VAB

Jaarrekening 2025

Gemeenschappelijke Regeling
Vuilafvoerbedrijf
Duin- en Bollenstreek

Inhoudsopgave

Jaarverslag 2
VOORWOORD 2
Programmaverantwoording 3
Paragrafen 5
Weerstandsvermogen en risicobeheersing 5
Bedrijfsvoering 7
Onderhoud kapitaalgoederen 7
Financiering 8
Jaarrekening 11
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling 11
Rechtmatigheidsverantwoording 13
BALANS 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
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 30
Vaststellingsbesluit 31
BIJLAGEN 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+r methodiek.

Wat heeft het gekost?

(bedragen x € 1.000)

Wat heeft het gekost ?

(bedragen x € 1.000)

	Jaarrek. 2024	Primaire begroting 2025	Begroot na wijziging	Werkelijk 2025	Saldo werkelijk -/- 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 opstallen	10	n	i
Administratie	-3	v	i
Automatisering	-1	v	i
Totale Lasten	**7**	**n**	
	Baten	**v/n**	**i/s**
Rentebaten	5	v	i
Totale Baten	**5**	**v**	

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 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

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 Kartoen (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 MeeVab 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)				
	euro x 1.000	1.205	1.205	1.205	1.205
1)	**Toegestane kasgeldlimiet**				
	percentage	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
	bedrag	99	99	99	99
2)	**Omvang vlottende korte schuld**				
	opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0
3)	**Vlottende middelen**				
	rekening courant	217	219	300	363
	Deposito's < 1 jaar	0	0	0	0
	Toets kasgeldlimiet				
4)	**Totaal netto vlottende schuld (2) - (3)**	-217	-219	-300	-363
	Toegestane kasgeldlimiet(1)	99	99	99	99
	Ruimte (1) - (4)	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*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.

<u>Onderhoudskosten</u>
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 afschreven.

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 alsemede 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.

Begrotingscriterium	X € 1.000
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
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	**13**
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
Voorwaardencriterium	
Geen bevindingen	
M&O criterium	
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-begrotingswijzing. 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
		€	€
Activa			
Vaste activa			
Bedrijfsgebouw: woning	265.000	212.000	238.500
Afschrijving woning	53.000		
Totaal materiële vaste activa		**212.000**	**238.500**
Financiële Vaste activa			
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
Totaal Financiële Vaste Activa		**4.507.815**	**3.507.815**
Vlottende activa			
Vorderingen op openbare lichamen		10.962	6.030
Overige vorderingen		49.964	157.176
Uitzettingen in 's Rijks schatkist		222.625	170.000
		283.551	**333.206**
Liquide middelen			
Banksaldi		3.233	5.429
		3.233	**5.429**
Overlopende activa			
Overige vorderingen		1.586	65.410
		1.586	**65.410**
Totaal vlottende activa		**288.370**	**404.045**
Totaal activa		**5.008.185**	**4.150.360**

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Passiva		
Vaste passiva		
Eigen Vermogen		
Algemene reserve	94.015	107555
Bestemmingsreserve	227.990	265.490
Gerealiseerd resultaat	-2.025	45.314
	319.980	**418.359**
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar		
Binnenlandse banken en overige financiële instellinge	4.250.000	3.250.000
	4.250.000	**3.250.000**
Totaal vaste passiva	**4.569.980**	**3.668.359**
Vlottende passiva		
Netto kortlopende schulden <1 jr		
Overige schulden	3.903	24.446
Overlopende passiva		
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
Totaal vlottende passiva	**438.205**	**482.001**
Totaal passiva	**5.008.185**	**4.150.360**
Gewaarborgde geldleningen en garantstellingen	-	-

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	**€ 2.025**

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	**€ 2.025**

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 Primitieve Begroting	2025 Begroting na wijziging	2025 Werkelijk	2024 Werkelijk
Baten				
taakveld 0.5 treasury				
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
totale baten taakveld 0.5	**105.000**	**194.400**	**199.851**	**162.659**
taakveld 7.3 afval				
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
Totale baten taakveld 7.3	**964.700**	**78.900**	**78.902**	**441.061**
Totale baten	**1.069.700**	**273.300**	**278.753**	**603.720**

Programma - Milieu

	2025 Primitieve Begroting	2025 Begroting na wijziging	2025 Werkelijk	2024 Werkelijk
Lasten				
taakveld 7.3 afval				
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
totale lasten taakveld 7.3	**461.500**	59.500	72.400	334.325
Subtotaal programma (saldo)		**213.800**	**206.353**	**269.395**
taakveld 0.4 overhead				
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
totale lasten taakveld 0.4	**85.500**	**177.950**	**172.447**	**121.065**
taakveld 0.5 treasury				
Rentelasten	657.700	132.204	132.284	103.016
	657.700	**132.204**	**132.284**	**103.016**
taakveld 0.8 Overige baten en lasten				
Onvoorzien	-	-	-	-
totale lasten taakveld 0.8	-	-	-	-
taakveld 0.9 VPB				
Bedrag van de heffing voor de VPB	-	-	-	-
totale lasten taakveld 0.9	-	-	-	-
Gerealiseerd totaal van baten en lasten	**-135.000**	**-96.354**	**-98.379**	**45.314**
taakveld 0.10 mutatie reserves				
Onttrekking uit de reserve	135.000	193.854	193.854	107.555
Toevoeging aan de reserve	-	97.500	97.500	107.555
Taakveld 0.11 Gerealiseerd resultaat	0	0	**-2.025**	**45.314**

Toelichting op de balans

Activa

Vaste Activa

	Balans 31-12-2025	Investering	Afschrijving	Des-investering	Balans 31-12-2024
Bedrijfsgebouw: woning	212.000		26.500		238.500
	212.000		**26.500**		**238.500**

Aankoop woning 's Gravendamseweg.

Financiele vaste activa

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

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
	60.926	**163.206**

Uitzettingen Rijksschatkist

	Balans 31-12-2025	Balans 31-12-2024
	€	€
Uitzettingen in Rijksschatkist	**222.625**	**170.000**

(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)	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
	3.233	**5.429**

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
	1.586	**65.410**

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
Totaal	**319.980**	**140.789**	**239.168**	**418.359**

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 31-12-2025	**Balans 31-12-2024**
	€	€
BNG geldlening NS erfpacht grond	3.250.000	3.250.000
BNG geldlening Nieuwbouw 1e tranche	1.000.000	
Totaal	**4.250.000**	**3.250.000**

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 31-12-2025	**Balans 31-12-2024**
	€	€
TOTAAL VASTE PASSIVA	**4.572.980**	**3.668.359**

Vlottende passiva
Kortlopende schulden < 1 jaar

	Balans 31-12-2025	**Balans 31-12-2024**
	€	€
Overige schulden	3.903	24.446
Totaal	**3.903**	**24.446**

Overlopende passiva
Verplichtingen te betalen in een volgend begrotingsjaar

	Balans 31-12-2025	**Balans 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
Totaal overlopende passiva	**434.302**	**457.555**
Totaal vlottende passiva	**438.205**	**482.001**

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
Totaal saldo van baten en lasten	**-96.354**	**-98.379**	**-2.025**
Toevoeging en onttrekking aan reserves	96.354	96.354	
Gerealiseerd resultaat	**0**	**-2.025**	**-2.025**

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
	-105.100	**-172.447**	**5.503**

Taakveld 0.4 Overhead

Salariskosten functionaris en contractmanager

De werkzaamheden van de functie van de vorige directeur worden verricht door een tijdelijke ingehuurde 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
Totaalsaldo van baten en lasten	**62.196**	**67.567**	**-5.371**

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
Totaalsaldo van baten en lasten	**57.400**	**63.018**	**-5.618**

Toelichting incidentele baten en lasten

Lasten

	Begroting na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Afwijking
Juridische- en advieskosten	5.000	5.030	-30
Totaal	**5.000**	**5.030**	**-30**

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
Totaal	**52.400**	**57.988**	**-5.588**

Overzicht incidentele baten en lasten

	Begroting na wijziging	Realisatie 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.

Gegevens 2025		
Naam topfunctionaris	**functie**	**Andere WNT-instellingen**
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

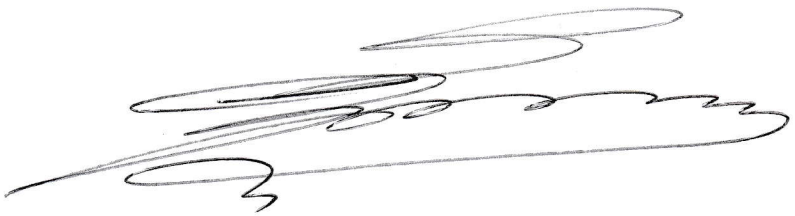
De jaarrekening 2025 is opgemaakt door P.J. Schaafsma,
Administrateur van het vuil- en afvoerbedrijf Duin- en Bollenstreek.

Katwijk, 30 maart 2026.

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

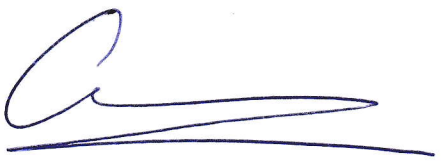
Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het vuil- en afvoerbedrijf Duin en Bollenstreek, d.d. 16 april 2026.

De secretaris,



K. Korsman

De voorzitter,



C.P.M. van der Zwet

BIJLAGEN

Bijlage 1

Reserve overzicht 2025

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