



## **Jaarrekening 2025**

### **Gemeenschappelijke Regeling**

#### **Vuilafvoerbedrijf**

#### **Duin- en Bollenstreek**

## Inhoudsopgave

|                                                                         |    |
|-------------------------------------------------------------------------|----|
| <b>Jaarverslag</b> .....                                                | 2  |
| VOORWOORD.....                                                          | 2  |
| Programmaverantwoording.....                                            | 3  |
| Paragrafen.....                                                         | 5  |
| Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....                             | 5  |
| Bedrijfsvoering.....                                                    | 7  |
| Onderhoud kapitaalgoederen.....                                         | 7  |
| Financiering.....                                                       | 8  |
| <b>Jaarrekening</b> .....                                               | 11 |
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.....                    | 11 |
| Rechtmatigheidsverantwoording.....                                      | 13 |
| <b>BALANS</b> .....                                                     | 15 |
| Jaarrekeningresultaat .....                                             | 17 |
| Overzicht Baten en Lasten (incl. Taakvelden) .....                      | 18 |
| Toelichting op de balans .....                                          | 20 |
| Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen ..... | 23 |
| Toelichting op het overzicht van baten en lasten .....                  | 24 |
| <b>Controleverklaring van de onafhankelijke accountant</b> .....        | 30 |
| Vaststellingsbesluit .....                                              | 31 |
| <b>BIJLAGEN</b> .....                                                   | 32 |
| Bijlage 1 .....                                                         | 32 |
| Reserve overzicht 2025 .....                                            | 32 |

# Jaarverslag

## VOORWOORD

Ingevolge artikel 25 van de gemeenschappelijke regeling Vuilafvoerbedrijf “Duin- en Bollestreek” (VAB) bieden wij u de concept-jaarrekening 2025 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 2026. Als 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 gebouw wordt gebruikt voor de overslag van het huishoudelijk en grof huishoudelijk restafval afkomstig van de huishoudens van de deelnemende gemeenten.

In 2024 is de erfpacht van de grond waarop de opstallen staan eeuwigdurend afgekocht en overgegaan naar MeerVab b.v..

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

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, Lissen en Hillegom.

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

Het Algemeen Bestuur bestond op 31 december 2025 uit de volgende leden:

| Gemeente  | Lid                 | Functie binnen gemeente | Dagelijks bestuur |
|-----------|---------------------|-------------------------|-------------------|
| Katwijk   | E. Soetendal        | Wethouder               | Lid               |
| Hillegom  | M. Dijkshoorn       | Wethouder               | Vice-voorzitter   |
| Teylingen | F.A.J. Nederstigt   | 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?

Contractbeheer van het MeerVab-contract, waarvoor een functionaris is aangesteld. Toezicht op MeerVab voor het realiseren van een nieuw grondstoffenstation, waarvoor een contractmanager is aangesteld.

#### Wat hebben we bereikt?

Een projectteam van MeerVab ontwikkelt een grondstoffenstation ter vervanging van het huidige overslagbedrijf. Het GR VAB ziet toe of dit binnen de gestelde kaders gebeurt o.b.v. De GOTIK+ methode.

#### Wat heeft het gekost?

(bedragen x € 1.000)

#### Wat heeft het gekost ?

(bedragen x € 1.000)

|                                  | Jaarrek.<br>2024 | Primaire<br>begroting<br>2025 | Begroot<br>na<br>wijziging | Werkelijk<br>2025 | Saldo<br>werkelijk<br>-/- begroot | v/n |
|----------------------------------|------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------|-----------------------------------|-----|
| Totale lasten                    | 559              | 1205                          | 370                        | 377               | 7                                 | n   |
| Totale baten                     | 604              | 1070                          | 273                        | 278               | 5                                 | v   |
| Saldo                            | -45              | 135                           | 97                         | 99                | 2                                 |     |
| Saldo exclusief mutaties reserve |                  |                               |                            |                   |                                   |     |
| Mutatie aan reserve              | 0                | 135                           | 96                         | 96                | 0                                 |     |
| Saldo inclusief mutaties reserve |                  |                               |                            |                   |                                   |     |
|                                  | -45              | 0                             | 0                          | 95                | 2                                 |     |

#### Analyse verschillen

|                      | Lasten       | v/n        | i/s        |
|----------------------|--------------|------------|------------|
| Secretariaat         | -2           | v          | i          |
| Accountskosten       | 3            | n          | i          |
| Onderhoud opstellen  | 10           | n          | i          |
| Administratie        | -3           | v          | i          |
| Automatisering       | -1           | v          | i          |
| <b>Totale Lasten</b> | <b>7</b>     | <b>n</b>   |            |
|                      | <b>Baten</b> | <b>v/n</b> | <b>i/s</b> |
| Rentebaten           | 5            | v          | i          |
| <b>Totale Baten</b>  | <b>5</b>     | <b>v</b>   |            |

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

De functionaris en de contractmanager zijn ingehuurd

De overige kosten van de GR Vab zijn op dit moment de reguliere (klein) onderhoudskosten en de vaste lasten van het aangekochte woonhuis.

### **Treasury**

Naast de lening voor de afkoop van de erfpacht grond NS is er in 2025 ter voorbereiding van de nieuwbouw een eerste lening (1e tranche) aangetrokken. Deze lening is nodig voor het ontwerp van de nieuwbouw en de werkzaamheden die leiden tot het verkrijgen van een vergunning voor het bouwen van de nieuwbouw. De vergunning is op dit moment nog niet verleend waardoor de start van de nieuwbouw nog niet mogelijk is.

De door de GR aangetrokken leningen worden doorgeleend aan het MeerVab b.v. Het MeerVab b.v. betaald aan de GR een opslag aan rente waardoor de GR per saldo een renteopbrengst heeft.

### **Overhead**

De kosten voor administratie, secretariaat, bestuurskosten en automatisering vallen onder de overhead. In 2025 zijn er juridische kosten gemaakt voor een second opinion AEB (i.v.m. de lachgascilinder-problematiek).

### **Bedrag voor de heffing 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 2025 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 de jaren 2023 tot en met 2025 is het resultaat in de algemene reserve gestort.

De GR is niet bevoegd een algemene reserve aan te houden. Alle risico's worden opgevangen door de aangesloten gemeenten. Bij het vaststellen van de jaarrekeningen 2023 tot en met 2025 heeft het bestuur anders besloten tot het moment dat de volledige nieuwbouw door MeerVab b.v. is gerealiseerd.

#### Het risicoprofiel

Het belangrijkste risico van de GR is de onderhoudstoestand van de bestaande gebouwen en de installaties. In de begroting 2025 is hiervoor een bedrag opgenomen van € 120.000.

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

| Kengetallen                                      | jaarrekening | Begroting | jaarrekening |
|--------------------------------------------------|--------------|-----------|--------------|
|                                                  | 2024         | 2025      | 2025         |
| Netto schuldquote                                | 551,24%      | 911,37%   | 1577,32%     |
| Netto schulquote gecorrigeerd voor alle leningen | -1,99%       |           | 20,39%       |
| Solvabiliteitsratio                              | 10,08%       | 1,24%     | 6,39%        |
| Structurele exploitatieruimte                    | 5,70%        |           | -23,99%      |

#### Risicobeheersing

##### Opstallen

Per 1 januari 2024 is MeerVab B.V. opgericht, waarin de GR voor 50% deelneemt.

In de beheersvergoeding zijn diverse vaste lasten opgenomen, zoals OZB en de huur van het terrein en verzekering.

Tabel 1 risico's

| De meest omvangrijke risico's<br>bedragen * € 1.000 |                               | Kans van<br>optreden | omvang | Inc. Of<br>struc. | Benodigde<br>weerstandscapaciteit |
|-----------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------|--------|-------------------|-----------------------------------|
| 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                               |

#### Kraan Hal 1:

De kranen in hal 1 en 2 zijn de laatste jaren in slechte staat, een oorzaak van het steeds slechter worden is uitstel van de nieuwbouw. Door deze uitstel wordt het vervangen van de kranen steeds verder naar achter verplaatst. Om te zorgen voor continuïteit en het operationeel houden van de kranen te borgen is er gekozen om de aansturing (pdc) van de kraan in hal 1 te vervangen. Het vervangen zal waarschijnlijk vanaf Q3 2026 uitgevoerd gaan worden. Door het vervangen van de aansturing (plc) van de kraan is de continuïteit voor de komende jaren, in ieder geval tot de nieuwbouw geborgd.

#### Kraan Hal 2:

Er is gekozen om de kraan in hal 2 niet te vervangen, maar wanneer de kraan in hal 2 kapotgaat alle tonnen in hal 1 te verwerken. Door goed te plannen is het mogelijk om alle tonnen in hal 1 over te slaan. De rede hiervoor is dat er minder Plastic verpakkingen, blik en drinkpakken (PBD) huishoudelijk restafval en bedrijfsmatig (kwd afval) naar verwerkers wordt afgevoerd.

## Bedrijfsvoering

Het Vuilafvoerbedrijf is een gemeenschappelijke regeling die zorg draagt voor de overslag en afvoer van afval en grondstoffen vanuit de aangesloten gemeenten.

Het rest- en grof huishoudelijk afval wordt via de weg getransporteerd van het overlaadstation in Teylingen naar de verbrandingsinstallatie in Amsterdam (AEB).

Het GFT wordt verwerkt in de compostering en vergistingsinstallatie in Rijsenhout (De Meerlanden).

Hierdoor wordt biogas opgewekt en energie aan het elektriciteitsnet terug geleverd.

De werkzaamheden die de GR verricht zijn beperkt tot contractmanagement van de verwerkingscontracten restafval en GFT en het procesmanagement op het nieuwbouwproject. Echte uitvoerende taken zoals de exploitatie van het overslagstation en het onderhoud aan de gebouwen voert MeerVab b.v. uit.

Het regulier onderhoud komt voor rekening van de GR. De functionaris van de GR 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.

## Onderhoud kapitaalgoederen

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

De kapitaalgoederen zijn eigendom van MeerVab b.v. en het onderhoud van de kapitaalgoederen gebeurt op basis van het meerjaren onderhoudsplan dat MeerVab b.v. opstelt.

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.

## Financiering

### Algemene ontwikkelingen

Het aanbod van huishoudelijk restafval en GFT blijft de afgelopen jaren gelijk. Verdere scheiding aan de bron (o.a. plasticverpakkingen, Blik en Drankpakken (PBD) en Oudpapier en Kartoën (OPK)) kan het afvalaanbod verder laten dalen. Door de invoering van DIFTAR (gedifferentieerd tarief) in de gemeente Katwijk zien we een lichte daling in het aantal tonnen huishoudelijk restafval.

### Economische ontwikkelingen

Gewapende conflicten en de grilligheid van de Amerikaanse regering-Trump raken de wereldeconomie. Geopolitieke spanningen en invoerheffingen zorgen voor economische onzekerheid en een lagere wereldhandelsgroei. Hierdoor wordt de economische groei geremd. De ECB streeft naar een inflatie van 2%. De inflatie daalt geleidelijk maar blijft in Nederland wel iets hoger dan in de rest van het eurogebied.

### Treasurybeheer

De risico's die voor onze organisatie van belang zijn, 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 zijn.

De GR heeft rente-inkomsten gehad omdat de rente gestegen is en de schatkist nu ook een rentevergoeding verstrekt. De 1-maands Euribor was eind 2025 1,884%.

### Kredietrisicobeheer

De exploitatie van het overlaadstation is nu in handen van MeerVab b.v. De partner gemeenten ontvingen tot 2024 een factuur van het GR VAB voor onderhoud, directie, secretariaat, projectteam en administratie. In 2025 is er geen gemeentelijke bijdrage aan de partner gemeenten gevraagd. De meeste kosten worden rechtstreeks door MeerVab bij de gemeenten in rekening gebracht. De bedoeling was dat, van het verschil tussen de rentelasten en rente-inkomsten van de leningen, de kosten van regulier onderhoud, functionaris, contractmanager, directie, secretariaat en administratie bekostigd zou kunnen worden. Door vertraging in de nieuwbouw en daardoor ook het nog niet aantrekken van leningen zijn deze inkomsten lager dan verwacht.

### Financiering

Bedrijfsfinanciering omdat de activiteiten die gericht is op het beheren van de liquiditeitsposities voor een termijn van minimaal een jaar, het voorzien in de benodigde liquiditeiten voor de realisatie van activiteiten evenals het onderhouden van relatie met financiële instellingen. De GR heeft financiering aangetrokken voor de afkoop van de erfpacht NS. Voor de deelneming en overname activa zijn gelden opgenomen van de VAB gemeenten. In 2025 heeft de GR een lening (1e tranche) aangetrokken, en doorgeleend aan het MeerVab, om de kosten van vergunning en ontwerp van de nieuwbouw te kunnen financieren.

### 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 GR aangepast. De GR mag 1 miljoen op haar betaalrekening hebben staan. Het meerdere moet worden gestald bij het ministerie van Financiën.

| Kasgeldlimiet                              |                                                |                             |       |       |       |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------------|-------|-------|-------|
|                                            |                                                | Bedragen in Euro's per jaar |       |       |       |
| kwartaal                                   |                                                | 1e                          | 2e    | 3e    | 4e    |
| Omvang begroting per 1 januari (grondslag) |                                                |                             |       |       |       |
| 1)                                         | euro x 1.000                                   | 1.205                       | 1.205 | 1.205 | 1.205 |
|                                            | <b>Toegestane kasgeldlimiet</b>                |                             |       |       |       |
|                                            | percentage                                     | 8,20%                       | 8,20% | 8,20% | 8,20% |
| 2)                                         | bedrag                                         | 99                          | 99    | 99    | 99    |
|                                            | <b>Omvang vlottende korte schuld</b>           |                             |       |       |       |
|                                            | opgenomen gelden < 1 jaar                      | 0                           | 0     | 0     | 0     |
| 3)                                         | <b>Vlottende middelen</b>                      |                             |       |       |       |
|                                            | rekening courant                               | 217                         | 219   | 300   | 363   |
|                                            | Deposito's < 1 jaar                            | 0                           | 0     | 0     | 0     |
| 4)                                         | <b>Toets kasgeldlimiet</b>                     |                             |       |       |       |
|                                            | <b>Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)</b> | -217                        | -219  | -300  | -363  |
|                                            | Toegestane kasgeldlimiet(1)                    | 99                          | 99    | 99    | 99    |
|                                            | <b>Ruimte (1) - (4)</b>                        | 316                         | 318   | 399   | 462   |
|                                            |                                                |                             |       |       |       |

### Renterisiconorm

In 2025 is de renterisiconorm niet overschreden.

| Renterisiconorm            |                                       |       |
|----------------------------|---------------------------------------|-------|
| Bedragen in euro's x 1.000 |                                       | 2025  |
| 1.                         | Renteherzieningen                     | 0     |
| 2.                         | aflossingen                           | 27    |
| 3.                         | Renterisico                           | 27    |
| 4.                         | Renterisiconorm                       | 241   |
| 5a.                        | ruimte onder risiconorm               | 268   |
| 5b.                        | Overschijding risiconorm              |       |
|                            | Berekening renterisiconorm            |       |
| 4a.                        | omvang van de begroting per 1-1       | 1.205 |
| 4b.                        | vastgesteld percentage                | 20%   |
| 4.                         | Renterisiconorm ( $8 \cdot 9 / 100$ ) | 241   |

#### 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) | 3.254      | 5.169      | 3.776      | 2.827      |
| (5b)                                                                                     | Dagen in het kwartaal                                                                                   | 90         | 91         | 92         | 92         |
| (2) - (5a) / (5b)                                                                        | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen                               | 36         | 57         | 41         | 31         |

De 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 het bij 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 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.

Op het taakveld 7.3 afval worden de direct toerekenbare kosten verantwoord.

#### Onderhoudskosten

Voor de verwerking van de onderhoudskosten in de jaarrekening is de "notitie materiele vaste activa" van de commissie BBV leidend. Hierbij wordt gebruik gemaakt van het gemaakte onderscheid in klein en groot onderhoud.

Volgens deze regelgeving is in het huidige boekjaar geen onderhoud aanwezig die moeten worden geactiveerd.

#### Afschrijving

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

# Rechtmatigheidsverantwoording

## Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moten 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 gemeentelijk verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur de op 19 februari 2026 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 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

### Bevindingen

Het dagelijks bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 12.900 bedraagt. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 5.000.

Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde lasten alsmede de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur overigens een bedrag van € 12.900 acceptabel op basis van de door het algemeen bestuur vastgestelde afspraken.

| <b>Begrotingscriterium</b>                                                                                                                                    | <b>X € 1.000</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 1A. Overschrijding lasten programma's                                                                                                                         | 13               |
| 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.               | 0                |
| <b>Totaal begrotingsonrechtmatigheden</b>                                                                                                                     | <b>13</b>        |
| 4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduld | 13               |
| <b>Voorwaardencriterium</b>                                                                                                                                   |                  |
| Geen bevindingen                                                                                                                                              |                  |
| <b>M&amp;O criterium</b>                                                                                                                                      |                  |
| Geen bevindingen                                                                                                                                              |                  |
| Totaal onrechtmatigheden                                                                                                                                      | 13               |
| Waarvan acceptabel                                                                                                                                            | 13               |

De afwijkingen groter dan € 5.000 zijn toegelicht

## **LASTEN**

### **Taakveld 7.3 Afval (afwijkingen € 12.900)**

De onderhoudskosten zijn € 9.900 hoger dan geraamd. Dit is veroorzaakt door een (foutieve) te hoge aframing van de begroting in de slot-begrotingswijziging. De accountantskosten zijn € 3.000 hoger dan begroot omdat de begroting niet overeenkwam met de offerte van de accountant.

## BALANS

|                                       | 31-12-2025       | 31-12-2024       |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
|                                       | €                | €                |
| <b>Activa</b>                         |                  |                  |
| <b>Vaste activa</b>                   |                  |                  |
| Bedrijfsgebouw: woning                | 265.000          | 238.500          |
| Afschrijving woning                   | 53.000           |                  |
| <b>Totaal materiële vaste activa</b>  | <b>212.000</b>   | <b>238.500</b>   |
| <b>Financiële Vaste activa</b>        |                  |                  |
| Aandelen MeerVab b.v.                 | 50.000           | 50.000           |
| Deelname MVA MeerVab                  | 117.815          | 117.815          |
| Lening op MeerVab Grond NS            | 3.250.000        | 3.250.000        |
| Lening MeerVab 1e tranche             | 1.000.000        |                  |
| Lening MeerVab sloopkosten            | 90.000           | 90.000           |
| <b>Totaal Financiële Vaste Activa</b> | <b>4.507.815</b> | <b>3.507.815</b> |
| <b>Vlottende activa</b>               |                  |                  |
| Vorderingen op openbare lichamen      | 10.962           | 6.030            |
| Overige vorderingen                   | 49.964           | 157.176          |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist    | 222.625          | 170.000          |
|                                       | <b>283.551</b>   | <b>333.206</b>   |
| <b>Liquide middelen</b>               |                  |                  |
| Banksaldi                             | 3.233            | 5.429            |
|                                       | <b>3.233</b>     | <b>5.429</b>     |
| <b>Overlopende activa</b>             |                  |                  |
| Overige vorderingen                   | 1.586            | 65.410           |
|                                       | <b>1.586</b>     | <b>65.410</b>    |
| <b>Totaal vlottende activa</b>        | <b>288.370</b>   | <b>404.045</b>   |
| <b>Totaal activa</b>                  | <b>5.008.185</b> | <b>4.150.360</b> |

|                                                                                                                                                                                                                                  | <u>31-12-2025</u>       | <u>31-12-2024</u>       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                  | €                       | €                       |
| <b>Passiva</b>                                                                                                                                                                                                                   |                         |                         |
| <b>Vaste passiva</b>                                                                                                                                                                                                             |                         |                         |
| <u>Eigen Vermogen</u>                                                                                                                                                                                                            |                         |                         |
| Algemene reserve                                                                                                                                                                                                                 | 94.015                  | 107.555                 |
| Bestemmingsreserve                                                                                                                                                                                                               | 227.990                 | 265.490                 |
| Gerealiseerd resultaat                                                                                                                                                                                                           | -2.025                  | 45.314                  |
|                                                                                                                                                                                                                                  | <u>319.980</u>          | <u>418.359</u>          |
| <u>Vaste schulden met een rentetypische looptijd &gt; 1 jaar</u>                                                                                                                                                                 |                         |                         |
| Binnenlandse banken en overige financiële instelling                                                                                                                                                                             | 4.250.000               | 3.250.000               |
|                                                                                                                                                                                                                                  | <u>4.250.000</u>        | <u>3.250.000</u>        |
| <b>Totaal vaste passiva</b>                                                                                                                                                                                                      | <b>4.569.980</b>        | <b>3.668.359</b>        |
| <b>Viottende passiva</b>                                                                                                                                                                                                         |                         |                         |
| <u>Netto kortlopende schulden &lt;1 jr</u>                                                                                                                                                                                       |                         |                         |
| Overige schulden                                                                                                                                                                                                                 | 3.903                   | 24.446                  |
| <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. | 434.302                 | 457.555                 |
| <b>Totaal viottende passiva</b>                                                                                                                                                                                                  | <b>438.205</b>          | <b>482.001</b>          |
| <b>Totaal passiva</b>                                                                                                                                                                                                            | <b><u>5.008.185</u></b> | <b><u>4.150.360</u></b> |
| <b>Gewaarborade aeldleninaen en aarantstellinaen</b>                                                                                                                                                                             | -                       | -                       |

## Jaarrekeningresultaat

De jaarrekening 2025 sluit na boeking van de reserveboekingen conform de begrotingswijzigingen met een nadelig resultaat van € 2.025.

### Resultaatbestemming

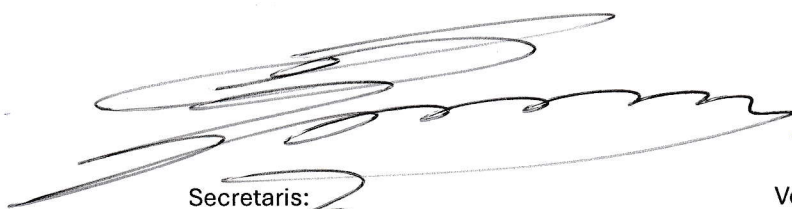
Het nadelig resultaat dat ontstaat in de jaarrekening 2025.

|           |         |
|-----------|---------|
| Resultaat | € 2.025 |
|-----------|---------|

|        |                |
|--------|----------------|
| Totaal | <b>€ 2.025</b> |
|--------|----------------|

Het Algemeen Bestuur stelt voor om dit bedrag te onttrekken uit de algemene reserve.

Lisse, *17 april 2026*



Secretaris:  
K.Korsman



Voorzitter:  
C.P.M. van der Zwet

## Jaarrekeningresultaat

De jaarrekening 2025 sluit na boeking van de reserveboekingen conform de begrotingswijzigingen met een nadelig resultaat van € 2.025.

### Resultaatbestemming

Het nadelig resultaat dat ontstaat in de jaarrekening 2025.

|           |         |
|-----------|---------|
| Resultaat | € 2.025 |
|-----------|---------|

|        |                |
|--------|----------------|
| Totaal | <b>€ 2.025</b> |
|--------|----------------|

Het Algemeen Bestuur stelt voor om dit bedrag te onttrekken uit de algemene reserve.

Lisse, *17 april 2026*



Secretaris:  
K.Korsman



Voorzitter:  
C.P.M. van der Zwet

## Overzicht Baten en Lasten (incl. Taakvelden)

### Programma - Milieu

|                                     | 2025                            | 2025                              | 2025             | 2024             |
|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|
|                                     | <u>Primitieve<br/>Begroting</u> | <u>Begroting<br/>na wijziging</u> | <u>Werkelijk</u> | <u>Werkelijk</u> |
| <b><u>Baten</u></b>                 |                                 |                                   |                  |                  |
| <b><i>taakveld 0.5 treasury</i></b> |                                 |                                   |                  |                  |
| Rente bijdrage lening Nieuwbouw     |                                 | 42.500                            | 42.294           |                  |
| Rente schatkistbankieren            |                                 |                                   | 5.586            | 10.689           |
| Rente erfpacht grond                | 105.000                         | 151.900                           | 151.971          | 151.970          |
| <b>totale baten taakveld 0.5</b>    | <b>105.000</b>                  | <b>194.400</b>                    | <b>199.851</b>   | <b>162.659</b>   |
| <b><i>taakveld 7.3 afval</i></b>    |                                 |                                   |                  |                  |
| Algemene baten                      |                                 | 25.900                            | 25.902           | 62.961           |
| Vergoeding afschrijvingslasten      |                                 | 53.000                            | 53.000           |                  |
| Huurbijdrage terrein                | 50.000                          | 0                                 | 0                | 75.000           |
| Bijdrage gebruik overlaadstation    |                                 |                                   |                  |                  |
| Gemeentelijke bijdrage              | 914.700                         | 0                                 | 0                | 303.100          |
| <b>Totale baten taakveld 7.3</b>    | <b>964.700</b>                  | <b>78.900</b>                     | <b>78.902</b>    | <b>441.061</b>   |
| <b>Totale baten</b>                 | <b>1.069.700</b>                | <b>273.300</b>                    | <b>278.753</b>   | <b>603.720</b>   |

**Programma - Milieu**

|                                                    | 2025                            | 2025                              | 2025             | 2024             |
|----------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|------------------|------------------|
|                                                    | <u>Primitieve<br/>Begroting</u> | <u>Begroting<br/>na wijziging</u> | <u>Werkelijk</u> | <u>Werkelijk</u> |
| <b><i>Lasten</i></b>                               |                                 |                                   |                  |                  |
| <b><i>taakveld 7.3 afval</i></b>                   |                                 |                                   |                  |                  |
| Afschrijvingslasten                                | 26.500                          | 26.500                            | 26.500           | 26.500           |
| Accountantskosten                                  | 14.000                          | 20.500                            | 23.500           | 15.000           |
| Projectteam                                        | 200.000                         | 0                                 |                  | 110.075          |
| Onderzoekskosten                                   | 1.000                           | 0                                 |                  |                  |
| Juridische- & advieskosten                         | 0                               | 5.000                             | 5.030            | 40.833           |
| Huur terrein                                       | 100.000                         | 0                                 |                  | 75.000           |
| Onderhoud opstallen                                | 120.000                         | 7.500                             | 17.370           | 66.917           |
| <b>totale lasten taakveld 7.3</b>                  | <b>461.500</b>                  | <b>59.500</b>                     | <b>72.400</b>    | <b>334.325</b>   |
| <b>Subtotaal programma (saldo)</b>                 |                                 | <b>213.800</b>                    | <b>206.353</b>   | <b>269.395</b>   |
| <b><i>taakveld 0.4 overhead</i></b>                |                                 |                                   |                  |                  |
| Salariskosten directeur                            | 27.000                          | 52.250                            | -52.782          | 16.425           |
| Contractmanager                                    | 0                               | 37.250                            | 36.915           | 14.289           |
| Administratie                                      | 18.000                          | 27.500                            | 24.675           | 31.081           |
| Secretariaat                                       | 32.000                          | 55.750                            | 53.439           | 41.501           |
| Automatisering                                     | 7.000                           | 5.000                             | 4.508            | 4.279            |
| Kantoorbenodigheden                                |                                 |                                   |                  | 40               |
| Notariskosten                                      |                                 |                                   |                  | 13.420           |
| Bestuurskosten                                     | 1.500                           | 200                               | 128              | 30               |
| <b>totale lasten taakveld 0.4</b>                  | <b>85.500</b>                   | <b>177.950</b>                    | <b>172.447</b>   | <b>121.065</b>   |
| <b><i>taakveld 0.5 treasury</i></b>                |                                 |                                   |                  |                  |
| Rentelasten                                        | 657.700                         | 132.204                           | 132.284          | 103.016          |
|                                                    | <b>657.700</b>                  | <b>132.204</b>                    | <b>132.284</b>   | <b>103.016</b>   |
| <b><i>taakveld 0.8 Overige baten en lasten</i></b> |                                 |                                   |                  |                  |
| Onvoorzien                                         | -                               | -                                 | -                | -                |
| <b>totale lasten taakveld 0.8</b>                  | <b>-</b>                        | <b>-</b>                          | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b><i>taakveld 0.9 VPB</i></b>                     |                                 |                                   |                  |                  |
| Bedrag van de heffing voor de VPB                  | -                               | -                                 | -                | -                |
| <b>totale lasten taakveld 0.9</b>                  | <b>-</b>                        | <b>-</b>                          | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
| <b>Gerealiseerd totaal van baten en lasten</b>     | <b>-135.000</b>                 | <b>-96.354</b>                    | <b>-98.379</b>   | <b>45.314</b>    |
| <b><i>taakveld 0.10 mutatie reserves</i></b>       |                                 |                                   |                  |                  |
| Onttrekking uit de reserve                         | 135.000                         | 193.854                           | 193.854          | 107.555          |
| Toevoeging aan de reserve                          | -                               | 97.500                            | 97.500           | 107.555          |
| <b>Taakveld 0.11 Gerealiseerd resultaat</b>        | <b>0</b>                        | <b>0</b>                          | <b>-2.025</b>    | <b>45.314</b>    |

## Toelichting op de balans

### Activa

#### Vaste Activa

|                           | Balans<br>31-12-2025 | Investering | Afschrijving  | Des-<br>investering | Balans<br>31-12-2024 |
|---------------------------|----------------------|-------------|---------------|---------------------|----------------------|
| Bedrijfsgebouw:<br>woning | 212.000              |             | 26.500        |                     | 238.500              |
|                           | <b>212.000</b>       |             | <b>26.500</b> |                     | <b>238.500</b>       |

Aankoop woning 's Gravendamseweg.

#### Financiële vaste activa

|                               | Balans<br>31-12-2025 | Investering      | Afschrijving | Des-<br>investering | Balans<br>31-12-2024 |
|-------------------------------|----------------------|------------------|--------------|---------------------|----------------------|
| Aandelen<br>MeerVab b.v.      | 50.000               |                  |              |                     | 50.000               |
| Deelname activa<br>MeerVab    | 117.815              |                  |              |                     | 117.815              |
| Lening MeerVab<br>Grond NS    | 3.250.000            |                  |              |                     | 3.250.000            |
| Lening MeerVab<br>sloopkosten | 90.000               |                  |              |                     | 90.000               |
| Lening MeerVab<br>1e tranche  | 1.000.000            | 1.000.000        |              |                     |                      |
|                               | <b>4.507.815</b>     | <b>1.000.000</b> |              |                     | <b>3.507.815</b>     |

Het GR Vab heeft een belang van 50% in de nieuwe organisatie MeerVab b.v.

In het SWOK is geregeld dat GR Vab en MeerVab b.v. 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. 31-12-2023. De erfpacht van de grond NS is overgedragen aan MeerVab, daar tegenover staat een lening. Bij de overdracht van de erfpacht grond aan MeerVab b.v. zijn ook sloopkosten meegenomen van € 90.000. Over deze sloopkosten wordt door MeerVab b.v. 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 b.v. bij de overlopende passiva. In 2025 is er een nieuwe lening aangetrokken (1e tranche) ten behoeve van de projectkosten door het GRVab en overgedragen aan MeerVab b.v.

#### Vlottende activa

##### Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

#### Vorderingen op openbare lichamen

|                       | Balans 31-12-2025 | Balans 31-12-2024 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
|                       | €                 | €                 |
| Belastingdienst (BTW) | 10.962            | 6.030             |
| Overige vorderingen   | 49.964            | 157.176           |
|                       | <b>60.926</b>     | <b>163.206</b>    |

#### Uitzettingen Rijksschatkist

|                                | Balans 31-12-2025 | Balans 31-12-2024 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                | €                 | €                 |
| Uitzettingen in Rijksschatkist | <b>222.625</b>    | <b>170.000</b>    |

| (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) | 3.254      | 5.169      | 3.776      | 2.827 |
| (5b)                                                                                     | Dagen in het kwartaal                                                                                   | 90         | 91         | 92         | 92    |
| (2) - (5a) / (5b)                                                                        | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen                               | 36         | 57         | 41         | 31    |

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

#### Liquide middelen

|             | Balans 31-12-2025 | Balans 31-12-2024 |
|-------------|-------------------|-------------------|
|             | €                 | €                 |
| B.N.G. Bank | 3.233             | 5.429             |
|             | <b>3.233</b>      | <b>5.429</b>      |

Het Vuilafvoerbedrijf heeft een overeenkomst met de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). De rentevergoeding is ontvangen van de schatkist en van de BNG.

#### Overlopende activa

|                     | Balans 31-12-2025 | Balans 31-12-2024 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
|                     | €                 | €                 |
| Overige vorderingen | 1.586             | 65.410            |
|                     | <b>1.586</b>      | <b>65.410</b>     |

## PASSIVA

#### Eigen Vermogen

|                                                | Balans 31-12-2025 | Toevoegingen   | Onttrekking    | Balans 31-12-2024 |
|------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
|                                                | €                 | €              | €              | €                 |
| Algemene reserve                               | 94.015            | 45.314         | 58.854         | 107.555           |
| Bestemmingsreserve Toekomstige afvalverwerking | 31.232            |                |                | 31.232            |
| Bestemmingsreserve onderhoud                   | 111.241           | 97.500         | 135.000        | 148.741           |
| Reorganisatiereserve                           | 85.517            |                |                | 85.517            |
| Gerealiseerd resultaat                         | -2.025            | -2.025         | 45.314         | 45.314            |
| <b>Totaal</b>                                  | <b>319.980</b>    | <b>140.789</b> | <b>239.168</b> | <b>418.359</b>    |

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 rente typische looptijd > 1 jaar  
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen

|                                     | Balans<br>31-12-2025 | Balans<br>31-12-2024 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                     | €                    | €                    |
| BNG geldlening NS erfpacht grond    | 3.250.000            | 3.250.000            |
| BNG geldlening Nieuwbouw 1e tranche | 1.000.000            |                      |
| <b>Totaal</b>                       | <b>4.250.000</b>     | <b>3.250.000</b>     |

Lening NS erfpacht grond aangetrokken op 29 december 2023, looptijd 30 jaar, aflossingsvrij, rentevergoeding 3,15%.

Lening 1e tranche aangetrokken op 10-2-2025, looptijd 30 jaar, jaarlijkse aflossingen, rentevergoeding 3,35%.

|                             | Balans<br>31-12-2025 | Balans<br>31-12-2024 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
|                             | €                    | €                    |
| <b>TOTAAL VASTE PASSIVA</b> | <b>4.572.980</b>     | <b>3.668.359</b>     |

#### Vlottende passiva

Kortlopende schulden < 1 jaar

|                  | Balans<br>31-12-2025 | Balans<br>31-12-2024 |
|------------------|----------------------|----------------------|
|                  | €                    | €                    |
| Overige schulden | 3.903                | 24.446               |
| <b>Totaal</b>    | <b>3.903</b>         | <b>24.446</b>        |

#### Overlopende passiva

Verplichtingen te betalen in een volgend begrotingsjaar

|                                    | Balans<br>31-12-2025 | Balans<br>31-12-2024 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                    | €                    | €                    |
| Nog te betalen bedragen            | 46.102               | 13.343               |
| Onderhoud Meerlanden               |                      | 56.012               |
| Nog te betalen sloopkosten MeerVab | 90.000               | 90.000               |
| Nog te betalen GR gemeenten        | 298.200              | 298.200              |
| <b>Totaal overlopende passiva</b>  | <b>434.302</b>       | <b>457.555</b>       |
|                                    |                      |                      |
| <b>Totaal vlottende passiva</b>    | <b>438.205</b>       | <b>482.001</b>       |

Onder de nog te betalen bedragen is verantwoord de nog te ontvangen rente leningen, accountants-, secretariaat- en administratiekosten.

De na de slotbegrotingswijziging 2024 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 b.v. 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- en 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- en afvoerbedrijf Duin- en Bollenstreek is samen met Meerlanden een nieuwe samenwerkingsorganisatie aangegaan als MeerVab b.v. Het oude overslagstation 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 circa 16 miljoen euro.

Het Vuil- en afvoerbedrijf Duin- en Bollenstreek heeft de verantwoording om deze investeringen 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 mln. aangetrokken voor de nieuwbouw (1e tranche): vergunning/ontwerp.

In de recentste raadsinformatiebrief aan de raad van maart 2026 is de prognose afgegeven van ingebruikname in het 1e kwartaal van 2029.

## 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                                   | 273.300                | 278.753                   | -5.453         |
| Lasten                                  | 369.654                | 377.132                   | -7.478         |
| <b>Totaal saldo van baten en lasten</b> | <b>-96.354</b>         | <b>-98.379</b>            | <b>-2.025</b>  |
| Toevoeging en onttrekking aan reserves  | 96.354                 | 96.354                    |                |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>           | <b>0</b>               | <b>-2.025</b>             | <b>-2.025</b>  |

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

#### Baten

##### Taakveld 7.3 Afval

Huishoudelijk afval en grondstoffen inzamelen en hiervan zoveel mogelijk recyclen tot nieuwe grondstoffen voor nieuwe producten. De bijdrage van de gemeente is lager omdat diverse kosten zijn ondergebracht bij MeerVab b.v. en nu door het MeerVab b.v. bij de deelnemende gemeenten in rekening worden gebracht.

##### Algemene baten

De bijdrage betreft de vergoeding van KPN mobile voor het op het gebouw plaatsen van een zendmast. Doordat de sloop van het gebouw is opgeschoven heeft de antenne tot eind 2025 op het gebouw kunnen blijven staan. De totale opbrengsten waren in 2025 € 25K.

##### Gemeentelijke bijdrage

De GR Vab heeft in 2025 geen eigen bijdrage gevraagd van de 5 gemeenten voor de exploitatie van het overlaadstation. De verwachting is dat de meeste kosten via de beheersvergoeding van de MeerVab b.v. wordt doorberekend aan de partners.

#### Lasten

##### Onderhoud

Dit jaar zijn de onderhoudswerkzaamheden lager uitgevallen. Maar door een foutieve begrotingswijziging is er toch een overschrijding van 10K.

##### Juridische- en advieskosten

TK is ingehuurd gevraagd om een second opinion op de situatie AEB met de lachgascilinder-problematiek.

## Overhead

|        | Begroting na wijziging | Realisatie begrotingsjaar | Afwijking    |
|--------|------------------------|---------------------------|--------------|
| Baten  |                        |                           |              |
| Lasten | 177.950                | 172.447                   | 5.503        |
|        | <b>-105.100</b>        | <b>-172.447</b>           | <b>5.503</b> |

### Taakveld 0.4 Overhead

#### Salariskosten functionaris en contractmanager

De werkzaamheden van de functie van de vorige directeur worden verricht door een tijdelijke ingehuurd functionaris en contractmanager.

#### Administratie

De administratie wordt verzorgd door de gemeente Katwijk. Door de inhuur van diverse bedrijven zijn de werkzaamheden toegenomen. Ten opzichte van 2024 zijn minder uren gemaakt.

#### Secretariaat

De inhuur van een secretaris heeft een hogere kostenpost opgeleverd. Ten opzichte van 2024 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.

## Treasury

|                                        | Begroting na wijziging | Realisatie begrotingsjaar | Afwijking     |
|----------------------------------------|------------------------|---------------------------|---------------|
| Baten                                  | 194.400                | 199.851                   | -5.451        |
| Lasten                                 | 132.204                | 132.284                   | -80           |
| <b>Totaalsaldo van baten en lasten</b> | <b>62.196</b>          | <b>67.567</b>             | <b>-5.371</b> |

### Taakveld 0.5 Treasury

#### Rentebaten

Het Vab heeft twee geldleningen verstrekt aan MeerVab b.v., die daar de erfpacht grond NS en de nieuwbouw (1e tranche) mee financiert. De rentebaten van deze leningen vallen ten deel aan het VAB.

#### Rentelasten

De rentelasten betreft de geldleningen van het Vab bij de BNG voor erfpachtlening en de BNG lening 1e tranche.

#### Bedrag onvoorzien

Volgens de primaire begroting is er geen gebruik gemaakt van een bedrag onvoorzien.

**Heffing vennootschapsbelasting**

De gemeentelijke regeling kent geen VPB-plichtige activiteiten. Daarom is geen VPB-last verantwoord in het overzicht van baten en lasten.

**Overzicht incidentele baten en lasten**

|                                        | Begroting na wijziging | Realisatie begrotingsjaar | Afwijking     |
|----------------------------------------|------------------------|---------------------------|---------------|
| Baten                                  | 52.400                 | 57.988                    | -5.588        |
| Lasten                                 | 5.000                  | 5.030                     | -30           |
| <b>Totaalsaldo van baten en lasten</b> | <b>57.400</b>          | <b>63.018</b>             | <b>-5.618</b> |

**Toelichting incidentele baten en lasten****Lasten**

|                             | Begroting na wijziging | Realisatie begrotingsjaar | Afwijking  |
|-----------------------------|------------------------|---------------------------|------------|
| Juridische- en advieskosten | 5.000                  | 5.030                     | -30        |
| <b>Totaal</b>               | <b>5.000</b>           | <b>5.030</b>              | <b>-30</b> |

**Baten**

|                                | Begroting na wijziging | Realisatie begrotingsjaar | Afwijking     |
|--------------------------------|------------------------|---------------------------|---------------|
| Vergoeding KPN zendmast        | 25.900                 | 25.902                    | -2            |
| Vergoeding afschrijvingslasten | 26.500                 | 26.500                    | 0             |
| Rentebaten                     |                        | 5.586                     | -5.586        |
| <b>Totaal</b>                  | <b>52.400</b>          | <b>57.988</b>             | <b>-5.588</b> |

**Overzicht incidentele baten en lasten**

|                                 | Begroting na<br>wijziging | Realisatie<br>2025 | Afwijking |
|---------------------------------|---------------------------|--------------------|-----------|
| Baten                           | 52.400                    | 57.988             | -5.588    |
| Lasten                          | 5.000                     | 5.030              | -30       |
| Totaalsaldo van baten en lasten | 47.400                    | 52.958             | -5.558    |

**Toelichting incidentele baten en lasten****Lasten**

|                             |       |       |     |
|-----------------------------|-------|-------|-----|
| Juridische- en advieskosten | 5.000 | 5.030 | -30 |
|                             | 5.000 | 5.030 | -30 |

**Baten**

|                                          |        |        |        |
|------------------------------------------|--------|--------|--------|
| Doorbelasting afschrijving woonhuis 2024 | 26.500 | 26.500 | 0      |
| Vergoeding KPN zendmast voorgaande jaren | 25.900 | 25.900 | 0      |
| Rentebaten Schatkist                     | 0      | 5.588  | -5.588 |
|                                          | 52.400 | 57.988 | -5.588 |

## Bezoldiging topfunctionarissen

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

| Gegevens 2025                                                                                   |           |                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------|
| bedragen x € 1                                                                                  |           | J. Somers             |
| Functiegegevens                                                                                 |           | Beleidsadviseur afval |
| Aanvang en einde functievervulling in 2025                                                      | 1-12-2025 | 31-12-2025            |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)                                                | 0,261     |                       |
| Dienstbetrekking?                                                                               | Nee       |                       |
| Bezoldiging                                                                                     |           |                       |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                   | 3.225     |                       |
| Beloningen betaalbaar op termijn                                                                | -         |                       |
| Subtotaal                                                                                       | 3.225     |                       |
|                                                                                                 |           |                       |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   | 5.453     |                       |
|                                                                                                 |           |                       |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | N.v.t.    |                       |
|                                                                                                 |           |                       |
| Bezoldiging                                                                                     | 3.225     |                       |
|                                                                                                 |           |                       |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t.    |                       |
| onverschuldigde betaling                                                                        | N.v.t.    |                       |

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

| Gegevens 2025                                                                                   |                       |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|
| bedragen x € 1                                                                                  |                       |                |
| J. Somers                                                                                       |                       |                |
| Functiegegevens                                                                                 | Beleidsadviseur afval |                |
| Kalenderjaar                                                                                    | 2025                  | 2024           |
| Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)                                 | 1-1 t/m 30-11         | 1-12 t/m 31-12 |
| Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar                                    | 11                    | 1              |
| Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar                                           | 461                   | 46             |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum                                                   |                       |                |
| Maximum uurtarief in het kalenderjaar                                                           | € 235                 | € 221          |
| Maxima op basis van de normbedragen per maand                                                   | 312.900               | 30.800         |
| Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12                         | 118.501               |                |
| Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)                                                       |                       |                |
| Bezoldiging in de betreffende periode                                                           | 49.557                | 4.945          |
| Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12                                               | 54.502                |                |
|                                                                                                 |                       |                |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | N.v.t.                |                |
| Bezoldiging                                                                                     | 54.502                |                |
|                                                                                                 |                       |                |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t.                | N.v.t.         |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | N.v.t.                |                |

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

| <b>Gegevens 2025</b>        |                   |                                |
|-----------------------------|-------------------|--------------------------------|
| <b>Naam topfunctionaris</b> | <b>functie</b>    | <b>Andere WNT-instellingen</b> |
| E. Soetendal                | Dagelijks bestuur | Gemeente Katwijk               |
| M. Dijkshoorn               | Dagelijks bestuur | Gemeente Hillegom              |
| T.C.W.M. van Alkemade       | Dagelijks bestuur | Gemeente Noordwijk             |
| H.M.A. Hooij                | Dagelijks bestuur | Gemeente Teylingen             |
| R. Wietsma                  | Dagelijks bestuur | Gemeente Teylingen             |
| F.A.J. Nederstigt           | Dagelijks bestuur | Gemeente Teylingen             |
| C.P.M. van der Zwet         | Dagelijks bestuur | Gemeente Lisse                 |
| R. Austie-Ziengs            | Dagelijks bestuur | Gemeente Lisse                 |

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

## Vaststellingsbesluit

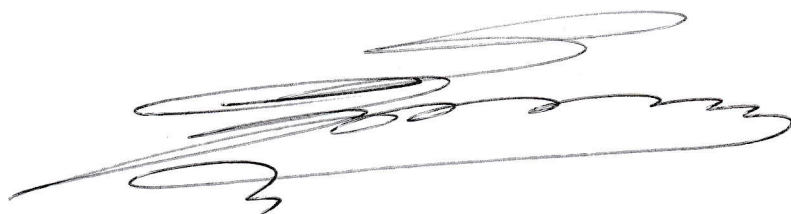
De jaarrekening 2025 is opgemaakt door P.J. Schaafsma,  
Administrateur van het vuil- en afvoerbedrijf Duin- en Bollenstreek.

Katwijk, 30 maart 2026.

Aldus aangeboden aan het Dagelijks Bestuur, ter behandeling in haar vergadering d.d. 16 april  
2026

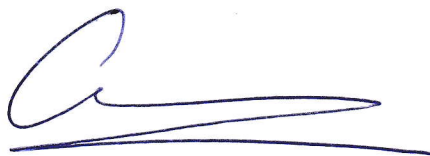
Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het vuil- en afvoerbedrijf Duin en  
Bollenstreek, d.d. 16 april 2026.

De secretaris,

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom.

K. Korsman

De voorzitter,

A handwritten signature in blue ink, featuring a large loop at the top and a long horizontal stroke at the bottom.

C.P.M. van der Zwet

## BIJLAGEN

### Bijlage 1

#### Reserve overzicht 2025

| Omschrijving                        | Boekwaarde<br>31-12-2024 | Toevoeging     | Onttrekking    | Boekwaarde<br>31-12-2025 |
|-------------------------------------|--------------------------|----------------|----------------|--------------------------|
| Algemene reserve                    | 107.555                  | 45.314         | 58.854         | 94.015                   |
| Reserve reorganisatie               | 85.517                   |                |                | 85.517                   |
| Reserve toekomst<br>Afvalverwerking | 31.232                   |                |                | 31.232                   |
| Bestemmingsreserve<br>onderhoud     | 148.741                  | 97.500         | 135.000        | 111.241                  |
| Resultaat                           | 45.314                   | -2.025         | 45.314         | -2.025                   |
| <b>Totalen</b>                      | <b>418.359</b>           | <b>140.789</b> | <b>239.168</b> | <b>319.980</b>           |