PROVINCIE ZUID-HOLLAND

VUILAFVOERBEDRIJF "DUIN- EN BOLLENSTREEK"

Natuurlijk!

BEGROTING

2022

INHOUDSOPGAVE VAN DE BEGROTING VAN LASTEN EN BATEN 2022

Inleiding	2
Beleidsbegroting	
Programmaplan	3
Programma - Milieu	4
Verplichte paragrafen	
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	5
Bedrijfsvoering	6
Onderhoud kapitaalgoederen	
Financiering	7
Financiële begroting	
Uitgangspunten begroting	8
Overzicht baten en lasten (inclusief taakvelden)	9
Toelichting op overzicht baten en lasten	10
Uiteenzetting financiële positie	11
Toelichting op uiteenzetting financiële positie	
Geprognosticeerde balans en toelichting	12
Vaststellingsbesluit	13
BIJLAGEN:	
Reserves en voorzieningen	15
Investerings- en financieringsstaat	16
Overzicht van reserves	17
Vaste kosten opbouw per gemeente	18
Verzamel- en consolidatiestaat	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 2022.

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 € 12 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 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. 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			
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Lasten, taakveld 0.4	48	43	50	50	50	50
Lasten, taakveld 7.3	371	500	307	310	312	754
Baten, taakveld 7.3	419	543	357	360	362	804
Saldo exclusief mutaties reserve	0	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserve	0	0	0	0	0	0
Saldo inclusief mutaties reserve	0	0	0	0	0	0

Overhead

De kosten voor administratie, secretariaat 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 2022 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 december 2020 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 € 50.000.
Voor 2024 wordt een nieuwbouw gepland van € 12 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 organisatie is klein en grote uitgaven worden voorlopig niet voorzien. De meerjaren-onderhoudsplanning geven extra uitgaven, maar kunnen in de begroting worden opgevangen.

Kengetallen	Begroting				
	2021	2022	2023	2024	2025
Netto schuldquote	-2,57%	-2,83%	59,21%	110,24%	759,88%
Solvabiliteitsratio	27,08%	13,46%	3,83%	2,06%	0,26%

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%	40	I	4
	Totaal		3.610		276
	waarvan incidenteel				276
	Totaal benodigde weerstandscapaciteit				276

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 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 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.
Afschrijvingsperioden volgens een tabel ten behoeve van het Vuilafvoerbedrijf.

Tabel	jaren
Gebouw:	
nieuwbouw	40
renovatie	20

Tabel	jaren
Gereedschap	
besturingskasten	10
ontstoffingsinstallatie	15
kraan	8

Beleidsindicatoren

Wettelijke beleidsindicator	eenheid	periode	Gemeente	Nederland
Huishoudelijk restafval	kg per bewoner per jaar	2020		
	224		Katwijk	191
	223		Noordwijk	
	169		Hillegom	
	115		Lisse	
	223		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 2022 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 tot eind 2021 en met 2 jaar verlengd tot 2024.
Voor het VAB betekend dit dat er voorlopig geen renterisico gelopen wordt.

Kasgeldlimiet
De kasgeldlimiet zal in de jaren 2022 tot en met 2025 niet worden overschreden, omdat het Vuilafvoerbedrijf gemiddeld € 40.000 aan liquide middelen zal hebben.

Renterisiconorm.
In de begrotingsperiode 2022 tot en met 2025 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 0,75% 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 € 250.000.

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 2022 nog steeds werkzaamheden verrichten voor het Vuilafvoerbedrijf, deze kosten worden doorberekend aan de G.R.

Uitgangspunten begroting.

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 2022 tot en met 2025.

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 2022 zij geïndexeerd met 1,5% ten opzichte van 2021.

GFT-afval	€	47,80	per ton, inclusief toeslag € 2,== verbrandingsbelasting
GFT transport	€	4,90	per ton
totaal GFT	€	52,70	per ton
restafval	€	51,45	per ton
Afvalstoffenbelasting	€	33,65	per ton
transport	€	6,70	per ton
totaal restafval	€	91,80	per ton

Verbrandingsbelasting.
Per 1 januari 2015 is een verbrandingsbelasting ingevoerd op restafval.
In 2022 begroot op € 33,65 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.

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 € 12 miljoen.

VASTE KOSTENOPBOUW PER GEMEENTE OP BASIS VAN INWONERSAANTAL PER 1 januari 2021.

RUBRIEK	VASTE KOSTEN				
	2021	2022	2023	2024	2025
0.4 Overhead					
Salariskosten directeur	21.000	27.000	27.000	27.000	27.000
Bestuurskosten	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Administratie	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
Secretariaat	13.000	14.000	14.000	14.000	14.000
7.3 Afval					
Beheerkosten De Meerlanden	669.650	738.000	749.000	760.000	771.000
Accountantskosten	4.100	4.100	4.200	4.200	4.200
Onderzoekskosten	2.500	1.000	1.000	1.000	1.000
Extern adviseur	100.000	100.000	100.000	100.000	-
Verzekeringen	150.000	152.500	154.750	157.000	159.400
Onderhoud gebouwen o.a.	244.200	50.000	50.000	50.000	50.000
Afschrijvingslasten					300.000
Rentelasten		7.000	21.000	120.000	240.000
Overige algemene baten	15.000-	15.000-	15.000-	15.000-	15.000-
Reserve onttrekking	-				
Totaal aan vaste kosten	**1.197.950**	**1.087.100**	**1.114.450**	**1.226.700**	**1.560.100**

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

gemeenten	inwoners per 1-1-2020	begroot 2021	inwoners per 1-1-2021	vaste kosten 2022	2023	2024	2025
Katwijk	65.736	410.456	65.979	371.590	380.939	419.308	533.270
Noordwijk	43.526	271.777	44.078	248.245	254.490	280.123	356.257
Teylingen	37.427	233.694	37.788	212.820	218.174	240.149	305.418
Lisse	22.964	143.387	22.980	129.422	132.678	146.042	185.734
Hillegom	22.203	138.636	22.199	125.023	128.169	141.078	179.422
Totaal	191.856	1.197.950	193.024	1.087.100	1.114.450	1.226.700	1.560.100

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

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.
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 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.

Extern adviseur

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

Afschrijvingslasten

De voorbereiding van de nieuwbouw wordt in 2022 gestart, terwijl de uitvoering in 2024 zal plaatsvinden. Een investering van € 12 miljoen met een afschrijving van 40 jaar.

Rentelasten

Voor 2022 wordt een bedrag ingeraamd van € 700.000 aan architect en andere kosten, dit ook voor 2023. Deze bedragen zullen met kasgeld worden geleend en in 2024 zal een geldlening worden aangetrokken met een looptijd van 40 jaar.
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 beheersregeling voor 5 aangesloten gemeenten.
In de G.R. zijn investeringen gepland vanaf 2024, 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 (Luba), administratiekosten van de gemeente Katwijk en een directeur via uitzendbureau Imsus.
De bestuurskosten voor diverse uitgaven vanuit het bestuur.

Toelichting op uiteenzetting financiële positie

Balans

ACTIVA	ULTIMO 2020	ULTIMO 2021	**ULTIMO 2022**	ULTIMO 2023	ULTIMO 2024	ULTIMO 2025
VASTE ACTIVA						
Materiële vaste activa				700.000	1.400.000	12.000.000
Financiële vaste activa						
VLOTTENDE ACTIVA						
Overlopende activa	216.588	71.000	**71.000**	71.000	71.000	71.000
Uitzettingen met rentetypische looptijd< 1 jaar	200.000		**100.000**			
Liquide middelen	100.886	44.200	**60.867**	44.200	44.200	44.200
TOTALE ACTIVA	517.474	115.200	**231.867**	815.200	1.515.200	12.115.200
PASSIVA						
EIGEN VERMOGEN						
Reserves	31.232	31.200	**31.200**	31.200	31.200	31.200
Voorzieningen						
Langlopende schulden	350.000		**116.667**			12.000.000
Netto vlottende schulden				700.000	1.400.000	
Overlopende passiva	136.242	84.000	**84.000**	84.000	84.000	84.000
TOTALE PASSIVA	517.474	115.200	**231.867**	815.200	1.515.200	12.115.200

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.

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

Katwijk, 28 januari 2021.

Aldus vastgesteld (onder uitdrukkelijke bevestiging van de risico-paragraaf) door het Algemeen Bestuur van het Vuilafvoerbedrijf "Duin- en Bollenstreek", d.d. 30 juni 2021

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

BIJLAGEN

MEERJARENPERSPECTIEF (2022-2025)

-Reserves en voorzieningen

- De investerings & financieringsstaat;

-Overzicht van reserves;

- Vaste kostenopbouw per gemeente;

- Verzamel- en consolidatiestaat 2022 - 2025

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.

Begrote hoeveelheden per gemeenten in 2022.

in tonnen	begroot restafval	begroot GFT-afval
Katwijk	14.600	4.350
Noordwijk	9.500	3.800
Teylingen	6.200	3.550
Lisse	2.600	2.850
Hillegom	4.900	1.800
Totaal	37.800	16.350

De tonnage zijn opgesteld op basis van de werkelijke afvoer over 2020.
De gemeenten kunnen zelf andere tonnages aanhouden in hun begroting.
De gemeente Lisse heeft omgekeerd inzamelen en diftar ingevoerd, waardoor het restafval afneemt.

INVESTERINGS- & FINANCIERINGSSTAAT PER ULTIMO 2022 - 2025

OMSCHRIJVING:	2022		2023		2024		2025	
	activa	passiva	activa	passiva	activa	passiva	activa	passiva
Vaste Activa								
- materieel	700.000		1.400.000		12.000.000		11.700.000	
- financieel			-				-	
Reserves		31.200		31.200		31.200		31.200
Voorzieningen								-
Langlopende geldleningen o/g		700.000		1.400.000		12.000.000		11.700.000
Totaal	700.000	731.200	1.400.000	1.431.200	12.000.000	12.031.200	11.700.000	11.731.200
Financieringssaldo VOORDEEL	31.200		31.200		31.200		31.200	

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 financierings-overschot (omgekeerd derhalve van een financieringstekort).

De investering in het overlaadstation zal in 2024 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 2022 T/M 2025.

Omschrijving	2022			2023			2024			2025			
	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.

OVERZICHT BATEN EN LASTEN (inclusief taakvelden)

OMSCHRIJVING	Na wijziging BEGROOT 2021	**BEGROOT 2022**	BEGROOT 2023	BEGROOT 2024	BEGROOT 2025
LASTEN:					
Taakveld 0.4: overhead					
3.5 Salariskosten directeur	21.000	**27.000**	27.000	27.000	27.000
3.8 Bestuurskosten	2.500	**2.500**	2.500	2.500	2.500
3.8 Administratie	6.000	**6.000**	6.000	6.000	6.000
3.5 Secretariaat	13.000	**14.000**	14.000	14.000	14.000
sub-totaal overhead	42.500	49.500	49.500	49.500	49.500
Taakveld 7.3: afval					
3.8 Beheerkosten	669.650	**738.000**	749.000	760.000	771.000
3.8 Accountantskosten	4.100	**4.100**	4.200	4.200	4.200
3.8 Onderzoekskosten	2.500	**1.000**	1.000	1.000	1.000
3.8 Verzekeringen	150.000	**152.500**	154.750	157.000	159.400
3.8 Onderhoud gebouwen	244.200	**50.000**	50.000	50.000	50.000
3.5 Extern adviseur	100.000	**100.000**	100.000	100.000	-
7.3 Afschrijvingslasten		**-**	-	-	300.000
7.4 Rentelasten		**7.000**	21.000	120.000	240.000
sub-totaal afval	1.170.450	**1.052.600**	**1.079.950**	**1.192.200**	**1.525.600**
TOTALE LASTEN	1.212.950	1.102.100	1.129.450	1.241.700	1.575.100
BATEN:					
Taakveld 7.3: afval					
3.8 Overige baten	15.000	**15.000**	15.000	15.000	15.000
3.8 Bijdrage gemeenten	1.197.950	**1.087.100**	1.114.450	1.226.700	1.560.100
TOTALE BATEN	1.212.950	1.102.100	1.129.450	1.241.700	1.575.100
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 2021 is aangepast in de voorjaarsbestuursrapportage.

VERZAMEL- EN CONSOLIDATIESTAAT 2022 - 2025

OMSCHRIJVING	2022	2023	2024	2025
LASTEN				
Taakveld 0.4: overhead				
3.5 Inhuur van derden	41.000	41.000	41.000	41.000
3.8 Werken/diensten door derden	8.500	8.500	8.500	8.500
Taakveld 7.3: afval				
3.5 Inhuur van derden	100.000	100.000	100.000	-
3.8 Werken/diensten door derden	945.600	958.950	972.200	985.600
7.3 Afschrijvingen				300.000
7.4 Rente	7.000	21.000	120.000	240.000
TOTALE LASTEN	1.102.100	1.129.450	1.241.700	1.575.100
BATEN				
Taakveld 7.3: afval				
3.8 Bijdrage van derden	1.102.100	1.129.450	1.241.700	1.575.100
7.1 Reserveringen	-			
TOTALE BATEN	1.102.100	1.129.450	1.241.700	1.575.100

Structurele lasten en baten in de G.R..