

Gemeenschappelijke regeling
VUILAFVOERBEDRIJF "DUIN- EN BOLLENSTREEK"

JAARRAPPORT

2024

Inhoudsopgave

Jaarverslag

Voorwoord	2
Programmaverantwoording	3
Paragrafen	
Weerstandvermogen en risicobeheersing	5
Bedrijfsvoering	6
Onderhoud kapitaalgoederen	6
Financiering	7

Jaarrekening

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
Rechtmatigheid	11
De balans	13
Jaarrekeningresultaat	14
Overzicht van baten en lasten (incl. taakvelden)	15
Toelichting op de balans	16
Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen	19
Toelichting op het overzicht van baten en lasten	20

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	25
--	----

Vaststellingsbesluit	26
-----------------------------	----

Bijlagen

Bijlage 1: Vaste kosten opbouw per gemeente	27
Bijlage 2: Reserve overzicht	28

Jaarverslag

Voorwoord

Ingevolge artikel 25 van de gemeenschappelijke regeling Vuilafvoerbedrijf "Duin- en Bollenstreek" bieden wij u de concept-jaarrekening 2024 ter vaststelling aan.

Bij de inwerkingtreding van de Gemeentewet per 1 januari 1994 is bepaald dat de gemeenschappelijke regelingen aan diverse criteria dienen te voldoen. De provincie heeft de termijn voor inzending van de begroting en jaarrekening vastgesteld op 15 juli 2025. Indien aan deze (en andere) criteria wordt voldaan zal repressief toezicht gelden.

De gemeenschappelijke regeling heeft het eigendom van de opstallen op het terrein aan de s Gravendamseweg te Teylingen. Het gebruik is voor de overslag van het huishoudelijk en grof afval afkomstig van de huishoudens van de deelnemende gemeenten.

In 2024 is de erfpacht overgegaan naar MeerVab b.v..

Tevens beheert de gemeenschappelijke regeling de contracten:

- a. Transport en verwerking van GFT (de Meerlanden);
- b. Transport en verwerking van restafval en GHA (PreZero Nederland);
- c. Exploitatie van het overlaadstation door de MeerVab b.v.;

De VAB visie is:

Het VAB is de afvalschakel in een samenwerkende regio en zorgt - met name, maar niet alleen - voor een efficiënte afvalverwijdering in de Duin- en Bollenstreek.

Voor een toelichting wordt verwezen naar de per rubriek opgenomen toelichting op de balans en resultatenrekening.

Bestuur

Ingaande 10 april 1972 is de gemeenschappelijke regeling Vuilafvoerbedrijf "Duin- & Bollenstreek" in werking getreden.

Deze regeling is aangegaan tussen de gemeenten Katwijk, Noordwijk, Teylingen, Lisse en Hillegom.

Als gemeenschappelijk belang is de zorg voor het op doelmatig en milieu hygiënische wijze verwerken van afvalstoffen, rekening houdend met de doelstellingen uit het landelijke beleid.

Het Algemeen Bestuur bestond op 31 december 2024 uit de volgende leden:

<u>Gemeente:</u>	<u>Lid</u>	<u>functie binnen de gemeente:</u>	<u>Dagelijks bestuur</u>
Katwijk	E. Soetendal	wethouder	lid
Hillegom	M. Dijkshoorn	wethouder	vice voorzitter
Teylingen	H.M.A. Hooij	wethouder	lid
Noordwijk	T.C.W.M. Alkemade	wethouder	lid
Lisse	R. Austie-Ziengs	wethouder	lid
Lisse	C.P.M. van der Zwet	wethouder	voorzitter

Programmaverantwoording

Programma - Milieu

Wat wilden we doen?

In stand houden van de opstallen van het overlaadstation en contractbeheer.

Onderhoud aan overlaadstation uitgevoerd.

Wat hebben we bereikt?

Een projectteam is bezig met een toekomstvisie van het overlaadstation voor nieuwbouw in 2026 te realiseren.

Wat heeft het gekost ?

(bedragen x € 1.000)

	Jaarrek. 2023	Primaire begroting 2024	Begroot na wijziging	Werkelijk 2024	Saldo werkelijk -/- begroot	v/n
Totale lasten	623	949	622	559	-63	v
Totale baten	722	929	602	604	2	v
Saldo	-99	20	20	-45	-65	v
Saldo exclusief mutaties reserve						
Onttrekking aan reserve	0	20	20	0	20	v
Saldo inclusief mutaties reserve						
	-99	0	0	-45	-45	

Analyse verschillen

	Lasten	v/n	i/s
Secretariaat	10	n	s
Salariskosten directeur	1	n	i
Onderhoud opstallen	-53	v	i
Administratie	3	n	i
Accountant	-5	v	i
Projectteam	-15	v	i
Contractmanager	-11	v	i
Automatisering	2	n	i
Rentelasten	-7	v	i
Notariskosten	13	n	i
Juridische- en advieskosten	-1	v	i
Totale lasten	-63	v	
	Baten	v/n	i/s
Algemene baten	1	v	i
Rentebaten	1	v	i
Totale baten	2	v	i

De MeerVab verzorgt het onderhoud, elk kwartaal ontvangt de G.R. een factuur voor uitgevoerde werkzaamheden. Zolang de nieuwbouw niet is gerealseerd, moet noodzakelijk onderhoud plaatsvinden. Dit is de reden waarom het bestuur besloten heeft deze onderhoudsgelden in 2021 in een reserve te storten.

De directeur en de secretaris zijn ingehuurd net als diverse personen in het projectteam, uitgaven van de G.R. zijn afgenomen voor projectteam en juridische kosten, door vertrek directeur. De verzekering is in 2024 over gegaan naar MeerVab.

Treasury

In 2024 is voor de nieuwbouw geen lening aangetrokken, waarschijnlijk zal de start in 2025 plaatsvinden.

Overhead

De kosten voor administratie, secretariaat, directie, bestuurskosten en automatisering vallen onder de overhead. In 2024 zijn juridische kosten gemaakt voor de oprichting van Meervab B.V..

Bedraa voor de heffing voor de VPB

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.

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 2024 is het saldo € 31.232. De reserve wordt nu gebruikt voor de bedrijfsfinanciering en incidentele uitgaven.

In 2021 is een bestemmingsreserve onderhoud opgenomen. Dit ter dekking van de onderhoudskosten voor de komende jaren voor de start van de nieuwbouw.

In 2022 is een bestemmingsreserve reorganisatie opgenomen voor de extra juridische kosten.

In 2023 is het resultaat in de algemene reserve geboekt.

De G.R. is niet bevoegd een reserve aan te houden, alle risico's worden opgevangen door de aangesloten gemeenten. In 2023 heeft het bestuur anders besloten.

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 € 120.000.

Een onttrekking uit de reserve onderhoud is begroot op € 20.000.

Kengetallen	jaarrekening	Begroting	jaarrekening
	2023	2024	2024
Netto schuldquote	437,20%	1869,48%	551,24%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	437,20%		-1,99%
Solvabiliteitsratio	9,94%	1,30%	10,08%
Structurele exploitatieruimte	32,32%		5,70%

Risicobeheersing

Opstellen

Per 1 januari 2024 is MeerVab b.v. opgericht, waarin de G.R. voor 50% deelneemt.

In de beheervergoeding zijn diverse vaste lasten opgenomen,

Zoals OZB en de huur van het terrein en verzekering.

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.	Verwerker gaat failliet	5%	2.500	I	125
4.	stroom storing	10%	50	I	5
Totaal			3.650		280
waarvan incidenteel					280
Totaal benodigde weerstandscapaciteit					280

De risico's zijn niet veranderd.

Vuilafvoerbedrijf Duin- & Bollenstreek Katwijk

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 Teylingen 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 elektriciteitsnet 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.

Het onderhoud komt voor rekening van de G.R..

De manager van de G.R. neemt het onderhoud door met MeerVab b.v..

Een aantal begrote posten zijn overschreden en onderschreden op basis van de begroting. In het najaar is een begrotingswijziging gemaakt ter aanvulling en aframing binnen de begroting. Ondanks de aanpassingen zijn vijf posten overschreden.

Onderhoud kapitaalgoederen

In de paragraaf 'onderhoud kapitaalgoederen' wordt het beleidskader omtrent het onderhoud van kapitaalgoederen zoals gebouwen, apparatuur en wegen gegeven.

Naar aanleiding van het meerjaren onderhoudsrapport worden de werkzaamheden uitgevoerd.

Eind 2023 is de erfpacht afgekocht voor € 3,25 miljoen, eeuwigdurend.

De erfpacht is in 2024 verkocht aan MeerVab B.V., hier tegenover staat een lening.

Een woning op het terrein van het overlaadstation is aangekocht voor € 265.000.

In verband met de staat van de woning zal deze in 10 jaar worden afgeschreven.

De investeringen zullen in 2025 worden opgestart, zodat een kostenplaatje gemaakt zal worden van alle investeringen.

Wel worden allerlei onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd die noodzakelijk zijn voor de doorgang van de dagelijkse werkzaamheden.

Het meerjaren onderhoudsrapport is in 2019 opgesteld, vanuit dit rapport worden de onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd.

In 2021 is het onderhoud slechts beperkt uitgevoerd, daarom heeft het Algemeen Bestuur besloten om een bestemmingsreserve onderhoud in te stellen.

In 2024 is het onderhoud wel uitgevoerd, maar toch beperkt.

Vuilafvoerbedrijf Duin- & Bollenstreek Katwijk

Financiering

Algemene ontwikkelingen

Het aanbod van huishoudelijk afval en GFT blijft de afgelopen jaren gelijk. Verdere scheiding aan de bron (o.a. plastic/kartonverpakking) kan het afvalaanbod verder laten dalen.

Economische ontwikkeling

De internationale conjunctuur ontwikkelt zich in 2024 gunstiger dan in 2023.

De oorlog in Oekraïne heeft de wereld in brand gezet.

De inflatie is in 2024 uitgekomen op 3,3 % per december 2024. De werkloosheid is in Nederland uitgekomen op 3,7 procent van de beroepsbevolking per september 2024,

De vraag naar personeel is iets afgenomen in een aantal sectoren.

Treasurybeheer

De risico's die voor onze organisatie van belang zijn:

- renterisicobeheer,
- kredietrisicobeheer.

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.

De G.R. heeft renteinkomsten gehad, omdat de rente gestegen is en de schatkist verstrekt nu ook een rentevergoeding.

1 maands Euribor was eind 2024 2,863%

Kredietrisicobeheer

De exploitatie van het overlaadstation is nu in handen van de MeerVab b.v.

De partner gemeenten ontvingen in 2024 een factuur van het GR Vab.

voor onderhoud, directie, secretariaat, projectteam en administratie.

Het komend jaar zal dit nog verder worden teruggebracht en overgaan naar het MeerVab.

Financiering

Bedrijfsfinanciering omvat de activiteiten die gericht is op het beheren van de liquiditeitsposities voor een termijn van minimaal één jaar, het voorzien in de benodigde liquiditeiten voor de realisatie van activiteiten evenals het onderhouden van relatie met financiële instellingen. De G.R. heeft financiering aangetrokken voor de afkoop van de erfpacht NS. Voor de deelneming en overname activa gelden opgenomen van de VAB gemeenten.

Informatievoorziening

Het Vuilafvoerbedrijf heeft nog een beperkte administratie (exact pakket) en lift verder mee met de gemeente Katwijk.

Schatkistbankieren

De Wet Financiering decentrale overheden (wet Fido) is door de invoering van schatkistbankieren op 11 december 2013 gewijzigd. Door de wijziging van deze Wet is het treasurystatuut van de G.R. aangepast.

De G.R. mag € 1 miljoen op haar betaalrekening hebben staan.

Het meerdere moet worden gesteld bij het ministerie van Financiën.

Kasgeldlimiet

In 2024 is de kasgeldlimiet niet overschreden.

Kasgeldlimiet		Bedragen in Euro's per			
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	667	0
3)	Vlottende middelen				
	rekening courant	213	540	860	384
	Deposito's < 1 jaar	0	0	0	0
4)	Toets kasgeldlimiet				
	Totaal netto vlottende schuld				
	(2) - (3)	-213	-540	-193	-384
	Toegestane kasgeldlimiet(1)	144	144	144	144
	Ruimte (1) - (4)	357	684	337	528

Renterisiconorm

In 2024 is de renterisiconorm niet overschreden.

Renterisiconorm		2024
Bedragen in euro's x 1.000		
1.	Renteherzieningen	0
2.	aflossingen	27
3.	Renterisico	27
4.	Renterisiconorm	352
5a.	ruimte onder risiconorm	325
5b.	Overschijding risiconorm	
Berekening renterisiconorm		
4a.	omvang van de begroting per 1-1	1.762
4b.	vastgesteld percentage	20%
4.	Renterisiconorm (8*9/100)	352

Schatkistbankieren.

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	12.586	7.785	8.686	5.986
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	138	86	94	65

Drempel is per 1 juli 2021 verhoogd naar € 1 miljoen.

Jaarrekening

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en verplichtingen die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden als gevolg van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen.

Een eventueel **nadelig** resultaat wordt conform de door het Algemeen Bestuur vastgestelde beleidslijn in rekening gebracht bij de aangesloten gemeenten. Een voordelig resultaat kan terug naar de gemeenten, maar het Algemeen Bestuur kan ook anders besluiten.

Balans

Wijzigingen in het Besluit Begroting en Verantwoording.

Conform het vernieuwde BBV worden overheadskosten onder een afzonderlijk taakveld geraamd. Onder overhead vallen de kosten voor het bestuur, administratie, secretariaat en de directiekosten.

Het taakveld 7.3 afval worden de direct toerekenbare kosten verantwoord.

Onderhoudskosten.

Voor de verwerking van de onderhoudskosten in de jaarrekening is de "notitie materiële vaste activa" van de commissie BBV leidend. Hierbij wordt gebruik gemaakt van het gemaakte onderscheid in klein en groot onderhoud.
groot onderhoud. Volgens deze regelgeving is het huidige boekjaar geen onderhoud aanwezig die moet worden geactiveerd.

Afschrijving

op activa wordt afgeschreven, alleen op grond mag dit niet volgens de voorschriften.
De woning zal worden afgeschreven op basis van 10 jaar.
De erfpachtafkoop wordt als grond gezien en niet afgeschreven.

rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur de op 29 februari 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt € 5.000 op taakveldniveau. De grondslag voor deze verantwoording is de kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het dagelijks bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 18.085 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 5.000.

Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur overigens een bedrag van € 18.085 acceptabel op basis van de door het algemeen bestuur vastgestelde afspraken.

Begrotingscriterium	X € 1.000
1A. Overschrijding lasten programma's	16
1B. Overschrijding investeringsbudgetten	0
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	0
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid.	2
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	18
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduld	18
Voorwaardencriterium	
Geen bevindingen	
M&O criterium	
Geen bevindingen	
Totaal onrechtmatigheden	18
Waarvan acceptabel	18

De geconstateerde afwijkingen betreffen:
De afwijkingen groter dan € 5.000 zijn toegelicht

LASTEN

Taakveld 7,3 Afval (afwijking € - 72.175)

De accountantskosten zijn € 5.000 lager dan begroot.
De kosten projectteam overschrijden met € 14.295 t.o.v. de begroting door het stoppen van de directeur en adviseur.
De onderhoudskosten zijn € 53.083 lager dan geraamd, waardoor ook de onttrekking van € 20.000 uit de onderhoudsreserve komt te vervallen.
De juridische- & advieskosten zijn € 833 hoger dan begroot.

Taakveld 0.4 Overhead (afwijking € 15.965)

De salariskosten directeur overschrijden met € 925 t.o.v. de begroting;
De contractmanager is later gestart waardoor de begroting met € 10.711 onderschreden is;
De kosten secretariaat overschrijden de begroting met € 9.501 door extra uren voor het project;
De kosten administratie zijn € 3.081 hoger dan begroot;
De automatiseringskosten zijn € 179 hoger dan begroot;
De kantoorbenodigdheden van € 40 zijn niet begroot;
De bestuurskosten zijn € 470 lager uitgevallen;
De notariskosten van € 13.420 waren niet begroot, dit betreffen de notariskosten behorende bij de overdracht van de erfpacht grond NS, die op de balans stonden maar nu moeten vrijvallen.

Taakveld 0.5 Treasury (afwijking € -6.984)

De rentellasten op de lening zijn € 6.984 lager dan begroot

BATEN

Taakveld 7.3 Afval (afwijking € 1.461)

De bijdrage van KPN zijn hoger dan begroot, betaling vindt in 2025 plaats.

Taakveld 0.5 Treasury (afwijking € 659)

De rente baten zijn € 689 hoger.
De rente erfpacht grond is € 30 lager dan begroot.

De totale kosten zijn wel binnen de begroting gebleven, maar op onderdelen overschreden;

Vuilafvoerbedrijf Duin- & Bollenstreek

Katwijk

Balans

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Bedrijfsgebouw: woning	265.000	265.000
Afschrijving woning	26.500	
Grond NS overlaadstation		3.250.000
Notariskosten overdracht grond NS		14.652
Correctie Notariskosten		-
Totaal materiële vaste activa	238.500	3.529.652
Financiële Vaste activa		
Aandelen MeerVab b.v.	50.000	
Deelname MVA MeerVab	117.815	
Lening op MeerVab Grond NS	3.250.000	
Lening MeerVab sloopkosten	90.000	
Totaal Financiële Vaste Activa	3.507.815	
Viottende activa		
<u>Uitzettingen meteen rentetypische looptijd korter dan één jaar</u>		
Vorderingen op openbare lichamen	6.030	12.336
Overige vorderingen	157.176	3.295
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	170.000	160.000
	333.206	175.631
<u>Liquide middelen</u>		
Banksaldi	5.429	21.857
	5.429	21.857
<u>Overlopende activa</u>		
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.		22.847
Overige vorderingen	65.410	2.544
	65.410	25.391
Totaal viottende activa	404.045	222.879
Totaal activa	4.150.360	3.752.531
Passiva		
Vaste passiva		
<u>Eigen Vermogen</u>		
Algemene reserve	107.555	-
Bestemmingsreserve	265.490	274.158
Gerealiseerd resultaat	45.314	98.887
	418.359	373.045
<u>Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar</u>		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	3.250.000	3.250.000
	3.250.000	3.250.000
Totaal vaste passiva	3.668.359	3.623.045
Viottende passiva		
<u>Netto kortlopende schulden <1 jr</u>		
Overige schulden	24.446	10.412
<u>Overlopende passiva</u>		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.	457.555	119.074
Totaal viottende passiva	482.001	129.486
Totaal passiva	4.150.360	3.752.531
Gewaarborgde geldleningen en garantstellingen	-	-

**Vuilafvoerbedrijf Duin- & Bollenstreek
Katwijk**

Jaarrekeningresultaat

De jaarrekening 2024 sluit met een voordelig resultaat van € 62.094.

Het grootste voordeel is ontstaan op de post onderhoud, accountant en projectteam.

Resultaatbestemming

Het voordelig resultaat dat ontstaat in de jaarrekening 2024
Te storten in de Algemene reserve.

Resultaat	€ 45.314
Totaal	€ 45.314

Het Algemeen Bestuur stelt voor om dit bedrag te storten in de algemene reserve

Lisse,

Secretaris:
K. Korsman

Voorzitter:
C.P.M. van der Zwet

Overzicht van baten en lasten (incl. taakvelden)

Programma - Milieu

	2024	2024	2024	2023	
	<u>Primitieve Begroting</u>	<u>Begroting na wijziging</u>	<u>Werkelijk</u>	<u>Werkelijk</u>	
<u>Baten</u>					
<i>taakveld 0.5 treasury</i>					
Rentebaten		10.000	10.689	11.760	I
Rente erfpacht grond		152.000	151.970		
totale baten taakveld 0.5	- -	162.000	162.659	11.760	
<i>taakveld 7.3 afval</i>	-	-	-	-	
Algemene baten	-	61.500	62.961	6.946	I
Huurbijdrage terrein		75.000	75.000		I
Bijdrage gebruik overlaadstation	3.300			3.295	
Gemeentelijke bijdrage	925.200	303.100	303.100	700.000	
Totale baten taakveld 7.3	928.500	439.600	441.061	710.241	
Totale baten		601.600	603.720	722.001	
<u>Lasten</u>					
<i>taakveld 7.3 afval</i>					
Afschrijvingslasten	28.000	26.500	26.500	-	
Advieskosten	1.000	-		-	
Accountantskosten	9.000	20.000	15.000	12.500	
Verzekeringen	160.000	-		70.059	
Projectteam	200.000	125.000	110.075	209.701	
Juridische- & advieskosten		40.000	40.833	126.075	I
Huur terrein		75.000	75.000		I
Onderhoud opstallen	120.000	120.000	66.917	108.668	
totale lasten taakveld 7.3	518.000	406.500	334.325	527.003	
Subtotaal programma (saldo)	410.500	195.100	269.395	194.998	
<i>taakveld 0.4 overhead</i>					
Salariskosten directeur	27.000	15.500	16.425	25.575	
Contractmanager		25.000	14.289		
Administratie	13.000	28.000	31.081	16.100	
Secretariaat	21.000	32.000	41.501	30.360	
Automatisering	7.000	4.100	4.279	4.933	
Kantoorbenodigheden			40	868	
Notariskosten			13.420	1.373	I
Aanbestedingskosten				15.003	I
Bestuurskosten	2.500	500	30	497	
totale lasten taakveld 0.4	70.500	105.100	121.065	94.709	
<i>taakveld 0.5 treasury</i>					
Rentelasten	360.000	110.000	103.016	1.402	
	360.000	110.000	103.016	1.402	
<i>taakveld 0.8 Overige baten en lasten</i>					
Onvoorzien	-	-	-	-	
totale lasten taakveld 0.8	-	-	-	-	
<i>taakveld 0.9 VPB</i>					
Bedrag van de heffing voor de VPB	-	-	-	-	
totale lasten taakveld 0.9	-	-	-	-	
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	20.000-	20.000-	45.314	98.887	
<i>taakveld 0.10 mutatie reserves</i>					
Onttrekking uit de reserve	20.000	20.000	107.555	85.517	
Toevoeging aan de reserve	-	-	107.555	85.517	
Taakveld 0.11 Gerealiseerd resultaat	-	-	45.314	98.887	

Toelichting op de balans

ACTIVA

Vaste activa

	<u>Balanswaarde</u> <u>31-12-2024</u>	<u>Investering</u>	<u>Afschrijvingen</u>	<u>Desinvestering</u>	<u>Balanswaarde</u> <u>31-12-2023</u>
Bedrijfsgebouw: woning	238.500		26.500		265.000
Grond NS overlaadstation, afkoop	-			3.264.652	3.264.652
	238.500		26.500	3.264.652	3.529.652

Aankoop woning 's-Gravendamseweg en afkoop erfpacht grond NS.
Overdracht erfpacht aan MeerVab, lagere notariskosten

	<u>Boekwaarde 31-12-2024</u>	<u>Investering</u>	<u>Afschrijvingen</u>	<u>Desinvestering</u>	<u>Balanswaarde</u> <u>31-12-2023</u>
Financiële vaste activa					
Aandelen MeerVab b.v.	50.000	50.000			-
Deelname activa MeerVab	117.815	117.815			-
Lening op MeerVab Grond NS	3.250.000	3.250.000			-
Lening MeerVab sloopkosten	90.000	90.000			-
	3.507.815	3.507.815			-

Het GRVab heeft een belang van 50% in de nieuwe organisatie MeerVab.

In het SWOK is geregeld dat GR Vab en MeerVab beide 50K aan aandelen inbrengen en ook dat het GRVab een bijdrage inbrengt ter hoogte van de waarde van de MVA van Meerlanden d.d.31-12-2024.

De erfpacht van de grond NS is overgedragen aan MeerVab, daar tegenover staat een lening.

Bij de overdracht van de erfpacht grond aan MeerVab zijn ook sloopkosten meegenomen van € 90.000

Over deze sloopkosten wordt door MeerVab rente vergoed aan het Vab.

T.z.t. worden de sloopkosten voor € 90.000 door het Vab betaald. Deze lasten zijn opgenomen als nog te betalen sloopkosten MeerVab bij de overlopende passiva.

Viottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

<u>Vorderingen op openbare lichamen</u>	<u>Boekwaarde 31-12-2024</u> <u>€</u>	<u>Voorziening</u> <u>oninbaarheid</u>	<u>Balanswaarde</u> <u>31-12-2023</u> <u>€</u>
Belastingdienst (BTW 12)	6.030		12.336
	6.030		12.336
Overige vorderingen	157.176		3.295
	163.206		15.631

uitzettingen in 's Rijks schatkist

<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
€	€
170.000	160.000

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	12.586	7.785	8.686	5.986
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	138	86	94	65

Per 1 juli 2021 is de drempel verhoogd naar € 1 miljoen.

Liquide middelen.

B.N.G. Bank

<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
€	€
5.429	21.857
5.429	21.857

Het Vuilafvoerbedrijf heeft een overeenkomst met de B.N.G.
De rentevergoeding is ontvangen van de schatkist en van de BNG.

Overlopende activa

Overige vorderingen
Vooruitbetaalde bedragen (verzekeringspremie)

<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
€	€
65.410	2.544
-	22.847
65.410	25.391

**Vuilafvoerbedrijf Duin- & Bollenstreek
Katwijk**

PASSIVA

Eigen Vermogen	31-12-2024	Toevoegingen	Onttrekking	31-12-2023
	€			€
Algemene reserve	107.555	107.555	-	-
Bestemmingsreserve Toekomstige Afvalverwerking	31.232	-	-	31.232
Bestemmingsreserve onderhoud	148.741		8.668	157.409
Reorganisatiereserve	85.517	-		85.517
Gerealiseerd resultaat	45.314	45.314	98.887	98.887
Totaal	418.359	152.869	107.555	373.045

De "Bestemmingsreserve Toekomstige Afvalverwerking" is primair tot stand gebracht als risicobuffer. Door deze risicobuffer kunnen voorziene en onvoorziene risico's worden opgevangen zonder dat de financieel/economische continuïteit van het VAB in gevaar komt. Tevens worden de aanbestedingen van de contracten hieruit gefinancierd. De bestemmingsreserve onderhoud is in 2021 gevormd. Om het onderhoud tot de nieuwbouw uit te kunnen voeren.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar

Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	31-12-2024	31-12-2023
BNG geldlening	3.250.000	3.250.000
aangetrokken op 29 december 2023, looptijd 30 jaar		
aflossingsvrij, rentevergoeding 3,15%	3.250.000	3.250.000
Totaal vaste passiva	3.668.359	3.623.045

Vlottende Passiva

Kortlopende schulden < jr

Overige schulden	31-12-2024	31-12-2023
	24.446	10.412
	24.446	10.412

Overlopende passiva

<i>Verplichtingen te betalen in een volgend begrotingsjaar</i>	31-12-2024	31-12-2023
Nog te betalen bedragen	13.343	22.339
Onderhoud Meerlanden	56.012	52.201
Nog te betalen Sloopkosten MeerVab	90.000	
Nog te betalen GR gemeenten	298.200	
Juridische kosten		44.534
Totaal overlopende passiva	457.555	119.074

Totaal vlottende passiva

482.001	129.486
----------------	----------------

Onder de nog te betalen bedragen is verantwoord de accountantskosten, secretariaat. De onderhoudskosten en administratiekosten. De na de slotbegrotingswijziging lagere bijdrage van de deelnemende gemeente is niet uitbetaald maar opgenomen als verplichting om later terug te betalen. De nog te betalen sloopkosten zijn meegenomen bij de overdracht erfpacht grond NS aan MeerVab. Dit bedrag aan sloopkosten zal, als er gesloopt wordt, door het Vab worden betaald.

Overige gegevens.

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen.

Het Vuil-afvoerbedrijf Duin- en Bollenstreek heeft zich voor de komende jaren verbonden aan onderstaande, niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen.

Nieuwbouw Overslagstation

Het Vuil-afvoerbedrijf Duin- en Bollenstreek is samen met Meerlanden een nieuwe samenwerkingorganisatie aangegaan als MeerVab b.v. Het oude overslag station van het Vab zal worden gesloopt en hiervoor in de plaats wordt een nieuw overslagstation gebouwd op hetzelfde terrein.

De kosten voor de nieuwbouw zijn geraamd op 16 miljoen euro.

Het Vuil- en afvoerbedrijf Duin- en Bollenstreek heeft de verantwoording om deze investering te financieren.

In 2023 is de eerste lening afgesloten voor de aankoop van de erfpacht grond van 3,25 mln.

Begin 2025 is er een lening van 1,0 mln. Aangetrokken voor de nieuwbouw: vergunning/ontwerp.

Op dit moment is er geen gewijzigde planning ontvangen van Meervab zodat de verwachting nog steeds is dat de bouw in 2026 zal zijn afgerond.

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Analyse tussen begroting na wijziging en realisatie begrotingsjaar

Programma 7 - Milieu			
	Begroting na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Afwijking in €
Baten	601.600	603.720	-2.120
Lasten	621.600	558.406	63.194
Totaal saldo van baten en lasten	-20.000	45.314	-65.314
Toevoeging en onttrekking aan reserves	20.000	-	20.000
Gerealiseerde resultaat	-	45.314	-45.314

De ten laste van de Gemeenschappelijke Regeling komende kosten worden afgerekend met de partners op basis van het aantal inwoners per gemeente. Het overschot wordt dit jaar gereserveerd en gestort in de algemene reserve.

Baten

Taakveld 7.3 afval

Afval zo goed mogelijk sorteren, zodat het weer als nieuwe grondstof toegepast kan worden. De bijdrage van de gemeente is lager, omdat diverse kosten zijn ondergebracht bij MeerVab.

Algemene baten

De bijdrage betreft de vergoeding van KPN mobile voor het gebruik van het op het gebouw plaatsen van een zendmast. Een afrekening volgt nog over de afgelopen jaren (€ 62.961), betaling zal in juli 2025 plaatsvinden.

Gemeentelijke bijdrage

De bijdrage van de 5 gemeenten voor de exploitatie van het overlaadstation. De bijdrage is dit jaar lager in verband met kosten die MeerVab doorberekend.

De MeerVab berekent een beheervergoeding door aan de partners.

Lasten

Taakveld 7.3 afval

Accountantskosten

Dit betreft de controle van de jaarrekening. Door wisseling van de accountant zijn de kosten aanzienlijk duurder geworden. De vorige accountant was gestopt.

Verzekeringen

De verzekering is in 2024 overgegaan naar MeerVab B.V..

Projectteam

Diverse bedrijven worden ingehuurd voor het ontwikkelen van een nieuw overlaadstation. De kosten zijn binnen het begrote bedrag gebleven, met name door het stoppen van de directeur.

Onderhoud

Dit jaar zijn de onderhoudswerkzaamheden lager uitgevallen, dit past binnen het begrote bedrag.

Juridische- en advieskosten

Loyens & Loeff is ingehuurd voor het opzetten van de nieuwe B.V. Meervab.

**Vuilafvoerbedrijf Duin- & Bollenstreek
Katwijk**

Overhead			
	Begroting na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Afwijking
Baten	-	-	-
Lasten	105.100	121.065	-15.965
	-105.100	-121.065	15.965

Taakveld 0.4 overhead

Salariskosten directeur

De directeur is tot en met juni 2024 ingehuurd.

Door vertrek van de directeur zijn minder uren gemaakt en later opgevuld door een contractmanager en functionaris.

Administratie

De administratie wordt verzorgd door de gemeente Katwijk, door de inhuur van diverse bedrijven zijn de werkzaamheden toegenomen. Ten opzichte van 2023 zijn meer uren besteed.

Secretariaat

De inhuur van een secretaris heeft een hogere kostenpost opgeleverd, voor het projectteam is de secretaris gestopt. Ten opzichte van 2023 zijn meer uren gemaakt door wegvallen van de projectsecretaris.

Automatisering

Voor contractmanager en secretariaat is een licentie aanwezig en wordt ondersteuning verricht via een automatiseringsbedrijf.

Bestuurskosten

In de bestuurskosten zijn opgenomen representatiekosten in verband met recepties en afscheid. Het totaal is lager dan begroot.

Notariskosten

De notariskosten voor de aankoop van de erfpacht grond waren geactiveerd
Na overdracht naar MeerVab zijn deze kosten als lasten genomen in de exploitatie.

Treasury			
	Begroting na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Afwijking
Baten	162.000	162.659	-659
Lasten	110.000	103.016	6.984
Totaalsaldo van baten en lasten	52.000	59.643	-7.643

Taakveld 0.5 treasury

Rentebaten

De rente inkomsten zijn ontstaan in verband met vergoeding lening erfpacht via MeerVab.

Rentelasten

De rente lasten betreft de geldlening BNG voor erfpachtlening.

Bedrag onvoorzien

Conform primaire begroting is geen gebruik gemaakt van een bedrag onvoorzien.

Heffing vennootschapsbelasting

De gemeenschappelijke regeling kent geen VPB-plichtige activiteiten.

Derhalve is geen VPB-last verantwoord in het overzicht van baten en lasten.

Overzicht incidentele baten en lasten

	Begroting na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Afwijking
Baten	146.500	148.650	-2.150
Lasten	115.000	129.253	-14.253
Totaalsaldo van baten en lasten	31.500	19.397	-16.403
<u>Toelichting incidentele baten en lasten</u>			
<u>Lasten</u>			
Notariskosten		13.420	-13.420
Huurkosten tijdelijk terrein	75.000	75.000	-
Juridische- & advieskosten	40.000	40.833	-833
	115.000	129.253	-14.253
<u>Baten</u>			
Vergoeding KPN zendmast over de afgelopen jaren	61.500	62.961	-1.461
Huurbaten tijdelijk terrein	75.000	75.000	-
Rentebaten	10.000	10.689	-689
	146.500	148.650	-2.150

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen

	Toevoeging		Onttrekking	
	Incidenteel	Structureel	Incidenteel	Structureel
Resultaat 2023	-	-	98.887	-
Bestemmingsreserve onderhoud			8.668	
Resultaat 2024	45.314			
Algemene Reserve	107.555	-		-
Totaal	152.869	-	107.555	-

Besluit bij de jaarrekening 2023.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	J. Kappert
Functiegegevens⁵	Directie
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2024	01-01 t/m 30-06
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	0,665
Dienstbetrekking ⁸	nee
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	65.520
Beloningen betaalbaar op termijn	0
<i>Subtotaal</i>	<i>65.520</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	77.260
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.
Bezoldiging	65.520
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.
Gegevens 2023¹⁴	
bedragen x € 1	J. Kappert
Functiegegevens⁵	Directie
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	0,72
Dienstbetrekking ⁸	Nee
Bezoldiging⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	135.025
Beloningen betaalbaar op termijn	0
<i>Subtotaal</i>	<i>135.025</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	160.665
Bezoldiging	135.025

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Bedragen x € 1		J. Somers		
Functiegegevens		Beleidsadviseur Afval		
Kalenderjaar		2024	2023	2022
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	1-12 t/m 31-12			
functievervulling in het kalenderjaar		1		
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar		46	0	0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar		€ 221	€ 212	€ 206
per maand		€ 30.800		
gehele periode kalendermaand 1 t/m 12				€ 10.166
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)				
Bezoldiging in de betreffende periode		€ 4.945		
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12				€ 4.945
(-/-) Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag				€ 0
Totale bezoldiging, exclusief BTW				€ 4.945
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.V.T.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.V.T.		

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is.

Gegevens 2024		andere WNT-instellingen
naam topfunctionaris	functie	
E. Soetendal	Dagelijks bestuur	Gemeente Katwijk
M. Dijkshoorn	Dagelijks bestuur	Gemeente Hillegom
T.C.W.M. Alkemade	Dagelijks bestuur	Gemeente Noordwijk
H.M.A. Hooij	Dagelijks bestuur	Gemeente Teylingen
C.P.M. van der Zwet	Dagelijks bestuur	Gemeente Lisse
R. Austie - Ziengs	Dagelijks bestuur	Gemeente Lisse

**Vuilafvoerbedrijf Duin- & Bollenstreek
Katwijk**

De jaarrekening 2024 is opgemaakt door P. Schaafsma,
administrateur van het vuilafvoerbedrijf "Duin- en Bollenstreek".

Katwijk, 30 januari 2025.

Aldus aangeboden aan het Dagelijks Bestuur, ter behandeling
in haar vergadering d.d. xxx 2025.

Aldus vastgesteld door de Algemeen Bestuur van het vuilafvoerbedrijf
"Duin- en Bollenstreek", d.d. juli 2025

de secretaris,

de voorzitter,

K. Korsman

C.P.M. van Zwet

**Vuilafvoerbedrijf Duin- & Bollenstreek
Katwijk**

Vaste kostenopbouw per gemeente op basis van inwonersaantal per 1 januari 2024

RUBRIEK VASTE KOSTEN	
	2024
Salariskosten directeur	16.425
Contractmanager	14.289
Bestuurskosten	30
Administratie	31.081
Secretariaat	41.501
Kantoorkosten	40
Automatisering	4.279
Accountantskosten	15.000
Onderhoud opstallen	66.917
Huur terrein	75.000
Juridische- en advieskosten	40.833
Notariskosten	13.420
Rentelasten	103.016
Afschrijvingslasten	26.500
Projectteam	110.075
Bestemmingsreserve onderhoud	
Overige algemene baten	441.061-
Rentebaten	162.659-
Totaal aan vaste kosten	45.314-

Bij de aanbesteding van het overlaadstation is besloten om de kosten van het overlaadstation door te belasten met een tarief per tonnage.

Het tarief vanaf april 2024 is € 8,14 per aangeleverde ton HHA/GFT.

Het tarief tot en met maart was € 9,15.

gemeenten	inwoners per 1-1-2023	VAB 2024
Katwijk	66.643	15.391-
Noordwijk	45.179	10.434-
Teylingen	38.515	8.895-
Lisse	23.405	5.405-
Hillegom	22.465	5.188-
Totaal	196.207	45.314-

Toelichting:

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

Het voordelig saldo wordt gereserveerd voor onvoorziene uitgaven de komende jaren. Er vindt daarom geen afrekening plaats naar de gemeenten.

Reserveoverzicht

2024

Omschrijving	boek- waarde 01-01	onttrekking	storting	boek- waarde 31-dec
Reserve onderhoud	157.409	8.668		148.741
Reserve reorganisatie	85.517		-	85.517
Reserve Toekomst Afvalverwerking	31.232	-		31.232
Algemene reserve			107.555	107.555
Resultaat	98.887	98.887	45.314	45.314
TOTALEN	<u>373.045</u>	<u>107.555</u>	<u>152.869</u>	<u>418.359</u>