Concept Begroting 2026

MeerVAB

Datum: 15-04-2025

Alle bedragen zijn opgenomen * € 1.000 tenzij anders weergegeven.

Inhoudsopgave

1. Inleiding 3
2. Leeswijzer 3
3. Bedrijfsvoering 4
4. Financiële uitgangspunten 5
   4.1 Begrotingsproces 5
   4.2 Risico- en resultaatdeling 6
5. Winst- en verliesrekening 7
   5.1 Omzet 7
   5.1.1 Verwerking en transport restafval 8
   5.1.2 Shredderen en transport restafval 8
   5.1.3 Verwerking en transport GFTe 9
   5.1.4 Verwerking en transport grofvuil 9
   5.1.5 Overslagvergoeding PBD van RKN 9
   5.1.6 Overslagvergoeding KWD via Meerlanden 10
   5.1.7 Overslagvergoeding VAB gemeenten 10
   5.2 Verwerkingskosten 11
   5.3 Uitbesteed en externe kosten 11
   5.4 Personeelskosten 11
   5.5 Voertuigkosten 12
   5.6 Afschrijvingskosten 12
   5.7 Overige bedrijfskosten 12
   5.8 Financieringslasten 14
6. Financiële effecten per gemeente 15
7. Meerjarenraming overslagvergoeding VAB gemeenten 16

1. Inleiding

De gemeenschappelijke regeling Vuil Afvoer Bedrijf (hierna GR VAB) en Meerlanden zijn met ingang van 2024 een langdurige samenwerking met elkaar aangegaan omtrent de verwerking van GFTe door Meerlanden en het investeren in en exploiteren van overslag van afval- en grondstofstromen in Voorhout. Het VAB is een gemeenschappelijke regeling van vijf gemeenten in de regio Duin- en Bollenstreek. Meerlanden en het VAB zijn een samenwerkingsovereenkomst (SWOK) aangegaan en houden ieder 50% van de aandelen in MeerVAB B.V..

De samenwerking tussen de GR VAB en Meerlanden in MeerVAB is op 1 januari 2024 gestart op basis van de situatie van het overslagstation per die datum. De startdatum van 1 januari 2024 betekent dat de nieuwbouw binnen MeerVAB plaatsvindt. Zodoende zijn er drie fases in de samenwerking te onderscheiden:

- Fase I: De periode vanaf 1 januari 2024 tot start sloop van het overslagstation.
- Fase II: De periode vanaf start sloop van het overslagstation tot oplevering van de nieuwbouw.
- Fase III: De periode vanaf oplevering nieuwbouw.

De meest recente verwachting is dat in 2026 gestart kan worden met de sloop, waarmee fase II aanvangt. De sloop en nieuwbouw nemen naar verwachting zo'n anderhalf jaar in beslag, waarna naar verwachting begin 2027 fase III ingaat.

De bedrijfsvoering voor Fase I en II zal worden gecoördineerd vanuit het projectteam Pro_Meter van Meerlanden gezien de sterke relatie tussen de operatie en het nieuwbouwproject. De verantwoordelijkheid voor Fase I en II valt onder de Project directeur van Pro_Meter. Fase III wordt gecoördineerd door de business unit Commercie & Logistiek waar de overslaglocaties zijn ondergebracht.

Het voorliggende document betreft de concept begroting van MeerVAB voor het jaar 2026 en bevat de exploitatie van het overslagstation en de financiële transacties van de afvalstromen met verwerkers.

2. Leeswijzer

In hoofdstuk 3 wordt de bedrijfsvoering van MeerVAB beschreven. Hoofdstuk 4 gaat in op de financiële uitgangspunten: het begrotingsproces en de risico- en resultaatdeling worden hier beschreven. In hoofdstuk 5 wordt de begrote winst- en verliesrekening gepresenteerd en worden alle afzonderlijke posten in de begroting nader toegelicht. De financiële effecten per gemeente worden in hoofdstuk 6 weergegeven. In hoofdstuk 7 wordt de meerjarenraming voor de 3 daaropvolgende jaren weergegeven.

3. Bedrijfsvoering

De huidige openingstijden van het MeerVAB zijn van maandag t/m vrijdag van 7:00 – 17:00. In de vergunning zijn werktijden toegestaan in de vergunning zijn van maandag t/m vrijdag van 7:00 – 19:00 en zaterdag van 7:00 – 17:00 uur.
Op de dag zijn er 3 man werkzaam (1 persoon voor de werkzaamheden van hal 1, 1 persoon voor de werkzaamheden van hal 2 en 1 persoon voor weegbrug en terreinwerkzaamheden. Er wordt gebruik gemaakt van vaste inhuur op het VAB vanuit dochterbedrijf van Meerlanden, te noemen Heemskerk B.V..

Storten
Tussen 07.00 en 16.00 kan er in hal 1 en hal 2 gestort worden.

Laden
Van 07.00 uur tot 16.30 wordt er geladen in hal 1 en hal 2 voor transport naar verwerkers.

PBD Pers
Gelijktijdig met het storten wordt het PBD verwerkt in de PBD pers. De activiteiten vinden plaats van 7:00 – 17:00. Gedurende deze tijden worden ook de containers van de installatie gewisseld. Transport van PBD containers naar de verwerker kan van 07.00 tot 19.00 uur.

Kranen
Er kan in de hallen en op de kranen gewerkt worden tussen 07.00 uur tot 17.00 uur. Voor en na die uren is er maar 1 medewerker volgens rooster aanwezig. Deze mag in kantoor opstarten of afsluiten. Maar er mag vanuit veiligheid pertinent niet in de hallen gewerkt worden als er maar een bezetting is van 1 medewerker.

Lachgascilinders
Per maart 2025 wordt het restafval geshredderd bij AEB om het restafval lachgasvrij te krijgen. In de begroting 2026 hebben we de kosten voor het shredderen opgenomen tegen de afgesproken tarieven met AEB en zijn de tarieven geïndexeerd met 3% voor 2026.

4. Financiële uitgangspunten

4.1 Begrotingsproces

De concept begroting van MeerVAB voor het komende jaar wordt in het voorjaar van het lopende jaar opgesteld met als doel de gemeenten vroegtijdig (tegelijk met de begroting van de GR VAB) te voorzien van een concept begroting van MeerVAB. De definitieve begroting wordt uiterlijk 1 november opgesteld en in december goedgekeurd door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AvA) van MeerVAB. Dat betekent dat deze concept begroting niet is opgesteld conform het reguliere begrotingsproces van Meerlanden en derhalve nog wijzigingen te verwachten zijn.

Gehanteerde uitgangspunten concept begroting MeerVAB 2026

- De begroting is opgesteld o.b.v. de begroting 2025 met een toegepaste indexatie van 3% op de exploitatiekosten.
- De rentekosten zijn op basis van de meest recente informatie ingeschat en afgestemd met de bedragen die die in de GR VAB begroting zijn opgenomen. Er is rekening gehouden met een geperiodiseerde trekking van leningen en de rente opslag van 140 basispunten conform gemaakte afspraken in de financieringsovereenkomst.
- De tarieven voor de verwerkingskosten van restafval, GFT en grofvuil zijn, waar mogelijk, gebaseerd op de tarieven van 2025 inclusief een toegepaste indexatie van 3%. De tonnages zijn gelijk gehouden aan de begroting 2025.
- De kosten voor het shredderen van lachgas zijn gebaseerd op de gemaakte tariefafspraken met AEB inclusief een geschatte indexatie van 3%.

Toelichting regulier begrotingsproces Meerlanden

Bij het reguliere begrotingsproces zijn diverse afdelingen betrokken die verantwoordelijk zijn voor een deel van de kosten. Elk van deze afdelingen levert een kostenbegroting in en wordt beoordeeld en afgestemd met Finance & Control. Finance & Control zorgt er voor dat alle kosten en opbrengsten worden aangeleverd en brengt deze samen in de winst- en verliesrekening. De winst- en verliesrekening wordt besproken met verantwoordelijk manager en directie waarna akkoord wordt gegeven op de begroting. Dit proces wordt ook gevolgd voor de begroting van MeerVAB. De begroting van MeerVAB wordt besproken in het Technisch Overleg en via de Klankbordgroep aangeboden aan het bestuur. Vervolgens komt de begroting ter besluitvorming in de aandeelhoudersvergadering van MeerVAB.

4.2 Risico- en resultaatdeling

In de MeerVAB constructie worden risico's en financiële resultaten per 1 januari 2024 met elkaar gedeeld. Uitzondering hierop zijn de kosten die voortvloeien uit groot onderhoud aan gebouwen, terreinen en installaties tot de ingebruikname van de nieuwbouw. Met betrekking tot het onderhoud worden de afspraken uit het aanbestedingscontract tot en met 2023 voortgezet. De kosten die voortvloeien uit groot onderhoud zijn voor rekening van de GR VAB. Tevens geldt als uitzondering het prijs- en volumerisico van het overgeslagen PBD en het volumerisico van het overgeslagen KWD. Jaarlijks achteraf wordt de reeds betaalde overslagvergoeding bijgesteld o.b.v. van de werkelijke overgeslagen tonnages PBD en KWD en het werkelijke ontvangen tarief van RKN. Ook de rentelasten is geen resultaatbepalende post binnen MeerVAB.

Het resultaat wordt begroot op nihil. Een positief of een negatief resultaat wordt in principe alleen gehaald op de exploitatiekosten, niet op volumes of verwerkingstarieven. Een eventueel resultaat wordt 50/50 gedeeld met Meerlanden en de GR VAB.

5. Winst- en verliesrekening

	2026 Begroot	2025 Begroot
Omzet	6.870	7.512
Verwerkingskosten	5.210	5.665
Toegevoegde waarde	**1.659**	**1.847**
Uitbesteed en externe kosten	43	16
Personeelskosten	347	337
Voertuigkosten	27	26
Afschrijvingskosten	59	59
Overige bedrijfskosten	516	516
Totaal bedrijfslasten	**992**	**954**
Bedrijfsresultaat (EBIT)	**667**	**892**
Financieringslasten	667	892
Resultaat voor belastingen	**0**	**0**

Het begrote resultaat voor 2026 bedraagt nihil en is conform de vastgestelde methodiek. De vergoeding die de VAB gemeenten betalen is gebaseerd op de integrale kosten minus de vergoeding die Meerlanden betaalt voor het overslaan van KWD en de vergoeding die RKN betaalt voor het overslaan van PBD. Hierna worden de afzonderlijke posten in de winst- en verliesrekening toegelicht.

5.1 Omzet

De omzet bestaat uit de volgende opbrengsten en worden vervolgens per opbrengst nader toegelicht:

Verwerking en transport restafval	€ 2.480
Shredderen restafval	€ 858
Verwerking en transport GFTe	€ 1.294
Verwerking en transport grofvuil	€ 578
Subtotaal verwerking en transport	**€ 5.210**
Overslagvergoeding PBD via RKN	€ 85
Overslagvergoeding KWD via Meerlanden	€ 6
Subtotaal overslag PBD en KWD	**€ 91**
Overslagvergoeding GR VAB	€ 901
Rentekosten	€ 667
Subtotaal kosten VAB	**€ 1.568**
Totaal opbrengsten	**€ 6.870**

5.1.1 Verwerking en transport restafval

De financiële afhandeling van de verwerkingskosten en transportkosten restafval zullen via de administratie van MeerVAB plaatsvinden. Het aanbestedingscontract is een overeenkomst tussen de GR VAB en het AEB. MeerVAB verzorgt de administratie van de afvalstromen, controleert en verwerkt de inkoopfacturen van het AEB en draagt zorg voor de facturatie aan de individuele VAB gemeenten.

In de begroting is de volgende opbrengst opgenomen:

	Tonnage	Tarief	Totaal
Verwerking + transport	26.800	€ 92,57	€ 2.480

Het huidige tarief van 2025 is geïndexeerd met een geschatte indexatie van 3%:

Verwerkingstarief + transport	€ 51,68
Verbrandingsbelasting	€ 40,89
Totaal tarief	**€ 92,57**

5.1.2 Shredderen en transport restafval

Het restafval wordt geschredderd bij Renewi op de Kajuitweg en wordt vervolgens naar AEB getransporteerd.

In de begroting is de volgende opbrengst opgenomen:

	Tonnage	Tarief	Totaal
Variabele kosten per ton	26.800	€ 28,35	€ 760
Vaste kosten			€ 98
Totaal			**€ 858**

Het tarief voor 2026 is geïndexeerd met een geschatte indexatie van 3%.

5.1.3 *Verwerking en transport GFTe*

De verwerking van GFTe is inbesteed bij Meerlanden en wordt verwerkt door Meerlanden Compostering B.V.. De GR betaalt voor de verwerking het aandeelhouderstarief welke Meerlanden rekent voor haar aandeelhoudende gemeenten. Daarnaast dient het GFTe getransporteerd te worden van de overslaglocatie in Voorhout naar de verwerkingslocatie in Rijsenhout en betaalt de GR VAB een transportvergoeding per ton. In de begroting is de volgende opbrengst opgenomen:

	Tonnage	Tarief	Totaal
Verwerking + transport	17.000	€ 76,12	€ 1.294

Het tarief van 2026 is geïndexeerd met een verwachte index van 3%:

Verwerkingstarief	€ 67,42
Transport	€ 8,70
Totaal tarief	**€ 76,12**

5.1.4 *Verwerking en transport grofvuil*

Het grofvuil van de milieustraten wordt niet meer verwerkt door het AEB tegen het huishoudelijk restafval tarief omdat deze stroom niet meer opgemengd aangeleverd kan worden als gevolg van de lachgascilinders. Dit betekent dat zowel het ingezamelde grofvuil uit de wijk en van de milieustraten wordt verwerkt bij Renewi tegen dezelfde prijscondities als het contract wat Meerlanden met Renewi heeft.

In de begroting is de volgende opbrengst opgenomen:

	Tonnage	Tarief	Totaal
Verwerking + transport	3.500	€ 165,00	€ 578

Het tarief van 2026 is ingeschat op € 165,00 per ton.

5.1.5 *Overslagvergoeding PBD van RKN*

De vergoeding van RKN voor de overslag van het tonnage PBD op het VAB wordt als opbrengst verantwoord. Deze opbrengst bestaat uit het tonnage van de VAB gemeenten Hillegom, Lisse, Noordwijk, Katwijk en Teylingen. Meerlanden slaat per 1 januari 2025 haar PBD via de grondstoffenhal in Rijsenhout over. In de begroting is rekening gehouden dat Lisse en Hillegom vanaf de sloop overgeslagen dienen te worden in Rijsenhout i.v.m. het sorteerprotocol van RKN. Hieronder wordt de opbrengst gespecificeerd:

	Tonnage	Tarief	Totaal
VAB gemeenten	3.975	€ 21,42	€ 85
Meerlanden gemeenten	0	€ 21,42	€ 0

Totaal	**3.975**	**€ 21,42**	**€ 85**

Het begrote tarief van 2024 is geïndexeerd met een geschatte indexatie van 3% en bedraagt derhalve € 21,42 per overgeslagen ton.

5.1.6 Overslagvergoeding KWD via Meerlanden

Meerlanden slaat een deel van haar KWD afval over op het VAB en betaalt daar de afgesproken vergoeding voor van € 2,50 per ton. De verwachting is dat tot aan de sloop (vanaf het 1e kwartaal 2026) het KWD overgeslagen kan worden. Derhalve is het overslagtonnage van 1 kwartaal opgenomen in de begroting.

	Tonnage	Tarief	Totaal
Overslag KWD Meerlanden	2.250	€ 2,50	€ 6

5.1.7 Overslagvergoeding VAB gemeenten

De vergoeding voor overslag welke de GR VAB betaalt aan MeerVAB is gebaseerd op integrale kosten minus de overslagvergoeding voor PBD van RKN en de overslagvergoeding voor KWD via Meerlanden.
De integrale begrote kosten bedragen € 965 (totaal van de bedrijfslasten, exclusief afschrijving op de woning). Hieronder wordt een specificatie gegeven van de overslagvergoeding met de vergelijkende cijfers van de begroting 2025.

	Begroting 2026	**Begroting 2025**
Integrale kosten	**965**	**954**
Minus overslagvergoeding PBD	85 -/-	83 -/-
Minus overslagvergoeding KWD	6 -/-	6 -/-
Overslagvergoeding	**874**	**866**
Afschrijvingslast woning	27	0
Rentekosten	667	892
Totale kosten VAB gemeenten	**1.568**	**1.758**

Het bedrag wordt verdeeld naar gemeenten op basis van het aantal inwoners. Als peiljaar wordt het voorgaande jaar gehanteerd. Voor deze concept begroting zijn de inwoneraantallen per 1 januari 2024 gehanteerd en wordt bij de definitieve begroting geactualiseerd.

	Aantal inwoners 2024		Jaarbedrag 2026
Hillegom	22.822	€	181.297,98
Katwijk	66.966	€	531.977,94
Lisse	23.447	€	186.262,98
Noordwijk	45.734	€	363.310,92
Teylingen	38.470	€	305.605,70
Totaal	**197.439**	**€**	**1.568.455,53**

5.2 Verwerkingskosten

De verwerkingskosten bestaan uit de verwerkingskosten en transportkosten voor het restafval, grofvuil, GFTe en shredderen van restafval van de VAB gemeenten. De kosten zijn gelijk aan de opbrengsten (zie 3.1).

	Tonnage	Tarief	Totaal
Verwerking + transport restafval	26.800	€ 92,57	€ 2.480
Kosten per ton shredderen	26.800	€ 57,20	€ 760
Vaste kosten shredderen			€ 98
Verwerking + transport GFTe	17.000	€ 76,12	€ 1.294
Verwerking + transport grofvuil	3.500	€ 165	€ 578
Totaal			**€ 5.210**

5.3 Uitbesteed en externe kosten

Onder het uitbesteed werk en externe kosten is € 16 begroot voor aanschaf van diverse verbruiks- en gebruiksgoederen en de 12 compliance rondes welke Meerlanden uitvoert in het kader van de brandverzekering. Daarnaast zijn de doorbelaste afschrijvingskosten van de woning door de GR VAB begroot onder de externe kosten voor € 26,5.

5.4 Personeelskosten

De openingstijden van het MeerVAB zijn van maandag t/m vrijdag van 7:00 – 17:00. In de vergunning zijn werktijden toegestaan van maandag t/m vrijdag van 7:00 – 19:00 en zaterdag van 7:00 – 17:00 uur.

Op de dag zijn er 3 medewerkers werkzaam. 1 medewerker voor de werkzaamheden van hal 1, 1 medewerker voor de werkzaamheden van hal 2 en 1 medewerker voor de weegbrug en terreinwerkzaamheden. Gezien alle medewerkers 4 dagen werken is er een vaste inhuur voor 3 dagen op het VAB.

Onder de personeelskosten zijn de loonkosten inclusief sociale lasten en de kosten voor vaste en flexibele uitzendkrachten in geval van verlof en ziekte begroot. Daarnaast zijn de overige

personeelskosten begroot zoals Arbo kosten, kleding, opleidingen en kosten die in de werkkostenregeling vallen.

	Bedrag
Loonkosten incl. sociale lasten	€ 247
Uitzendkrachten	€ 93
Overige personeelskosten	€ 7
Totaal	**€ 347**

5.5 Voertuigkosten

Op het VAB wordt gebruik gemaakt van een inhuur transportvoertuig om containers van de PBD-persinstallatie te verplaatsen. De kosten van dit voertuig bestaan uit huur en brandstofkosten.

	Bedrag
Brandstof	€ 2
Huur materieel	€ 25
Totaal	**€ 27**

5.6 Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten bestaan uit de afschrijvingen op de PBD-persinstallatie en diverse afschrijvingen aan gebouwen, terreinen, kantoorinventaris en installaties. Zowel de PBD-persinstallatie als de overige activa die in de huidige situatie eigendom is van Meerlanden zijn door Meerlanden ingebracht in MeerVAB. De afschrijvingskosten bedragen voor 2026 € 59.

5.7 Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten bestaan hoofdzakelijk uit huisvestingskosten en diverse kantoorkosten. Onderstaande specificatie kan worden gegeven:

	Bedrag
Nuts	€ 160
Onderhoud gebouwen, terreinen en installaties	€ 113
Verzekeringen	€ 77
Diverse huisvestings- en kantoorkosten	€ 60
Overhead	€ 106
Totaal	**€ 516**

Nuts

De nutskosten bestaan hoofdzakelijk uit elektriciteitskosten (€ 155) en kosten voor waterverbruik (€ 6). Meerlanden koopt haar elektriciteit collectief in via Midwaste. De energieleverancier is

Greenchoice. Midwaste maakt gebruik van Hellemans als adviesbureau en laat via Hellemans de elektratarieven vastklikken voor toekomstige periodes.

Onderhoud gebouwen, terreinen en installaties

De onderhoudsafspraken uit de aanbestedingsovereenkomst tussen de GR VAB en Meerlanden, die liep van 1 juli 2019 t/m 31 december 2023, zullen worden voortgezet. Dat betekent dat het risico voortvloeiend uit het groot onderhoud en onderhoud aan de kraan voor rekening komen van de GR VAB. Deze kosten zijn niet begroot. De reguliere onderhoudskosten aan gebouwen, terreinen en installaties komen voor rekening van MeerVAB. In de begroting zijn deze onderhoudskosten begroot op € 113.

Verzekeringen

De huidige brandverzekering is afgesloten tussen de GR VAB en de verzekeringsmaatschappij. De brandverzekering zal worden overgesloten naar MeerVAB. De begrote kosten bedragen € 77.

Diverse huisvestings- en kantoorkosten

Onder de diverse huisvestings- en kantoorkosten zijn de volgende kosten begroot:

Schoonmaakkosten	€ 39
OZB/Rioolrecht/Waterschapslasten	€ 9
Kantinekosten	€ 5
Automatiseringskosten	€ 5
Overige kantoorkosten	€ 2
Totaal	**€ 60**

Overhead

De overheadkosten zijn begroot conform het afgesproken percentage van 12% over de integrale kosten en dient ter dekking voor de kosten van de aansturing van personeel door management en de inzet van diverse stafafdelingen als financiële administratie en control, HRM, ICT, KAM, directie, facilitair, etc.

5.8 Financieringslasten

Onder de financieringslasten is de rente op de financiering van de afkoop van de erfpacht opgenomen en de te verwachte rentekosten volgens de afgestemde geperiodiseerde trekkingen van de leningen met de GR VAB.

6. Financiële effecten per gemeente

In onderstaand overzicht worden de begrote tonnages per gemeente en per grondstofstroom weergegeven:

Gemeente	Restafval	GFTe	Grofvuil	PBD
Hillegom	2.300	2.600	850	700
Katwijk	10.000	4.300	1.600	1.600
Lisse	2.500	2.500	400	1.000
Noordwijk	7.600	4.000	650	800
Teylingen	4.400	3.600	0	1.150
Totaal	**26.800**	**17.000**	**3.500**	**5.250**

Onderstaande tabel geeft de begrote kosten weer per gemeente voor overslag en verwerking.

	Overslag	Restafval	GFT	Grofvuil	Lachgas	Totaal
Hillegom	181.298	212.902	197.904	140.250	73.852	**806.206**
Katwijk	531.978	925.661	327.303	264.000	319.912	**2.368.854**
Lisse	186.263	231.415	190.293	66.000	79.978	**753.949**
Noordwijk	363.311	703.502	304.468	107.250	243.468	**1.721.999**
Teylingen	305.606	407.291	274.021	-	140.932	**1.127.850**
Totaal	**1.568.456**	**2.480.771**	**1.293.989**	**577.500**	**858.142**	**6.778.858**

7. Meerjarenraming overslagvergoeding VAB gemeenten

Ten behoeve van de gemeentelijke begrotingen wordt hieronder een meerjarenraming gegeven van de exploitatievergoeding van MeerVAB. Deze is gebaseerd op de exploitatiekosten volgens de concept begroting 2026 en jaarlijks geïndexeerd met 3%. De rentekosten zijn opgesteld in afstemming met de GR VAB begroting. De afschrijvingslast van de nieuwbouw is gebaseerd op de eerder gepubliceerde afschrijvingslast in de (niet ontvlechte) GR VAB begroting van 2025.

	Concept begroting 2026	2027	2028	2029
Exploitatiekosten MeerVAB *	965 *	994	1.024	1.055
Af: overslagvergoeding PBD en KWD	91 -/-	120 -/-	120 -/-	120 -/-
Subtotaal	**874**	**874**	**904**	**935**
Afschrijvingslasten nieuwbouw	27	656	656	656
Rentelasten	667	770	748	727
Totaal	**1.568**	**2.300**	**2.308**	**2.318**

* de afschrijvingslast van de eerste woning is bij de afschrijvingslasten gepresenteerd.