PROVINCIE ZUID-HOLLAND

VUILAFVOERBEDRIJF "DUIN- EN BOLLENSTREEK"

N a t u u r l i j k !

BEGROTING

2 0 2 4

INHOUDSOPGAVE VAN DE BEGROTING VAN LASTEN EN BATEN 2024

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 2024.

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.

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" (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				
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Lasten, taakveld 0.4	61	68	71	71	71	71
Lasten, taakveld 0.5		181	360	709	674	652
Lasten, taakveld 7.3	397	465	518	1.937	2.139	2.133
Baten, taakveld 0.5	2		0	719	692	665
Baten, taakveld 7.3	524	533	569	1.259	1.508	1509
Saldo exclusief mutaties reserve	68	0	20	30	10	30
Onttrekking reserve	68	0	20	30	10	30
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 2024 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 sw Meerlanden is uit het taakveld 7.3 gehaald, dit wordt rechtstreeks aan de gemeenten doorberekend.

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 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 € 200.000.
Voor 2024 wordt een nieuwbouw gepland van € 18 miljoen inclusief sloopkosten.
In 2018 is een onderhoudsplan gemaakt voor de komende 10 jaren. De gemeenschappelijke regeling heeft in 2021 een reserve voor onderhoud gebouwen en installaties.
Het onderhoudsplan zal met de nieuwbouw worden herzien.
De meerjaren-onderhoudsplanning geven extra uitgaven, maar kunnen in de begroting worden opgevangen.

Kengetallen	Begroting				
	2023	2024	2025	2026	2027
Netto schuldquote	2,80%	1869,48%	845,36%	733,67%	692,55%
Solvabiliteitsratio	80,25%	1,30%	1,16%	1,13%	0,98%

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 2023. 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.	Nieuwbouw, stagnatie overslag	20%	500	I	100
4.	stroom storing	10%	50	I	5
	Totaal		1.650		255
	waarvan incidenteel				255
	Totaal benodigde weerstandscapaciteit				255

De risico's zijn niet veel veranderd, alleen het faillissement van de verwerker is afgewend.
De AEB is verkocht aan de AVR.

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.
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	2024	7.500.000	30	250.000	4,0%
1730001	technische installaties	2024	4.350.000	20	217.500	4,0%
1730002	Shovel	2024	240.000	15	16.000	4,0%
1730003	veegmachine	2024	240.000	15	16.000	4,0%
1730004	Mobiele kraan	2024	240.000	15	16.000	4,0%
1730005	Toegangsweg	2024	650.000	30	21.700	4,0%
1730006	Aankoop woning	2023	280.000	10	28.000	4,0%
1730007	Afkoop erfpacht	2024	3.750.000	100	37.500	4,0%
1730008	Aankoop woning 2	2025	750.000	10	75.000	4,0%
	Totale investering		18.000.000		677.700	

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

Beleidsindicatoren

Wettelijke beleidsindicator	eenheid	periode	Gemeente	Nederland
Huishoudelijk restafval	kg per bewoner per jaar	2022		
	193		Katwijk	
	205		Noordwijk	
	138		Hillegom	
	112		Lisse	
	125		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 2,70 procent. De lange renteniveaus zijn aan het stijgen en worden geraamd voor 2024 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.
Het huidige contract met de Meerlanden voor de exploitatie is aanbesteed en is ingaan per 1 april 2019 en loopt tot 2024.
Op basis van de toekomstige visie zal een nieuwe B.V. worden opgericht gezamenlijk met Meerlanden, voor 2024 zal waarschijnlijk de kosten gedeelt worden met Meerlanden.

Kasgeldlimiet
De kasgeldlimiet zal in de jaren 2024 tot en met 2027 niet worden overschreden, omdat het Vuilafvoerbedrijf gemiddeld € 40.000 aan liquide middelen zal hebben.

Renterisiconorm.
In de begrotingsperiode 2024 tot en met 2027 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 2024 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 contract eindigt in 2023. Voor 2024 wordt de expoitatie ingebracht in de op te richten MeerVab BV. Voor de begroting is de bestaande aanneemsom opgenomen inclusief indexering van 5 procent voor de jaren 2024 tot en 2027.

Contracten.
Het huidige contract voor de verwerking van restafval loopt eind 2023 af.
In de loop van 2023 wordt de verwerking en transport van restafval opnieuw aanbesteed.
Het GFT contract voor transport, vergisting en compostering met de Meerlanden loopt eind 2023 af. Vanaf 2024 wordt het transport en verwerking van GFT via MeerVab, inbesteed bij Meerlanden.

Tarieven.
De tarieven voor 2024 zij geïndexeerd met 5% ten opzichte van 2023.

GFT-afval	€	60,70	per ton, inclusief toeslag € 3,== verbrandingsbelasting
GFT transport	€	5,50	per ton
totaal GFT	€	66,20	per ton
restafval	€	57,35	per ton
Verbrandingsbelasting	€	36,00	per ton
transport	€	7,75	per ton
totaal restafval	€	101,10	per ton

Overslag tarief Meerlanden € 9,60 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 2024 is dit begroot op € 36,00 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..

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 2024 staat een investering gepland voor de opstallen en de installaties.
Op basis van voorlopige raming zal uitkomen op € 18 miljoen.

OVERZICHT BATEN EN LASTEN (inclusief taakvelden)

	OMSCHRIJVING	BEGROOT 2023	**BEGROOT 2024**	BEGROOT 2025	BEGROOT 2026	BEGROOT 2027
	LASTEN:					
	Taakveld 0.4: overhead					
3.5	Salariskosten directeur	27.000	**27.000**	27.000	27.000	27.000
3.8	Bestuurskosten	2.500	**2.500**	2.500	2.500	2.500
3.8	Administratie	10.000	**13.000**	13.500	13.500	13.500
3.8	Automatisering	7.000	**7.000**	7.000	7.000	7.000
3.5	Secretariaat	21.000	**21.000**	21.000	21.000	21.000
	sub-totaal overhead	67.500	70.500	71.000	71.000	71.000
	Taakveld 0.5: treasury					
5,1	Rentelasten	181.500	360.000	708.600	674.400	651.600
7.4	Rentebaten			718.900-	691.800-	664.700-
		181.500	360.000	10.300-	17.400-	13.100-
	Taakveld 7.3: afval					
3.8	Beheerkosten	749.000	**813.900**	830.200	846.800	863.700
3.8	Accountantskosten	5.000	**9.000**	9.000	9.000	9.000
3.8	Onderzoekskosten	1.000	**1.000**	1.000	1.000	1.000
3.8	Verzekeringen	160.000	**160.000**	300.000	300.000	300.000
3.8	Onderhoud gebouwen	100.000	**120.000**	30.000	260.000	280.000
3.5	Projectteam	200.000	**200.000**			-
7.2	Voorzieningen			200.000	200.000	200.000
7.3	Afschrijvingslasten		**28.000**	677.700	677.700	677.700
7.4	Rentelasten	-	**-**	718.900	691.800	664.700
	sub-totaal afval	1.215.000	**1.331.900**	**2.766.800**	**2.986.300**	**2.996.100**
	TOTALE LASTEN	**1.464.000**	**1.762.400**	**2.827.500**	**3.039.900**	**3.054.000**
	BATEN:					
	Taakveld 7.3: afval					
3.8	Overige baten	15.000	**3.300**	3.300	3.300	3.300
3.8	Bijdrage gemeenten	1.449.000	**1.739.100**	2.794.200	3.026.600	3.020.700
	TOTALE BATEN	**1.464.000**	**1.742.400**	**2.797.500**	**3.029.900**	**3.024.000**
	GERAAMDE TOTAAL SALDO VAN BATEN EN LASTEN		**20.000**	**30.000**	**10.000**	**30.000**
	Taakveld 0.10 mutatie reserves					
7.1	Reserve onttrekking		**20.000**	**30.000**	**10.000**	**30.000**
	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

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)*					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Stand vaste schuld 1-1	117	0	18.000	17.430	16.860
Opname		18.000			
Aflossingen	117	0	570	570	570
Stand vaste schuld 31-12	**0**	**18.000**	**17.430**	**16.860**	**16.290**

Kasgeldlimiet

Dit jaar zal de kasgeldlimiet niet worden overschreden.

Kasgeldlimiet	2024			
	Bedragen in Euro's per jaar			
kwartaal	1e	2e	3e	4e
Omvang begroting per 1 januari (grondslag)				
euro x 1.000	1.762	1.762	1.762	1.762
1. Toegestane kasgeldlimiet				
percentage	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
bedrag	144	144	144	144
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)	144	144	144	144
Ruimte (1) - (4)	**364**	**444**	**344**	**344**

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	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
1. Renteherzieningen	0	0	0	0
2. aflossingen	0	570	570	570
3. Renterisico	0	570	570	570
4. Renterisiconorm	352	566	608	611
5a. ruimte onder risiconorm	352		38	41
5b. Overschijding risiconorm		4		
Berekening renterisiconorm				
4a. omvang van de begroting per 1-1	1.762	2.828	3.040	3.054
4b. vastgesteld percentage	20%	20%	20%	20%
4. Renterisiconorm (8*9/100)	352	566	608	611

Schema rentetoerekening 2024

Conform de BBV is onderstaand schema met rentetoerekening over 2024 opgenomen.

Schema rentetoerekening jaar 2024 *(bedragen * € 1.000)*		
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering		€ 360
b. De externe rentebaten		
Totaal door te rekenen externe rente		€ 360
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		€ 360
d1. Rente over eigen vermogen		€ -
d2. Rente over voorzieningen		€ -
De aan taakvelden toe te rekenen rente		€ 360
e. De werkelijk aan taakvelden toegerekende rente is omslagrente		€ -
f. Renteresultaat op het taakveld treaury		**€ -360**

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Baten

Taakveld 7.3. afval

Overige baten

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 Flynth 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.
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.

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.

Rentelasten

Voor 2024 zal een lening worden aangetrokken van € 18 miljoen.
De planning is per juli 2024 zodat aan rente € 360.000 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 (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 2022	ULTIMO 2023	**ULTIMO 2024**	ULTIMO 2025	ULTIMO 2026	ULTIMO 2027
VASTE ACTIVA						
Materiële vaste activa		280.000	**17.972.000**	17.294.300	16.616.700	15.939.000
Financiële vaste activa						
VLOTTENDE ACTIVA						
Overlopende activa	23.659	24.000	**50.000**	50.000	50.000	50.000
Uitzettingen met rentetypische looptijd< 1 jaar	305.057	-	**350.000**	700.000	1.000.000	1.250.000
Liquide middelen	104.252	20.000	**150.000**	68.100	56.100	74.200
TOTALE ACTIVA	432.968	324.000	**18.522.000**	18.112.400	17.722.800	17.313.200
PASSIVA						
EIGEN VERMOGEN						
Reserves	274.158	260.000	**240.000**	210.000	200.000	170.000
Voorzieningen				200.000	400.000	600.000
Langlopende schulden	116.667	-	**18.000.000**	17.430.000	16.860.000	16.290.000
Netto vlottende schulden		-	**240.000**	230.400	220.800	211.200
Overlopende passiva	42.143	64.000	**42.000**	42.000	42.000	42.000
TOTALE PASSIVA	432.968	324.000	**18.522.000**	18.112.400	17.722.800	17.313.200

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 2024 is opgemaakt door de heer J.B. van Duijvenbode, administrateur van het Vuilafvoerbedrijf "Duin- en Bollenstreek".

Katwijk, 6 april 2023.

Aldus vastgesteld (onder uitdrukkelijke bevestiging van de risico-paragraaf) door het Algemeen Bestuur van het Vuilafvoerbedrijf "Duin- en Bollenstreek", d.d. 6 juli 2023

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

B I J L A G E N

MEERJARENPERSPECTIEF (2024-2027)

-Reserves en voorzieningen

- De investerings & financieringsstaat;

-Overzicht van reserves;

- Vaste kostenopbouw per gemeente;

- Verzamel- en consolidatiestaat 2024 - 2027

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 2024.

in tonnen	**begroot** restafval	**begroot** GFT-afval
Katwijk	12.800	4.100
Noordwijk	9.100	3.400
Teylingen	4.800	3.550
Lisse	2.600	2.400
Hillegom	3.100	2.400
Totaal	32.400	15.850

De tonnage zijn opgesteld op basis van de werkelijke afvoer over 2022.
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 2024 - 2027

OMSCHRIJVING:	2024		2025		2026		2027	
	activa	passiva	activa	passiva	activa	passiva	activa	passiva
Vaste Activa								
- materieel	17.972.000		17.294.300		16.616.700		15.939.000	
- financieel			-				-	
Reserves		240.000		210.000		200.000		170.000
Voorzieningen		-		200.000		400.000		600.000
Langlopende geldleningen o/g		18.000.000		17.430.000		16.860.000		16.290.000
Totaal	17.972.000	18.240.000	17.294.300	17.840.000	16.616.700	17.460.000	15.939.000	17.060.000
Financieringssaldo VOORDEEL	268.000		545.700		843.300		1.121.000	

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.
Voor de nieuwbouw zal een geldlening worden aangetrokken voor de looptijd van 25 jaar met een lineaire aflossing.

OVERZICHT VAN RESERVES INZAKE DE PERIODE 2024 T/M 2027.

Omschrijving	2024			2025			2026			2027			
	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
Bestemmingsreserve onderhoud	145.000	10.000		135.000			135.000			135.000			135.000
Reorganisatie reserve	63.800	10.000		53.800	10.000		43.800	10.000		33.800	30.000		3.800
TOTALEN	240.000	20.000	-	220.000	10.000	-	210.000	10.000	-	200.000	30.000	-	170.000

Toelichting

Reserve Toekomst Afvalverwerking is aanwezig om de bedrijfsvoering te garanderen.

VASTE KOSTENOPBOUW PER GEMEENTE OP BASIS VAN INWONERSAANTAL PER 1 januari 2023.

RUBRIEK	na wijziging VASTE KOSTEN 2023	2024	2025	2026	2027
0.4 Overhead					
Salariskosten directeur	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
Bestuurskosten	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Administratie	10.000	13.000	13.500	13.500	13.500
Automatisering	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
Secretariaat	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
0.5 Treasury					
Rentelasten	181.500	360.000	708.600	674.400	651.600
Rentebaten			718.900-	691.800-	664.700-
7.3 Afval					
Beheerkosten De Meerlanden	749.000	813.900	830.200	846.800	863.700
Accountantskosten	5.000	9.000	9.000	9.000	9.000
Onderzoekskosten	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Projectteam	200.000	200.000	-		-
Verzekeringen	160.000	160.000	300.000	300.000	300.000
Onderhoud gebouwen o.a.	100.000	120.000	30.000	260.000	280.000
Voorzieningen			200.000	200.000	200.000
Afschrijvingslasten		28.000	677.700	677.700	677.700
Overige algemene baten	15.000-	3.300-	3.300-	3.300-	3.300-
Omslagrente			718.900	691.800	664.700
Reserve onttrekking	-	20.000-	30.000-	10.000-	30.000-
Totaal aan vaste kosten	**1.449.000**	**1.739.100**	**2.794.200**	**3.026.600**	**3.020.700**

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

gemeenten	inwoners per 1-1-2022	begroot 2023	inwoners per 1-1-2023	vaste kosten 2024	2025	2026	2027
Katwijk	66.018	493.895	66.643	590.697	949.068	1.028.005	1.026.001
Noordwijk	44.387	332.069	45.179	400.449	643.398	696.911	695.552
Teylingen	37.951	283.920	38.515	341.381	548.495	594.115	592.957
Lisse	23.018	172.203	23.405	207.453	333.313	361.035	360.331
Hillegom	22.311	166.913	22.465	199.121	319.926	346.535	345.859
Totaal	193.685	1.449.000	196.207	1.739.100	2.794.200	3.026.600	3.020.700

Toelichting:

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

V E R Z A M E L - E N C O N S O L I D A T I E S T A A T 2 0 2 4 - 2 0 2 7

O M S C H R I J V I N G	2024	2025	2026	2027
LASTEN				
Taakveld 0.4: overhead				
3.5 Inhuur van derden	48.000	48.000	48.000	48.000
3.8 Werken/diensten door derden	22.500	23.000	23.000	23.000
Taakveld 0.5: treaury				
5.1 rente leningen	360.000	708.600	674.400	651.600
7.4 Doorverdeelde rente		718.900-	691.800-	664.700-
Taakveld 7.3: afval				
3.5 Inhuur van derden	200.000	-	-	-
3.8 Werken/diensten door derden	1.103.900	1.170.200	1.416.800	1.453.700
7.2 Voorzieningen		200.000	200.000	200.000
7.3 Afschrijvingen	28.000	677.700	677.700	677.700
7.4 Rente	-	718.900	691.800	664.700
TOTALE LASTEN	1.762.400	2.827.500	3.039.900	3.054.000
BATEN				
Taakveld 7.3: afval				
3.8 Bijdrage van derden	1.742.400	2.797.500	3.029.900	3.024.000
7.1 Reserveringen	20.000	30.000	10.000	30.000
TOTALE BATEN	1.762.400	2.827.500	3.039.900	3.054.000

Structurele lasten en baten in de G.R..