
Begroting 2027

Openbaar Lichaam
Vuilverbrandingsinstallatie
Alkmaar en omstreken (VVI)

d.d. 9 april 2026

Inhoud

Algemeen	3
Programmabegroting	
Programmabegroting over 2027	7
Toelichting op de programmabegroting 2027	8
Raming EMU-saldo	10
Financiële kengetallen	11
Bijlagen	
1 Overzicht van de verwerkingskosten 2027	13
2a Specificatie aandeel deelnemende gemeenten in het nadelig saldo met verrekening transportkosten 2027	14
2b Overzicht met te verrekenen kosten	14
3 Meerjarenbegroting 2027 – 2031	15

Algemeen

Op grond van de ballottageovereenkomst van NV HVC wordt al het brandbare afval en GFT van de aandeelhouders ter verwerking aangeboden aan NV HVC. De tarieven, die hiervoor gelden, worden jaarlijks door NV HVC vastgesteld.

	Begroting	Tarieven	Begroting	Werkelijk
	2027	2026	2026	2025
	€	€	€	€
A. Verwerkingstarief huishoudelijk afval (exclusief BTW)*				
Verbrandingstarief deelnemende gemeenten	100,95	98,58	98,58	92,47
Kosten van overslag en transport	21,93	21,42	21,42	20,10
CO2-heffing (100%)	8,75	2,90	-	-
Afvalstoffenbelasting	41,99	41,01	41,01	39,23
Totaal kosten per ton	173,62	163,91	161,01	151,80
B. Verwerkingstarief grof huishoudelijk afval Integraal (exclusief BTW)*				
Verwerkingstarief deelnemende gemeenten	189,76	185,31	185,31	173,83
Kosten van overslag en transport	21,93	21,42	21,42	20,10
CO2-heffing (50%)	4,38	1,45	-	-
Afvalstoffenbelasting	-	-	-	-
Totaal kosten per ton	216,07	208,18	206,73	193,93
B. Verwerkingstarief grof huishoudelijk afval - RAD (exclusief BTW)*				
Verwerkingstarief deelnemende gemeenten	230,73	225,32	225,32	211,36
Kosten van overslag en transport	21,93	21,42	21,42	20,10
CO2-heffing (90%)	7,88	2,61	-	-
Afvalstoffenbelasting	-	-	-	-
Totaal kosten per ton	260,54	249,35	246,74	231,46
C. Verwerkingstarief GFT afval (exclusief BTW)*				
Verwerkingstarief GFT	77,45	75,63	75,63	70,94
Kosten van overslag en transport	15,67	15,30	15,30	14,35
CO2-heffing (9%)	0,79	0,26	-	-
Afvalstoffenbelasting	-	-	-	-
Totaal kosten per ton	93,90	91,19	90,93	85,29
D. Verwerkingstarief afkeur GFT (exclusief BTW)*				
Verbrandingstarief deelnemende gemeenten	97,81	95,52	95,52	92,47
Kosten van overslag en transport	42,72	41,72	41,72	40,39
CO2-heffing (100%)	8,75	2,90	-	-
Afvalstoffenbelasting	41,99	41,01	41,01	39,23
Totaal kosten per ton	191,28	181,15	178,25	172,09
E. Verwerkingstarief brandbaar bedrijfsafval (exclusief BTW)*				
Verbrandingstarief deelnemende gemeenten	93,25	91,06	91,06	88,15
Kosten van overslag en transport	-	-	-	-
CO2-heffing	-	-	-	-
Afvalstoffenbelasting	41,99	41,01	41,01	39,23
Totaal kosten per ton	135,24	132,07	132,07	127,38

Opmerkingen

*1: De tarieven voor 2027 worden in juli 2026 door NV HVC vastgesteld. De opgenomen tarieven 2027 zijn daarom indicatief. Met indexatie van deze tarieven is al wel rekening gehouden. Het voorlopige inflatiecijfer januari 2026 bedraagt 2,4%. In de begroting zijn de verwerkingstarieven met 2,4% verhoogd ten opzicht van 2026. Een uitzondering op voorgaande is het verwerkingstarief brandbaar bedrijfsafval. Dit tarief zal pas aan het eind van 2026 worden vastgesteld. Bij een substantiële afwijking van de begrote tarieven zal een begrotingswijziging worden doorgevoerd.

*2: De afvalstoffenbelasting wordt door de Rijksoverheid vastgesteld. Deze bedraagt voor 2025 € 39,70 per ton te verbranden en/of te storten restafval. Het tarief voor 2027 wordt wettelijk vastgesteld in december 2026. In deze begroting wordt uitgegaan van een indexatie van het huidige tarief met +2,4%.

*3 De aanwezigheid van lachgascilinders in het restafval leidt tot extra kosten bij de eindverwerking b.v. door extra sorteerstappen en/of schade door explosies. Het is op dit moment nog onduidelijk of dit evt. tot extra stijging van de verwerkingstarieven zal leiden. In voorgaande jaren heeft HVC hiervoor geen kosten in rekening gebracht.

*4 In de tarieven van 2026 is een opslag meegenomen voor de CO2 heffing. In 2027 is voor het tarief aangesloten op de raming CO2 heffing zoals opgenomen in de tarievenbrief 2026.

CO ₂ -heffing/ton restafval periode 2025-2030 (prijspeil 2025)						
Jaar	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Heffing/ton	-	€ 5,79 (prijspeil 2026)	€ 17,50	€ 36,10	€ 56,00	€ 78,20

Tabel 2: raming CO₂-heffing/ton restafval

*5 Deze tabel gaat wijzigen. Rekening moet worden gehouden met een nog onbekende emissiefactor. Deze wordt pas vastgesteld in januari 2028.

*6 In de tarievenbrief voor 2027 dient rekening te worden gehouden met stijgende lasten als gevolg van de energieprijzen en de vrachtwagenheffing.

1.1. Algemeen

Ondersteuning

Tussen Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar e.o. (VVI) en HVC is afgesproken dat de financiële administratie door HVC wordt uitgevoerd. Ook voor het invullen van de secretariaatsfunctie wordt gebruik gemaakt van medewerkers van HVC.

Zienswijzeprocedure

Na vaststelling door het Algemeen Bestuur (AB-VVI) wordt de begroting 2027 ten behoeve van de zienswijzeprocedure toegestuurd aan de, in de gemeenschappelijke regeling (GR VVI), deelnemende gemeenten. Deze zienswijzeprocedure leidt mogelijk tot aanpassingen.

1.2. Paragraaf Weerstandsvermogen

De reserve bedroeg ultimo 2025 circa € 24K. Deze reserve wordt gebruikt om eventuele schommelingen van door derden in rekening gebrachte kosten op te kunnen vangen. Omdat verandering in tarieven direct aan de deelnemende gemeenten wordt doorbelast, wordt voor de komende jaren geen verandering in de hoogte van deze reserve voorzien.

1.3. Risicobeheer VVI

Risicoparagraaf

De potentiële risico's van de gemeenschappelijke regeling VVI houden hoofdzakelijk verband met (i) de continuïteit van de afvalverwerking en (ii) het financiële risico van het aandeelhouderschap A in NV HVC. Een ander potentieel risico, dat in ogenschouw dient te worden genomen betreft (iii) conformiteit met regelgeving op het gebied van mededinging, Wet Markt en Overheid en aanbesteding.

Ad i.

Continuïteit van de afvalverwerking

De verwerking van huishoudelijk restafval en gft vindt plaats door HVC. Indien door bijzondere omstandigheden, i.c. calamiteiten, HVC niet in staat is uitvoering te geven aan de opgedragen verwerkingstaken, moet door VVI uitgeweken worden naar alternatieven. De huidige markt voor de verwerking van verbrandbaar afval kenmerkt zich door overcapaciteit. Naar verwachting zal daarom voor de verwerking van huishoudelijk restafval een alternatief kunnen worden gevonden. Ook voor de verwerking van gft zal dit naar verwachting het geval zijn. De continuïteit van de afvalverwerking is daarmee voldoende geborgd. De transportkosten zullen in dat geval toenemen, voor het overige zijn er geen financiële risico's.

Ad ii.

Het financiële risico vanwege het aandeelhouderschap A in NV HVC

De gemeenschappelijke regeling VVI participeert met 484 aandelen in NV HVC. In de loop van 2026 krijgt HVC nieuwe aandeelhouders, de gemeenten Utrecht en Nieuwegein, waardoor de participatie van VVI van 13% naar 11% zakt. De aandeelhouders A hebben geen risicodragend kapitaal gestort, maar staan op grond van artikel 9 van de ballotageovereenkomst 'aandeelhouders A' jegens de financiers van HVC pro rata garant voor de financiering van HVC. Per ultimo 2025 waren de uitstaande artikel 9 leningen groot circa € 577 miljoen. Deze leningen zijn aangetrokken ter financiering van met name de AEC's en de BEC, de composterings- en vergistingsinstallaties en de warmteactiviteiten. Het pro rata deel van VVI bedraagt per ultimo 2025 (derhalve) circa € 75 miljoen. De betreffende kapitaallasten en de variabele kosten van HVC worden voor een belangrijk deel gedekt door inkomsten uit de verwerking van afval (waaronder huishoudelijk en bedrijfsafval en gft) en de levering van opgewekte energie. Gelet op de financiële ratio's van HVC is de positie van HVC voldoende robuust.

De activiteiten van HVC op het gebied van zon- en windenergie zijn relatief beperkt. De grootste investeringen hierin betreffen het wind op zee project Gemini alsmede in grootschalige zon-pv toepassingen. Het risico van HVC in deze projecten is beperkt tot het ingebrachte eigen vermogen voor deze activiteiten.

De lasten van de afval inzamelactiviteiten worden volledig gedekt door inkomsten uit dienstverleningsovereenkomsten met de desbetreffende gemeenten.

De relevante risico's worden voorts toegelicht in het jaarverslag van HVC.

Het risico, dat de aandeelhouders van HVC door banken worden aangesproken onder de garantie, achten wij minimaal, gelet op enerzijds de waarde van de activa versus de omvang van de leningen, die voor financiering van deze activa zijn aangetrokken, en anderzijds de ook op langere termijn nog essentiële rol van deze activa binnen het afvalbeheer. Het financiële risico hiervan wordt daarom als minimaal bestempeld.

Ad iii.

Risico's voortvloeiend uit regelgeving op het gebied van mededinging en aanbesteding

Mededinging

De Wet Markt en Overheid is van toepassing op overheden, niet op HVC. Het is overheden niet toegestaan om overheidsbedrijven te bevoordelen. Dat zou het geval kunnen zijn, indien door de aandeelhouders aan HVC diensten of activa worden geleverd tegen een prijs lager dan de economische waarde. Hiervan is geen sprake. Bij overname van activa vergoedt HVC altijd de economische waarde.

De tarieven, die HVC hanteert zijn gebaseerd op kostprijsplus en zijn voor het overige marktconform. HVC verstrekt een marktconforme vergoeding voor de garantstelling door de aandeelhouders.

Van het verstoren van de mededinging is derhalve geen sprake. Zou desalniettemin sprake zijn van ongerechtvaardigde steun, dan dient deze aan de aandeelhouders te worden terugbetaald.

Aanbesteding

Overheden hoeven diensten, die zij afnemen van een overheidsbedrijf niet aan te besteden, indien er sprake is van quasi-inbesteding of wanneer ten gunste van het betreffende overheidsbedrijf door een aanbestedende dienst een alleenrecht is gevestigd. Overigens kan uit een arrest van de Hoge Raad (Westland vs. AVR) worden afgeleid, dat op HVC de quasi-inhouse structuur van toepassing is.

Wet gemeenschappelijke regelingen

Op 1 juli 2022 trad een wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) in werking. Deze wijziging heeft tot doel de democratische legitimatie van gemeenschappelijke regelingen te versterken. De kaderstellende en controlerende rollen, die gemeenteraden hierbij hebben, zijn hiertoe versterkt. De gemeenschappelijke regeling Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar en omstreken is daarop met ingang van 1 juli 2025 gewijzigd vastgesteld. Termijnen ten aanzien van de planning-en-controldocumenten, zoals kadernota, begroting en jaarrekening, moeten worden nageleefd. Om die reden dienen stukken tijdig te worden verstrekt

aan de raden voor het kunnen geven van een zienswijze en aan de Provincie Noord-Holland voor het toezicht.

In de nieuwe gemeenschappelijke regeling wordt meer aandacht besteed aan archiefzorg en -beheer. Met het Regionaal Archief Alkmaar en de provincie Noord-Holland is een traject voor de duur van twee jaar gestart om aan alle hiervoor geldende regels te voldoen. Als vervolgstap zal het fysieke (papieren) en digitale archief van de VVI overeenkomstig worden overgedragen aan het Regionaal Archief Alkmaar.

1.4. Paragraaf Financiering

Financieringsbehoefte en leningenportefeuille

VVI heeft geen kredietfaciliteit noch andere financieringsovereenkomsten met derden. De door VVI jaarlijks te betalen kosten worden gedekt uit de van gemeenten ontvangen maandelijkse voorschotten, die gebaseerd zijn op de begroting van VVI van het desbetreffend jaar met afrekening na afloop van dat jaar. Hierdoor hoeft tussentijds geen financiering te worden aangetrokken.

Na de invoering van de Wet verplicht schatkistbankieren in december 2013 kan VVI overigens alleen nog gelden van het ministerie van Financiën aantrekken. Ook moeten overtollige gelden door VVI bij het ministerie van Financiën worden uitgezet.

Risicobeheer; Kasgeldlimiet en Rente-risiconorm

Ter beperking van het renterisico heeft de wetgever de hoogte van de netto-vlottende schuld voor gemeenschappelijke regelingen gemaximaliseerd op 8,2% van de begrote lasten, het zogenoemde kasgeldlimiet. Overschrijding hiervan leidt tot aantrekken van geld met een looptijd > 1 jaar. Ter beperking van het renterisico heeft de wetgever de renterisiconorm gemaximaliseerd op 20% van de vaste schuld. Dit betekent, dat het totaal aan herfinancieringen en renteherzieningen op de vaste schuld in enig jaar beperkt is tot 20% van de vaste schuld. Aangezien er geen vaste schuld aanwezig is, is dit thans niet van belang voor VVI.

Programmabegroting over 2027

LASTEN		Begroting	Begroting	Rekening
Cat.	Omschrijving	2027	2026	2025
(* € 1.000)				
3.4.	<u>Overige goederen en diensten</u>			
	Kosten verwerking en transport door HVC	7.141	6.731	6.744
	Bestuurskosten	46	43	46
4.2.	<u>Overige inkomstenoverdrachten</u>			
	Garantstellingprovisie HVC	658	797	686
	Verevening transportkosten	46	43	44
Totaal lasten		7.891	7.614	7.520

BATEN		Begroting	Begroting	Rekening
Cat.	Omschrijving	2027	2026	2025
(* € 1.000)				
3.4.	<u>Overige goederen en diensten</u>			
	Vergoeding gemeenten voor verwerking- en transportkosten HVC en bestuurskosten VVI	7.187	6.774	6.790
4.2.	<u>Overige inkomstenoverdrachten</u>			
	Garantstellingprovisie HVC	658	797	686
	Verevening transportkosten	46	43	44
Totaal baten		7.891	7.614	7.520

Resultaat voor resultaatbestemming		-	-	0-
Toevoeging aan algemene reserve		-	-	-
Onttrekking aan algemene reserve		-	-	-
Resultaat na resultaatbestemming		-	-	0-

Toelichting op de programmabegroting 2027

(* € 1.000)

LASTEN	Begroting 2027		Begroting 2026		Rekening 2025	
3.4. Overige goederen en diensten						
<u>Kosten verwerking en transport door HVC</u>	Tonnage		Tonnage		Tonnage	
Huishoudelijk restafval	20.400	3.405	20.855	3.221	22.704	3.385
Grof huishoudelijk restafval - Integraal	700	151	613	127	726	145
Grof huishoudelijk restafval - RAD	4.500	1.172	4.351	1.074	4.903	1.171
GFT	25.700	2.413	25.400	2.309	23.036	2.028
Afkeur GFT	-	-	-	-	33	16
		<u>7.141</u>		<u>6.731</u>		<u>6.744</u>

De geldstromen betreffende het verwerken van de afvalstromen voor de gemeenten met een DVO (Alkmaar en Wormerland) gaan niet meer via VVI, maar worden rechtstreeks tussen HVC en de betreffende gemeenten afgehandeld zonder tussenkomst van VVI. Derhalve zijn deze tonnages en verwerkingskosten in bovenstaand overzicht niet meegenomen.

De verwachte tonnage zijn wel in bijlage 1 meegenomen.

De in de begroting opgenomen tonnages zijn de opgaves van de betreffende gemeentes en gebaseerd op o.a. de ontwikkeling van beleid en bevolkingsomvang.

Bestuurskosten

Doorberekening van HVC:

Kosten secretariaat en administratie	41	40	43
Overige bestuurskosten	2	-	-
Rente en bankkosten	<u>3</u>	<u>3</u>	<u>3</u>
	46	43	46

Bestuurskosten

De kosten worden naar rato van het tonnage afval (exclusief bedrijfsafval) aan de deelnemende gemeenten doorberekend. De stijging van de bestuurskosten wordt met name veroorzaakt door inflatie.

De overige bestuurskosten zien toe op de verwachte archiefkosten.

De bestuurskosten worden in lijn met FUGR verhoogd met het indexatiecijfer van het CPB (2,4%).

4.2. Overige inkomstenoverdrachten

Uitkeringen HVC

Garantstellingprovisie HVC	<u>658</u>	<u>797</u>	<u>686</u>
	658	797	686

De daling van de garantstellingsprovisie wordt enerzijds veroorzaakt door de daling van de stand van de gegarandeerde leningen, maar ook doordat de verhouding van het aantal aandelen van VVI is veranderd door het aantreden van nieuwe aandeelhouders in de loop van 2026.

Transportkostenverevening

Vergoeding aan deelnemers inzake verevening transportkosten (zie bijlage II)	46	43	44
--	----	----	----

Overzicht incidentele lasten

In 2027 worden er geen incidentele lasten verwacht.

BATEN	Begroting 2027	Begroting 2026	Rekening 2025
-------	-------------------	-------------------	------------------

3.4. Overige goederen en diensten

Vergoeding gemeenten voor verwerking- en transportkosten HVC en bestuurskosten VVI

7.187	6.774	6.437
-------	-------	-------

4.2. Overige inkomstenoverdrachten

Uitkeringen HVC

Garantstellingprovisie HVC

658	797	739
658	797	739

Garantstellingprovisie HVC

Overeenkomstig artikel 9 van de Ballotage-Overeenkomst staan de aandeelhouders van HVC garant voor de rente en de aflossing van de leningen van HVC. De aandeelhouders staan pro rata garant voor de betaling van rente en aflossing van leningen ter financiering van de collectieve activiteiten van HVC: inzamelen, vergisten, composteren, recyclen, verbranden van restafval, slib en biomassastromen, alsmede warmteactiviteiten. De deelnemende gemeenten staan gezamenlijk garant voor de richtige betaling van rente en aflossing van de door het lichaam gesloten leningen en van de sommen, welke het lichaam in rekening-courant opneemt, alsmede van door anderen aangegane leningen die door het lichaam worden gegarandeerd, naar verhouding van het inwoneraantal op 1 januari, voorafgaande aan het jaar, waarin voor de eerste maal de rente en de aflossing is verschuldigd, uitgedrukt in een veelvoud van 1000 naar boven afgerond en zoals gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek.

De aandeelhouders van HVC hebben in december 2006 afgesproken dat jaarlijks een garantstellingprovisie van 1% over de gegarandeerde leningen per 1 januari van het betreffende boekjaar wordt uitgekeerd. Op basis van de 484 aandelen A, die VVI in bezit heeft, bedraagt de in 2027 te ontvangen provisie naar verwachting ca. € 658.000. In de begroting is rekening gehouden met de nieuwe aandeelhouders Nieuwegein en Utrecht.

Dividend HVC

In de aandeelhoudersvergadering van HVC van december 2015 hebben de aandeelhouders ingestemd met een gewijzigd dividendbeleid. Op basis hiervan wordt er de komende jaren geen dividend uitgekeerd, maar wordt het dividend toegevoegd aan het eigen vermogen van HVC.

Transportkostenverevening

Vergoeding van deelnemers inzake verevening transportkosten (zie bijlage II)

46	43	44
----	----	----

Overzicht incidentele baten

In 2027 worden er geen incidentele baten verwacht

Raming EMU-saldo

Om het financieringstekort van de totale overheid te kunnen ramen moet de gemeenschappelijke regeling VVI een meerjarenraming van het EMU-saldo in de begroting tonen. De meerjarenraming 2027 – 2030 van het EMU-saldo van de gemeenschappelijke regeling VVI toont de volgende bedragen:

Omschrijving	2027 (* € 1.000)	2028 (* € 1.000)	2029 [✓] (* € 1.000)	2030 (* € 1.000)	2031 (* € 1.000)
<u>1</u> Saldo van baten en lasten vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	0	0	0	0	0
<u>2</u> Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	0	0	0	0	0
<u>3</u> Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	0	0	0	0	0
<u>4</u> Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	0	0	0	0	0
<u>5</u> Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord	0	0	0	0	0
<u>6</u> Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	0	0	0	0	0
<u>7</u> Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. die niet op de exploitatie staan	0	0	0	0	0
<u>8</u> Baten bouwgrondexploitatie voor zover niet in de exploitatie verantwoord	0	0	0	0	0
<u>9</u> Lasten op balanspost voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	0	0	0	0	0
<u>10</u> Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves worden gebracht	0	0	0	0	0
<u>11</u> De bij verkoop van effecten te verwachten boekwinst	0	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo	0	0	0	0	0

Financiële kengetallen

Kengetallen	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Netto schuldquote	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Solvabiliteitsrisico	3,3%	3,3%	3,3%	3,3%	3,3%	3,3%	3,3%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

De kengetallen Grondexploitatie en Belastingcapaciteit zijn niet opgenomen in bovenstaand overzicht, omdat deze kengetallen niet van toepassing zijn op de gemeenschappelijke regeling VVI.

Toelichting bij de kengetallen:

Solvabiliteitsrisico

De relevantie van dit kengetal is gering, omdat de algemene reserve verband houdt met de aanschafwaarde van de aandelen, die de gemeenschappelijke regeling VVI houdt in NV HVC.

Ondertekening van de begroting 2027

Alkmaar, 9 april 2026

Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar en omgeving

Het algemeen bestuur,

C. Peetoom
Voorzitter

D. van der Vaart,
Secretaris

Bijlage 1: Overzicht van de verwerkingskosten 2027

Deelnemende gemeente	Aanvoergegevens in tonnen:						Verwerkingskosten:						Eigen	Totaal
	HHA	GHA - Integraal	GHA - RAD	GFT	Afkeur GFT	Totaal	HHA	GHA - Integraal	GHA - RAD	GFT	Afkeur GFT	bedrijfs- kosten		exclusief btw
							€	€		€	€	€	€	€
Verwerking							100,95	189,76	230,73	77,45	97,81			
Overslag en transport							21,93	21,93	21,93	15,67	42,72			
CO2 heffing							8,75	4,38	7,88	0,79	8,75			
Afvalstoffenbelasting							41,99	-	-	-	41,99			
Tarief							173,62	216,07	260,54	93,90	191,28			
Alkmaar	19.300	1.700	1.300	7.500	-	29.800	-	-	-	-	-	-	16.000	16.000
Bergen	2.900	90	600	4.500	-	8.090	503.500	19.400	156.300	422.500	-	-	4.400	1.106.100
Castricum	3.200	70	750	5.000	-	9.020	555.600	15.100	195.400	469.500	-	-	4.900	1.240.500
Dijk en Waard	11.000	60	2.500	11.500	-	25.060	1.909.900	13.000	651.300	1.079.800	-	-	13.600	3.667.600
Heiloo	2.100	80	650	3.200	-	6.030	364.600	17.300	169.300	300.500	-	-	3.300	855.000
Uitgeest	1.200	400	-	1.500	-	3.100	208.300	86.400	-	140.800	-	-	1.700	437.200
Wormerland	1.569	85	526	1.736	-	3.916	-	-	-	-	-	-	2.100	2.100
Totaal	41.269	2.485	6.326	34.936	-	85.016	3.541.900	151.200	1.172.300	2.413.100	-		46.000	7.324.500

Opmerkingen:

- de gemeenten hebben de cijfers voor de VVI-begroting aangeleverd in lijn met de cijfers van hun eigen afvalbeleidsplannen/begroting.
- de verwerkingstarieven zijn voorlopige tarieven en zullen nog nader door NV HVC worden vastgesteld.
- Tonnen DVO gemeenten meegenomen in het overzicht. De financiële impact is buiten dit overzicht gehouden.
- In de eigen bedrijfskosten zijn de administratiekosten, secretariaatkosten en archiefkosten opgenomen.

Bijlage 2a: Specificatie aandeel deelnemende gemeenten in het nadelig saldo met verrekening transportkosten 2027

1	2	3	4	5	6a	6b	7
							€
Alkmaar	✓	29.800	0,41 ✓	12.218 ✓	0,139 ✓	4.148 ✓	42,62% ✓
Bergen	✓	8.090	0,70 ✓	5.663 ✓	(0,151) ✓	(1.220) ✓	-12,54% ✓
Castricum	✓	9.020	0,71 ✓	6.404 ✓	(0,161) ✓	(1.450) ✓	-14,90% ✓
Dijk en Waard	✓	25.060	0,60 ✓	15.036 ✓	(0,051) ✓	(1.273) ✓	-13,08% ✓
Heiloo	✓	6.030	0,43 ✓	2.593 ✓	0,119 ✓	719 ✓	7,38% ✓
Uitgeest	✓	3.100	0,53 ✓	1.643 ✓	0,019 ✓	59 ✓	0,61% ✓
Wormerland	✓	3.916	0,80 ✓	3.133 ✓	(0,251) ✓	(982) ✓	-10,09% ✓
	✓	85.016 ✓	0,55	46.690	0 ✓	0	0,00 ✓
Brandbaar bedrijfsafval:	✓	0					
	✓	85.016					
Gemiddelde rijtijd:	✓		0,549				

Verrekening transportkosten (op basis van verwerkingskosten):

Transportkosten er bij:	45.701
Transportkosten er af:	(45.701)
Per saldo:	(0)

Toelichting bij de kolommen

- de deelnemende gemeenten
- de totale hoeveelheden afval (ton) per gemeente.
- de rijtijd (vice versa) per ton afval van het afvalzwaartepunt naar het lospunt.
- de rijtijd voor alle tonnen afval maal de gemiddelde rijtijd voor alle tonnen afval van de deelnemende gemeenten.
- de positieve of negatieve afwijking van de totale rijtijd per gemeente ten opzichte van de gemiddelde totale rijtijd (kolom 4).
- 6a en b. De werkelijke tonnage maal de positieve of negatieve afwijk van de gemiddelde rijtijd (6a) en verdeling in %
- het per gemeente te betalen of te ontvangen bedrag als totaal, leidend tot voor alle gemeenten gelijke transportkosten.

Uitgangspunt van de transportkostenvereeningsregeling is dat elke gemeente gelijke transportkosten per ton huishoudelijk restafval en per ton GFT heeft. Hiervoor is berekend wat per gemeente de rijtijden zijn per ton, uitgaande van eenzelfde type transportvoertuig, en wat hiervan de uniforme kosten/uur zijn. Gemeenten met lagere rijkosten per ton betalen aan gemeenten met hogere rijkosten per ton, zodanig dat per saldo alle gemeenten dezelfde rijkosten per ton kennen. Dit totaalbedrag is gelijk aan 0,75% procent van de geraamde verwerkingskosten, en dit percentage vormt daarmee ook de bovengrens van de vereeningsregeling, ongeacht of in de realiteit grotere verschillen tussen de gemeenten ten aanzien van de transportkosten per ton optreden. Voor de VVI als geheel is de regeling kostenneutraal.

Bijlage 2b: Overzicht met te verrekenen kosten

Deelnemende gemeenten	Te verrekenen transportkosten	Verwerkingskosten (zie bijlage I)	Subtotaal te verrekenen met gemeenten (exclusief btw)	Teruggaaf afvalstoffenbelasting (schatting 16%)	Totaal te verrekenen met gemeenten (exclusief btw)
Alkmaar	38.481	16.000	54.481	-	54.481
Bergen	(11.319)	1.106.100	1.094.781	0	1.094.781
Castricum	(13.457)	1.240.500	1.227.043	(19.500)	1.207.543
Dijk en Waard	(11.813)	3.667.600	3.655.787	(21.500)	3.634.287
Heiloo	6.668	855.000	861.668	(73.900)	787.768
Uitgeest	552	437.200	437.752	(14.100)	423.652
Wormerland	(9.112)	2.100	(7.012)	(8.100)	15.112-
			0		
Totaal:	0-	7.324.500	7.324.500	(137.100)	7.187.400

Bijlage 3: Meerjarenbegroting 2027 – 2031

	2027			2028			2029			2030			2031		
	tonnage	tarief	bedrag in €	tonnage	tarief	bedrag in €	tonnage	tarief	bedrag in €	tonnage	tarief	bedrag in €	tonnage	tarief	bedrag in €
I. Kosten verwerking door HVC															
HHA	20.400	174	3.541.900	20.196	178	3.590.700	19.994	182	3.640.100	19.794	186	3.690.200	19.596	191	3.740.900
GHA - Integraal	700	216	151.200	693	221	153.300	686	227	155.400	679	232	157.600	672	238	159.700
GHA - RAD	4.500	261	1.172.300	4.455	267	1.188.500	4.410	273	1.204.900	4.366	280	1.221.500	4.323	286	1.238.300
GFT	25.700	94	2.413.100	25.443	96	2.446.400	25.189	98	2.480.100	24.937	101	2.514.200	24.687	103	2.548.800
BBA	-	191	-	-	196	-	-	201	-	-	205	-	-	210	-
II. Eigen bedrijfskosten			46.000			47.104			48.234			49.392			50.578
III. Teruggaaf afvalstoffenbelasting			137.100-			138.412-			139.715-			140.978-			142.202-
IV. Nadelig saldo deelnemende gemeenten			7.187.400			7.287.592			7.389.019			7.491.914			7.596.076
Stijging t.o.v. voorgaande jaar						1,39%			1,39%			1,39%			1,39%

In 2027 – 2031 worden geen incidentele baten en/of lasten verwacht.

Uitgangspunten meerjarenbegroting:

1. Jaarlijks aanbod hoeveelheid grof en fijn huishoudelijk restafval -1,00 %
 2. Jaarlijks aanbod gft en brandbaar bedrijfsafval 0,00 %
 3. Het voorlopige inflatiecijfer januari 2026 bedraagt 2,4%. In deze begroting is rekening gehouden met een beperkte doorrekening van deze inflatie en zijn de verwerkingstarieven met 2,4% verhoogd ten opzicht van 2026. 2,40 %
- (Het tarievenbeleid zal nog nader door NV HVC worden vastgesteld.)