PROVINCIE ZUID-HOLLAND

VUILAFVOERBEDRIJF "DUIN- EN BOLLENSTREEK"

N a t u u r l i j k !

BEGROTING

2 0 2 6

INHOUDSOPGAVE VAN DE BEGROTING VAN LASTEN EN BATEN 2026

Inleiding 2

Beleidsbegroting
Programmaplan 3
Programma - Milieu
Verplichte paragrafen
Weerstandsvermogen en risicobeheersing 5
Bedrijfsvoering 6
Onderhoud kapitaalgoederen 6
Financiering 7

Financiële begroting
Uitgangspunten begroting 8
Overzicht baten en lasten (inclusief taakvelden) 9
Financieringsparagraaf 10
Toelichting op het overzicht van baten en lasten 12
Uiteenzetting financiële positie 13
Toelichting op uiteenzetting financiële positie
Geprognosticeerde balans 14

Vaststellingsbesluit 15

BIJLAGEN:

Reserves en voorzieningen 17
Investerings- en financieringsstaat 18
Overzicht van reserves 19

INLEIDING

Ingevolge artikel 23 van de Gemeenschappelijke Regeling "Vuilafvoerbedrijf Duin- en Bollenstreek", bieden wij u hierbij ter voorlopige vaststelling aan de ontwerpbegroting van lasten en baten 2026.

In deze begroting vindt u ook de paragrafen. Deze zijn van een beperkte omvang, omdat slecht de kapitaalgoederen in de gemeenschappelijke regeling zijn achter gebleven.

De volgende paragrafen zijn opgenomen:
1. **Risicoparagraaf**;
2. **Onderhoud kapitaalgoederen**;
3. **Bedrijfsvoering**;
4. **Financiering;**
5. **Weerstandsvermogen;**
6. **Reserves en voorzieningen.**

Naast de paragrafen is een overzicht verplicht van de baten en lasten.

Tevens is verplicht om een balans op te stellen om de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling te bepalen, met het oog op de continuïteit.

De GR is in 2024 in gebracht in MeerVab b.v., die de werkzaamheden van het overlaadstation op zich genomen heeft. De GR is voor 50% aandeelhouder van MeerVab.
Naar verwachting wordt in 2026 door MeerVab b.v. gestart met sloop van de huidige opstallen en de herinrichting en nieuwbouw op het terrein. Dit geeft uitvoering aan het raadsbesluit uit 2020 en heeft tot doel het VAB terrein te optimaliseren en een toekomstbestendige overslaglocatie te realiseren.
De totale investering voor de nieuwe faciliteit, afkoop erfpacht en herinrichting van het terrein is ingeschat op € 16 miljoen (prijspeil 2023).

In de begroting is dit bedrag opgenomen voor deze investering, waarbij een nieuwe B.V. (MeerVab) is opgericht.
De exploitatie wordt vanaf 2024 vanuit deze samenwerking uitgevoerd.

Wettelijk dient de begroting voor 1 augustus te worden toegezonden aan Gedeputeerde Staten van Zuid Holland. Tijdige inzending voorkomt dat wij automatisch onder preventief toezicht worden gesteld.

Wij hebben ons met betrekking tot de samenstelling van de begroting primair gericht op de oorspronkelijke wettelijke criteria en streven ernaar om deze voor 1 juli vast te stellen.

Hiermee wordt tevens bereikt dat de deelnemende gemeenten ± half mei op de hoogte zijn van het meerjarenperspectief van ons bedrijf hetgeen van nut kan zijn voor de totstandkoming van de individuele gemeentebegrotingen.

Programmaplan

Programma - milieu: taakveld 7.3 Afval

Het vuilafvoerbedrijf "Duin- en Bollenstreek" (G.R. VAB) verzorgt de overslag en afvoer van verbrandbaar en composteerbaar/vergistbaar afval.
Het vuilafvoerbedrijf wordt gevormd door de vijf gemeenten:
Katwijk, Noordwijk, Hillegom, Lisse en Teylingen.

Het VAB is een gemeenschappelijke regeling van de bovenstaande gemeenten en wordt bestuurd door een algemeen en dagelijks bestuur. Het algemeen en dagelijks bestuur wordt gevormd door wethouders van de deelnemende gemeenten. Eenmaal per zes weken komen beleidsmedewerkers van deelnemende gemeenten samen tijdens een technisch overleg (TO).

De VAB visie is:
Het VAB is de afvalschakel in een samenwerkende regio en zorgt - met name, maar niet alleen - voor een efficiënte afvalverwerking in de Duin- en Bollenstreek.

Wat gaan we doen?

Het VAB richt zich op het instand houden van de opstallen van het overlaadstation met uitbesteding van de exploitatie en onderhoud aan Meervab. In de begroting is een raming van de investering voor de nieuwbouw opgenomen.

De ambities richten zich op het optimaliseren van de samenwerking binnen het VAB, maar ook om een duurzaam afvalbeheer na te streven waarin afval als grondstof wordt gezien. De leden van het Technisch Overleg (TO) spelen een belangrijke rol in het realiseren van deze ambities.
De contracten voor restafval en GFT speelt duurzaamheid een belangrijke rol, evenals het nastreven van een zo hoogwaardig mogelijk hergebruik van afvalstoffen als grondstoffen.
De contracten zijn afgeslopen via Meervab b.v..

Wat willen we bereiken?

Verbeteren van de afvalscheiding zodat tenminste voldaan wordt aan alle landelijke streefcijfers.
Met contractbeheer en samenwerkingsafspraken de kosten voor de afvalinzameling die beïnvloedbaar zijn door het VAB minimaliseren tegenover een goede kwaliteit van dienstverlening.

Doelstelling van de jaaragenda zijn:
* VAB bestuurlijk en ambtelijk meer op de voorgrond treden (intern binnen deelnemende gemeenten)
* Samenwerken waar mogelijk en naar behoefte (zonder deelnameverplichting);
* Doen wat kan in de samenwerking om rendement op te leveren (kwaliteit, service en kosten);
* Contact zoeken met partners in regio.

Wat mag het kosten ?

(bedragen x € 1.000)

	Rekening	Begroting				
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Lasten, taakveld 0.4	121	161	93	32	27	27
Lasten, taakveld 0.5	103	170	521	627	609	591
Lasten, taakveld 7.3	334	161	79	9	9	9
Baten, taakveld 0.5	162	246	727	870	845	820
Baten, taakveld 7.3	441	51				
Saldo exclusief mutaties reserve	45	-195	34	202	200	193
Onttrekking reserve	0	195	-34	-202	-200	-193
Saldo inclusief mutaties reserve	45	0	0	0	0	0

Overhead

De kosten voor administratie, secretariaat, automatisering en directie vallen onder de overhead.

Bedrag voor de heffing voor de VPB

VPB is vennootschapsbelasting.

De gemeenschappelijke regeling kent geen VPB-plichtige activiteiten.

De VPB-last is nihil in het overzicht van baten en lasten en er is geen verliescompensatie verantwoord op de balans.

Bedrag onvoorzien

In de begroting 2026 is het budget voor onvoorziene uitgaven geraamd op nihil. In lijn hiermee zijn er ook geen uitgaven gedaan ten laste van dit budget.

Resultaten

Vanaf realisatie van de nieuwbouw MeerVab.b.v. zullen er bij het GR VAB positieve restultaten ontstaan. Deze gelden zullen t.z.t. terugvloeien naar de Vab-gemeenten.

Paragrafen

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandsvermogen

Het is van belang dat een gemeenschappelijke regeling in staat is onverwachte financiële tegenvallers het hoofd te kunnen bieden, het weerstandsvermogen. Daarvoor is het nodig dat de regeling beschikt over een zekere mate van vrije ruimte, een buffer, binnen hun vermogenspositie.

Het Vuilafvoerbedrijf beschikt over de Bestemmingsreserve Toekomstige Afvalverwerking. Per eind december 2024 is het saldo € 31.232. De reserve wordt nu gebruikt voor de bedrijfsfinanciering en incidentele uitgaven. De weerstandscapaciteit is niet meer in de begroting opgenomen, de gemeenten zijn als achtervang aansprakelijk voor tekorten bij de G.R..

het risicoprofiel

Het belangrijkste risico van de G.R. is de onderhoudstoestand van de bestaande gebouwen en de installaties. In de begroting 2026 is hiervoor een bedrag opgenomen van € 70.000.
De verwachting is dat de nieuwbouw eind 2026 gerealiseerd is.

Het onderhoudsplan zal met de nieuwbouw worden herzien.
De meerjaren-onderhoudsplanning geven extra uitgaven, maar kunnen in de begroting worden opgevangen.

Kengetallen	Begroting				
	2025	2026	2027	2028	2029
Netto schuldquote	3109,76%	2451,50%	1958,66%	1921,97%	1883,86%
Solvabiliteitsratio	2,32%	1,40%	2,58%	3,79%	5,02%

Een gedeelte van de kengetallen wordt gepubliceerd, omdat de andere kengetallen niet voorkomen.

Risicobeheersing

Opstallen

Vanaf 2024 is het beheer van het overlaadstation overgegaan naar Meervab b.v..
De GR is voor 50% aandeelhouder van Meervab b.v., in de toekomst verzorgt deze B.V. de explotatie.
Door middel van afkoop erfpacht heeft de GR eind 2023 het terrein in handen gekregen.
In juni 2024 is deze grond als levering bouwterrein weer overgdragen aan Meervab.b.v
Naar verwachting zal in 2026 de opstallen gesloopt gaan worden waarna de nieuwbouw eind 2026 gerealiseerd kan worden.

tabel 1: risico's

De meest omvangrijke risico's bedragen * € 1.000		Kans van optreden	omvang	Inc. Of struc.	Benodigde weerstands-capaciteit
1.	Tegenvaller door defect kraan	25%	100	I	25
2.	Brand overslag-gebouw	10%	1.000	I	100
3.	Nieuwbouw, stagnatie overslag	20%	500	I	100
4.	stroom storing	10%	50	I	5
	Totaal		1.650		230
	waarvan incidenteel				230
	Totaal benodigde weerstandscapaciteit				230

Financiering/treasury

De dagelijkse aandacht voor ontwikkelingen alsmede een enigszins op voorzichtigheid gebaseerde rentevisie dragen bij tot een verantwoord risicoprofiel.

GFT-contract

De Meervab heeft een nieuw contract met ingang van 2024 aangegaan voor de vergisting van GFT op basis van prijs en duurzaamheid van de overeenkomst.

Bedrijfsvoering

Het Vuilafvoerbedrijf is een gemeenschappelijke regeling, die zorg draagt voor de overslag en afvoer van afval vanuit de aangesloten gemeenten.
Met ingang van 2024 worden deze werkzaamheden uitgevoerd door Meervab b.v. waar de GR Vab voor 50% aandeelhouder is.
De kapitaalgoederen op dit moment zijn eigendom van de gemeenschappelijke regeling.
Als de nieuwbouw is gerealiseerd dan zijn de kapitaalgoederen eigendom van Meervab b.v.
De uitvoerende werkzaamheden die door de G.R. verricht worden zijn het onderhoud van de gebouwen en het contractbeheer.
De directeur van de G.R. overleg met Meervab over de geplande onderhoudswerkzaamheden.
De Meerlanden zorgt voor de uitvoering van het onderhoud, volgens het meerjaren-onderhoudsplan.
De directeur van de G.R. is in juni gestopt. Op dit moment worden zijn werkzaamheden verdeeld over twee personen waarvan de contractmanager zich richt op de nieuwbouw en de functionaris op de lopende werkzaamheden.

Onderhoud kapitaalgoederen

In de paragraaf 'onderhoud kapitaalgoederen' wordt het beleidskader omtrent het onderhoud van kapitaalgoederen zoals gebouwen, apparatuur en wegen gegeven.
Na de nieuwbouw moet een nieuw onderhoudplan worden opgesteld.
Afschrijvingsperioden volgens een tabel ten behoeve van het Vuilafvoerbedrijf.

ACTIVUMNR	OMSCHRIJVING	jaar investering	totaal krediet	Afschr. Termijn	Afschr. Lasten	Omslag rente	
1730000	nieuwbouw overlaadstation	2025	6.500.000	30	216.667	3,75%	
1730001	technische installaties	2025	4.350.000	20	217.500	3,75%	
1730002	Shovel	2025	240.000	15	16.000	3,75%	
1730003	veegmachine	2025	240.000	15	16.000	3,75%	
1730004	Mobiele kraan	2025	240.000	15	16.000	3,75%	
1730005	Toegangsweg	2025	650.000	30	21.700	3,75%	
1730006	Aankoop woning	2023	265.000	10	26.500	3,75%	
1730007	Afkoop erfpacht	2023	3.250.000	geen		3,15%	1)
1730008	1e tranche nieuwbouw	2025	1.000.000	30	33.333	3,35%	1)
1730009	Aankoop woning 2	2026	750.000	10	75.000	3,75%	
1730010	Sloop opstallen	2025	515.000	30	17.200	3,75%	
	Totale investering		18.000.000		655.900		

1) is inmiddels geëffectueerd

Tabel	jaren	Tabel	jaren
Gebouw:		Technische installaties	
nieuwbouw	30	installatie	20
bestaande woning	10	Voertuigen	15
sloop opstall	30	Bestrating o.a.	30

Het totaal bedrag aan kapitaalgoderen (de hierboven genoemde 18 miljoen) is gefiateerd door de raden.
Door de gewijzigde structuur met MeerVab b.v. zullen deze investeringen echter niet plaatsvinden bij het GR Vab maar bij MeerVab b.v.

Financiering

Algemene ontwikkelingen
Het aanbod van het vuil is voortdurend in beweging en komt onder druk te staan door verhoging van de streefwaarden voor de afvalscheiding.
Hierdoor zal het aandeel restafval in de toekomst verminderen.
Een nadeel is door het Rijk opgelegde afvalstoffenbelasting, die jaarlijks stijgt.

Economische ontwikkeling
De raming voor de korte rente (driemaands euribor) is t.o.v. vorig jaar weer iets aan het dalen en is op dit moment 2,3 procent. De lange renteniveaus zijn redelijk stabiel en worden voor 2026 geraamd op 3,75 procent.

Treasurybeheer
Het renterisico is voor onze organisatie in de toekomst weer een belangrijk onderdeel, want het VAB heeft geldleningen nodig voor de nieuwbouw.

Renterisicobeheer.
Het doel van renterisicobeheer is het beheersen van de risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat in de toekomst de rentelasten van vreemd vermogen hoger zijn dan wenselijk zou zijn.
Met het oprichten van MeerVab b.v. wordt het VAB medeeigenaar van MeerVab.
Als gevolg van deze constructie met MeerVab b.v. wordt er geen renterisico meer gelopen door het GR Vab.

Kasgeldlimiet
De kasgeldlimiet zal in de jaren 2026 tot en met 2029 niet worden overschreden, omdat het G.R. gemiddeld € 20.000 aan liquide middelen zal hebben.

Renterisiconorm.
In de begrotingsjaar 2027 tot met 2029 zal de renterisiconorm waarschijnlijk worden overschreden.

Schatkistbankieren.
De Wet Financiering decentrale overheden (Wet Fido) is door de invoering van schatkist-bankieren op 11 december 2013 gewijzigd.

Het Vuilafvoerbedrijf Duin- en Bollenstreek mag 2,00% van de primitieve begroting maximaal aan liquide middelen op haar rekening hebben staan. Het meerdere moet worden gestald bij het ministerie van Financiën. Voor het VAB staat de minimum limiet op € 1.000.000.

Financiering
Bedrijfsfinanciering omvat de activiteiten die gericht zijn op het beheren van de liquiditeitsposities voor een termijn van minimaal één jaar en het voorzien in de benodigde liquiditeiten voor de realisatie van activiteiten alsmede het onderhouden van relatie met financiële instellingen.

Informatievoorziening
MeerVab b.v. is opgericht samen met de GR voor de exploitatie van het overlaadstation.
De administrateur, secretaris contractmanager en functionaris zullen in 2026 nog steeds werkzaamheden verrichten voor het Vuilafvoerbedrijf, deze kosten worden doorberekend aan de G
Na de nieuwbouw komt een andere opzet, waarbij een deel van de overhead komt te vervallen.

Uitgangspunten begroting.

De volgende uitgangspunten zijn bij de samenstelling in acht genomen:

Exploitatie.

De exploitatie van het overlaadstation is in 2024 in gebracht in MeerVab b.v..
De GR is voor 50% aandeelhouder van MeerVab b.v..
In 2026 zal de bestaande opstallen worden gesloopt en tijdelijk zal een naastgelegen perceel grond worden gehuurd tot nieuwbouw gerealiseerd is.

Contracten.

Alle werkzaamheden lopen nu via MeerVab.

Overhead.

De salariskosten van de contractmanager, functionaris, bestuurskosten, administratie en het secretariaat komen voor rekening van de gemeenschappelijke regeling.

Onderhoud

Een bijdrage is begroot voor onderhoud aan het overlaadstation.
Zolang de nieuwbouw nog niet is gerealiseerd, komen de onderhoudskosten voor de GR.
Als de nieuwbouw gerealiseerd is komen de onderhoudskosten via MeerVab naar de gemeenten.

Verzekeringen

De verzekeringen lopen met ingang van 2024 via Meervab b.v..

Huur tijdelijk terrein

Het naast gelegen perseel grond wordt door Meervab b.v. gehuurd, zodat de overslag van GFT en Huishoudelijk afval daar kan plaatsvinden zolang nieuwbouw niet gereed is.

Risicoparagraaf.

De diverse risico's die gelopen worden zijn opgenomen in de risicoparagraaf.

Reserves.

De reserve toekomst afvalverwerking wordt gebruikt voor de kosten die gemaakt worden voor niet geplande uitgaven in de GR.

Investering

Investeringen lopen niet meer via het GR Vab maar via MeerVab b.v. waarvan de financiering wordt aangetrokken door het GR Vab en met een opslag wordt doorberekend aan MeerVab b.v.

OVERZICHT BATEN EN LASTEN (inclusief taakvelden)

OMSCHRIJVING	na 1e wijziging BEGROOT 2025	**BEGROOT 2026**	BEGROOT 2027	BEGROOT 2028	BEGROOT 2029
LASTEN:					
Taakveld 0.4: overhead					
3.5 Salariskosten functionaris	49.450	**17.613**	7.000	7.000	7.000
3,5 Contractmanager	46.000	**46.000**			
3.8 Bestuurskosten	1.500	**1.000**	1.000	1.000	1.000
3.8 Administratie	25.000	**18.000**	13.500	13.500	13.500
3.8 Automatisering	7.000	**5.000**	5.000	5.000	5.000
3.5 Secretariaat	32.000	**5.000**	5.000		
sub-totaal overhead	160.950	**92.613**	31.500	26.500	26.500
Taakveld 0.5: treasury					
5.1 Rentelasten	169.704	**521.165**	627.079	608.775	590.471
Taakveld 7.3: afval					
3.8 Accountantskosten	14.000	**9.000**	9.000	9.000	9.000
3.8 Onderhoud gebouwen	120.000	**70.000**	-	-	-
7.2 Voorzieningen			-	-	-
7.3 Afschrijvingslasten	26.500				
sub-totaal afval	**160.500**	**79.000**	**9.000**	**9.000**	**9.001**
TOTALE LASTEN	**491.154**	**692.778**	**667.579**	**644.275**	**625.972**
BATEN:					
Taakveld 0.5: treasury					
5.1 Vergoeding afkoop terrein	151.900	**151.970**	151.970	151.970	151.970
5.2 Vergoeding leningen Nieuwbouw	94.500	**575.423**	717.507	692.474	667.441
Taakveld 7.3: afval					
3,8 Overige baten	24.400				
3.8 Bijdrage afschrijving woning	26.500				
3.8 Bijdrage gemeenten	-				
TOTALE BATEN	**297.300**	**727.393**	**869.477**	**844.444**	**819.411**
	193.854	**34.615-**	**201.898-**	**200.169-**	**193.439-**
GERAAMDE TOTAAL SALDO VAN BATEN EN LASTEN					
Taakveld 0.10 mutatie reserves					
7.1 Reserve onttrekking	193.854	34.615-	201.898-	200.169- -	193.439-
GERAAMD RESULTAAT	-				

Toelichting:

De structurele lasten worden gedekt door structurele baten.

De G.R. valt niet onder de VPB, dit is niet opgenomen in het overzicht. De G.R. neemt ook geen post op voor onvoorziene uitgaven

Financieringsparagraaf.

Wettelijk kaders:
Ten aanzien van het treasurybeleid zijn de volgende kaders van belang:
1. Wet financiering decentrale overheden (Fido);
2. Regeling uitzettingen en derivaten dencentrale overheden (Ruddo);
3. Trasurystatuut G.R. VAB;
4. Schatkistbankieren en Wet HOF;
5. Kasgeldlimiet en renterisiconorm.

Vaste schuld G.R. Vuilafvoerbedrijf *(* € 1.000)*					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Stand vaste schuld 1-1	3.250	8.250	17.833	17.233	16.633
Opname	5.000	9.750			
Aflossingen		-167	-600	-600	-600
Stand vaste schuld 31-12	**8.250**	**17.833**	**17.233**	**16.633**	**16.033**

Kasgeldlimiet

Dit jaar zal de kasgeldlimiet niet worden overschreden.

Kasgeldlimiet	2026			
	Bedragen in Euro's per jaar			
kwartaal	1e	2e	3e	4e
Omvang begroting per 1 januari (grondslag)				
euro x 1.000	693	693	693	693
1. Toegestane kasgeldlimiet				
percentage	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
bedrag	57	57	57	57
2. Omvang vlottende korte schuld				
opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0
3. Vlottende middelen				
rekening courant	75	100	100	75
Deposito's < 1 jaar	0	0	0	0
Toets kasgeldlimiet				
4.Totaal netto vlottende schuld				
(2) - (3)	-75	-100	-100	-75
Toegestane kasgeldlimiet(1)	57	57	57	57
Ruimte (1) - (4)	**132**	**157**	**157**	**132**

Renterisiconorm

In de jaren 2026 tot en met 2029 zal de renterisiconorm worden overschreden.
De renterisiconorm is opgesteld met als doel de rentegevoelligheid van de portefeuille van leningen met een looptijd van een jaar of langer te beperken. Dit komt er op neer dat het renterisico in een bepaald jaar niet meer mag bedragen den een wettelijk bepaald percentage van het begrotingstotaal. Bij overschrijding van de renterisiconorm geeft de toezichthouder een aanwijzing om maatregelen te nemen.
Door de looptijd van leningen te verlengen wordt het af te lossen bedrag lager en wordt wel voldaan aan de renterisiconorm.
In deze begroting wordt uitgegaan van het aantrekken van een lening van 5 miljoen in 2025 en € 7,75 miljoen in 2026. Dit is een indicatie want zowel het rentepercentage, de hoogte van lening als de looptijd staan nog niet vast. Een nadeel van een langere looptijd is dat de investering waarvoor de lening is aangetrokken dan wellicht een kortere afschrijvingstermijn heeft en een vevangingsinvestering in de toekomst dan alsnog een overschrijding van het renterisiconorm tot gevolg heeft.
Het renterisico wordt gemitigeerd doordat de opgenomen leningen met een opslag worden doorgeleend aan MeerVab b.v.

Renterisiconorm Bedragen in euro's x 1.000	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
1. Renteherzieningen	0	0	0	0
2. aflossingen	193	492	542	542
3. Renterisico	193	492	542	542
4. Renterisiconorm	168	209	205	202
5a. ruimte onder risiconorm				
5b. Overschijding risiconorm	25	283	337	340
Berekening renterisiconorm				
4a. omvang van de begroting per 1-1	842	1.047	1.026	1.010
4b. vastgesteld percentage	20%	20%	20%	20%
4. Renterisiconorm (8*9/100)	168	209	205	202

Schema rentetoerekening 2026

Conform de BBV is onderstaand schema met rentetoerekening over 2026 opgenomen.

Schema rentetoerekening jaar 2026 (bedragen * € 1.000)		
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	521
b.	De externe rentebaten	-727
	Totaal door te rekenen externe rente	-206
c.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	
	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	
	Saldo door te rekenen externe rente	-206
d1.	Rente over eigen vermogen	
d2.	Rente over voorzieningen	
	De aan taakvelden toe te rekenen rente	-206
e.	De werkelijk aan taakvelden toegerekende rente (omslagrente)	
f.	Renteresultaat op het taakveld treasury	38

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Baten

Taakveld 7.3. afval

Gemeentelijke bijdrage

De bijdrage van de 5 gemeenten voor het onderhoud van de opstallen
en de overige uitgaven.
De MeerVab berekent een beheervergoeding rechtstreeks door aan de gemeenten.

Lasten

Taakveld 0.4 overhead

De salariskosten van de secretaris, de contractmanager en de functionaris
lopen via een externe bureaus en de administrateur wordt via
een van de gemeenten in rekening gebracht.

Taakveld 0.5 treasury

De verantwoording van rente van de geldlening en de doorbelasting naar het taakveld.

Taakveld 7.3. afval

Beheerkosten

De beheerkosten van MeerVab voor de exploitatie van het overlaadstation
worden rechtstreeks bij de gemeenten in rekening gebracht.

Accountantskosten

Jaarlijks wordt de rekening van de G.R. gecontroleerd door Publieke Sector Accountants.

Onderhoud gebouwen

Bij de aanbesteding van het overlaadstation zijn deze kosten buiten de aanbesteding
gehouden, waardoor deze via de G.R. doorberekend worden.
Voor de nieuwbouw zal een nieuw onderhoudplan worden opgesteld.

Projectteam

Voor de nieuwbouw is een projectteam aangesteld uit de diverse gemeenten.
Als projectleider wordt de directeur ingehuurd voor deze werkzaamheden.
De kosten zijn begroot tot en met 2025, realisatie nieuwbouw.

Afschrijvingslasten

Alle investeringen gaan via het MeerVab b.v. lopen. Er zal hierdoor geen sprake meer
zijn van afschrijvingslasten.

Rentelasten/Rentebaten

Op dit moment worden er leningen aangetrokken door het GR VAB ten behoeve van
de investeringen voor de realisatie van de nieuwbouw.
Deze leningen worden met een renteopslag doorgeleend aan MeerVab b.v.

Uiteenzetting financiële positie

De G.R. heeft een kleine reserve die gebruikt wordt bij het aanbesteden van afvalstromen.
De G.R. is een beheersregeling voor 5 aangesloten gemeenten.
In de G.R. zijn investeringen gepland vanaf 2025, zodat het EMU saldo niet hoeft worden ingevuld tot 2026.
De G.R. maakt gebruik van inhuur van derden en vanuit een aangesloten gemeente.

De beheerskosten voor de exploitatie van het overlaadstation worden door de exploitant (MeerVab) rechtstreeks bij de aangesloten gemeenten in rekening gebracht.
De G.R. verzorgt het onderhoud, dat in samenwerking met de Meerlanden zal worden uitgevoerd.
De overheadkosten bestaan uit de inhuur van de secretaris, administratie van de gemeente Katwijk en inhuur contractmanager en functionaris via een extern bureau.

Toelichting op uiteenzetting financiële positie

Balans

ACTIVA	ULTIMO 2024	ULTIMO 2025	**ULTIMO 2026**	ULTIMO 2027	ULTIMO 2028	ULTIMO 2029
VASTE ACTIVA						
Materiële vaste activa	238.500	962.000	**-**	-		
Financiële vaste activa	3.507.815	8.507.815	**18.091.149**	17.491.149	16.891.149	16.291.149
VLOTTENDE ACTIVA						
Overlopende activa	65.410	50.000	**84.615**	84.615	259.784	453.223
Uitzettingen met rentetypische looptijd< 1 jaar	333.206	165.852	**165.852**	160.000	160.000	160.000
Liquide middelen	5.429	5.000	**217.000**	150.000	125.000	125.000
TOTALE ACTIVA	4.150.360	9.690.667	**18.558.616**	17.885.764	17.435.933	17.029.372
PASSIVA						
EIGEN VERMOGEN						
Reserves	418.359	224.505	**259.120**	461.018	661.187	854.626
Voorzieningen					-	-
Langlopende schulden	3.250.000	9.000.000	**17.833.334**	17.233.334	16.633.334	16.033.334
Netto vlottende schulden	24.446	26.162	**26.162**	26.162	25.000	25.000
Overlopende passiva	457.555	440.000	**440.000**	165.250	116.412	116.412
TOTALE PASSIVA	4.150.360	9.690.667	**18.558.616**	17.885.764	17.435.933	17.029.372

Toelichting:

De G.R. is een regeling die het beheer heeft over een overlaadstation, waarvan de exploitatie uitbesteed is.
De G.R. heeft een beperkte reserve die gebruikt wordt voor aanbesteding van afvalstomen en de exploitatie van het overlaadstation.
De G.R. draagt zorg voor de onderhoudstoestand van de installaties en opstallen.

De begroting van Lasten en Baten 2026 is opgemaakt door de mevrouw P. Schaafsma, administrateur van het Vuilafvoerbedrijf "Duin- en Bollenstreek".

Katwijk, 17 april 2025.

Aldus vastgesteld (onder uitdrukkelijke bevestiging van de risico-paragraaf) door het Algemeen Bestuur van het Vuilafvoerbedrijf "Duin- en Bollenstreek", d.d. 19 juni 2025

de secretaris,	de voorzitter,
K. Korsman	C.P.M. van der Zwet

B I J L A G E N

MEERJARENPERSPECTIEF (2026-2029)

-Reserves en voorzieningen

- De investerings & financieringsstaat;

-Overzicht van reserves;

Reserves en Voorzieningen.

Met de vernieuwing van het Besluit Begroting en Verantwoording (commissie Depla).
De voorgenomen wijzigingen richten zich op:
1. een uniforme indeling in taakvelden;
2. een uniforme basisset van beleidsindicatoren.

Bestemmingsreserve Toekomst Afvalverwerking.

Deze reserve heeft de functie van risicobuffer. Middels deze risicobuffer kunnen voorziene en onvoorziene risico's worden opgevangen zonder dat de financiële en economische continuïteit van de gemeenschappelijke regeling in gevaar komt.

Reserve onderhoud gebouwen en terrein

In 2021 is deze reserve ingesteld, omdat er door omstandigheden bij De Meerlanden te weinig onderhoud is uitgevoerd.
In het bestuur is toen besloten om een reserve in het leven te roepen.
Voor de nieuwbouw zal een nieuw onderhoudsplan worden opgesteld.

Reserve reorganisatie

Vanuit de jaarrekening 2022 is een reserve gevormd in verband de nieuwbouw en opzet nieuwe organisatie.

Voorziening onderhoud gebouwen en terreinen

Voor de nieuwbouw zal een voorziening gevormd worden met een meerjaren onderhoudsplan.

INVESTERINGS- & FINANCIERINGSSTAAT PER ULTIMO 2026 - 2029

OMSCHRIJVING:	2026		2027		2028		2029	
	activa	passiva	activa	passiva	activa	passiva	activa	passiva
Vaste Activa								
- materieel								
- financieel	18.091.149		17.491.149		16.891.149		16.291.149	
Reserves		224.505		461.018		661.187		854.626
Voorzieningen		-		-		-		-
Langlopende geldleningen o/g		17.833.334		17.233.334		16.633.334		16.033.334
Totaal	18.091.149	18.057.839	17.491.149	17.694.352	16.891.149	17.294.521	16.291.149	16.887.960
Financieringssaldo VOORDEEL	33.310-		203.203		403.372		596.811	

Toelichting

Binnen de wettelijke kaders (Fido) vindt financiering op een zo efficiënt mogelijke wijze plaats. Bij de huidige rentestructuur evenals onze visie met betrekking tot de ontwikkelingen op respectievelijk de geld- en kapitaalmarkt, zullen wij voor investeringen een beroep doen op de kapitaalmarkt.

De mutaties van bovenstaande saldi worden gespecificeerd middels de in meerjarenperspectief weergegeven overzichten van:
- geactiveerde kapitaaluitgaven;
- reserves & voorzieningen;

De activazijde kan worden getypeerd als bezittingen die veelal gedurende meerdere processen (en jaren) prestaties leveren.
De passivazijde geeft aan op welke wijze de financiering van de bezittingen is geregeld.
De reserves vormen ons eigen vermogen en zijn verkregen in het verleden uit het reserveren van resultaten.

Zolang het saldo van de passiva (uit bovenstaande staat) groter is dan het saldo van de activa, is er sprake van een financierings-overschot (omgekeerd derhalve van een financieringstekort). Behalve in 2025.

De investering in het overlaadstation zal in 2024/2025 plaatsvinden.
Voor de nieuwbouw zal een geldlening worden aangetrokken voor de looptijd van 30 jaar met een lineaire aflossing.

OVERZICHT VAN RESERVES INZAKE DE PERIODE 2026 T/M 2029.

Omschrijving	2026			2027			2028			2029			
	boek-waarde 01-01	onttrekking	storting	boek-waarde 01-01	onttrekking	storting	boek-waarde 01-01	onttrekking	storting	boek-waarde 01-01	onttrekking	storting	boek-waarde 31-12
Algemene reserve	-		34.615	34.615		201.898	236.513		200.169	436.682		193.439	630.121
Reserve Toekomst Afvalverwerking	31.232			31.232			31.232			31.232			31.232
Bestemmingsreserve onderhoud	148.741			148.741			148.741			148.741			148.741
Reorganisatie reserve	44.532			44.532			44.532			44.532			44.532
TOTALEN	224.505	-	34.615	259.120	-	201.898	461.018	-	200.169	661.187	-	193.439	854.626

Toelichting

Reserve Toekomst Afvalverwerking is aanwezig om de bedrijfsvoering te garanderen.
Na realisatie van de nieuwbouw wordt gekeken naar de reserves en zullen deze naar nul worden gebracht en vindt er terugbetaling naar de gemeente plaats.