PROVINCIE ZUID-HOLLAND

VUILAFVOERBEDRIJF "DUIN- EN BOLLENSTREEK"

N a t u u r l i j k !

BEGROTING

2 0 2 5

INHOUDSOPGAVE VAN DE BEGROTING VAN LASTEN EN BATEN 2025

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 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
Overzicht kosten MeerVab b.v. 22

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 2025.

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 2024 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 € 18 miljoen.

In de begroting is dit bedrag opgenomen voor deze investering, waarbij een nieuwe B.V. (MeerVab) wordt 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				
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Lasten, taakveld 0.4	95	86	85	26	32	32
Lasten, taakveld 0.5	1	200	658	649	644	623
Lasten, taakveld 7.3	527	1.310	1.286	2.240	2.142	2.121
Baten, taakveld 0.5	12	105	105	651	646	625
Baten, taakveld 7.3	710	1.471	1.789	2.226	2.172	2151
Saldo exclusief mutaties reserve	99	-20	-135	-38	0	0
Onttrekking reserve	0	20	135	38		
Saldo inclusief mutaties reserve	99	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 2025 is het budget voor onvoorziene uitgaven geraamd op nihil. In lijn hiermee zijn er ook geen uitgaven gedaan ten laste van dit budget.

De beheerkosten van MeerVab b.v. staan in het taakveld 7.3, dit wordt rechtstreeks aan de gemeenten doorberekend.
In de begroting zal een pagina worden opgenomen waarin de kosten van MeerVab zijn begroot.

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 2023 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 € 120.000.
Voor 2024/2025 wordt een nieuwbouw gepland van € 14,75 miljoen inclusief sloopkosten.

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

Kengetallen	Begroting				
	2024	2025	2026	2027	2028
Netto schuldquote	231,55%	911,37%	717,01%	705,40%	682,80%
Solvabiliteitsratio	8,53%	1,24%	1,03%	1,07%	1,10%

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 het terrein in handen gekregen.
De opstallen zullen eind 2024 worden gesloopt, zodat in 2025 met de nieuwbouw gestart zal 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. 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 electriciteitsnet teruggeleverd.
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 Meervab 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.
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	7.500.000	30	250.000	4,0%	
1730001	technische installaties	2025	4.350.000	20	217.500	4,0%	
1730002	Shovel	2025	240.000	15	16.000	4,0%	
1730003	veegmachine	2025	240.000	15	16.000	4,0%	
1730004	Mobiele kraan	2025	240.000	15	16.000	4,0%	
1730005	Toegangsweg	2025	650.000	30	21.700	4,0%	
1730006	Aankoop woning	2023	265.000	10	26.500	4,0%	
1730007	Afkoop erfpacht	2023	3.250.000	geen		3,15%	1)
1730008	Aankoop woning 2	2026	750.000	10	75.000	4,0%	
1730009	Sloop opstallen	2025	515.000	30	17.200	4,0%	
	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	Voegtuigen	15
sloop opstall	30	Bestrating o.a.	30

Beleidsindicatoren

Wettelijke beleidsindicator	eenheid	periode	Gemeente Nederland
Huishoudelijk restafval	kg per bewoner per jaar	2023	
	171		Katwijk
	200		Noordwijk
	139		Hillegom
	118		Lisse
	111		Teylingen

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 3,90 procent. De lange renteniveaus zijn aan het stijgen en worden geraamd voor 2025 op 4,00 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.
Met het oprichten van MeerVab b.v. wordt het VAB medeeigenaar van MeerVab.
De contracten zijn ondergebracht bij MeerVab.
De kosten voor de exploitatie zullen worden gedeeld met de Meerlanden.

Kasgeldlimiet
De kasgeldlimiet zal in de jaren 2025 tot en met 2028 niet worden overschreden, omdat het G.R. gemiddeld € 40.000 aan liquide middelen zal hebben.

Renterisiconorm.
In de begrotingsjaar 2025 en 2027 en 2028 zal de renterisiconorm 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 en directeur zullen in 2025 nog steeds werkzaamheden verrichten voor het Vuilafvoerbedrijf, deze kosten worden doorberekend aan de G.R.
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 2025 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.

Tarieven.

De tarieven voor 2025 zij geïndexeerd met 3% ten opzichte van 2024.

GFT-afval	€	63,94	per ton, inclusief toeslag € 3,== verbrandingsbelasting
GFT transport	€	8,26	per ton
totaal GFT	€	72,20	per ton
restafval	€	39,15	per ton
Verbrandingsbelasting	€	40,00	per ton
transport	€	10,75	per ton
totaal restafval	€	89,90	per ton

Verbrandingsbelasting.

Per 1 januari 2015 is een verbrandingsbelasting ingevoerd op de verbranding van restafval. De belasting is onderhevig aan een jaarlijkse indexering. In 2025 is dit begroot op € 40,00 per ton.

CO2 heffing

De AVI's moeten vanaf 2025 een CO2 heffing gaan betalen, die zal worden doorbelast in het tarief. Bij AEB is nog niet bekend wat de consequentie zal zijn op het verbrandingstarief.

Overhead.

De salariskosten van de directeur, bestuurskosten, administratie en het secretariaat komen voor rekening van de gemeenschappelijke regeling.
In 2026 zal de directie overgenomen worden door een contract manager, die twee keer per jaar overleg heeft met het Algemeen Bestuur.

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 gaan met ingang van 2024 via de doorbelasting van MeerVab.

Huur tijdelijk terrein

Het naast gelegen perseel grond zal in 2024 worden 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

Op basis van voorlopige raming zal uitkomen op € 18 miljoen.

OVERZICHT BATEN EN LASTEN (inclusief taakvelden)

OMSCHRIJVING	na 1e wijziging BEGROOT 2024	**BEGROOT 2025**	BEGROOT 2026	BEGROOT 2027	BEGROOT 2028
LASTEN:					
Taakveld 0.4: overhead					
3.5 Salariskosten directeur	27.000	**27.000**	7.000	7.000	7.000
3.8 Bestuurskosten	2.500	**1.500**	1.000	1.000	1.000
3.8 Administratie	18.000	**18.000**	8.000	13.500	13.500
3.8 Automatisering	7.000	**7.000**	5.000	5.000	5.000
3.5 Secretariaat	32.000	**32.000**	5.000	5.000	5.000
sub-totaal overhead	86.500	85.500	26.000	31.500	31.500
Taakveld 0.5: treasury					
5,1 Rentelasten	200.000	657.700	649.400	644.300	622.600
7.4 Rentebaten			546.400-	541.300-	519.600-
	200.000	657.700	103.000	103.000	103.000
Taakveld 7.3: afval					
3.8 Accountantskosten	14.000	**14.000**	9.000	9.000	9.000
3.8 Onderzoekskosten	1.000	**1.000**	-	-	-
3.8 Onderhoud gebouwen	120.000	**120.000**	70.000	-	-
3.8 Huur tijdelijk terrein	100.000	**100.000**	**100.000**		
3.8 Juridische kosten	26.800				
3.5 Projectteam	200.000	**200.000**			-
7.2 Voorzieningen			-	-	-
7.3 Afschrijvingslasten	28.000	**26.500**	580.900	655.900	655.900
7.4 Rentelasten	-		546.400	541.300	519.600
sub-totaal afval	**489.800**	**461.500**	**1.306.300**	**1.206.200**	**1.184.500**
TOTALE LASTEN	**776.300**	**1.204.700**	**1.435.300**	**1.340.700**	**1.319.000**
BATEN:					
Taakveld 0.5: treasury					
5.1 Vergoeding afkoop terrein	105.000	**105.000**	**105.000**	**105.000**	**105.000**
Taakveld 7.3: afval					
3.8 Bijdrage huur terrein MeerVab	50.000	**50.000**	50.000		
3.8 Bijdrage gemeenten	601.300	**914.700**	**1.242.300**	**1.235.700**	**1.214.000**
TOTALE BATEN	**756.300**	**1.069.700**	**1.397.300**	**1.340.700**	**1.319.000**
	20.000	**135.000**	**38.000**	**-**	**-**
GERAAMDE TOTAAL SALDO VAN BATEN EN LASTEN					
Taakveld 0.10 mutatie reserves					
7.1 Reserve onttrekking	20.000	**135.000**	**38.000**	**-**	**-**
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
De beheerskosten Meervab zijn niet opgenomen in de VAB begroting 2025. Op pagina 22 zijn deze kosten toegelicht.

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)*					
	2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand vaste schuld 1-1	3.250	17.250	16.783	17.067	16.525
Opname	14.000		750		
Aflossingen		-467	-466	-542	-542
Stand vaste schuld 31-12	**17.250**	**16.783**	**17.067**	**16.525**	**15.983**

Kasgeldlimiet

Dit jaar zal de kasgeldlimiet niet worden overschreden.

Kasgeldlimiet	2025			
	Bedragen in Euro's per jaar			
kwartaal	1e	2e	3e	4e
Omvang begroting per 1 januari (grondslag)				
euro x 1.000	2.029	2.029	2.029	2.029
1. Toegestane kasgeldlimiet				
percentage	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
bedrag	166	166	166	166
2. Omvang vlottende korte schuld				
opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0
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)	-220	-300	-200	-200
Toegestane kasgeldlimiet(1)	166	166	166	166
Ruimte (1) - (4)	**386**	**466**	**366**	**366**

Renterisiconorm

In de jaren 2025, 2027 en 2028 zal de renterisiconorm worden overschreden.
De renterisiconorm is opgesteld met als doel de rentegevoeligheid 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 14 miljoen in 2024 en € 750.000 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.

Renterisiconorm Bedragen in euro's x 1.000	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
1. Renteherzieningen	0	0	0	0
2. aflossingen	467	467	542	542
3. Renterisico	467	467	542	542
4. Renterisiconorm	406	474	455	451
5a. ruimte onder risiconorm		7		
5b. Overschijding risiconorm	61		87	91
Berekening renterisiconorm				
4a. omvang van de begroting per 1-1	2.029	2.369	2.277	2.256
4b. vastgesteld percentage	20%	20%	20%	20%
4. Renterisiconorm (8*9/100)	406	474	455	451

Schema rentetoerekening 2025

Conform de BBV is onderstaand schema met rentetoerekening over 2025 opgenomen.

Schema rentetoerekening jaar 2025 (bedragen * € 1.000)			
a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	€	658
b.	De externe rentebaten		
	Totaal door te rekenen externe kosten	€	658
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	€	658
d1.	rente over eigen vermogen		
d2.	Rente over voorzieningen		
	De aan het taakveld toe te rekenen rente	€	658
e.	De werkelijk aan taakvelden toegerekende rente is omslagrente	€	
f.	Renteresultaat op het taakveld treasury	€	-658

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 directeur en de secretaris worden via een uitzendbureau
ingehuurd en de administrateur via een van de gemeenten in rekening gebracht.
Met ingang van 2026 wordt een contract-manager aangesteld.

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.

Onderzoekskosten

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

Verzekeringen

Deze kosten zijn nu opgenomen in de begroting van MeerVab en worden zo doorbelast.

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

De nieuwbouw zal in 2024 gestart worden, terwijl de afronding in 2025 zal plaatsvinden.
Een investering van € 18 miljoen met een afschrijving van 30 jaar voor onderdelen.
Na de afkoop van erfpacht blijft er nog €14,75 miljoen over.

Rentelasten

Voor 2024 zal een lening worden aangetrokken van € 14 miljoen.
Voor 2026 zal er een lening worden aangetrokken van € 0,75 miljoen.
De planning is per oktober 2024 zodat aan rente € 140.000 gepland wordt.
De rentevergoeding is nu begroot op 4 procent.

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 2024, zodat het EMU saldo niet hoeft worden ingevuld tot 2025.
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 (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 2023	ULTIMO 2024	**ULTIMO 2025**	ULTIMO 2026	ULTIMO 2027	ULTIMO 2028
VASTE ACTIVA						
Materiële vaste activa	3.529.652	4.003.000	**17.476.600**	16.895.700	16.239.800	15.583.900
Financiële vaste activa						
VLOTTENDE ACTIVA						
Overlopende activa	25.391	24.000	**25.000**	25.000	45.000	65.000
Uitzettingen met rentetypische looptijd< 1 jaar	175.631	90.000	**90.000**	450.000	544.200	638.400
Liquide middelen	21.857	20.000	**25.000**	25.000	25.000	25.000
TOTALE ACTIVA	3.752.531	4.137.000	**17.616.600**	17.395.700	16.854.000	16.312.300
PASSIVA						
EIGEN VERMOGEN						
Reserves	373.045	353.000	**218.000**	180.000	180.000	180.000
Voorzieningen				-	-	-
Langlopende schulden	3.250.000	3.750.000	**16.783.400**	17.066.700	16.525.000	15.983.300
Netto vlottende schulden	10.412	10.000	**124.600**	125.000	125.000	125.000
Overlopende passiva	119.074	24.000	**490.600**	24.000	24.000	24.000
TOTALE PASSIVA	3.752.531	4.137.000	**17.616.600**	17.395.700	16.854.000	16.312.300

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 2025 is opgemaakt door de mevrouw P. Schaafsma, administrateur van het Vuilafvoerbedrijf "Duin- en Bollenstreek".

Katwijk, 20 maart 2024.

Aldus vastgesteld (onder uitdrukkelijke bevestiging van de risico-paragraaf) door het Algemeen Bestuur van het Vuilafvoerbedrijf "Duin- en Bollenstreek", d.d. juli 2024

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

B I J L A G E N

MEERJARENPERSPECTIEF (2025-2028)

-Reserves en voorzieningen

- De investerings & financieringsstaat;

-Overzicht van reserves;

- Vaste kostenopbouw per gemeente;

- Verzamel- en consolidatiestaat 2025 - 2028

- Overzicht kosten MeerVab

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.

Begrote hoeveelheden per gemeenten in 2025.

in tonnen	**begroot** restafval	**begroot** GFT-afval
Katwijk	11.400	4.300
Noordwijk	8.900	3.500
Teylingen	4.300	3.600
Lisse	2.800	2.400
Hillegom	3.100	2.400
Totaal	30.500	16.200

De tonnage zijn opgesteld op basis van de werkelijke afvoer over 2023.
De gemeenten kunnen zelf andere tonnages aanhouden in hun begroting.

INVESTERINGS- & FINANCIERINGSSTAAT PER ULTIMO 2025 - 2028

OMSCHRIJVING:	2025		2026		2027		2028	
	activa	passiva	activa	passiva	activa	passiva	activa	passiva
Vaste Activa								
- materieel	17.476.652		16.895.752		16.239.852		15.583.952	
- financieel			-				-	
Reserves		218.000		180.000		180.000		180.000
Voorzieningen		-		-		-		-
Langlopende geldleningen o/g		16.783.400		17.066.700		16.525.000		15.983.300
Totaal	17.476.652	17.001.400	16.895.752	17.246.700	16.239.852	16.705.000	15.583.952	16.163.300
Financieringssaldo VOORDEEL	475.252-		350.948		465.148		579.349	

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 2025 T/M 2028.

Omschrijving	2025			2026			2027			2028			
	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	129.900	-		129.900			129.900			129.900			129.900
Bestemmingsreserve onderhoud	137.400	135.000		2.400	2.400		-			-			-
Reorganisatie reserve	85.700			85.700	35.600		50.100			50.100			50.100
TOTALEN	353.000	135.000	-	218.000	38.000	-	180.000	-	-	180.000	-	-	180.000

Toelichting

Reserve Toekomst Afvalverwerking is aanwezig om de bedrijfsvoering te garanderen.

VASTE KOSTENOPBOUW PER GEMEENTE OP BASIS VAN INWONERSAANTAL PER 1 januari 2024.

RUBRIEK	na wijziging VASTE KOSTEN 2024	2025	2026	2027	2028
0.4 Overhead					
Salariskosten directeur	27.000	27.000	7.000	7.000	7.000
Bestuurskosten	2.500	1.500	1.000	1.000	1.000
Administratie	18.000	18.000	8.000	13.500	13.500
Automatisering	7.000	7.000	5.000	5.000	5.000
Secretariaat	32.000	32.000	5.000	5.000	5.000
0.5 Treasury					
Rentelasten	200.000	657.700	649.400	644.300	622.600
Rentebaten	105.000-	105.000-	651.400-	646.300-	624.600-
7.3 Afval					
Accountantskosten	14.000	14.000	9.000	9.000	9.000
Onderzoekskosten	1.000	1.000	-	-	-
Projectteam	200.000	200.000	-		-
Huur tijdelijk terrein	100.000	100.000	100.000		
Onderhoud gebouwen o.a.	120.000	120.000	70.000	-	-
Juridische kosten	26.800		-	-	-
Afschrijvingslasten	28.000	26.500	580.900	655.900	655.900
Bijdrage tijdelijk terrein MeerVab	50.000-	50.000-	50.000-		
Omslagrente			546.400	541.300	519.600
Reserve onttrekking	20.000-	135.000-	38.000-		
Totaal aan vaste kosten VAB	**601.300**	**914.700**	**1.242.300**	**1.235.700**	**1.214.000**
Kosten MeerVab	820.000	824.000	934.000	936.000	937.000
TOTALE vaste kosten VAB en MeerVAB	**1.421.300**	**1.738.700**	**2.176.300**	**2.171.700**	**2.151.000**

Voor de begroting wordt uitgegaan dat de prijs index door MeerVab wordt bepaald.

gemeenten	inwoners per 1-1-2023	begroot 2024	inwoners per 1-1-2024	vaste kosten 2025	2026	2027	2028
Katwijk	66.643	482.754	66.960	589.688	738.102	736.542	729.522
Noordwijk	45.179	327.271	45.732	402.742	504.105	503.040	498.245
Teylingen	38.515	278.998	38.472	338.807	424.078	423.182	419.148
Lisse	23.405	169.543	23.442	206.444	258.402	257.856	255.398
Hillegom	22.465	162.734	22.826	201.019	251.612	251.080	248.687
Totaal	196.207	1.421.300	197.432	1.738.700	2.176.300	2.171.700	2.151.000

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 2025 - 2028

OMSCHRIJVING	2025	2026	2027	2028
LASTEN				
Taakveld 0.4: overhead				
3.5 Inhuur van derden	59.000	12.000	12.000	12.000
3.8 Werken/diensten door derden	26.500	14.000	19.500	19.500
Taakveld 0.5: treaury				
5.1 rente leningen	657.700	649.400	644.300	622.600
7.4 Doorverdeelde rente		546.400-	541.300-	519.600-
Taakveld 7.3: afval				
3.5 Inhuur van derden	200.000	-	-	-
3.8 Werken/diensten door derden	235.000	179.000	9.000	9.000
7.2 Voorzieningen				
7.3 Afschrijvingen	26.500	580.900	655.900	655.900
7.4 Rente	-	546.400	541.300	519.600
TOTALE LASTEN	1.204.700	1.435.300	1.340.700	1.319.000
BATEN				
Taakveld 0.5: treaury				
5.1 rente baten	105.000	105.000	105.000	105.000
Taakveld 7.3: afval				
3.8 Bijdrage van derden	964.700	1.292.300	1.235.700	1.214.000
7.1 Reserveringen	135.000	38.000	-	-
TOTALE BATEN	1.204.700	1.435.300	1.340.700	1.319.000

Structurele lasten en baten in de G.R..

VASTE KOSTENOPBOUW PER GEMEENTE OP BASIS VAN INWONERSAANTAL PER 1 januari 2024.

Kosten MeerVab b.v.

RUBRIEK	na wijziging VASTE KOSTEN 2024	2025	2026	2027	2028
7.3 Afval					
kosten MeerVab					
Energiekosten	150.000	150.000	160.000	160.000	160.000
Kosten afkoop erfpacht	105.000	105.000	105.000	105.000	105.000
Onderhoud gebouwen, terreinen en installaties	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Verzekeringen	72.000	72.000	150.000	150.000	150.000
Overhead	104.000	104.000	104.000	104.000	104.000
Huisvestingskosten:					
Schoonmaakkosten	30.000	30.000	31.000	32.000	33.000
OZB/Rioolrecht/Waterschapslasten	12.000	13.000	13.000	14.000	14.000
Kantinekosten	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Automatiseringskosten	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Overige kantoorkosten	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Uitbesteed en externe kosten	8.000	8.000	9.000	9.000	9.000
Afschrijvingskosten	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000
Personeelskosten	197.000	200.000	220.000	220.000	220.000
Totaal kosten MeerVab	820.000	824.000	934.000	936.000	937.000