Behorend bij raadsbesluit 1e begrotingswijziging VAB 2024

Marjoleine van Egeraat

Griffier van Teylingen

Digitaal ondertekend door Marjoleine van Egeraat
op 04-07-2024

PROVINCIE ZUID-HOLLAND

VUILAFVOERBEDRIJF "DUIN- EN BOLLENSTREEK"

N a t u u r l i j k !

JAARRAPPORT

2023

Vuilafvoerbedrijf Duin- & Bollenstreek
Katwijk

Inhoudsopgave

Jaarverslag
Voorwoord 2
Programmaverantwoording 3
Rechtmatigheid 5
Programma - Milieu
Paragrafen
Weerstandsvermogen en risicobeheersing 6
Bedrijfsvoering 7
Onderhoud kapitaalgoederen 7
Financiering 8

Jaarrekening
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling 10
De balans 12
Jaarrekeningresultaat 13
Overzicht van baten en lasten (incl. taakvelden) 14
Toelichting op de balans 15
Toelichting op het overzicht van baten en lasten 17
Niet in de balans opgenomen belangrijke financiele verplichtingen 20

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 22
Overige gegevens

Vaststellingsbesluit 23

Bijlagen

Bijlage 1: Vaste kosten opbouw per gemeente 24
Bijlage 2: Tarieven 2023 en tonnages 25
Bijlage 3: Reserve overzicht 26

Vuilafvoerbedrijf Duin- & Bollenstreek
Katwijk

Jaarverslag

Voorwoord

Ingevolge artikel 25 van de gemeenschappelijke regeling Vuilafvoerbedrijf "Duin- en Bollenstreek" bieden wij u de concept-jaarrekening 2023 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 2024. Indien aan deze (en andere) criteria wordt voldaan zal repressief toezicht gelden.

De gemeenschappelijke regeling heeft het eigendom van de opstallen op het terrein aan de s Gravendamseweg te Teylingen. Het gebruik is voor de overslag van het huishoudelijk en grof afval afkomstig van de huishoudens van de deelnemende gemeenten. Het terrein wordt gehuurd van NS tot 31 december 2023. Eind december is de erfpacht eeuwigdurend afgekocht.

Tevens beheert de gemeenschappelijke regeling de contracten:
a. Transport en verwerking van GFT (de Meerlanden);
b. Transport en verwerking van restafval en GHA (PreZero Nederland);
c. Exploitatie van het overlaadstation door de Meerlanden;
d. Contract voor plaatsing zendmast KPN loopt t0t 2024.

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

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

Bestuur
Ingaande 10 april 1972 is de gemeenschappelijke regeling Vuilafvoerbedrijf "Duin- & Bollenstreek" in werking getreden.
Deze regeling is aangegaan tussen de gemeenten Katwijk, Noordwijk, Teylingen, Lisse en Hillegom.
Als gemeenschappelijk belang is de zorg voor het op doelmatig en milieu hygiënische wijze verwerken van afvalstoffen, rekening houdend met de doelstellingen uit het landelijke beleid.
Een nieuwe gemeenschappelijke regeling wordt opgesteld en daarnaast Meervab BV opgericht.

Het Algemeen Bestuur bestond op 31 december 2023 uit de volgende leden:

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

Vuilafvoerbedrijf Duin- & Bollenstreek
Katwijk

Programmaverantwoording

Programma - Milieu

Wat wilden we doen?
Instand houden van de opstallen van het overlaadstation en contractbeheer.
Onderhoud aan overlaadstation uitgevoerd.

Wat hebben we bereikt?
Een projectteam is bezig met een toekomstvisie van het overlaadstation voor nieuwbouw in 2025 te realiseren.

Wat heeft het gekost ?
(bedragen x € 1.000)

	Jaarrek. 2022	Primaire begroting 2023	Begroot na wijziging	Werkelijk 2023	Saldo werkelijk -/- begroot	v/n
Totale lasten	458	715	710	623	-87	v
Totale baten	526	715	710	722	12	v
Saldo	-68	0	0	-99	-99	v
Saldo exclusief mutaties reserve						
Onttrekking aan reserve	0	0	0	0	0	v
Saldo exclusief mutaties reserve	-68	0	0	-99	-99	

Analyse verschillen

	Lasten	v/n	i/s
Secretariaat	-9	n	s
Salariskosten directeur	2	v	i
Onderhoud opstallen	-8	n	i
Administratie	-2	n	i
Accountant	-4	n	i
Projectteam	-10	n	i
Onderzoekskosten	1	v	i
Verzekeringen	53	v	i
Automatisering	2	v	i
Bestuurskosten	2	v	i
Aanbestedingskosten	8	v	i
Notariskosten	-2	n	i
Rentelasten	180	v	i
Juridische- en advieskosten	-126	n	i
Totale lasten	**87**	**v**	

	Baten	v/n	i/s
De afrekening gemeenten	0	v	i
Rente	12	v	i
Totale baten	**12**	**v**	**i**

De Meerlanden verzorgt het onderhoud, elk kwartaal ontvangt de G.R. een factuur voor uitgevoerde werkzaamheden. Zolang de nieuwbouw niet is gerealseerd, moet noodzakelijk onderhoud plaatsvinden. Dit is de reden waarom het bestuur besloten heeft deze onderhoudsgelden in 2021 in een reserve te storten.
De directeur en de secretaris zijn ingehuurd net als diverse personen in het projectteam, uitgaven van de G.R. zijn toegenomen voor projectteam en juridische kosten. De verzekering is in 2023 weer voor 1 voor 1 jaar verstrekt en viel voordeliger uit.

Treasury

De geplande lening voor de nieuwbouw is niet volledig aangetrokken. Wel is er eind december 2023 een lening aangetrokken voor € 3,25 miljoen voor de afkoop van de erfpacht van NS.

Overhead

De kosten voor administratie, secretariaat, directie, bestuurskosten en automatisering vallen onder de overhead. In 2023 zijn juridische kosten gemaakt voor de oprichting van Meervab B.V..

Bedrag voor de heffing voor de VPB

De gemeenschappelijke regeling kent geen VPB-plichtige activiteiten.
De VPB-last is nihil in het overzicht van baten en lasten en er is geen verliescompensatie verantwoord op de balans.

Bedrag onvoorzien

In de begroting 2023 is het budget voor onvoorziene uitgaven geraamd op nihil. In lijn hiermee zijn er ook geen uitgaven gedaan ten laste van dit budget.

Wettelijke beleidsindic	eenheid	periode	Gemeente	Nederland
Huishoudelijk restafval	kg per bewoner per jaar	2023		
	171		Katwijk	
	200		Noordwijk	
	139		Hillegom	
	118		Lisse	
	111		Teylingen	

rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

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

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt € 5.000 op taakveldniveau.

Bevinding

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.
De geconstateerde afwijkingen betreffen:
Juridische- en advieskosten met betrekking oprichting Meervab b.v. van € 126.075;
De kosten projectteam overschrijden met € 9.701 de begroting door extra inhuur;
De kosten secretariaat overschrijden de begroting met € 9.360 door extra uren voor project.
De renteinkomsten zijn niet begroot, maar door stijging van de rente ontving de GR € 11.760.
De totale kosten zijn wel binnen de begroting gebleven, maar op onderdelen overschreden;
Het grote voordeel is ontstaan door het niet aantrekken van de geplande leningen voor nieuwbouw.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het dagelijks bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het dagelijks bestuur ook beschreven welke actie het onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen met betrekking tot de overslag en transport van afval.

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 2023 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.

De weerstandscapaciteit is neergelegd bij de gemeenten.
De G.R. is niet bevoegd een reserve aan te houden, alle risico's worden opgevangen door de aangesloten gemeenten.

het risicoprofiel
Het belangrijkste risico van de G.R. is de onderhoudstoestand van de bestaande gebouwen en de installaties. In de begroting is hiervoor een bedrag opgenomen van € 100.000.
Een inventarisatie van het onderhoud geeft voor volgend jaar een uitgave van € 150.000.
In 2019 is een onderhoudsplan gemaakt voor de komende 10 jaren.

Kengetallen	jaar-rekening	Begroting	jaar-rekening
	2022	2023	2023
Netto schuldquote	-37,53%	249,00%	426,55%
Solvabiliteitsratio	63,32%	13,46%	9,94%
Structurele exploitatieruimte	12,92%		32,32%

Risicobeheersing

Opstallen
Per 1 april 2019 wordt het beheer/exploitatie van het overslagstation door De Meerlanden uitgevoerd. In de beheervergoeding zijn diverse vaste lasten opgenomen, zoals OZB en de huur van het terrein.
tabel 1: risico's

De meest omvangrijke risico's bedragen * € 1.000		Kans van optreden	omvang	Inc. Of struc.	Benodigde weerstands-capaciteit
1.	Tegenvaller door defect kraan	50%	100	I	50
2.	Brand overslag-gebouw	10%	1.000	I	100
3.	Verwerker gaat failliet	5%	2.500	I	125
4.	stroom storing	10%	50	I	5
	Totaal		3.650		280
	waarvan incidenteel				280
	Totaal benodigde weerstandscapaciteit				280

De risico's zijn niet veel veranderd, alleen het faillissement van de verwerker is voor een deel afgewend.

Vuilafvoerbedrijf Duin- & Bollenstreek
Katwijk

Bedrijfsvoering

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

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

Het GFT wordt verwerkt in de vergistingsinstallatie te Rijsenhout (De Meerlanden). Hierdoor wordt biogas opgewekt en energie aan het electriciteitsnet teruggeleverd.

De kapitaalgoederen zijn eigendom van de gemeenschappelijke regeling.

De uitvoerende werkzaamheden die door de G.R. verricht worden zijn: het onderhoud en de verzekering van de gebouwen en het contractbeheer.

Het onderhoud komt voor rekening van de G.R..
De directeur van de G.R. neemt het onderhoud door met De Meerlanden.

Een aantal begrote posten zijn overschreden op basis van de begroting. Normaal vindt in het najaar nog een begrotingswijzing plaats ter aanvulling en aframing binnen de begroting. Dit heeft dit jaar niet plaatsgevonden.

Onderhoud kapitaalgoederen

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

Naar aanleding van het meerjaren onderhoudsrapport worden de werkzaamheden uitgevoerd.

Het terrein wordt tot 1 januari 2024 gehuurd van NS.
Eind 2023 is de erfpacht afgekocht voor € 3,25 miljoen, eeuwigdurend.

Een woning op het terrein van het overlaadstation is aangekocht voor € 265.000.
In verband met de staat van de woning zal deze in 10 jaar worden afgeschreven.

De investeringen zullen in 2025 worden opgestart, zodat een kostenplaatje gemaakt zal worden van alle investeringen.
Wel worden allerlei onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd die noodzakelijk zijn voor de doorgang van de dagelijkse werkzaamheden.

Het meerjaren onderhoudsrapport is in 2019 opgesteld, vanuit dit rapport worden de onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd.
in 2021 is het onderhoud slechts beperkt uitgevoerd, daarom heeft het Algemeen Bestuur besloten om een bestemmingsreserve onderhoud in te stellen.
De afkoop van de erfpacht kan als grond worden gewaardeerd, dus geen afschrijving.

Vuilafvoerbedrijf Duin- & Bollenstreek
Katwijk

Financiering

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

Economische ontwikkeling
De internationale conjunctuur ontwikkelt zich in 2023 gunstiger dan in 2022.
De oorlog in Oekraine heeft de wereld in brand gezet.
De inflatie is in 2023 uitgekomen op 3,8 % per december 2023. De werkloosheid is in Nederland uitgekomen op 3,7 procent van de beroepsbevolking per september 2023,
De vraag naar personeel is iets afgenomen in een aantal sectoren.

Treasurybeheer
De risico's die voor onze organisatie van belang zijn:
- renterisicobeheer,
- kredietrisicobeheer.

Renterisicobeheer
Het doel van renterisicobeheer is het beheersen van de risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat in de toekomst de rentelasten van vreemd vermogen hoger zijn dan wenselijk zou zijn.
De G.R. heeft renteinkomsten gehad, omdat de rente gestegen is en de schatkist verstrekt nu ook een rentevergoeding.
1 maands Euribor was eind 2023 3,84%.

Kredietrisicobeheer
Na de overdracht van de exploitatie aan de Meerlanden heeft het Vuilafvoerbedrijf slechts nog enkele facturen verzonden. De partner gemeenten ontvingen in 2023 een factuur voor onderhoud, verzekering, directie, secretariaat, projectteam en administratie.

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

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

Schatkistbankieren
De Wet Financiering decentrale overheden (wet Fido) is door de invoering van schatkistbankieren op 11 december 2013 gewijzigd. Door de wijziging van deze Wet is het treasurystatuut van de G.R. aangepast.
De G.R. mag 0,75% van de primitieve begroting maximaal aan liquide middelen op haar rekening hebben staan. Het meerdere moet worden gestald bij het ministerie van Financiën.
Het drempelbedrag is per 1 juli 2021 verhoogd naar € 1 miljoen.

Kasgeldlimiet

In 2023 is de kasgeldlimiet niet overschreden.

	Kasgeldlimiet	Bedragen in Euro's per			
	kwartaal	1e	2e	3e	4e
	Omvang begroting per 1 januari (grondslag)				
	euro x 1.000	1.464	1.464	1.464	1.464
1)	**Toegestane kasgeldlimiet**				
	percentage	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
	bedrag	120	120	120	120
2)	**Omvang vlottende korte schuld**				
	opgenomen gelden < 1 jaar	117	117	117	78
3)	**Vlottende middelen**				
	rekening courant	377	822	589	375
	Deposito's < 1 jaar	0	0	0	0
	Toets kasgeldlimiet				
4)	**Totaal netto vlottende schuld**				
	(2) - (3)	-260	-705	-472	-297
	Toegestane kasgeldlimiet(1)	120	120	120	120
	Ruimte (1) - (4)	**380**	**825**	**592**	**417**

Renterisiconorm

In 2023 is de renterisiconorm niet overschreden.

	Renterisiconorm Bedragen in euro's x 1.000	**2023**
1.	Renteherzieningen	0
2.	aflossingen	117
3.	**Renterisico**	117
4.	**Renterisiconorm**	293
5a.	**ruimte onder risiconorm**	176
5b.	**Overschijding risiconorm**	
	Berekening renterisiconorm	
4a.	omvang van de begroting per 1-1	1.464
4b.	vastgesteld percentage	20%
4.	Renterisiconorm (8*9/100)	293

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)	11.047	52.204	23.930	7.988
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	123	574	260	87

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

Jaarrekening

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

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

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

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

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

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

Balans

Wijzigingen in het Besluit Begroting en Verantwoording.
Conform het vernieuwde BBV worden overheadskosten onder een afzonderlijk taakveld geraamd. Onder overhead vallen de kosten voor het bestuur, administratie, secretariaat en de directiekosten.
Het taakveld 7.3 afval worden de direct toerekenbare kosten verantwoord.

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

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

Vuilafvoerbedrijf Duin- & Bollenstreek
Katwijk

Balans

		31-12-2023	31-12-2022
		€	€
Activa			
Vaste activa			
Bedrijfsgebouw: woning		265.000	
Grond NS overlaadstation	3.250.000		
Notariskosten overdracht grond NS	14.652	3.264.652	
Totaal materiële vaste activa		**3.529.652**	
Vlottende activa			
Uitzettingen meteen rentetypische looptijd korter dan één jaar			
Vorderingen op openbare lichamen		12.336	5.057
Overige vorderingen		3.295	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist		160.000	300.000
		175.631	**305.057**
Liquide middelen			
Banksaldi		21.857	104.252
		21.857	**104.252**
Overlopende activa			
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.		22.847	22.735
Overige vorderingen		2.544	924
		25.391	**23.659**
Totaal vlottende activa		**222.879**	**432.968**
Totaal activa		**3.752.531**	**432.968**
Passiva			
Vaste passiva			
Eigen Vermogen			
Algemene reserve		-	-
Bestemmingsreserve		274.158	206.224
Gerealiseerd resultaat		98.887	67.934
		373.045	**274.158**
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar			
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen		3.250.000	116.667
		3.250.000	**116.667**
Totaal vaste passiva		**3.623.045**	**390.825**
Vlottende passiva			
Netto kortlopende schulden <1 jr			
Overige schulden		10.412	
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.		119.074	42.143
Totaal vlottende passiva		**129.486**	**42.143**
Totaal passiva		**3.752.531**	**432.968**
Gewaarborgde geldleningen en garantstellingen		-	-

Jaarrekeningresultaat

De jaarrekening 2023 sluit met een voordelig resultaat van € 98.887

Het grootste voordeel is ontstaan op de post verzekeringen. Het afgelopen jaar is dit ondergebracht bij Hübener in Hamburg. Tevens was begroot dat een lening zou worden aangetrokken voor de nieuwbouw, op 27 december is een lening aangetrokken voor de afkoop erfpacht.

Aan onderhoud opstallen is € 8.668 meer uitgegeven dan begroot. Dit bedrag wordt voorgesteld om te onttrekken uit de reserve onderhoud opstallen.

Resultaatbestemming

Het voordelig resultaat dat ontstaat in de jaarrekening 2023
Te storten in de Algemene reserve.

Resultaat	€ 98.887
Onttrekking reserve onderhoud	€ 8.668
Totaal	€ 107.555

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

Lisse,

Secretaris:	Voorzitter:
K. Korsman	C.P.M. van der Zwet

Vuilafvoerbedrijf Duin- & Bollenstreek
Katwijk

Overzicht van baten en lasten (incl. taakvelden)

Programma - Milieu

	2023 Primitieve Begroting	2023 Begroting na wijziging	2023 Werkelijk	2022 Werkelijk
Baten				
taakveld 0.5 treasury				
Rentebaten			11.760	1580
totale baten taakveld 0.5	**-**	**-** **-**	**11.760**	**1.580**
taakveld 7.3 afval	-	-	-	-
Algemene baten	11.500	6.500	6.946	11.710
Bijdrage gebruik overlaadstation	3.500	3.500	3.295	3.295
Gemeentelijke bijdrage	700.000	700.000	700.000	509.100
Totale baten taakveld 7.3	**715.000**	**710.000**	**710.241**	**524.105**
Totale baten			**722.001**	**525.685**
Lasten				
taakveld 7.3 afval				
Afschrijvingslasten	-	-	-	-
Advieskosten	1.000	1.000		-
Accountantskosten	5.000	9.000	12.500	8.850
Verzekeringen	160.000	123.000	70.059	73.726
Projectteam	200.000	200.000	209.701	246.885
Juridische- & advieskosten			126.075	
Onderhoud opstallen	100.000	100.000	108.668	67.583
totale lasten taakveld 7.3	466.000	433.000	527.003	397.044
Subtotaal programma (saldo)	**249.000**	**277.000**	**194.998**	**128.641**
taakveld 0.4 overhead				
Salariskosten directeur	27.000	27.000	25.575	22.375
Administratie	10.000	14.000	16.100	12.935
Secretariaat	21.000	21.000	30.360	18.840
Automatisering	7.000	7.000	4.933	5.568
Kantoorbenodigheden		1.000	868	
Notariskosten			1.373	
Aanbestedingskosten		23.000	15.003	
Bestuurskosten	2.500	2.500	497	989
totale lasten taakveld 0.4	**67.500**	**95.500**	**94.709**	**60.707**
taakveld 0.5 treasury				
Rentelasten	181.500	181.500	1.402	
	181.500	181.500	1.402	
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	**-**	**-**	**98.887**	**67.934**
taakveld 0.10 mutatie reserves				
Onttrekking uit de reserve			85.517	
Toevoeging aan de reserve	-	-	85.517	-
Taakveld 0.11 Gerealiseerd resultaat	-	-	**98.887**	67.934

Toelichting op de balans

ACTIVA
Vaste activa

	Boekwaarde 31-12-2023	Afschrijvingen	Balanswaar-de 31-12-2023	Balanswaar-de 31-12-2022
Bedrijfsgebouw: woning	265.000		265.000	
Grond NS overlaadstation, afkoop	3.264.652		3.264.652	
	3.529.652		**3.529.652**	

Aankoop woning 's-Gravendamseweg en afkoop erfpacht grond NS.

Vlottende activa
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen	Boekwaarde 31-12-2023	Voorziening oninbaarheid	Balanswaar-de 31-12-2023	Balanswaar-de 31-12-2022
	€		€	€
Belastingdienst (BTW 12)	12.336	-	12.336	5.057
	12.336	**-**	**12.336**	**5.057**
Overige vorderingen	**3.295**		**3.295**	
	15.631		**15.631**	**5.057**

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
uitzettingen in 's Rijks schatkist	**160.000**	**300.000**

(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)	11.047	52.204	23.930	7.988
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	123	574	260	87

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

Liquide middelen.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
B.N.G. Bank	21.857	104.252
	21.857	**104.252**

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

Overlopende activa

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige vorderingen (rente SKB)	2.544	924
Vooruitbetaalde bedragen (verzekeringspremie)	22.847	22.735
	25.391	**23.659**

PASSIVA

Eigen Vermogen	**31-12-2022**	**Toevoegingen**	**Onttrekking**	**31-12-2023**
	€		**Resultaat huidig boekjaar**	**€**
Algemene reserve	-	-	-	-
Bestemmingsreserve Toekomstige Afvalverwerking	31.232	-	-	31.232
Bestemmingsreserve onderhoud	174.992		17.583	157.409
Reorganisatiereserve		85.517		85.517
Gerealiseerd resultaat	67.934	98.887	67.934	98.887
Totaal	**274.158**	**184.404**	**85.517**	**373.045**

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

Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar

Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	**31-12-2023**	**31-12-2022**
BNG geldlening	3.250.000	116.667
aangetrokken op 27 december 2023, looptijd 30 jaar aflossingsvrij, rentevergoeding 3,15%	**3.250.000**	116.667
Totaal	**3.250.000**	**116.667**

Overlopende passiva

Verplichtingen te betalen in een volgend begrotingsjaar	**31-12-2023**	**31-12-2022**
	€	**€**
Nog te betalen bedragen	32.751	25.227
Onderhoud Meerlanden	52.201	16.916
Juridische kosten	44.534	
Totaal	**129.486**	**42.143**

Onder de nog te betalen bedragen is verantwoord de accountantskosten, directie en secretariaat.
De onderhoudskosten, juridische kosten.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen
Geen rechten en verplichtingen aanwezig.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die onontbeerlijk zijn voor het inzicht van de gebruiker van de jaarrekening.

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	710.000	710.241	-241
Lasten	433.000	527.003	-94.003
Totaal saldo van baten en lasten	**277.000**	**183.238**	**93.762**
Toevoeging en onttrekking aan reserves		-	-
Gerealiseerde resultaat	**277.000**	**183.238**	**93.762**

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

Baten
Taakveld 7.3 afval
Afval zo goed mogelijk sorteren, zodat het weer als nieuwe grondstof toegepast kan worden.
De bijdrage van de gemeente is hoger, omdat een projectteam is samengesteld voor de ontwikkeling van een nieuw te realiseren overslagterrein met opstallen.
Algemene baten
De bijdrage betreft de vergoeding van KPN mobile voor het gebruik van het op het gebouw plaatsen van een zendmast. Door prijsindexering is een afwijking ontstaan t.o.v. begroting.
Een vergoeding is ontvangen van de Meerlanden voor de overslag van kunststofverpakkingen.
Gemeentelijke bijdrage
De bijdrage van de 5 gemeenten voor de exploitatie van het overlaadstation.
De bijdrage is dit jaar hoger in verband met kosten projectteam voor de realisatie van een nieuw overlaadstation.
De Meerlanden berekent een beheervergoeding door aan de partners.

Lasten
Taakveld 7.3 afval
Accountantskosten
Dit betreft de controle van de jaarrekening. Door wisseling van de accountant zijn de kosten aanzienlijk duurder geworden De vorige accountant was gestopt.
Verzekeringen
De verzekering is dit jaar lager omdat nu slechts één partij de verzekering aangenomen heeft. Dit loop via een Duitse maatschappij.
Projectteam
Diverse bedrijven worden ingehuurd voor het ontwikkelen van een nieuw overlaadstation.
De kosten zijn het begrote bedrag overschreden door externe inhuur voor Meervab.

Onderhoud
Dit jaar is meer onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd, dit past binnen het begrote bedrag.

Juridische- en advieskosten
Loyens & Loeff is ingehuurd voor het opzetten van de nieuwe B.V. Meervab en TeekensKarstens voor de secound opinion voor de afkoop erfpacht grond NS terrein.
Deze kosten zullen worden onttrokken uit de reserve reorganisatie.

Vuilafvoerbedrijf Duin- & Bollenstreek
Katwijk

Overhead

	Begroting na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Afwijking
Baten	-	-	-
Lasten	95.500	94.709	791
	-95.500	**-94.709**	**-791**

Taakveld 0.4 overhead

Salariskosten directeur

De directeur is in 2023 ingehuurd.
Ten opzicht van 2022 heeft de directeur minder uren besteed aan de directie en is verder ingezet in het projectteam.

Administratie

De administratie wordt verzorgd door de gemeente Katwijk, door de inhuur van diverse bedrijven zijn de werkzaamheden toegenomen. Ten opzichte van 2022 zijn meer uren besteed.

Secretariaat

De inhuur van een secretaris heeft een hogere kostenpost opgeleverd, voor het projectteam is de secretaris gestopt. Ten opzichte van 2022 zijn meer uren gemaakt door wegvallen van de projectsecretaris.

Automatisering

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

Bestuurskosten

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

Notariskosten

Deze kosten zijn gemaakt voor aankoop woning

aanbestedingskosten

Het HHA en GFT moest worden aanbesteed voor 2024.

Treasury

	Begroting na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Afwijking
Baten		11.760	-11.760
Lasten	181.500	1.402	180.098
Totaalsaldo van baten en lasten	**-181.500**	**10.358**	**-191.858**

Taakveld 0.5 treasury

Rentebaten

De rente inkomsten zijn ontstaan in verband met de aangetrokken geldlening die een negatieve rente geeft en de rente van de schatkist. Voor afkoop erfpacht is een lening aangetrokken.

Bedrag onvoorzien

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

Heffing vennootschapsbelasting

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

Overzicht incidentele baten en lasten

	Begroting na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Afwijking
Baten		11.760	-11.760
Lasten	23.000	142.451	-119.451
Totaalsaldo van baten en lasten	**-23.000**	**-130.691**	**-131.211**
Toelichting incidentele baten en lasten			
Juridische- & advieskosten		126.075	-126.075
Notariskosten		1.373	-1.373
Aanbestedingskosten	23.000	15.003	7.997
	23.000	142.451	-119.451
Baten			
rentebaten		11.760	-11.760

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen

	Toevoeging		Onttrekking	
	Incidenteel	Structureel	Incidenteel	Structureel
Resultaat 2022	-	-	67.934	-
Bestemmingsreserve reorganisatie	85.517			
Bestemmingsreserve onerhoud	-	-	17.583	-
Totaal	**85.517**	**-**	**85.517**	**-**

Besluit bij de jaarrekening 2022.

Analyse begrotingsrechtmatigheid

Het overzicht baten en lasten bestaat uit één programma Milieu.
De gerealiseerde lasten van dit programma overschrijden de lasten volgens de primaire begroting. De overschrijding die
Als er sprake is van overschrijding van de totale begroting is nadere analyse vereist
of een afwijking wel/niet meetelt in het oordeel van de onafhankelijke accountant.
De werkelijke kosten mogen volgens de regeling in rekening worden gebracht bij de partners. De totale
kosten zijn binnen de begroting gebleven,

Overige gegevens.

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen.

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

onderwerp	organisatie	Financieel ton prijs
Huishoudelijk afval	AEB Verwerking	€ 38,00
	Transport	€ 10,45
	Afvalstoffenbelasting	€ 39,23
GFT	Meerlanden, aandeelhouderstarief	€ 62,08
	Transport	€ 8,02
Grofvuil	Via contract Meerlanden, verwerking	€ 131,56
Grofvuil	Via contract Meerlanden, transport	€ 107,20
Grofvuil	Marassen bij Renewi	€26,20 per stuk

De afvalstoffenbelasting wordt jaarlijks aangepast door het Rijk.
Verder vindt op de tarieven indexatie plaats.
Deze tarieven zijn ingegaan per 1 januari 2024.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2023 **bedragen x € 1**	**J. Kappert**
Functiegegevens[5]	Directie
Aanvang[6] en einde functievervulling in 2023	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)[7]	0,72
Dienstbetrekking?[8]	nee
Bezoldiging[9]	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	135.025
Beloningen betaalbaar op termijn	0
Subtotaal	*135.025*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum[10]	160.665
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag[11]	N.v.t.
Bezoldiging	135.025
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan[12]	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling[13]	N.v.t.
Gegevens 2022[14]	
bedragen x € 1	**J. Kappert**
Functiegegevens[5]	Directie
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)[7]	0,55
Dienstbetrekking?[8]	Nee
Bezoldiging[9]	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	98.699
Beloningen betaalbaar op termijn	0
Subtotaal	*98.699*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum[10]	118.961
Bezoldiging	98.699

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is.

Gegevens 2023 naam topfunctionaris	functie	andere WNT-instellingen
E. Soetendal	Dagelijks bestuur	Gemeente Katwijk
M. Dijkshoorn	Dagelijks bestuur	Gemeente Hillegom
T.C.W.M. Alkemade	Dagelijks bestuur	Gemeente Noordwijk
H.M.A. Hooij	Dagelijks bestuur	Gemeente Teylingen
C.P.M. van der Zwet	Dagelijks bestuur	Gemeente Lisse
R. Austie - Ziengs	Dagelijks bestuur	Gemeente Lisse

Vuilafvoerbedrijf Duin- & Bollenstreek
Katwijk

De jaarrekening 2023 is opgemaakt door P. Schaafsma,
administrateur van het vuilafvoerbedrijf "Duin- en Bollenstreek".

Katwijk, 15 januari 2024.

Aldus aangeboden aan het Dagelijks Bestuur, ter behandeling
in haar vergadering d.d. 29 februari 2024.

Aldus vastgesteld door de Algemeen Bestuur van het vuilafvoerbedrijf
"Duin- en Bollenstreek", d.d. juli 2024

de secretaris,	de voorzitter,
K. Korsman	C.P.M. van Zwet

Vuilafvoerbedrijf Duin- & Bollenstreek
Katwijk

Vaste kostenopbouw per gemeente op basis van inwonersaantal per 1 januari 2022.

RUBRIEK VASTE KOSTEN	2023
Beheerskosten De Meerlanden	739.724
Salariskosten directeur	25.575
Bestuurskosten	497
Administratie	16.100
Secretariaat	30.360
Kantoorkosten	868
Automatisering	4.933
Accountantskosten	12.500
Onderhoud opstallen	108.668
Verzekeringen	70.059
Juridische- en advieskosten	126.075
Notariskosten	1.373
Aanbestedingskosten	15.003
Projectteam	209.701
Bestemmingsreserve onderhoud	
Overige algemene baten	10.241-
Rentebaten	10.358-
	601.113
Totaal aan vaste kosten	**1.340.837**

Bij de aanbesteding van het overlaadstation is besloten om de kosten van het overlaad-
station door te belasten met een tarief per tonnage.
Het tarief vanaf april 2023 is € 8,14 per aangeleverde ton HHA/GFT.
Het tarief tot en met maart was € 9,15.

gemeenten	inwoners per 1-1-2022	De Meerlanden 2023	VAB 2023	TOTAAL 2023
Katwijk	66.018	250.055	238.597	488.652
Noordwijk	44.387	184.440	160.420	344.860
Teylingen	37.951	133.474	137.159	270.633
Lisse	23.018	84.735	83.190	167.925
Hillegom	22.311	87.020	80.634	167.654
Totaal	193.685	739.724	700.000	**1.439.724**

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

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

Vuilafvoerbedrijf Duin- & Bollenstreek
Katwijk

Tarieven en aangevoerde hoeveelheden.

U krijgt een overzicht in het kort van de belangrijkste gegevens voorgaande jaren vanaf 2019 ten opzichte van 2023.
De vermelde tonnages zijn opgegeven door De Meerlanden N.V..

Tarieven	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
	euro	**euro**	**euro**	**euro**	**euro**
restafval	50,10	50,70	51,10	51,70	54,60
Afvalstoffenbelasting	32,12	32,63	33,15	33,58	35,70
transsport restafval	6,24	6,46	6,56	6,59	7,38
Overslag tarief		7,91	8,04	8,14	9,15
GFT-afval	46,23	47,08	47,66	49,26	57,81
transport GFT	4,63	4,77	4,85	4,92	5,21

Aangevoerde hoeveelheden per gemeenten in 2023

in tonnen	**begroot** restafval	werkelijk	**begroot** GFT-afval	werkelijk
Katwijk	13.900	11.269	4.300	4.326
Noordwijk	9.400	8.872	3.850	3.479
Teylingen	5.000	4.216	3.900	3.600
Lisse	2.600	2.727	2.700	2.425
Hillegom	3.550	3.098	2.100	2.451
Totaal	34.450	30.182	16.850	16.281

Overzicht aangevoerde hoeveelheden restafval incl. veegvuil periode 2019 - 2023

in tonnen	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
Katwijk	13.562	14.615	13.888	12.749	11.269
Noordwijk	8.685	9.560	9.389	9.110	8.872
Teijlingen	5.965	6.254	5.002	4.762	4.216
Lisse	1.818	2.615	2.590	2.586	2.727
Hillegom	4.768	4.890	3.512	3.071	3.098
Totaal	34.798	37.934	34.381	32.278	30.182

Overzicht aangevoerde hoeveelheden GFT-afval periode 2019 - 2023

in tonnen	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**
Katwijk	3.908	4.343	4.279	4.076	4.326
Noordwijk	3.562	3.835	3.826	3.398	3.479
Teylingen	3.157	3.582	3.908	3.540	3.600
Lisse	2.683	2.851	2.667	2.417	2.425
Hillegom	1.804	1.779	2.086	2.408	2.451
Totaal	15.114	16.390	16.766	15.839	16.281

Noordwijkerhout is in 2019 gefuseerd met Noordwijk.

Reserveoverzicht **2023**

Omschrijving	boek-waarde 01-01	onttrekking	storting	boek-waarde 31-dec
Reserve onderhoud	174.992	17.583		157.409
Reserve reorganisatie			85.517	85.517
Reserve Toekomst Afvalverwerking	31.232	-		31.232
Resultaat	67.934	67.934	98.887	98.887
TOTALEN	274.158	85.517	184.404	373.045