PROVINCIE ZUID-HOLLAND

VUILAFVOERBEDRIJF "DUIN- EN BOLLENSTREEK"

N a t u u r l i j k !

BEGROTING

2 0 2 3

INHOUDSOPGAVE VAN DE BEGROTING VAN LASTEN EN BATEN 2023

Inleiding 2

Beleidsbegroting
Programmaplan 3
Programma - Milieu
Verplichte paragrafen
Weerstandsvermogen en risicobeheersing 4
Bedrijfsvoering 6
Onderhoud kapitaalgoederen
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 en toelichting 14

Vaststellingsbesluit 16

BIJLAGEN:

Reserves en voorzieningen 18
Investerings- en financieringsstaat
Overzicht van reserves 19
Vaste kosten opbouw per gemeente 20
Verzamel- en consolidatiestaat 21

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 2023.

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 G.R. heeft de afgelopen periode brieven ontvangen van aangesloten gemeenten voor het doorvoeren van bezuinigingen. De afgelopen jaren heeft de G.R. geen investeringen uitgevoerd aan de huidige afgeschreven opstallen, waardoor de komende jaren het onderhoud extra is toegenomen.
Als G.R. moeten wij meegeven dat bezuinigen op dit moment niet mogelijk is.

Voor de komende jaren is een projectteam opgestart die tot doel heeft een VAB terrein in te richten zodat voor de toekomst een bestendig afvalstation wordt ingericht.
Met de toekomstvisie zal een investering in het terrein gemoeid zijn van ongeveer € 18,15 miljoen.
In de begroting is voorlopig een bedrag opgenomen voor deze investering, waarbij de mogelijkheid aanwezig zal zijn dat een Publiek Private Samenwerking ook tot de mogelijkheden behoord.
Als van een PPS constructie gebruik gemaakt gaat worden, zal dit tot een lagere investering voor de G.R. zijn.

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" (VAB) verzorgt de overslag en afvoer van verbrandbaar en composteer-baar/vergist-baar 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. 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. In de verwerkingscontracten voor restafval en GFT speelt duurzaamheid een belangrijke rol, evenals het nastreven van een zo hoogwaardig mogelijk hergebruik van afvalstoffen als grondstoffen. Waar mogelijk wordt de samenwerking benut in het uitwisselen van kennis en ervaring, het afsluiten van gezamenlijke contracten of het uitvoeren van regionale communicatiecampagnes.
De jaaragenda vormt de vertaalslag van ambities naar beleid en uitvoering.

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)
* Belangrijke rol in het contractbeheer verstevigen voor de overslag, transport en verwerking van restafval en GFT;
* 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			
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Lasten, taakveld 0.4	64	66	68	68	68	68
Lasten, taakveld 0.5			181			
Lasten, taakveld 7.3	355	465	465	1.893	1.927	1.910
Baten, taakveld 0.5	1			7	5	3
Baten, taakveld 7.3	593	531	533	1.954	1.990	1975
Saldo exclusief mutaties reserve	175	0	0	0	0	0
Storting in reserve	175	0	0	0	0	0
Saldo inclusief mutaties reserve	0	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 2023 is het budget voor onvoorziene uitgaven geraamd op nihil. In lijn hiermee zijn er ook geen uitgaven gedaan ten laste van dit budget.

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 2022 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 is hiervoor een bedrag opgenomen van € 100.000.

Voor 2024 wordt een nieuwbouw gepland van € 18,15 miljoen inclusief sloopkosten.

In 2018 is een onderhoudsplan gemaakt voor de komende 10 jaren. De gemeenschappelijke regeling heeft een kleine reserve voor onvoorziene uitgaven. In de begroting is een post opgenomen voor onderhoud.

De meerjaren-onderhoudsplanning geven extra uitgaven, maar kunnen in de begroting worden opgevangen.

In 2021 is een reserve onderhoud gevormd, omdat diverse onderhoudswerkzaamheden niet zijn uitgevoerd.

Kengetallen	Begroting				
	2022	2023	2024	2025	2026
Netto schuldquote	-8,57%	249,00%	885,00%	828,00%	792,00%
Solvabiliteitsratio	13,46%	0,17%	0,18%	0,19%	0,19%

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

Risicobeheersing

Opstallen

Vanaf 1 april 2019 is het beheer van het overlaadstation uitbesteed aan De Meerlanden. De aanbesteding is gegund aan de Meerlanden met een looptijd tot 2022. Het contract is verlengd tot 2024.
De huurovereenkomst loopt tot eind 2023 met Prorail.
Om de continuïteit en de bedrijfszekerheid van de overslag te garanderen wordt voldoende onderhoud gepleegd. Voor het einde van de huidige contracten van de overslag, transport en de verwerking van gft- en restafval zal een aanvang worden gemaakt met de nieuwbouw.

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	50%	100	I	50
2.	Brand overslag-gebouw	10%	1.000	I	100
3.	Verwerker gaat failliet	5%	2.500	I	125
4.	stroom storing	10%	50	I	5
	Totaal		3.650		280
	waarvan incidenteel				280
	Totaal benodigde weerstandscapaciteit				280

De risico's zijn niet veel veranderd, alleen het faillissement van de verwerker is voor een deel afgewend.
De AEB staat weer te koop, waarbij het onderdeel stadsverwarming afzonderlijk wordt verkocht.

Financiering/treasury

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

GFT-contract

De Meerlanden heeft met ingang van juli 2016 het contract 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. Het rest- en grof huishoudelijk afval wordt getransporteerd per as van het overlaadstation in Voorhout naar de verbrandingsinstallatie in Amsterdam (AEB). Het GFT wordt verwerkt in de vergistingsinstallatie te Rijsenhout (De Meerlanden). Hierdoor wordt biogas opgewekt en energie aan het elektriciteitsnet terug geleverd.

De kapitaalgoederen zijn eigendom van de gemeenschappelijke regeling.
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 De Meerlanden over de geplande onderhoudswerkzaamheden.
De Meerlanden zorgt voor de uitvoering van het onderhoud, volgens het meerjaren-onderhoudsplan.

Onderhoud kapitaalgoederen

In de paragraaf 'onderhoud kapitaalgoederen' wordt het beleidskader omtrent het onderhoud van kapitaalgoederen zoals gebouwen, apparatuur en wegen gegeven.
Volgens het meerjaren-onderhoudsplan uit 2018 worden de onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd. Voor 2024 wordt een nieuwbouw gepland van € 18,15 miljoen inclusief sloopkosten.

ACTIVUMNR	OMSCHRIJVING	jaar investering	totaal krediet	Afschr. Termijn	Afschr. Lasten	Omslag rente
1730000	nieuwbouw overlaadstation	2023	11.400.000	30	380.000	2%
1730001	technische installaties	2023	5.900.000	15	393.333	2%
1730002	Shovel	2023	250.000	15	16.667	2%
1730003	veegmachine	2023	250.000	15	16.667	2%
1730004	Mobiele kraan	2023	200.000	15	13.333	2%
1730005	Toegangsweg	2023	150.000	30	5.000	2%
	Totale investering		18.150.000		825.000	

Afschrijvingsperioden volgens een tabel ten behoeve van het Vuilafvoerbedrijf.

Tabel	jaren
Gebouw:	
nieuwbouw	30

Tabel	jaren
Technische installaties	
installatie	15
Voegtuigen	15
Bestrating o.a.	30

Beleidsindicatoren

Wettelijke beleidsindicator	eenheid	periode	Gemeente	Nederland
Huishoudelijk restafval	kg per bewoner per jaar	2021		
	211		Katwijk	
	216		Noordwijk	
	158		Hillegom	
	113		Lisse	
	134		Teylingen	

Hernieuwbare elektriciteit is elektriciteit die is opgewekt uit wind, waterkracht, zon en biomassa.

Dit is 0% voor de aangesloten gemeenten.

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.

Economische ontwikkeling

De raming voor de korte rente (driemaands euribor) is 0,00 procent. De lange renteniveaus zijn aan het stijgen en worden geraamd voor 2023 op 2 procent.

Treasurybeheer

Het renterisico is voor onze organisatie in de toekomst weer een belangrijk onderdeel, want het VAB heeft een geldlening 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.
Het huidige contract met de Meerlanden voor de exploitatie is aanbesteed en is ingaan per 1 april 2019 en loopt tot 2024.
Voor het VAB betekend dit dat er voorlopig geen renterisico gelopen wordt.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet zal in de jaren 2023 tot en met 2026 niet worden overschreden, omdat het Vuilafvoerbedrijf gemiddeld € 40.000 aan liquide middelen zal hebben.

Renterisiconorm.

In de begrotingsperiode 2023 tot en met 2026 zal de renterisiconorm niet 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 komt 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

Met De Meerlanden is een exploitatieovereenkomst aangegaan tot eind 2023.
De administrateur, secretaris en directeur zullen in 2023 nog steeds werkzaamheden verrichten voor het Vuilafvoerbedrijf, deze kosten worden doorberekend aan de G.R.

Uitgangspunten.

De volgende uitgangspunten zijn bij de samenstelling in acht genomen:

Exploitatie.

De exploitatie van het overlaadstation is in 2019 Europees aanbesteed. Het nieuwe contract is per 1 april 2019 ingaan. Voor de beheersvergoeding is een indexering meegenomen van 1,5 procent voor de jaren 2023 tot en met 2026.

Contracten.

Voor restafval geldt dat wij een contract hebben met Suez voor het transport en verwerking sinds 1 juli 2016 (met AEB als verwerker).
Het GFT contract voor transport en vergisting is afgesloten met de Meerlanden sinds 1 juli 2016 en heeft een looptijd tot 31 december 2023.

Tarieven.

De tarieven voor 2023 zij geïndexeerd met 1,5% ten opzichte van 2022.

GFT-afval	€	50,50	per ton, inclusief toeslag € 2,== verbrandingsbelasting
GFT transport	€	5,00	per ton
totaal GFT	€	55,50	per ton
restafval	€	52,50	per ton
Afvalstoffenbelasting	€	34,00	per ton
transport	€	6,80	per ton
totaal restafval	€	93,30	per ton

Verbrandingsbelasting.

Per 1 januari 2015 is een verbrandingsbelasting ingevoerd op restafval.
In 2023 begroot op € 34,00 per ton.

Overhead.

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

Onderhoud

Een bijdrage is begroot voor onderhoud aan het overlaadstation.
Op basis van het meerjaren-onderhoudsplan is een bedrag opgenomen in de begroting.

Verzekeringen

Bij de aanbesteding per 1 april 2019 zijn de kosten voor de verzekering van het overlaadstation voor rekening gekomen van de G.R..

Overige baten.

Op het overlaadstation zij nu twee GSM masten geplaatst.
Hiervoor wordt een huurvergoeding doorberekend. Het contract is opgezegd per 31 december 2023.

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 bij de begeleiding van aanbestedingen van de gemeenschappelijke regeling.

Investering

Voor 2023 staat een investering gepland voor de opstallen en de installaties.

Voorlopige raming zal uitkomen op € 18,15 miljoen.

OVERZICHT BATEN EN LASTEN (inclusief taakvelden)

OMSCHRIJVING	Na wijziging BEGROOT 2022	**BEGROOT 2023**	BEGROOT 2024	BEGROOT 2025	BEGROOT 2026
LASTEN:					
Taakveld 0.4: overhead					
3.5 Salariskosten directeur	27.000	**27.000**	27.000	27.000	27.000
3.8 Bestuurskosten	1.600	**2.500**	2.500	2.500	2.500
3.8 Administratie	10.000	**10.000**	10.000	10.000	10.000
3.8 Automatisering	7.000	**7.000**	7.000	7.000	7.000
3.5 Secretariaat	20.000	**21.000**	21.000	21.000	21.000
sub-totaal overhead	65.600	67.500	67.500	67.500	67.500
Taakveld 0.5: treasury					
5,1 Rentelasten		181.500	355.740	341.220	326.700
7.4 Rentebaten			363.000-	346.500-	330.000-
		181.500	7.260-	5.280-	3.300-
Taakveld 7.3: afval					
3.8 Beheerkosten	738.000	**749.000**	760.000	771.000	780.000
3.8 Accountantskosten	5.000	**5.000**	5.000	5.000	5.000
3.8 Onderzoekskosten	1.000	**1.000**	1.000	1.000	1.000
3.8 Verzekeringen	152.500	**160.000**	300.000	300.000	300.000
3.8 Onderhoud gebouwen	50.000	**100.000**	200.000	450.000	450.000
3.5 Projectteam	250.000	**200.000**	200.000		-
7.3 Afschrijvingslasten		**-**	825.000	825.000	825.000
7.4 Rentelasten	-		363.000	346.500	330.000
sub-totaal afval	1.196.500	**1.215.000**	**2.654.000**	**2.698.500**	**2.691.000**
TOTALE LASTEN	**1.262.100**	**1.464.000**	**2.714.240**	**2.760.720**	**2.755.200**
BATEN:					
Taakveld 7.3: afval					
3.8 Overige baten	15.000	**15.000**	3.500	3.500	3.500
3.8 Bijdrage gemeenten	1.247.100	**1.449.000**	2.710.740	2.757.220	2.751.700
TOTALE BATEN	**1.262.100**	**1.464.000**	**2.714.240**	**2.760.720**	**2.755.200**
GERAAMDE TOTAAL SALDO VAN BATEN EN LASTEN					
Taakveld 0.10 mutatie reserves					
7.1 Reserve onttrekking					
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

Begroting 2022 is aangepast in de voorjaarsbestuursrapportage.

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 decentrale overheden (Ruddo);
3. Treasurystatuut G.R. VAB;
4. Schatkistbankieren en Wet HOF;
5. Kasgeldlimiet en renterisiconorm.

Vaste schuld G.R. Vuilafvoerbedrijf					
*(* € 1.000)*					
	2022	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Stand vaste schuld 1-1	233	116	1.815	1.634	1.452
Opname		1.815			
Aflossingen	117	116	181	182	181
Stand vaste schuld 31-12	**116**	**1.815**	**1.634**	**1.452**	**1.271**

Kasgeldlimiet

Dit jaar zal de kasgeldlimiet niet worden overschreden.

Kasgeldlimiet	2023			
	Bedragen in Euro's per jaar			
kwartaal	1e	2e	3e	4e
Omvang begroting per 1 januari (grondslag)				
euro x 1.000	1.463	1.463	1.463	1.463
1. Toegestane kasgeldlimiet				
percentage	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
bedrag	120	120	120	120
2. Omvang vlottende korte schuld				
opgenomen gelden < 1 jaar	117	117	117	117
3. Vlottende middelen				
rekening courant	220	300	200	200
Deposito's < 1 jaar	0	0	0	0
Toets kasgeldlimiet				
4.Totaal netto vlottende schuld				
(2) - (3)	-103	-183	-83	-83
Toegestane kasgeldlimiet(1)	120	120	120	120
Ruimte (1) - (4)	**223**	**303**	**203**	**203**

Renterisiconorm

Dit jaar zal in 2024 de renterisiconorm worden overschreden.

Voor de G.R. is de investering eigenlijk te groot, dus participatie is noodzakelijk.

Renterisiconorm Bedragen in euro's x 1.000	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
1. Renteherzieningen	0	0	0	0
2. aflossingen	117	825	825	825
3. Renterisico	117	825	825	825
4. Renterisiconorm	293	543	552	551
5a. ruimte onder risiconorm	176			
5b. Overschijding risiconorm		-282	-273	-274
Berekening renterisiconorm				
4a. omvang van de begroting per 1-1	1.463	2.713	2.760	2.754
4b. vastgesteld percentage	20%	20%	20%	20%
4. Renterisiconorm (8*9/100)	293	543	552	551

Schema rentetoerekening 2023

Conform de BBV is onderstaand schema met rentetoerekening over 2023 opgenomen.

Schema rentetoerekening jaar 2023 (bedragen * €1.000)		
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering	€	181
b. De externe rentebaten		
Totaal door te rekenen externe rente	€	181
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	€	181
d1. Rente over eigen vermogen	€	-
d2. Rente over voorzieningen	€	-
De aan taakvelden toe te rekenen rente	€	181
e. De werkelijk aan taakvelden toegerekende rente is omslagrente		
f. Renteresultaat op het taakveld treasury	€	181

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Baten

Taakveld 7.3. afval

Overige baten

De bijdrage betreft de vergoeding voor KPN mobile en T mobile voor het gebruik van het op het gebouw plaatsen van zendmasten. Contracten zijn opgezegd per eind 2023.
Een vergoeding van De Meerlanden voor de overslag van kunststofverpakkingen.

Gemeentelijke bijdrage

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

Lasten

Taakveld 0.4 overhead

De salariskosten van de directeur en de secretaris worden via een uitzendbureau ingehuurd en de administrateur 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 De Meerlanden 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 Astrium accountants b.v..

Onderzoekskosten

Deze kosten zijn begroot in verband met de mogelijkheid van het inhuren van derden op allerlei terrein.

Verzekeringen

Bij de aanbesteding van het overlaadstation zijn deze kosten buiten de aanbesteding gehouden, waardoor deze via de G.R. doorberekend worden.

Onderhoud gebouwen

Bij de aanbesteding van het overlaadstation zijn deze kosten buiten de aanbesteding gehouden, waardoor deze via de G.R. doorberekend worden.
In 2018 is een meerjaren-onderhoudsplan opgesteld.

Projectteam

Voor de nieuwbouw is een projectteam aangesteld uit de diverse gemeenten.
Als projectleider wordt de directeur ingehuurd voor deze werkzaamheden.

Afschrijvingslasten

De nieuwbouw zal in 2023 gestart worden, terwijl de afronding in 2024 zal plaatsvinden.
Een investering van € 18,15 miljoen met een afschrijving van 30 jaar voor onderdelen.

Rentelasten

Voor 2023 zal een lening worden aangetrokken van € 18,15 miljoen.
De planning is per juli 2023 zodat aan rente € 181.500 gepland wordt.
De rentevergoeding is nu begroot op 2 procent.

Uiteenzetting financiële positie

De G.R. heeft een kleine reserve die gebruikt wordt bij het aanbesteden van afvalstromen.
De G.R. is een beheer regeling voor 5 aangesloten gemeenten.
In de G.R. zijn investeringen gepland vanaf 2023, zodat het EMU saldo niet hoeft worden ingevuld tot 2024.
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 (de Meerlanden) 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 (JSK Coaching), administratie van de gemeente Katwijk en een directeur via eigen bureau.
De bestuurskosten voor diverse uitgaven vanuit het bestuur.

Toelichting op uiteenzetting financiële positie

Balans

ACTIVA	ULTIMO 2021	ULTIMO 2022	**ULTIMO 2023**
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa			**18.150.000**
Financiële vaste activa			
VLOTTENDE ACTIVA			
Overlopende activa	13.800	71.000	**63.000**
Uitzettingen met rentetypische looptijd< 1 jaar	309.049	100.000	**-**
Liquide middelen	155.669	60.867	**57.000**
TOTALE ACTIVA	478.518	231.867	**18.270.000**
PASSIVA			
EIGEN VERMOGEN			
Reserves	206.224	31.200	**31.200**
Voorzieningen			
Langlopende schulden	116.666	116.667	**18.150.000**
Netto vlottende schulden	116.667	-	**-**
Overlopende passiva	38.961	84.000	**88.800**
TOTALE PASSIVA	478.518	231.867	**18.270.000**

ACTIVA	ULTIMO 2024	ULTIMO 2025	ULTIMO 2026
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	17.325.000	16.500.000	15.675.000
Financiële vaste activa			
VLOTTENDE ACTIVA			
Overlopende activa	70.000	69.000	68.000
Uitzettingen met rentetypische looptijd< 1 jaar	100.000	200.000	300.000
Liquide middelen	44.200	44.200	44.200
TOTALE ACTIVA	17.539.200	16.813.200	16.087.200
PASSIVA			
EIGEN VERMOGEN			
Reserves	31.200	31.200	31.200
Voorzieningen			
Langlopende schulden	17.424.000	16.698.000	15.972.000
Netto vlottende schulden	-	-	
Overlopende passiva	84.000	84.000	84.000
TOTALE PASSIVA	17.539.200	16.813.200	16.087.200

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.

Vaststelling

De begroting van Lasten en Baten 2022 is opgemaakt door
de heer J.B. van Duijvenbode, administrateur van het
Vuilafvoerbedrijf "Duin- en Bollenstreek".

Katwijk, 10 maart 2022.

Aldus vastgesteld (onder uitdrukkelijke bevestiging van de risico-
paragraaf) door het Algemeen Bestuur van het Vuilafvoerbedrijf
"Duin- en Bollenstreek", d.d. 14 juli 2021

de secretaris, de voorzitter,

K. Korsman C.P.M. van der Zwet

B I J L A G E N

MEERJARENPERSPECTIEF (2023-2026)

-Reserves en voorzieningen

- De investerings- & financieringsstaat;

-Overzicht van reserves;

- Vaste kostenopbouw per gemeente;

- Verzamel- en consolidatiestaat 2023 - 2026

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 basis set 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.

Begrote hoeveelheden per gemeenten in 2023.

in tonnen	begroot restafval	begroot GFT-afval
Katwijk	13.900	4.300
Noordwijk	9.400	3.850
Teylingen	5.000	3.900
Lisse	2.600	2.700
Hillegom	3.550	2.100
Totaal	34.450	16.850

De tonnage zijn opgesteld op basis van de werkelijke afvoer over 2021.
De gemeenten kunnen zelf andere tonnages aanhouden in hun begroting.

De gemeente Lisse heeft omgekeerd inzamelen ingevoerd, waardoor het restafval afneemt.

INVESTERINGS- & FINANCIERINGSSTAAT PER ULTIMO 2023 - 2026

OMSCHRIJVING:	2023		2024		2025		2026	
	activa	passiva	activa	passiva	activa	passiva	activa	passiva
Vaste Activa								
- materieel	18.150.000		17.325.000		16.500.000		15.675.000	
- financieel			-				-	
Reserves		31.200		31.200		31.200		31.200
Voorzieningen								-
Langlopende geldleningen o/g		18.150.000		17.424.000		16.698.000		15.972.000
Totaal	18.150.000	18.181.200	17.325.000	17.455.200	16.500.000	16.729.200	15.675.000	16.003.200
Financieringssaldo VOORDEEL	31.200		130.200		229.200		328.200	

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 goedkopere geldmarkt.

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 financieringsoverschot (omgekeerd derhalve van een financieringstekort).

De investering in het overlaadstation zal in 2023 plaatsvinden. De voorbereidingen zullen gefinancierd worden met kasgeldleningen.
Voor de nieuwbouw zal een geldlening worden aangetrokken voor de looptijd van 40 jaar met een lineaire aflossing.

OVERZICHT VAN RESERVES INZAKE DE PERIODE 2023 T/M 2026.

Omschrijving	2023			2024			2025			2026			
	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
Reserve Toekomst Afvalverwerking	31.200	-		31.200			31.200			31.200			31.200
TOTALEN	31.200	-	-	31.200	-	-	31.200	-	-	31.200	-	-	31.200

Toelichting.

Reserve Toekomst Afvalverwerking is aanwezig om de bedrijfsvoering te garanderen.

VASTE KOSTENOPBOUW PER GEMEENTE OP BASIS VAN INWONERSAANTAL PER 1 januari 2022.

RUBRIEK		na wijziging 2022	VASTE KOSTEN 2023	2024	2025	2026
0.4 Overhead						
Salariskosten directeur		27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
Bestuurskosten		1.600	2.500	2.500	2.500	2.500
Administratie		10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Automatisering		7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
Secretariaat		20.000	21.000	21.000	21.000	21.000
0.5 Treasury						
Rentelasten			181.500	355.740	341.220	326.700
Rentebaten				363.000-	346.500-	330.000-
7.3 Afval						
Beheerkosten De Meerlanden		738.000	749.000	760.000	771.000	780.000
Accountantskosten		5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Onderzoekskosten		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Projectteam		250.000	200.000	200.000		-
Verzekeringen		152.500	160.000	300.000	300.000	300.000
Onderhoud gebouwen o.a.		50.000	100.000	200.000	450.000	450.000
Afschrijvingslasten				825.000	825.000	825.000
Overige algemene baten		15.000-	15.000-	3.500-	3.500-	3.500-
Omslagrente				363.000	346.500	330.000
Reserve onttrekking		-				
Totaal aan vaste kosten		**1.247.100**	**1.449.000**	**2.710.740**	**2.757.220**	**2.751.700**

Voor de begroting wordt uitgegaan van een stijging van 1,5 procent.

gemeenten	inwoners per 1-1-2021	begroot 2022	inwoners per 1-1-2022	vaste kosten 2023	2024	2025	2026
Katwijk	65.979	426.280	66.018	493.895	923.962	939.805	937.924
Noordwijk	44.078	284.782	44.387	332.069	621.223	631.875	630.610
Teylingen	37.788	244.143	37.951	283.920	531.147	540.255	539.173
Lisse	22.980	148.470	23.018	172.203	322.151	327.675	327.019
Hillegom	22.199	143.425	22.311	166.913	312.256	317.610	316.974
Totaal	193.024	1.247.100	193.685	1.449.000	2.710.740	2.757.220	2.751.700

Toelichting:
Jaarlijks worden de vaste kosten verdeeld op basis van het aantal inwoners per 1 januari van het jaar waarin de begroting wordt samengesteld.

VERZAMEL- EN CONSOLIDATIESTAAT 2023 - 2026

OMSCHRIJVING	2023	2024	2025	2026
LASTEN				
Taakveld 0.4: overhead				
3.5 Inhuur van derden	48.000	48.000	48.000	48.000
3.8 Werken/diensten door derden	19.500	19.500	19.500	19.500
Taakveld 0.5: treaury				
5.1 rente leningen	181.500	355.740	341.220	326.700
7.4 Doorverdeelde rente		363.000-	346.500-	330.000-
Taakveld 7.3: afval				
3.5 Inhuur van derden	200.000	200.000	-	-
3.8 Werken/diensten door derden	1.015.000	1.266.000	1.527.000	1.536.000
7.3 Afschrijvingen		825.000	825.000	825.000
7.4 Rente	-	363.000	346.500	330.000
TOTALE LASTEN	1.464.000	2.714.240	2.760.720	2.755.200
BATEN				
Taakveld 7.3: afval				
3.8 Bijdrage van derden	1.464.000	2.714.240	2.760.720	2.755.200
7.1 Reserveringen	-			
TOTALE BATEN	1.464.000	2.714.240	2.760.720	2.755.200

Structurele lasten en baten in de G.R..