

KADERNOTA 2027

Openbaar lichaam vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar en omstreken

Opgesteld door:	VVI
Datum:	april 2026
Versie:	1.0

Vaststelling Kadernota VVI 2027

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 2026 te Alkmaar

Origineel ondertekend door:

w.g.

.....

C. Peetoom
Voorzitter

.....

w.g.

D. van der Vaart
Secretaris

Kadernota VVI 2027

1. Aanbieding en bestuurlijke samenvatting

Voor u ligt de Kadernota 2027 van het openbaar lichaam Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar en omstreken (VVI Alkmaar e.o.), waarin vooruitgeblikt wordt naar de ontwikkelingen die gaan spelen in 2027 en de vertaling van de financiële consequenties daarvan. Op dit moment, november 2025, nemen de gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Dijk en Waard, Heiloo, Uitgeest en Wormerland deel aan de VVI Alkmaar e.o.

VVI Alkmaar e.o. is getroffen ter behartiging van het belang van de verwerking van de door de deelnemende gemeenten ingevolge de Wet Milieubeheer verkregen afvalstoffen. Het lichaam tracht dit te bereiken door de oprichting, participatie en beheer van voorzieningen voor de verwerking van afvalstoffen alsmede door de gecoördineerde afzet van afvalstromen bij derden. Eveneens een taak van VVI Alkmaar e.o. is het gezamenlijk behartigen van het aandeelhouderschap in NV HVC. Hiertoe oefent het lichaam een actief aandeelhouderschap uit, om namens de deelnemende gemeenten een nauwe betrokkenheid bij de ontwikkelingen in HVC-verband te borgen. De Gemeenschappelijke Regeling (GR)-VVI Alkmaar e.o. heeft geen beleidsmatige taken.

Deze Kadernota is opgesteld conform het format zoals dat door de regietafel Noord-Holland Noord in het kader van het project 'Verbetering informatievoorziening door gemeenschappelijke regelingen aan raden' aan de gemeenschappelijke regelingen is verspreid. Met het opstellen van de Kadernota geeft de GR VVI Alkmaar e.o. invulling aan dit verzoek. Ook al constateren wij, dat gelet op de beperkte omvang en taken van de GR VVI Alkmaar e.o., er in de Kadernota geen sprake is van beleidsmatige keuzes die van invloed zijn op de geldstromen binnen de GR VVI Alkmaar e.o.

In deze Kadernota worden de algemene financiële en beleidsmatige kaders voor de begroting 2027 gepresenteerd, overeenkomstig artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen. De Kadernota is geen voortgangsrapportage maar richt zich uitsluitend op de uitgangspunten voor het begrotingsjaar 2027.

Ten aanzien van de begroting voor 2027 en verder worden diverse ontwikkelingen voorzien die gevolgen hebben voor de VVI. De meest omvangrijke baten en lasten in de begroting 2027 hebben betrekking op het transport en verwerken van afvalstoffen. Door de in het kader van het Belastingplan 2026 aangekondigde stijging van de afvalstoffenbelasting en CO2 heffing voor het verbranden van afval stijgen de kosten per ton huishoudelijk afval meer dan trendmatig.

De wijzigingen in de begroting ten opzichte van 2026 hebben onder andere te maken met de inflatiecorrectie, de door HVC in rekening gebrachte verwerkingskosten, waarin de stijging van de CO2-heffing voor het eerst daadwerkelijk – al is het in 2026 nog in relatief geringe mate – tot uiting komt, en afwijkingen van het door de deelnemende gemeenten eerder geraamde aanbod van afvalstoffen.

2. Visie en ontwikkeling

VVI Alkmaar e.o. is getroffen ter behartiging van het belang van de verwerking van de door de deelnemende gemeenten ingevolge de Wet Milieubeheer verkregen afvalstoffen. Het openbaar lichaam tracht dit te bereiken door de oprichting, participatie en beheer van voorzieningen voor de verwerking van afvalstoffen en/of door de gecoördineerde afzet van afvalstromen bij derden. Via de VVI Alkmaar e.o.

vindt de administratieve afhandeling plaats voor het transport en de verwerking van huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk afval en groente, fruit en tuinafval (GFT) voor zover de betreffende gemeente geen dienstverleningsovereenkomst met HVC heeft. Bij die gemeenten, Alkmaar en Wormerland, worden de kosten rechtstreeks tussen HVC en de gemeenten verrekend. Voor de gemeenten Alkmaar en Bergen vindt tevens verrekening voor het verwerken van door de betreffende gemeenten ingezameld bedrijfsafval plaats. Voor de gemeente Bergen betreft dit 'strandafval'.

Eveneens een taak van VVI Alkmaar e.o. is het gezamenlijk behartigen van het aandeelhouderschap in NV HVC. Hiertoe oefent het openbaar lichaam een actief aandeelhouderschap uit, om namens de deelnemende gemeenten een nauwe betrokkenheid bij onder meer de ontwikkelingen en innovatie in afval be- en verwerking te borgen. Met 484 aandelen A bezit de VVI Alkmaar e.o. op dit moment (november 2025) 13,06 % van het totaal aan aandelen A van de NV HVC.

De VVI Alkmaar e.o. heeft geen eigen personeel en geen eigen kantoorruimte met daaraan gekoppelde kosten zoals ICT-voorzieningen. Het secretariaat van de VVI Alkmaar e.o. wordt gefaciliteerd door HVC.

Er worden tevens ontwikkelingen voorzien die leiden tot nieuwe taken. Naar aanleiding van de aanpassing van de Wet gemeenschappelijke regelingen en de daarop gewijzigde en vastgestelde tekst voor de GR VVI Alkmaar e.o., is het onderdeel archiefzorg en -beheer toegevoegd. De kosten voor archiefzorg en informatiebeheer worden voor de VVI jaarlijks nu geschat op € 5.000.

3. Actualisering financieel perspectief

Het grootste deel van de huidige (2025) geldstromen bij de VVI Alkmaar e.o. bestaat uit middelen waarvan de lasten en baten direct aan elkaar gekoppeld zijn:

- de kosten voor het transport en de verwerking van de via de VVI Alkmaar e.o. aangeboden afvalstoffen;
- de onderlinge verevening van transportkosten die door de deelnemende gemeenten is afgesproken;
- de garantstellingsprovisie die de VVI Alkmaar e.o. van HVC ontvangt en die één-op-één aan de deelnemende gemeenten naar rato van inwoneraantal wordt uitbetaald;
- de kosten van de financiële administratie (w.o. bankkosten) en secretariaat;
- de kosten voor archiefzorg en informatiebeheer.

Kosten verwerking afvalstoffen

Op grond van de ballottageovereenkomst met HVC wordt al het brandbare huishoudelijk afval en GFT van de aandeelhouders ter verwerking aangeboden aan HVC. De tarieven die daarvoor gelden, worden jaarlijks door HVC vastgesteld. Dit met uitzonderingen van de tarieven voor de verwerking van brandbaar bedrijfsafval, welke aan het eind van ieder jaar worden vastgesteld. De kosten voor de deelnemende gemeenten ten aanzien van de verwerking van voornoemde afvalstoffen worden bepaald door:

- de door de deelnemende gemeenten aan te leveren hoeveelheid afvalstoffen;
- de kosten van overslag en transport per ton te verwerken afval;
- het tarief per ton te verwerken afval zoals dit wordt vastgesteld door de Raad van Commissarissen van HVC.

De verwerkingstarieven voor 2027 zijn nog niet bekend. Uitgangspunt voor HVC is in principe indexering van de tarieven voor diverse afvalstromen. Uitgaande van het belastingplan 2026 zal de Afvalstoffenbelasting voor 2027 worden geïndexeerd. Verder zal conform de tarievenbrief 2026 van HVC het algemene CO2-tarief in 2027 € 17,50/ton restafval bedragen.

In onderstaand overzicht zijn de verwerkingstarieven per ton exclusief overslag en transport en afvalstoffenbelasting over een periode van 4 jaar tot en met 2026 weergegeven.

	2023	2024	2025	2026
Fijn huishoudelijk restafval	€ 89,66	€ 92,47	€ 95,43	€ 101,48
Grof huishoudelijk restafval integraal/ RAD	€ 144,37/ € 197,62	€ 173,83/ € 211,36	€ 179,39/ € 218,12	€ 186,76/ € 227,93
GFT	€ 63,07	€ 70,94	€ 73,21	€ 75,89

In het volgende overzicht zijn de verwerkingskosten per ton inclusief overslag en transport, exclusief afvalstoffenbelasting vermeld.

	2023	2024	2025	2026
Fijn huishoudelijk restafval	€ 108,34	€ 112,57	€ 116,17	€ 122,90
Grof huishoudelijk restafval integraal/ RAD	€ 180,90/ € 216,30	€ 193,83/ € 231,46	€ 200,13/ € 238,86	€ 208,18/ € 249,35
GFT	€ 79,27	€ 85,29	€ 88,02	€ 91,19

Vrachtwagenheffing

Ten aanzien van de genoemde overslag en transporttarieven wordt per 1 juli 2026 door de Rijksoverheid een vrachtwagenheffing ingevoerd. De vrachtwagenheffing is een vorm van kilometerheffing, in samenhang met maatregelen om schoner transport te bevorderen. Op dit moment is nog niet duidelijk welke implicaties deze heffing heeft op de verevende kosten voor overslag en transport. Ook is nog niet helder hoe de effecten van deze heffing kunnen worden verrekend. Er wordt derhalve een voorbehoud gemaakt ten aanzien van de genoemde O&T-tarieven vanaf 1 juli 2026.

Garantstellingsprovisie HVC

Overeenkomstig artikel 9 van de Ballotageovereenkomst staan de aandeelhouders van HVC garant voor de rente en aflossing van de leningen van HVC. De aandeelhouders staan hierbij pro rata garant. Zij ontvangen hiervoor een garantstellingsprovisie van 1% van de omvang van de gegarandeerde leningen. De uitbetaling van de garantstellingsprovisie vindt plaats via VVI Alkmaar e.o. Dit betekent dat HVC de provisie betaalt aan VVI Alkmaar e.o., waarna VVI Alkmaar e.o. zorgdraagt voor betaling van de provisie vanuit het lichaam naar de deelnemende gemeenten. De uitbetaling naar de deelnemende gemeenten vindt plaats op basis van de inwoneraantallen per gemeente. Ter indicatie onderstaande inwoneraantallen per 1 jan 2025 (o.b.v. CBS):

Alkmaar	112.896
Bergen	29.722
Castricum	36.618
Dijk en Waard	90.747
Heiloo	24.341
Uitgeest	13.427
Wormerland	16.421

Kosten gemeenschappelijke regeling

Het secretariaat en de financiële administratie van VVI Alkmaar e.o. wordt verzorgd door medewerkers van HVC. De door te belasten kosten voor het secretariaat bestaan uit:

- Het voeren van het secretariaat en de financiële administratie. Zoals bijvoorbeeld het doen van de omzetbelasting aangiften, het opstellen van de jaarstukken, begroting en kadernota, agendering, notuleren, invullen secretaris, het geven van presentaties, ondersteuning en overleg.
- De accountantscontrole.
- De kosten van archief en informatiebeheer

De lasten worden gezamenlijk gedragen door de deelnemende gemeenten. De kosten worden naar rato van het tonnage afval (exclusief bedrijfsafval) aan de deelnemende gemeenten doorberekend.

Er worden voor 2027 geen beleidsmatige ontwikkelingen voorzien, die leiden tot veranderingen in het financieel perspectief.

4. Weerstandsvermogen

Voor de VVI Alkmaar e.o. is geen sprake van vrij te besteden middelen. VVI Alkmaar e.o. heeft derhalve geen algemene reserve.

5. Uitgangspunten

Omdat de VVI Alkmaar e.o. niet beschikt over eigen gebouwen en eigen medewerkers en naast de kosten voor het secretariaat geen vaste jaarlijkse uitgaven heeft, zijn aspecten zoals indexatie loon en prijs, rente op kapitaalgoederen en % overhead voor de VVI Alkmaar e.o. niet relevant.

Voor de ontwikkeling van de kosten voor transport en verwerking zijn twee aspecten van belang. Namelijk:

- tariefontwikkeling. Hierbij wordt uitgegaan van een inflatiecorrectie en de ontwikkeling van belastingen en heffingen, met name de afvalstoffenbelasting en de CO2-heffing.
- hoeveelheidontwikkeling. Hierbij wordt uitgegaan van door gemeenten aangeleverde cijfers. Gemeenten betrekken in deze schatting onder andere de ontwikkelingen door een toegenomen focus op gescheiden inzameling, ontwikkelingen inwoneraantal, etc.