (€ 0,2 miljoen per jaar).

De hiermee gemoeide bedragen variëren elk jaar, bedragen berekend op basis van (geëxtrapoleerde) lasten 2010.

Grondaankoop

Ten behoeve van de voorgenomen grondaankoop van de Waterpaslocatie op het bedrijventerrein Westvliet te Den Haag in 2011 was een bankgarantie afgegeven voor € 280.000 met een looptijd tot en met 31 juli 2011. Voor de koop van de Waterpaslocatie was optie genomen op het grondperceel, de koopsom bedroeg € 2,844 miljoen. Inmiddels is medio 2011 bekend geworden dat de verkoper de grond niet kan leveren zoals overeengekomen en heeft Avalex ontbinding van de overeenkomst gevorderd, hetgeen door de kortgedingrechter is toegewezen. In 2011 zijn afspraken gemaakt met de verkopende partij over vergoeding van de door Avalex geleden schade (zoals de in 2010 afgeboekte investeringen van de onderzoekskosten ad € 36.000, toegelicht bij de balanspost 'Gronden en terreinen' onder de materiële vaste activa). De vergoeding van de schade is in 2011 ontvangen, het gedeelte betrekking hebbend op 2010 (€ 45.000) is ten gunste van het resultaat gekomen.

Koop (ondergrondse) containers

Avalex heeft het voornemen om de ondergrondse containers en minicontainers van Pijnacker-Nootdorp, Rijswijk en Wassenaar over te nemen. De overnamesom ramen wij op € 1.933.000 (overeenkomstig de boekwaarden van de gemeenten per 1 januari 2010), te weten Pijnacker-Nootdorp € 566.000, Rijswijk € 1.345.000 en Wassenaar € 22.000. Voor de overname is een voorziening gevormd die de afschrijving over 2010 dekt alsmede een vergoeding voor de gederfde rente van 4%.

Personeelsgerelateerde verplichtingen

Het vakantiegeld wordt jaarlijks achteraf uitgekeerd in de maand mei over de verstreken periode van 12 maanden. In de verantwoorde salariskosten is het uitbetaalde vakantiegeld begrepen. De verplichting aan het einde van elk jaar heeft betrekking op het vakantiegeld over de periode juni tot en met december. Deze verplichting bedraagt eind 2010 € 0,2 miljoen.

PROGRAMMAREKENING OVER HET BOEKJAAR 2010

De programmarekening 2010 is onderstaand opgenomen. Negatieve bedragen betreffen nadelen.

De oorspronkelijke begroting 2010 is op 22 juni 2009 door het Algemeen Bestuur vastgesteld. De begroting na wijziging is de begroting na de 1e begrotingswijziging 2010 die op 15 februari 2010 door het Algemeen Bestuur is vastgesteld.

(* € 1.000)	Begroting 2010 vóór wijziging			Begroting 2010 na wijziging			Rekening 2010			Rekening 2009		
	BATEN	LASTEN	SALDO	BATEN	LASTEN	SALDO	BATEN	LASTEN	SALDO	BATEN	LASTEN	SALDO
Totaal programma												
Inzameling huishoudelijk afval	24.836	24.347	489	25.556	25.055	501	22.161	22.917	-756	23.396	23.113	283
Totaal programma afvalbrengstations	4.090	4.011	79	3.851	3.765	86	3.275	3.511	-236	4.223	4.174	49
Totaal programma Zakelijke dienstverlening	4.577	4.283	294	-	-	-	7.190	7.151	39	4.895	4.619	276
Totaal programma Aanvullende dienstverlening	1.731	1.697	34	1.559	1.543	16	2.113	2.159	-46	1.612	1.594	18
Resultaat vóór bestemming	35.234	34.338	896	30.966	30.363	603	34.739	35.738	-999	34.126	33.500	626
Mutaties reserves:												
- storting	-	-	-	-	1.746	-1.746	-	562	-562	-	-	-
- onttrekking	-	-	-	1.746	-	1.746	-	-	-	-	-	-
Resultaat ná bestemming	35.234	34.338	896	32.712	32.109	603	34.739	36.300	-1.561	34.126	33.500	626

De nadere detaillering van de cijfers is onderstaand opgenomen, aansluitend op de gegevens in de programmaverantwoording.

(* € 1.000)	begroting	rekening	rekening
LASTEN	2010	2010	2009
Personeel en materieel	11.345	12.985	10.666
Overige kosten	184	1.015	1.037
Financieringslasten	473	130	4
Beheerkosten	1.746	1.080	-
Verwerkingskosten	11.307	7.707	11.406
Totaal programma Inzameling huishoudelijk afval	25.055	22.917	23.113
Personeel en materieel	1.972	2.244	1.950
Overige kosten	208	471	990
Kapitaallasten	316	337	120
Verwerkingskosten	1.269	459	1.114
Totaal programma afvalbrengstations	3.765	3.511	4.174
Personeel en materieel	-	1.480	2.707
Overige kosten	-	283	589
Financieringslasten	-	2	84
Verwerkingskosten	-	5.386	1.239
Totaal programma Zakelijke dienstverlening	-	7.151	4.619
Personeel en materieel	213	805	262
Overige kosten	1.330	1.355	1.230
Financieringslasten	-	14	14
Verwerkingskosten	-	- 15	88
Totaal programma Aanvullende dienstverlening	1.543	2.159	1.594
Totale lasten	30.363	35.738	33.500

(* € 1.000)	begroting	rekening	rekening
BATEN	2010	2010	2009
Delft	6.059	5.819	6.563
Leidschendam-Voorburg	5.725	5.726	6.995
Rijswijk	3.150	3.258	3.694
Pijnacker-Nootdorp	2.840	2.972	3.377
Wassenaar	2.739	3.021	2.585
Midden-Delfland	1.043	1.138	-
Derden	4.000	60	182
Opbrengst verkopen	-	167	-
Totaal programma Inzameling huishoudelijk afval	25.556	22.161	23.396
Delft	865	880	1.305
Leidschendam-Voorburg	795	620	697
Rijswijk	755	618	730
Pijnacker-Nootdorp	473	281	393
Wassenaar	370	371	691
Midden-Delfland	40	58	-
Derden	553	447	407
Totaal programma Afvalbrengstations	3.851	3.275	4.223
Delft	-	-	290
Leidschendam-Voorburg	-	-	-
Rijswijk	-	-	-
Pijnacker-Nootdorp	-	-	-
Wassenaar	-	-	-
Midden-Delfland	-	-	-
Derden	-	7.190	4.605
Totaal programma Zakelijke dienstverlening	-	7.190	4.895
Delft	1.000	1.325	922
Leidschendam-Voorburg	61	205	171
Rijswijk	159	393	428
Pijnacker-Nootdorp	53	99	53
Wassenaar	16	58	38
Midden-Delfland	15	33	-
Derden	255	-	-
Totaal programma Aanvullende dienstverlening	1.559	2.113	1.612
Totale baten	30.966	34.739	34.126
Saldo baten minus lasten (negatief=nadelig)	603	- 999	626
Mutaties in reserve			
- storting	1.746	562	-
- onttrekking	1.746	-	-
Resultaat (negatief = nadelig)	603	- 1.561	626

TOELICHTING OP DE PROGRAMMAREKENING OVER HET BOEKJAAR 2010

De programmarekening sluit met een nadelig saldo van € 1.561.000 tegenover een begroot voordeel van € 603.000.

Het gerealiseerde nadeel ligt € 2.458.000 onder het verwachte resultaat. Het tekort wordt veroorzaakt door hogere indirecte lasten (zoals kosten SAP) en ongedekte directe lasten (zoals kosten mobiliteitscontract). Wij geven het volgende overzicht:

Begroot resultaat	603 V
Het begrote resultaat bestaat uit de opslagen voor winst en risico ad 2% die bij gemeenten in rekening is gebracht	
Resultaat programma Zakelijke Dienstverlening (volgens de oorspronkelijke begroting, zou in Avalex BV komen)	<u>294 V</u>
Verwacht resultaat	897 V
Hogere indirecte lasten en ongedekte directe lasten	<u>2.458 N</u>
Resultaat 2010	1.561 N

Resultaat in vergelijking met 2009

Het resultaat 2010 bedraagt € 1,6 miljoen nadelig ten opzichte van € 0,6 miljoen voordelig in 2009. Een verslechtering met € 2,2 miljoen. Het jaar 2009 gaf een uitkomst die in lijn lag met de verwachtingen, omdat Avalex op de bijdragen van gemeenten een opslag legt van 2% voor winst en risico, hetgeen op een omzet van € 27 miljoen in 2010 de facto tot een voordelig resultaat moet leiden van circa € 0,6 miljoen. Een dergelijk voordelig resultaat is ook in 2010 begroot. Dit is nog exclusief een te verwachten voordeel op zakelijke dienstverlening van € 0,3 miljoen dat in 2010 niet begroot was omdat dit binnen Avalex BV zou worden gerealiseerd (maar niet is gebeurd).

Navolgend hebben wij een analyse van de resultaten 2010 versus 2009 opgenomen. Voor een goed begrip van de analyse en de oorzaken van verschillen is het noodzakelijk de verrekenstructuur met de deelnemende gemeenten te kennen. Deze is als volgt. Avalex ontvangt van deelnemende gemeenten een vergoeding. Die is (globaal en vereenvoudigd weergegeven) opgebouwd uit vijf stromen.

- De eerste stroom is de vergoeding voor inzamelingskosten. Daarvoor maakt Avalex een berekening van uren maal tarief voor de voertuigen en de medewerkers op de voertuigen. Op basis daarvan wordt de DVO gesloten en dat is de fixed fee. Extra inzamelritten worden aanvullend afgerekend (uren maal tarief).
- De tweede stroom is de vergoeding voor specifieke kosten. Avalex maakt kosten en belast deze één op één door aan de gemeenten. Voorbeeld zijn afvalkalenders, subsidie voor kringloopactiviteiten, de brengstations in enkele gemeenten.
- De derde stroom vormen de Beheerskosten containers. Op basis van een fixed fee van € 12 per aansluiting verzorgt Avalex het beheer van containers (aanschaf, onderhoud e.d.). Zijn de werkelijke kosten lager dan € 12 per aansluiting, dan wordt het verschil in een reserve gestort. Zijn de kosten hoger, dan wordt onttrokken aan de reserve.
- De vierde stroom is de verwerkingskosten. Deze worden één op één aan de gemeenten doorbelast.
- Opslagen. Op al de bovengenoemde geldstromen legt Avalex een opslag ter dekking van overhead en als winst- en risico-opslag.

Een kostenstijging heeft dus slechts in enkele gevallen invloed op het resultaat van Avalex. Hogere specifieke kosten hebben geen invloed op het resultaat want worden één op één doorbelast. Hogere beheerskosten containers hebben (door de verrekening met de reserve) geen invloed op het resultaat. Lagere verwerkingskosten hebben geen invloed op het resultaat van Avalex omdat ze worden doorberekend aan de gemeenten. Wel invloed op het resultaat hebben: de kosten van overhead (hoger dan begroot), de omvang van de opslagen bij wijziging in de basis waarover deze berekend worden, resultaat op zakelijke dienstverlening en de kosten van direct personeel en vervoermiddelen (hoger dan begroot).

We hebben de analyse op het jaarresultaat gemaakt met de bovenstaande uitgangspunten. Zo zijn lagere verwerkingskosten niet opgenomen omdat deze ook tot lagere bijdragen van de gemeenten leiden en daarmee geen invloed hebben op het resultaat van Avalex. Wel heeft dit invloed op de grondslag voor opslagen.

De analyse van het resultaat 2010 (€ 1,6 mln. nadelig) ten opzichte van 2009 (€ 0,6 mln. voordelig) is in grote lijnen als volgt:

	2010 versus 2009
Mobiliteitscontract en brandstof	-0,9 mln. N
Afschrijving op SAP	-0,4 mln. N
Exploitatiekosten locatie Delft	-0,4 mln. N
Hogere personeelskosten door inhuur	-0,5 mln. N
Incidentele bate: vrijval gereserveerde vakantiedagen	0,2 mln. V
Incidentele last: vorming voorziening voor ontslagen medewerker	0,2 mln. N
Totaal	-2,2 mln. N

Bijdragen gemeenten

Een bijkomende vraag is of het nadeel in 2010 is veroorzaakt door te lage bijdragen van de deelnemende gemeenten. Oftewel is het nadeel bij Avalex een gevolg van een voordeel bij de deelnemers door te lage vergoedingen. We hebben berekend dat dit niet het geval is. De bijdragen van de gemeenten dalen in 2010 ten opzichte van 2009 met € 2,0 miljoen. Deze daling wordt geheel veroorzaakt door (per saldo) lagere kosten van Avalex, de grootste post hierin is de verwerkingskosten. De lagere bijdragen van de gemeenten hebben dus geen invloed gehad op het negatieve jaarresultaat 2010.

Programma 1 Inzameling huishoudelijk afval

Dit programma sluit (na de storting in de reserve van € 562.000) met een nadeel van € 1.318.000 ten opzichte van een begroot voordeel van € 501.000. Dit nadeel wordt veroorzaakt door hogere indirecte lasten (€ 1.855.000) dan begroot. De hogere indirecte lasten betreffen onder andere de niet begrote afschrijvingskosten op het SAP systeem (totaal € 374.000) en kosten van de interne bedrijfsvoering. Ook de dekkingsverliezen op tractie door de hogere exploitatiekosten van de voertuigen spelen een rol omdat deze tegen vaste bedragen worden doorberekend aan de afnemers en de kosten na het afsluiten van het leasecontract sterk gestegen zijn.

De lasten zijn € 22.917.000 tegen € 25.055.000 begroot. Belangrijkste afwijking vormen de verwerkingskosten omdat in dit programma begroot zijn de kosten van verwerking ten behoeve van Irado (waar baten tegenover staan). Deze kosten zijn in programma zakelijke dienstverlening verantwoord (€ 4 mln.).

De baten van de gemeenten zijn € 0,4 mln. hoger dan begroot. Reden is dat een aantal kostencomponenten zoals verwerkingskosten wordt afgerekend tegen de werkelijke kosten verhoogd met een opslag.

Voorts zijn de begrote baten voor de vergoeding van verwerkingskosten voor Irado verantwoord in programma zakelijke dienstverlening (€ 4 mln.).

Programma 2 Afvalbrengstations

Dit programma sluit met een nadeel van € 236.000 ten opzichte van een begroot voordeel van € 86.000. Dit nadeel wordt veroorzaakt door hogere indirecte lasten (€ 325.000) zoals in programma 1 toegelicht.

De lasten zijn lager dan begroot door met name lagere verwerkingskosten en hogere vergoeding op verkochte afvalfracties (zoals metalen). Om die reden zijn ook de baten lager dan begroot, de verwerkingskosten worden met een opslag doorberekend aan de deelnemende gemeenten.

Programma 3 Zakelijke dienstverlening

Dit programma sluit met een voordelig resultaat van € 39.000 ten opzichte van nihil begroot. Begroot is namelijk dat deze dienstverlening niet meer door de Gemeenschappelijke Regeling Avalex maar door Avalex B.V. zou worden uitgevoerd. Het resultaat is nadelig beïnvloed door hogere indirecte lasten ad € 215.000 zoals in programma 1 toegelicht.

Programma 4 Aanvullende dienstverlening

Dit programma sluit met een nadeel van € 46.000 ten opzichte van een begroot voordeel van € 16.000. Dit nadeel wordt veroorzaakt door hogere indirecte lasten (€ 92.000) dan begroot zoals in programma 1 toegelicht.

De lasten zijn per saldo € 616.000 hoger dan begroot. De lasten zijn toegenomen door de kosten voor het inzamelen van plastic verpakkingsafval (PVA). De baten zijn tevens hoger dan begroot, omdat deze in relatie staan tot de (hogere) lasten. De werkelijke kosten worden verhoogd met opslagen doorbelast aan de gemeenten.

Onvoorzien

In de begroting 2010 is geen afzonderlijke begrotingspost "onvoorzien" opgenomen. Onvoorziene kosten worden gedekt uit de begrote opslagen voor winst en risico (2% over de in rekening te brengen bedragen aan de deelnemende gemeenten) die begrepen zijn in het begrote voordelige saldo.

Incidentele lasten en baten

Incidentele laste en baten zijn niet begroot in 2010, in de jaarrekening 2009 zijn geen incidentele baten en lasten vermeld.

In het resultaat 2010 is een incidentele *last* opgenomen van € 200.000 voor de vorming van een voorziening voor een in 2009 ontslagen medewerker. Deze last is verdeeld over de programma's.

In het resultaat is een per saldo incidentele *bate* begrepen van € 377.000 bestaande uit:

- Incidentele bate programma 1: boekwinst verkochte bezittingen € 167.000.
- Incidentele bate: vrijval van de balanspost (overlopende passiva) verlofuren ad € 210.000. Deze bate is verdeeld over de programma's.

RECHTMATIGHEID, DOELMATIGHEID EN DOELTREFFENDHEID

Het dagelijks bestuur draagt zorg voor de informatievoorziening over de geleverde goederen en diensten en de maatschappelijke effecten, opdat de doelmatigheid en doeltreffendheid van het beleid zoals vastgesteld door het Algemeen Bestuur, kunnen worden getoetst. Daarnaast vinden er periodiek opdrachtgevers-overleggen en operationele overleggen plaats met de deelnemende gemeenten ter monitoring en bijsturing van de doelmatigheid en doeltreffendheid.

Het dagelijks bestuur heeft opdracht verstrekt de accountantscontrole als bedoeld in artikel 213 van de gemeentewet voor Avalex uit te voeren. Ter voorbereiding en ondersteuning van de uitvoering van de accountantscontrole heeft het Algemeen Bestuur op 22 november 2010 het controleprotocol voor de accountantscontrole op de jaarrekening vastgesteld. Object van controle is de jaarrekening en daarmee tevens het financieel beheer over het desbetreffende jaar. Onderdeel van het controleprotocol vormt het normenkader 2010 (Inventarisatie wet- en regelgeving in het kader van de rechtmatigheidcontrole bij de Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsbedrijf Avalex).

Zowel het vastgestelde normenkader als de uitwerking hiervan in het interne toetsingskader worden in de externe en de interne controle als kader gehanteerd.

BEGROTINGSRECHTMATIGHEID

In deze paragraaf is de analyse van begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid opgenomen.

Exploitatielasten

(bedragen x € 1.000)

	Begroot	Werkelijk	Vershil
Programma Inzameling huishoudelijk afval	25.055	22.917	2.138
Programma Afvalbrengstations	3.765	3.511	254
Programma Zakelijke dienstverlening	-	7.151	-7.151
Programma Aanvullende dienstverlening	1.543	2.159	-616
Totaal	30.363	35.738	-5.375

In programma Inzameling huishoudelijk afval is als last begroot de verwerkingskosten ten behoeve van Irado ad € 4 miljoen. Deze zijn echter verantwoord in programma zakelijke dienstverlening. Dit geeft een vertekend beeld. Gecorrigeerd voor deze post luidt het overzicht:

(bedragen x € 1.000)

	Begroot	Werkelijk	Vershil
Programma Inzameling huishoudelijk afval	21.055	22.917	-1.862
Programma Afvalbrengstations	3.765	3.511	254
Programma Zakelijke dienstverlening	4.000	7.151	-3.151
Programma Aanvullende dienstverlening	1.543	2.159	-616
Totaal	30.363	35.738	-5.375

De begrote lasten van het programma Inzameling huishoudelijk afval zijn overschreden door hogere indirecte lasten zoals afschrijving op SAP, hogere kosten van het mobiliteitscontract, vorming van een voorziening voor een ontslagen medewerker, inhuur van personeel en ondersteuning bij beheer van SAP. Deze lasten waren niet geautoriseerd binnen de begroting, en niet tijdig aan het bestuur gemeld.

De begrote lasten en baten van het programma Zakelijke dienstverlening zijn bij de 1e begrotingswijziging 2010 verlaagd naar nihil omdat de verwachting was dat alle activiteiten op het gebied van zakelijke dienstverlening ondergebracht zouden worden in Avalex B.V. Gedurende geheel 2010 zijn de zakelijke activiteiten echter vrijwel geheel binnen de Gemeenschappelijke Regeling uitgevoerd. Tegenover de hogere lasten van dit programma (€ 7.151.000) staan opbrengsten ad € 7.190.000. De hogere lasten dan begroot passen binnen de beleidskaders van Avalex.

De lasten van het programma Aanvullende dienstverlening zijn hoger dan begroot. Hiervoor zijn twee oorzaken. De lasten van inzameling van plastic verpakkingsafval (PVA) was niet begroot, waar tegenover hogere baten van de gemeenten staan (€ 0,3 mln.). Daarnaast zijn de indirecte lasten € 92.000 hoger dan begroot. Tegenover de hogere lasten staan hogere baten (realisatie € 2.113.000 tegenover € 1.559.000 begroot)

Aan het Algemeen Bestuur wordt verzocht om bij het vaststellen van de jaarrekening 2010 de hogere uitgaven in 2010 op deze programma's goed te keuren.

Investerings

(bedragen x € 1.000)

	Begroot over 2010	Werkelijk over 2010	Verschil
Rollend materieel	1.500	313	1.187
Overige investeringen	300	4.305	-4.135
Totaal	1.800	4.618	-2.948

De investeringen rollend materieel zijn achtergebleven bij de begroting omdat op 1 mei 2010 het rollend materieel is verkocht aan Roteb lease en vanaf die datum wordt gehuurd (mobiliteitscontract). De overige investeringen zijn in 2010 hoger dan begroot. Het betreft met name de investeringen in boven- en ondergrondse containers ad € 2.953.000 en investeringen in het automatiseringspakket SAP ad € 1.074.000. De investeringen in de boven- en ondergrondse containers zijn verricht op grond van het besluit van het Algemeen Bestuur van 2009 maar waren niet expliciet begroot in de financiële begroting.

Aan het Algemeen Bestuur wordt verzocht om bij het vaststellen van de jaarrekening 2010 de hogere uitgaven in 2010 op investeringen goed te keuren.

OVERIGE

In de paragraaf Financiering van de programmarekening is gemeld dat in het eerste kwartaal 2010 overschrijding heeft plaatsgevonden van de kasgeldlimiet. Deze overtreding van de Wet FIDO is onrechtmatig. De overtreding is onder andere veroorzaakt omdat in afwachting van en met het oog op de verkoop van het wagenpark aan Roteb Lease geen externe financiering is aangetrokken.

Aan het Algemeen Bestuur wordt verzocht om bij het vaststellen van de jaarrekening 2010 deze overtreding goed te keuren.

WET OPENBAARMAKING UIT PUBLIEKE MIDDELEN GEFINANCIERDE TOPINKOMENS

Sinds 2006 is de wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (WOPT) van kracht. Deze wet regelt dat elke instelling die overwegend uit publieke middelen is gefinancierd, jaarlijks in de jaarrekening het belastbaar jaarloon per individuele functionaris met wie zij een arbeidsrelatie heeft op functienaam zal publiceren, indien dit belastbaar jaarloon uitgaat boven dat van de minister. Voor 2010 is de hoogte van dit bedrag € 193.000. Voor wat betreft de verantwoording over 2010 moet de organisatie, indien zij een of meerdere functionarissen in dienst heeft (gehad) waarvan in 2010 de totale beloning hoger was dan € 193.000, de gegevens van betreffende functionaris(sen) in de jaarstukken opnemen en melden aan het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

In 2010 heeft geen beloning boven het genoemde bedrag plaatsgevonden.

RESULTATENOVERZICHT 2010

(* € 1.000)

	begroting 2010	rekening 2010	rekening 2009
Omzet			
Gemeenten	22.860	24.047	25.116
Afvalbrengstations (gemeenten)	3.299	2.828	3.817
Bedrijven	4.807	7.697	5.194
Overige baten (boekwinst verkoop activa)	-	167	190
Totale omzet	30.966	34.739	34.317

Directe bedrijfslasten

Kosten direct personeel	7.810	8.511	7.460
Kosten materieel	2.744	3.518	2.627
Overige directe kosten	2.136	3.409	3.712
Totaal directe bedrijfslasten	12.690	15.438	13.799

Indirecte bedrijfslasten

Kosten indirect personeel	3.152	3.735	3.869
Bureaunkosten	583	1.813	1.120
Huisvestingskosten	846	1.669	611
Verkoopkosten	100	216	95
Algemene kosten	100	28	65
Financieringskosten	316	830	554
Totaal indirecte bedrijfslasten	5.097	8.291	6.314

Verwerkingskosten

Verwerkingskosten gemeenten	11.307	7.156	11.271
Verwerkingskosten brengstations	1.269	327	1.092
Verwerkingskosten bedrijfsafval	-	4.526	1.215
Totale verwerkingskosten	12.576	12.009	13.578

Totale bedrijfslasten	30.363	35.738	33.691
-----------------------	--------	--------	--------

Resultaat vóór bestemming	603	- 999	626
Storting in reserve	1.746	562	-
Onttrekking aan reserve	1.746	-	-
Resultaat na bestemming	603	- 1.561	626

Het resultaat 2010 na resultaatbestemming bedraagt € 1.561.000 nadelig ten opzichte van € 603.000 voordelig begroot.

Omzet

Gemeenten

De omzet gemeenten hangt samen met de kosten van de dienstverlening. De omzet is hoger dan begroot omdat meer diensten zijn verleend zoals de inzameling van plastic verpakkingsafval. Ten opzichte van vorig jaar is de omzet lager omdat de verwerkingskosten (die verhoogd met een opslag worden doorberekend) fors lager zijn door een gunstiger contract met de eindverwerker.

Bedrijven

Er zijn meer tonnen overgeslagen voor Irado (€ 4 mln.).

Overige baten

Onder de overige baten zijn opgenomen de boekwinst op de verkochte voertuigen ad € 102.000 en de garagevoorraden (€ 65.000) die niet op de balans gewaardeerd waren.

Directe bedrijfslasten

Direct personeel

De personeelskosten bestaan uit de salarislasten, overige personeelskosten en ingehuurd personeel. De werkelijke kosten zijn hoger dan begroot door uitbreiding van de uit te voeren taken (zoals inzameling plastic verpakkingsafval). Daarnaast is € 200.000 verantwoord voor het treffen van een voorziening voor een ontslagen personeelslid.

Direct materieel

De overschrijding op deze kostencategorie wordt veroorzaakt door de inzet van 3 extra voertuigen voor kunststofinzameling, de stilstand van de 2 nieuwe aardgaswagens en het nieuwe mobiliteitscontract dat tot hogere kosten leidt ten opzichte van eigen beheer. Daarnaast zijn de kosten van brandstof gestegen (t.o.v. 2009 met € 138.000).

Overige directe kosten

Onder de overige directe kosten vallen onder meer de kosten voor het beheer van de inzamelmiddelen, waarvoor Avalex een vergoeding per aansluiting ontvangt. De specificatie luidt:

	2010	2009
Aanschaf inzamelmiddelen	57.000	22.000
Afschrijving inzamelmiddelen	673.000	382.000
Onderhoud containers	286.000	394.000
Transport- en ledigingskosten	819.000	1.080.000
Scheepsvracht	-	311.000
Subsidies	797.000	872.000
Sorteerproef afval	68.000	89.000
Afvalkalenders	80.000	17.000
Zoutstrooimiddelen	33.000	12.000
Wassen containers	474.000	460.000
Overige	122.000	73.000
Totaal	3.409.000	3.712.000

Indirecte bedrijfslasten

Indirect personeel

De personeelskosten bestaan uit de salarislasteren, overige personeelskosten en ingehuurd personeel. De hogere kosten worden vooral veroorzaakt door het inhuren van externe partijen (interim management) om de vacatures tijdelijk in te vullen.

Bureaunkosten

De bureaunkosten zijn begroot op € 583.000, de realisatie is € 1.813.000 dus € 1.230.000 hoger. Ten opzichte van 2009 zijn de bureaunkosten € 693.000 hoger.

De hogere bureaunkosten worden veroorzaakt door de kosten van afschrijving op SAP (€ 374.000), die niet begroot waren en niet in 2009 voorkwamen. Ook de afschrijving op overige software en hardware was hoger (€ 194.000). In 2010 zijn (evenals eerder) kosten gemaakt voor externe ondersteuning bij het gebruik en beheer van SAP die niet begroot waren.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn € 823.000 hoger dan begroot en € 1.058.000 hoger dan in 2009. De hogere kosten ten opzichte van de begroting worden onder andere veroorzaakt door hogere onderhoudskosten (€ 400.000) en hogere afschrijvingskosten (€ 226.000) door de afschrijving op de investeringen in de opstallen in Delft die niet begroot waren. De onderhoudskosten zijn niet gedekt uit de onderhoudsreserve.

Financieringskosten

De rentelasten zijn gestegen door de in de loop van 2009 aangetrokken leningen in verband met de grotere financieringsbehoefte en de rente over de kasgeldleningen.

Verwerkingskosten

De lagere verwerkingskosten worden veroorzaakt door een gunstiger verwerkingstarief. Daarentegen zijn meer tonnen overgeslagen (Irado, € 4 mln.) en waarvoor een vergoeding is ontvangen. Dit is zichtbaar in de verwerkingskosten bedrijfsafval.

Storting in reserve

Van de gemeenten wordt een vergoeding van € 12 per aansluiting ontvangen voor het beheer van de containers. Het verschil tussen de vergoeding en de werkelijke kosten en opslagen bedraagt € 561.772 en is in de bestemmingsreserve gestort. Te weten:

Directe kosten	602.865
Afschrijvingen inclusief dotatie voorziening over te nemen containers voor afschrijvingsdeel	457.713
Financieringslasten inclusief dotatie voorziening over te nemen containers voor rentevergoeding	136.494
Opslag 2%	25.640
Totaal lasten	1.222.712
Vergoeding van gemeenten	-
Storting in de reserve	561.772

OVERIGE GEGEVENS

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

RESULTAATBESTEMMING 2010

EIGEN VERMOGEN PER DEELNEMER

Eigen vermogen in de vorm van de algemene reserve per deelnemer per 31 december 2010 (vóór bestemming nadelig resultaat 2010):

Deelnemer	Saldo 31-12-2009	Verdeling resultaat 2009	Uitkering	Saldo 31-12-2010
(* € 1.000)				
Delft	1.354	203	-368	1.189
Leidschendam-Voorburg	1.080	140	-198	1.022
Midden-Delfland	-	-	165	165
Pijnacker-Nootdorp	578	66	-135	509
Rijswijk	636	85	-124	597
Wassenaar	405	62	-7	460
Totaal	4.053	556	-667	3.942

In 2010 is € 832.000 aan de deelnemende gemeenten uitgekeerd. De gemeente Midden-Delfland heeft een bedrag van € 164.550 (15% van de verwachte jaarlijkse bijdrage) gestort als deelname in het eigen vermogen van Avalex bij de toetreding per 1 januari 2010. Per saldo is dit een verlaging van het eigen vermogen met € 667.450.

REGLEMENTAIRE BEPALING INZAKE DE RESULTAATBESTEMMING

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

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

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

1. De lasten van het bedrijf worden gedekt door:
 - a. bijdragen van de deelnemende gemeenten voor de uitoefening van taken en bevoegdheden zoals bedoeld in artikel 4;
 - b. inkomsten uit contracten van opdracht, zoals bedoeld in artikel 5;
 - c. subsidies, andere bijdragen dan de onder letter a van dit lid bedoelde;
 - d. overige inkomsten;
 - e. geldleningen;
 - f. reserves.
2. De in het vorige lid onder a bedoelde bijdragen omvatten de jaarlijkse lasten van het

bedrijf, voor zover deze niet door de opbrengsten uit andere vergoedingen worden bestreden. Voor de vaststelling van deze bijdragen geldt in ieder geval het volgende uitgangspunt. De bijdragen van de deelnemende gemeenten worden bepaald:

- a. op basis van de omzet van de te verrekenen diensten en/of producten;
- b. voor zover verdeling als onder a bedoeld niet mogelijk is, naar rato van het aandeel van de afname van de onder a vermelde diensten en/of producten.

VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING

Het bedrijfsresultaat over 2010 bedraagt € 1.560.756 negatief. Gezien dit resultaat wordt voorgesteld af te zien van de gebruikelijke toevoeging ad € 70.000 aan de bestemmingsreserve voor groot onderhoud van het kantoorpand in Den Haag. Voorgesteld wordt het nadelig bedrijfsresultaat ad € 1.560.756 te onttrekken aan de algemene reserve. De weerstandscapaciteit (eigen vermogen exclusief de bestemmingsreserve onderhoud) daalt hiermee naar 9 % van de totale omzet van gemiddeld € 34 miljoen. Doelstelling is een eigen vermogen van minimaal 15 % van de omzet.

Het eigen vermogen is als volgt weer te geven over 2010:

Eigen vermogen per 1 januari 2010	€	4.888.650
Uitgekeerd aan gemeenten	€	- 832.000
Ontvangen van gemeente Midden-Delfland	€	+ 164.550
Resultaat beheerskosten containers	€	+ 561.772
Saldo	€	4.782.972

Bedrijfsresultaat 2010 (onttrekken aan algemene reserve)	€	- 1.560.756
Eigen vermogen per 31 december 2010	€	3.222.216

Na de voorgestelde resultaatbestemming is het eigen vermogen per ultimo 2010 opgebouwd uit:

		Balans 31-12-2010	Voorstel resultaat- bestemming	Na voorgestelde bestemming
Algemene reserve	€	3.941.200	-1.560.756	2.380.444
Bestemmingsreserve onderhoud	€	280.000	-	280.000
Bestemmingsreserve Beheerkosten inzamelmiddelen	€	561.772	-	561.772
Nog te bestemmen resultaat	€	- 1.560.756	1.560.756	-
Totaal	€	3.222.216	-	3.222.216

CONTROLEVERKLARING

Was getekend,
drs. M.E. Dubbelman RA

Colofon



AVALEX

AVALEX

Regionaal Reinigingsbedrijf

Postbus 16428

2500 BK Den Haag

Laan van 's-Gravenmade 9

2495 BD Den Haag

T 070 337 30 00

F 070 337 30 10

E info@avalex.nl

I www.avalex.nl