

KADERNOTA 2026

Openbaar lichaam vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar en omstreken

Opgesteld door:	VVI Alkmaar e.o.
Datum:	april 2025
Versie:	definitief

Vaststelling Kadernota VVI Alkmaar e.o. 2026

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 7 april 2025 te Alkmaar.

Origineel ondertekend door:

w.g.

.....

C. Peetoom
Voorzitter

.....

w.g.

D. van der Vaart
Secretaris

Kadernota VVI 2026

1. Aanbieding en bestuurlijke samenvatting

Voor u ligt de Kadernota 2026 van het openbaar lichaam Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar en omstreken (VVI Alkmaar e.o.), waarin vooruitgeblekt wordt naar de ontwikkelingen die gaan spelen in 2026 en de vertaling van de financiële consequenties daarvan. Op dit moment, november 2024, 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 ontwikkelingen en innovatie in afvalverwerking 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 2026 gepresenteerd, overeenkomstig artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen. De Kadernota is geen voortgangsrapportage over 2025 maar richt zich uitsluitend op de uitgangspunten voor het begrotingsjaar 2026.

Ten aanzien van de begroting voor 2026 worden geen ontwikkelingen met grote impact voorzien. De meest omvangrijke baten en lasten in de begroting 2026 hebben betrekking op het transport en verwerken van afvalstoffen. De wijzigingen in de begroting ten opzichte van 2025 hebben onder andere te maken met de inflatiecorrectie, de door HVC in rekening gebrachte verwerkingskosten en de ontwikkelingen van de door de deelnemende gemeenten aangeboden hoeveelheid afvalstoffen. Door een toegenomen focus op gescheiden inzameling van huishoudelijk afval.

Zienswijzeprocedure

Na vaststelling door het Algemeen Bestuur (AB-VVI) is de concept Kadernota 2026 ten behoeve van de zienswijzeprocedure toegestuurd aan de, in de gemeenschappelijke regeling (GR VVI), deelnemende gemeenten. Deze zienswijzeprocedure heeft niet geleid tot aanpassingen in de Kadernota 2026.

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 alsmede 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 ontwikkelingen en innovatie in afvalverwerking te borgen. Met 484 aandelen A bezit de VVI Alkmaar e.o. op dit moment (november 2024) 13,06 % van het totaal aan aandelen A van de NV HVC.

Door gemeenten is gevraagd of verantwoorde ombuigingsvoorstellen binnen de gemeenschappelijke regeling VVI Alkmaar e.o. doorgevoerd kunnen worden.

De door de gemeenten te betalen kosten aan de GR VVI Alkmaar e.o. worden gemaakt in het kader van de uitvoering van de primaire taak. Namelijk het verwerken van de door de deelnemende gemeenten aangeboden afvalstoffen. De GR VVI Alkmaar e.o. heeft geen eigen ambtelijke organisatie met bijhorende lasten zoals huisvesting, personeelslasten en ICT-voorzieningen. De uitvoerende taken zoals kosten secretariaat en administratie, zijn belegd bij HVC.

De GR VVI Alkmaar e.o. brengt alle met haar taak samenhangende kosten pro rata in rekening bij de deelnemende gemeenten. De hoogte van de verwerkingstarieven alsmede de aard en hoeveelheid van het aan te bieden afval, beïnvloeden de hoogte van de bijdrage van de gemeente aan de GR VVI Alkmaar e.o. Hierop heeft de GR VVI Alkmaar e.o. zelf geen invloed.

De VVI Alkmaar e.o. ziet geen mogelijkheden ombuigingsvoorstellen door te voeren.

Er worden voor 2026 geen ontwikkelingen voorzien die leiden tot nieuwe taken c.q. het vervallen van bestaande 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. Of hier kosten en nieuwe taken aan zijn verbonden voor de VVI Alkmaar e.o. en welke is nu nog niet duidelijk.

3. Actualisering financieel perspectief

Het grootste deel van de huidige (2024) 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 wordt één-op-één aan de deelnemende gemeenten naar rato uitbetaald;
- de secretariaatskosten van HVC;
- bankkosten.

Kosten verwerking afvalstoffen

Op grond van de ballotageovereenkomst 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 in de zomer 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 2026 zijn op dit moment nog niet bekend. Uitgangspunt voor HVC is in principe indexering van de tarieven voor diverse afvalstromen. De Nederlandse CO₂-heffing voor Afvalenergiecentrales (AEC's) leidt naar verwachting in 2026 nog niet tot een aanvullende verhoging van de verwerkingstarieven. Dit is onder meer afhankelijk van het inwerkingtreden van het Belastingplan 2025 en het moment waarop de heffing moet worden betaald. Ten aanzien van lachgas is afgesproken dat HVC deze kosten incidenteel absorbeert voor 2023, 2024 en 2025. Of dit ook geldt voor 2026 e.v. is niet bekend. En dus ook niet of hier financiële consequenties uit voortvloeien. Gemeenten en HVC werken samen om te voorkomen dat lachgascilinders in het restafval terechtkomen. Zodat deze geen schade veroorzaken in de verbrandingsovens. Ter indicatie: de geleden schade over 2023 leidt tot een kostenverhoging tussen de € 10 en € 15 per ton huishoudelijk restafval. Deze is zoals gemeld niet doorbelast.

In onderstaand overzicht zijn de verwerkingstarieven per ton exclusief overslag en transport en afvalstoffenbelasting over een periode van 4 jaar tot en met 2025 weergegeven.

	2022	2023	2024	2025
Fijn huishoudelijk restafval	€ 86,74	€ 89,66	€ 92,47	€ 95,43
Grof huishoudelijk restafval integraal/ RAD	€ 138,16/ € 158,01	€ 144,37/ € 197,62	€ 173,83/ € 211,36	€ 179,39/ € 218,12
GFT	€ 63,07	€ 63,07	€ 70,94	€ 73,21

In het volgende overzicht zijn de verwerkingskosten per ton inclusief overslag en transport, exclusief afvalstoffenbelasting vermeld. Overslag en transport betreft kosten van overslag en natransport vanuit centraal gesitueerde overslaglocaties naar de afvalenergiecentrales en de composteerinstallaties. Deze kosten worden verevend.

	2022	2023	2024	2025
Fijn huishoudelijk restafval	€ 101,82	€ 108,34	€ 112,57	€ 116,17
Grof huishoudelijk restafval integraal/ RAD	€ 170,08/ € 206,67	€ 180,90/ € 216,30	€ 193,83/ € 231,46	€ 200,13/ € 238,86
GFT	€ 78,51	€ 79,27	€ 85,29	€ 88,02

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 2023 (o.b.v. CBS):

Alkmaar	111.834
Bergen	30.138
Castricum	36.345
Dijk en Waard	88.985
Heiloo	24.319
Uitgeest	13.472
Wormerland	16.612

Kosten gemeenschappelijke regeling

Het secretariaat van VVI Alkmaar e.o. wordt verzorgd door medewerkers van HVC. De lasten voor het secretariaat worden in rekening gebracht via het lichaam. De lasten voor het secretariaat bestaan uit:

- het voeren van het secretariaat en de 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 lasten voor het secretariaat 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 2026 geen beleidsmatige ontwikkelingen voorzien die leiden tot veranderingen in het financieel perspectief. Wel stijgen de kosten voor de accountantscontrole. Door een efficiëntere werkwijze wordt getracht de kosten te temperen.

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.

- 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.