

**BIJLAGE**  
**AGENDAPUNT 7**

# **Jaarstukken 2013 (Concept)**

**Openbaar Lichaam**

**Vuilverbrandingsinstallatie**

**Alkmaar en Omstreken**

**Alkmaar, 25 juni 2014**

## ***Inhoudsopgave jaarstukken 2013***

	Bladzijde
Jaarverslag	
Programmaverantwoording	3
Paragrafen	4
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2013	5
Programmarekening over 2013	6
Kasstroomoverzicht over 2013	7
Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en bepaling van het resultaat	8
Toelichting op de balans per 31 december 2013	9 - 11
Toelichting op de programmarekening over 2013	12 - 13
Begrotingscriterium over 2013	14
Overige gegevens	
Resultaatbestemming	15
Gebeurtenissen na balansdatum	15
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	15
Bijlagen	
I Overzicht aantal inwoners deelnemende gemeenten	16
II Overzicht verwerkingskosten 2013	17
III Overzicht vuilaanvoer per inwoner	18
IV Specificatie aandeel deelnemende gemeenten in het nadelig saldo	19

## JAARVERSLAG

### Programmaverantwoording

#### Programma

Binnen VVI onderscheiden we één programma; VVI.

#### Doel

De gemeenschappelijke regeling wordt getroffen ter behartiging van het belang van de verwerking van de door de deelnemende gemeenten ingevolge de Wet Milieubeheer verkregen afvalstoffen.

Het lichaam tracht dit te bereiken door de oprichting, participatie en beheer van voorzieningen voor de verwerking van afvalstoffen alsmede door de gecoördineerde afzet van afvalstromen bij derden. De doelstelling is in 2013 geheel gerealiseerd.

#### Activiteiten

Voor de verwerking van verbrandbaar afval en GFT worden aan de deelnemende gemeenten op voorcalculatorische basis de daarvoor geldende tarieven van HVC doorberekend. Kostenfluctuaties worden door HVC opgevangen met de daarvoor bestemde algemene reserve.

De exploitatierekening sluit zonder saldo, het verschil tussen baten en lasten is ten laste gebracht van de deelnemende gemeenten.

De samenstelling van het verwerkte afval luidt (in tonnen):

	Begroting 2013	Rekening 2013	Rekening 2012
Huishoudelijk afval	72.995	72.300	73.336
Grof huishoudelijk afval	9.878	8.583	9.806
Groente-, fruit- en tuinafval	33.727	31.756	34.649
Bedrijfsafval	3.588	3.394	3.795
Totaal	120.188	116.033	121.587

De verwerkingskosten per ton voor de deelnemende gemeenten bedragen:

	Begroting 2013	Rekening 2013	Rekening 2012
	€	€	€
Huishoudelijk afval	90,00	90,00	89,00
Grof huishoudelijk afval	90,00	90,00	89,00
Groente-, fruit- en tuinafval	54,00	54,00	54,00
Bedrijfsafval (aanvoer januari t/m november)	79,87	73,15	82,87
Bedrijfsafval (aanvoer december)	-	-	72,00

#### Middelen

Baten en lasten van VVI. Een toelichting op deze cijfers is verderop in de jaarrekening opgenomen.

## Paragrafen

### Inleiding

De paragrafen geven inzicht in de risico's, die VVI kan lopen bij de realisatie van de programma's.

Voor VVI in de vorm waarin het in 2013 opereerde, zijn de volgende paragrafen van toepassing:

- Weerstandsvermogen
- Financiering
- Bedrijfsvoering

### Paragraaf "Weerstandsvermogen"

In deze paragraaf geven we inzicht in de omvang van de buffers die aanwezig zijn om financiële tegenvallers op te kunnen vangen. VVI is een gemeenschappelijke regeling waarvoor de gemeenten uiteindelijk het weerstandsvermogen vormen. Hiermee is de relevantie van deze paragraaf wellicht iets minder dan door de wetgever wordt beoogd. Hieronder geven we een overzicht van de per 31 december 2013 aanwezige reserves en voorzieningen, alsmede van de risico's, die per programma te onderscheiden zijn.

Reserves	24.012
Voorzieningen	-
Totaal reserves en voorzieningen	24.012

De reserve dient voor het opvangen van ongewenste schommelingen in de tarieven, die door derden in rekening worden gebracht. Al moet wel worden gezegd, dat deze functie van de reserve thans te verwaarlozen is gezien de hoogte van de reserve.

### *Risico's VVI*

- Ondersteuning

Tussen VVI en HVC is het volgende afgesproken; de dagelijkse leiding is opgedragen aan de directeur van HVC. Het secretariaat en de financiële administratie worden door HVC ingevuld.

- Verwerking- en transportkosten

De verwerkingskosten worden bepaald door het aantal tonnen, dat VVI-gemeenten aanbieden en de tarieven, die HVC daarvoor berekent. Risico's ten aanzien van kostenverhogingen zijn relatief gering doordat HVC een stabiele bedrijfsvoering kent door het bestaan van langjarige aanlevercontracten.

### Paragraaf "Financiering"

#### *Financieringsbehoefte en leningenportefeuille*

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

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

#### *Risicobeheer; Kasgeldlimiet en Rente-risiconorm*

Ter beperking van het renterisico heeft de wetgever de hoogte van de netto-vlottende schuld voor gemeenschappelijke regelingen gemaximaliseerd op 8,5% van de begrote lasten, het zogenoemde kasgeldlimiet. Overschrijding hiervan leidt tot aantrekken van geld met een looptijd > 1 jaar.

Ter beperking van het renterisico heeft de wetgever de *renterisiconorm* gemaximaliseerd op 20% van de vaste schuld. Dit betekent, dat het totaal aan herfinancieringen en renteherzieningen op de vaste schuld in enig jaar beperkt is tot 20% van de vaste schuld. Aangezien er geen vaste schuld aanwezig is, is dit thans niet van belang voor VVI.

### Paragraaf "Bedrijfsvoering"

#### *Bestuurlijke organisatie*

Hoewel het dualisme niet volledig van toepassing is verklaard op gemeenschappelijke regelingen (zo mogen DB-leden nog wél deel uitmaken van het AB) dienen gemeenschappelijke regelingen wel volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) te begroten en te rapporteren. Ook geldt voor gemeenschappelijke regelingen het verplichte gebruik van de verordeningen 212 en 213. Deze verordeningen zijn voor VVI in 2007 vastgesteld.

#### *Ambtelijke organisatie*

VVI heeft geen personeel in dienst. Ondersteuning (secretariaat en financiële administratie) wordt geleverd door personeel van HVC.

## JAARREKENING

### Balans per 31 december 2013

(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	<b>31 dec. 2013</b>	<b>31 dec. 2012</b>	<b>PASSIVA</b>	<b>31 dec. 2013</b>	<b>31 dec. 2012</b>
<i>(* € 1.000)</i>					
<b>Vaste activa</b>			<b>Vaste passiva</b>		
Financiële vaste activa:			Eigen vermogen:		
- kapitaalverstrekking aan deelneming	24	24	- algemene reserve	24	24
			- nog te bestemmen resultaat	-	-
				24	24
<b>Vlottende activa</b>			<b>Vlottende passiva</b>		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:			Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:		
- overige vorderingen	867	-	- overige schulden	962	-
Liquide middelen:			Overlopende passiva:		
- bank- en giroaldi	146	17	- nog te betalen bedragen	1.174	418
Overlopende activa:					
- nog te ontvangen bedragen	1.123	401			
<b>Totaal</b>	<b>2.160</b>	<b>442</b>	<b>Totaal</b>	<b>2.160</b>	<b>442</b>
			Garantstelling NV HVC (x € 1.000)	593.324	591.132

## PROGRAMMAREKENING OVER 2013

Binnen zowel de programmabegroting als de programmaverantwoording is VVI als één programma behandeld zonder dat hiervoor aparte subprogramma's en/of producten gedefinieerd zijn. Daarnaast is er sprake van één begroting. Zodoende is er ook geen begroting vóór en ná wijziging opgenomen. De totale lasten en baten laten het volgende beeld zien:

<b>LASTEN</b>		<b>Begroting</b>	<b>Rekening</b>	<b>Rekening</b>
<b>Cat.</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>2013</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
(* € 1.000)				
<u>3.4.</u>	<u>Overige goederen en diensten</u>			
	Kosten verwerking en transport door HVC	9.611	9.247	9.632
	Bestuurskosten	40	38	43
<u>4.2.</u>	<u>Overige inkomstenoverdrachten</u>			
	Uitkeringen HVC	1.125	1.073	1.118
	Transportkostenverevening	51	50	54
	Uitkering gemeenten	-	-	-
<b>Totaal lasten</b>		<b>10.827</b>	<b>10.408</b>	<b>10.847</b>

<b>BATEN</b>		<b>Begroting</b>	<b>Rekening</b>	<b>Rekening</b>
<b>Cat.</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>2013</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
(* € 1.000)				
<u>3.4.</u>	<u>Overige goederen en diensten</u>			
	Vergoeding gemeenten voor verwerking- en transportkosten HVC en bestuurskosten VVI	9.651	9.285	9.675
<u>4.2.</u>	<u>Overige inkomstenoverdrachten</u>			
	Uitkeringen HVC	1.125	1.073	1.118
	Transportkostenverevening	51	50	54
<b>Totaal baten</b>		<b>10.827</b>	<b>10.408</b>	<b>10.847</b>

<b>Resultaat voor resultaatbestemming</b>		-	-	-
	Toevoeging aan algemene reserve	-	-	-
	Onttrekking aan algemene reserve	-	-	-
<b>Resultaat na resultaatbestemming</b>		-	-	-

## KASSTROOMOVERZICHT OVER 2013

	Rekening 2013	Rekening 2012
<hr/>		
<i>(* € 1.000)</i>		
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten:</b>		
Resultaat na resultaatbestemming	-	-
<u>Mutaties werkkapitaal</u>		
Vorderingen	1.589-	174
Kortlopende schulden	1.718	180-
	<hr/> <b>129</b>	<hr/> <b>6-</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten:</b>		
	-	-
Uitkering algemene reserve	-	-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten:</b>		
	-	-
<b>Saldo kasstromen:</b>	<hr/> <b>129</b>	<hr/> <b>6-</b>
Beginstand liquide middelen	17	23
Eindstand liquide middelen	146	17
	<hr/> <b>129</b>	<hr/> <b>6-</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>



## **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Inleiding**

De jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften, die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft. Aangezien de gemeenschappelijke regeling zeer beperkte activiteiten ontplooit, is een groot deel van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten niet op haar van toepassing en komt derhalve ook niet in deze jaarrekening tot uiting.

### **Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening**

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

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voorzover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's, die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

### **Grondslagen voor de waardering van activa en passiva**

#### Financiële vaste activa

De aandelen, die VVI houdt in HVC worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

#### Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

#### Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde gewaardeerd. De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

#### Reserve

De algemene reserve dient ter egalisatie van tarieven en is tot stand gekomen door toevoeging van het resterende saldo van baten en lasten.

#### Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### **Grondslagen voor de resultaatbepaling**

De baten en lasten zijn opgenomen met in achtneming van het stelsel van baten en lasten. De exploitatierekening van 2013 sluit met een resultaat van nihil.

**TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2013**

(\* € 1.000)

<b>Financiële vaste activa</b>	<b>31 dec. 2013</b>	<b>31 dec. 2012</b>
Deelneming HVC te Alkmaar	24	24
<b>Totaal</b>	<b>24</b>	<b>24</b>
<b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>		
	<b>31 dec. 2013</b>	<b>31 dec. 2012</b>
Overige vorderingen	867	-
<b>Totaal</b>	<b>867</b>	<b>-</b>
<b>Liquide middelen</b>		
	<b>31 dec. 2013</b>	<b>31 dec. 2012</b>
De samenstelling is als volgt:		
- Deutsche Bank / Rekening-courant 58.90.50.001	52	17
- Rabobank / Rekening-courant 13.65.60.164	94	-
- Rabobank / Rekening-courant 11.33.59.152	-	-
<b>Totaal</b>	<b>146</b>	<b>17</b>
<b>Overlopende activa</b>		
	<b>31 dec. 2013</b>	<b>31 dec. 2012</b>
Vooruitbetaalde posten:		
- HVC voorschot verwerking afvalstoffen januari 2014	795	-
Nog te ontvangen posten:		
- HVC afrekening verwerking afvalstoffen	296	266
- Deelnemers afrekening verwerking afvalstoffen	32	135
<b>Totaal</b>	<b>1.123</b>	<b>401</b>
<b>Algemene reserve</b>		
	<b>31 dec. 2013</b>	<b>31 dec. 2012</b>
Stand per 1 januari	24	24
Mutaties	-	-
<b>Totaal</b>	<b>24</b>	<b>24</b>
<b>Nog te bestemmen resultaat</b>		
	<b>31 dec. 2013</b>	<b>31 dec. 2012</b>
Resultaat 2013	-	-
<b>Totaal</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>		
	<b>31 dec. 2013</b>	<b>31 dec. 2012</b>
Overige schulden	962	-
<b>Totaal</b>	<b>962</b>	<b>-</b>
<b>Overlopende passiva</b>		
	<b>31 dec. 2013</b>	<b>31 dec. 2012</b>
Vooruitgefactureerde posten:		
- Deelnemers voorschot verwerking afvalstoffen januari 2014	794	-
Nog te betalen posten:		
- Rabobank implementatie schatkistbankieren	2	-
- Deelnemers afrekening verwerking afvalstoffen	369	409
- PricewaterhouseCoopers accountantskosten	3	6
- BTW-aangifte	7	3
<b>Totaal</b>	<b>1.174</b>	<b>418</b>

## Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

### Algemene reserve

In 2013 bedraagt de algemene reserve € 24.012. Dit bedrag houdt verband met de aanschafwaarde van de aandelen, die VVI houdt in HVC en kan derhalve niet aan de deelnemende gemeenten worden uitgekeerd.

### Garantstelling 2013

Overeenkomstig artikel 9 van de Ballotage-Overeenkomst staan de aandeelhouders van NV HVC garant voor de rente en aflossing van leningen van NV HVC.

De deelnemende gemeenten staan gezamenlijk garant voor de richtige betaling van rente en aflossing van de door het lichaam gesloten leningen en van de sommen, welke het lichaam in rekening-courant opneemt, alsmede van door anderen aangegane leningen die door het lichaam worden gegarandeerd, naar verhouding van het inwoneraantal op 1 januari, voorafgaande aan het jaar, waarin voor de eerste maal de rente en de aflossing is verschuldigd, uitgedrukt in een veelvoud van 1000 naar boven afgerond en zoals gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek.

Per 31 december 2013 is de stand van de gegarandeerde leningen € 593.324 (*x € 1.000*). In de balans van NV HVC is dit bedrag als volgt opgenomen:

	<u>31-12-2012</u>	<u>31-12-2013</u>
	<i>(x € 1.000)</i>	<i>(x € 1.000)</i>
Langlopende leningen	525.824	528.288
Kortlopende leningen	65.308	65.036
	<u>591.132</u>	<u>593.324</u>

De garantstellingprovisie 2013 bedraagt op grond van het besluit van de Algemene Vergadering van NV HVC 1% van de stand van de gegarandeerde leningen per 31 december 2012 en bedraagt derhalve € 5.911.320. Op een totaal geplaatste aandelenkapitaal van 2914 aandelen A per 31 december 2012 houdt VVI 529 aandelen A. Op basis van deze verhouding bedraagt de garantstellingprovisie 2013 voor VVI € 1.073.126 (€ 2.028,59 per aandeel A).

### Dividenduitkering 2012

Bij de bepaling van het dividend geldt als uitgangspunt dat de in het boekjaar uitgekeerde garantstellingprovisie en het dividend tezamen maximaal 40% bedraagt van het nettoresultaat van het boekjaar. Aangezien de in het boekjaar uitgekeerde garantstellingprovisie reeds meer dan 40% van het nettoresultaat van het boekjaar bedraagt, zal er over 2012 geen dividend worden uitgekeerd.

De garantstellingprovisie 2013 is verdeeld over de inwonertallen van de deelnemende gemeenten per 1 januari 2013.

Gemeente	Inwonertal per 1 januari 2013	Garantstelling- provisie 2013	Dividend 2012
Alkmaar	94.505 €	306.557 €	-
Bergen	30.333 €	98.395 €	-
Castricum	34.402 €	111.594 €	-
Graft - De Rijp	6.429 €	20.854 €	-
Harenkarspel (Schagen)	16.122 €	52.297 €	-
Heerhugowaard	52.893 €	171.575 €	-
Heiloo	22.594 €	73.291 €	-
Langedijk	26.899 €	87.255 €	-
Niedorp (Hollands Kroon)	12.343 €	40.038 €	-
Schermer	5.501 €	17.844 €	-
Uitgeest	13.061 €	42.367 €	-
Wormerland	15.740 €	51.058 €	-
	330.822 €	1.073.126 €	-

Specificatie uitstaande leningen NV HVC per 31 december 2013:

Instelling	1e Vervaldag	Aflossing	Rente	Restant (x € 1.000)
B.N.G.	15 maart 2005	10 termijnen	4,23500	2.269
B.N.G.	16 mei 2005	10 termijnen	4,33500	2.269
B.N.G.	25 juli 2003	15 termijnen	4,56500	76.000
B.N.G.	15 oktober 2003	15 termijnen	4,70000	3.467
B.N.G.	16 december 2003	15 termijnen	4,74000	4.000
E.I.B.	21 mei 2004	15 termijnen	4,30000	2.312
B.N.G.	7 januari 2005	10 termijnen	4,16000	3.000
B.N.G.	12 februari 2005	10 termijnen	3,82000	3.000
B.N.G.	18 februari 2006	10 termijnen	3,32500	8.000
B.N.G.	18 augustus 2005	20 termijnen	3,33000	3.750
E.I.B.	30 december 2005	30 termijnen	3,18000	14.733
B.N.G.	3 augustus 2006	15 termijnen	3,46000	14.000
B.N.G.	25 november 2006	10 termijnen	3,39750	2.000
E.I.B.	27 oktober 2006	30 termijnen	4,00000	12.500
B.N.G.	7 december 2008	15 termijnen	4,59000	15.000
B.N.G.	31 januari 2010	15 termijnen	4,56500	42.857
B.N.G.	1 september 2009	15 termijnen	4,96000	33.333
ABN-AMRO	15 oktober 2009	15 termijnen	4,77300	16.667
ABN-AMRO	2 januari 2010	20 termijnen	4,42400	40.000
E.I.B.	1 april 2013	15 termijnen	4,12400	74.667
ABN-AMRO	22 maart 2020	1 termijn	4,95000	20.000
B.N.G.	4 januari 2011	10 termijnen	4,23000	17.500
C.A.W.	1 december 2014	1 termijn	3,75000	1.900
B.N.G.	18 februari 2012	10 termijnen	3,58000	41.600
B.N.G.	14 maart 2012	10 termijnen	3,65000	36.000
B.N.G.	28 september 2023	5 termijnen	3,26000	20.000
B.N.G.	17 december 2023	10 termijnen	3,30000	15.000
Triodos	28 maart 2019	4 termijnen	2,00000	3.750
Triodos	28 maart 2019	4 termijnen	2,20000	3.750
B.N.G.	13 september 2022	8 termijnen	3,29500	40.000
B.N.G.	16 december 2022	8 termijnen	3,13500	20.000
Totaal				<u>593.324</u>

## TOELICHTING OP DE PROGRAMMAREKENING OVER 2013

(\* € 1.000)

<b>LASTEN</b>	<b>Begroting 2013</b>	<b>Rekening 2013</b>	<b>Rekening 2012</b>
<b>3.4. Overige goederen en diensten</b>			
<u>Kosten verwerking en transport door HVC</u>			
Huishoudelijk afval	6.570	6.507	6.527
Grof huishoudelijk afval	889	773	873
Groente-, fruit- en tuinafval	1.821	1.715	1.871
Brandbaar bedrijfsafval	287	248	311
Gebruik rolemmers	45	4	50
	<u>9.611</u>	<u>9.247</u>	<u>9.632</u>
<u>Bestuurskosten</u>			
Doorberekening van HVC:			
Kosten secretariaat en administratie	37	37	37
Overige bestuurskosten (incl. accountantskosten)	5	-	7
Rente rekening-courant	2-	1	1-
	<u>40</u>	<u>38</u>	<u>43</u>
<b>4.2. Overige inkomstenoverdrachten</b>			
<u>Uitkeringen HVC</u>			
Garantstellingprovisie	1.125	1.073	1.118
Dividend	-	-	-
	<u>1.125</u>	<u>1.073</u>	<u>1.118</u>
<u>Transportkostenverevening</u>			
Vergoeding aan deelnemers inzake verevening transportkosten (zie bijlage IV)	51	50	54

### **Overzicht incidentele lasten in 2013**

In 2013 is er geen sprake geweest van incidentele lasten.

## TOELICHTING OP DE PROGRAMMAREKENING OVER 2013

(\* € 1.000)

<b>BATEN</b>	<b>Begroting 2013</b>	<b>Rekening 2013</b>	<b>Rekening 2012</b>
<b>3.4. Overige goederen en diensten</b>			
<u>Vergoeding gemeenten voor verwerking- en transportkosten HVC en bestuurskosten VVI</u>	9.651	9.285	9.675
<u>Transportkostenverevening</u>			
Vergoeding van deelnemers inzake verevening transportkosten (zie bijlage IV)	51	50	54

De opbrengst is gebaseerd op basis van de werkelijk aangeleverde hoeveelheden tegen overeengekomen tarieven. Deze verwerkingskosten per ton waren voor huishoudelijk en grof-huishoudelijk afval € 90,00, groente-, fruit- en tuinafval € 54,00 en voor bedrijfsafval € 73,15.

### 4.2. Overige inkomstenoverdrachten

<u>Uitkeringen HVC</u>			
Garantstellingprovisie	1.125	1.073	1.118
Dividend	-	-	-
	<u>1.125</u>	<u>1.073</u>	<u>1.118</u>

### Overzicht incidentele baten in 2013

In 2013 is er geen sprake geweest van incidentele baten.

### Ondertekening

Alkmaar, 25 juni 2014.

Het algemeen bestuur,

.....

J.P. Nagengast,  
voorzitter.

.....

J. van Raaij,  
secretaris.

## BEGROTINGSCRITERIUM OVER 2013

De in de programmarekening opgenomen afwijking ten opzichte van de begroting is getoetst op het punt van rechtmatigheid. In onderstaand overzicht is de begrotingsoverschrijding weergegeven:

Afwijking	Overschrijding (* € 1.000)	Toelichting	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel
Rente rekening-courant	3	Implementatie schatkistbankieren door de Rabobank (verplichting opgelegd door het ministerie van Financiën)	X	

Bovengenoemde begrotingsoverschrijding is weliswaar onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel, omdat alles binnen de gemeenschappelijke regeling VVI één op één wordt verrekend met de gemeenten, die aan de gemeenschappelijke regeling VVI deelnemen.

## **OVERIGE GEGEVENS**

### **Resultaatbestemming**

Het resultaat over 2013 bedraagt nihil. Een voorstel voor resultaatbestemming is daarom niet opgenomen.

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Na de balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die van invloed zijn op de jaarrekening 2013.

### **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**



## BIJLAGE I

### Overzicht van het aantal inwoners van de deelnemende gemeenten

Deelnemende gemeenten	1-1-2013	31-12-2013*	Gemiddeld
Alkmaar	94.515	94.952	94.734
Bergen	30.341	30.066	30.204
Castricum	34.413	34.283	34.348
Graft - De Rijk	6.434	6.437	6.436
Harenkarspel (Schagen)	16.127	16.018	16.073
Heerhugowaard	52.893	53.303	53.098
Heiloo	22.591	22.659	22.625
Langedijk	26.889	26.956	26.923
Niedorp (Hollands Kroon)	12.358	12.351	12.355
Schermer	5.501	5.538	5.520
Uitgeest	13.073	13.233	13.153
Wormerland	15.748	15.777	15.763
<b>Totaal</b>	<b>330.883</b>	<b>331.573</b>	<b>331.232</b>

\* Gegevens telefonisch opgevraagd op 10 februari 2014 bij gemeenten

Groei aantal inwoners over 2013: 0,21%  
(2012: 0,09%)

BIJLAGE II

Overzicht verwerkingskosten 2013

Deelnemende gemeente	Tonnen					Verwerkingskosten					Eigen bedrijfskosten			Inzamel-middelen	Totaal in €.
	Huisvuil	Grofvuil	GFT	Bedrijfsvuil	Totaal	Huisvuil	Grofvuil	GFT	Bedrijfsvuil	Belast 21%	Onbelast 6%				
Tarief						90,00	90,00	54,00	73,15						
Alkmaar	21.619	2.731	5.634	3.014	32.998	1.945.718	245.746	304.230	220.478	9.848	-	251	-	2.726.272	
Bergen	7.687	852	3.655		12.193	691.843	76.644	197.345	-	4.005	-	102	-	969.939	
Castricum	7.192	514	4.138		11.843	647.249	46.229	223.461	-	3.890	-	99	-	920.929	
Graft - De Rijp	1.026	82	413		1.521	92.308	7.389	22.314	-	500	-	13	333	122.856	
Harenkarspel (Schagen)	3.376	325	1.910		5.611	303.840	29.250	103.140	-	1.843	-	47	-	438.120	
Heerhugowaard	11.449	1.540	4.941		17.929	1.030.370	138.589	266.808	-	5.889	-	150	-	1.441.806	
Heiloo	4.214	656	2.957	380	8.208	379.283	59.080	159.690	27.797	2.571	-	66	-	628.487	
Langedijk	5.750	689	3.087		9.526	517.477	62.021	166.706	-	3.129	-	80	3.702	753.113	
Niedorp (Hollands Kroon)	3.013	182	1.717		4.912	271.170	16.380	92.718	-	1.613	-	41	-	381.923	
Schermer	1.093	118	725		1.937	98.397	10.638	39.176	-	636	-	16	-	148.863	
Uitgeest	2.669	290	1.325		4.284	240.221	26.096	71.529	-	1.407	-	36	-	339.290	
Wormerland	3.212	605	1.254		5.071	289.093	54.450	67.716	-	1.666	-	43	-	412.967	
<b>Totaal VVI</b>	<b>72.300</b>	<b>8.583</b>	<b>31.756</b>	<b>3.394</b>	<b>116.033</b>	<b>6.506.968</b>	<b>772.512</b>	<b>1.714.832</b>	<b>248.275</b>	<b>36.996</b>	<b>-</b>	<b>945</b>	<b>4.035</b>	<b>9.284.563</b>	

BIJLAGE III

Overzicht van de deelnemende gemeenten met het gemiddelde aantal inwoners en totaal vuilaanbod alsmede vuilaanvoer per inwoner

Deelnemende gemeenten	Aantal inwoners *													
	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Alkmaar	92.970	92.994	93.403	93.743	95.000	94.844	94.530	94.174	93.708	93.740	93.927	94.105	94.392	94.734
Bergen	13.831	31.800	31.930	31.915	31.766	31.504	31.420	31.332	31.193	31.078	30.930	30.785	30.512	30.204
Castricum	34.528	34.951	35.340	35.313	35.094	35.023	34.945	34.786	34.722	34.693	34.621	34.549	34.444	34.348
Graft - De Rijp	6.355	6.400	6.346	6.416	6.486	6.575	6.582	6.583	6.507	6.483	6.487	6.464	6.435	6.436
Harenkarspel (Schagen)	15.041	15.253	15.801	15.837	15.796	15.850	15.838	15.916	15.952	16.023	16.134	16.189	16.161	16.073
Heerhugowaard	44.918	46.053	46.955	47.536	48.208	49.247	49.595	50.138	50.661	51.127	51.582	52.234	52.688	53.098
Heiloo	21.828	21.939	22.050	22.057	22.110	22.103	22.000	21.991	22.120	22.328	22.519	22.521	22.621	22.625
Langedijk	23.952	24.463	25.006	25.135	25.905	25.917	25.909	25.966	26.450	26.901	26.981	26.999	26.940	26.923
Niedorp (Hollands Kroon)	11.379	11.417	11.558	11.588	11.756	11.890	11.933	12.010	12.092	12.146	12.180	12.249	12.315	12.355
Schermer	4.907	4.896	4.861	4.882	4.957	4.893	5.018	5.222	5.315	5.343	5.358	5.408	5.479	5.520
Utgeest	11.323	11.550	11.729	11.760	11.583	11.914	11.986	12.151	12.316	12.546	12.743	12.857	12.985	13.153
Wormerland	15.293	15.421	15.494	15.622	15.844	15.801	15.830	15.884	15.913	15.889	15.833	15.790	15.765	15.763
<b>Totaal</b>	<b>296.325</b>	<b>317.137</b>	<b>320.473</b>	<b>321.804</b>	<b>324.505</b>	<b>325.561</b>	<b>325.586</b>	<b>326.153</b>	<b>326.949</b>	<b>328.297</b>	<b>329.295</b>	<b>330.150</b>	<b>330.737</b>	<b>331.232</b>

Deelnemende gemeenten	Tonnen exclusief bedrijfsafval													
	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Alkmaar	35.258	35.425	35.222	34.289	34.369	34.398	34.283	34.313	33.989	32.652	31.540	31.418	31.122	29.983
Bergen	6.324	14.025	13.745	13.184	14.214	14.404	14.460	14.539	14.591	13.979	13.635	12.846	12.788	12.193
Castricum	14.210	14.258	14.012	13.767	13.592	13.633	13.464	13.280	13.334	12.822	12.491	12.541	12.307	11.843
Graft - De Rijp	1.899	1.962	1.923	1.900	1.921	1.910	1.884	1.886	1.891	1.836	1.610	1.645	1.574	1.521
Harenkarspel (Schagen)	5.994	5.789	5.925	5.858	5.897	5.653	5.581	5.848	5.947	5.896	6.043	5.625	5.744	5.611
Heerhugowaard	16.966	17.264	17.306	17.082	17.736	18.096	18.210	18.428	18.578	17.834	18.093	18.502	18.549	17.929
Heiloo	8.660	8.385	8.213	8.191	8.413	8.421	8.334	8.457	8.259	8.329	8.264	8.178	8.018	7.828
Langedijk	8.728	8.966	9.075	8.994	9.657	9.682	9.713	9.990	10.126	10.295	9.620	9.681	9.951	9.526
Niedorp (Hollands Kroon)	4.933	4.937	4.780	4.509	4.608	4.555	4.529	4.755	4.778	4.849	4.559	5.034	5.335	4.912
Schermer	2.181	1.927	1.885	1.847	1.999	1.942	2.004	2.090	2.087	2.081	2.002	2.016	2.508	1.937
Utgeest	4.712	4.742	4.725	4.693	4.456	4.530	4.566	4.465	4.635	4.491	4.354	4.445	4.517	4.284
Wormerland	4.391	6.300	6.156	6.029	6.071	5.705	5.642	5.508	5.296	5.393	5.495	5.203	5.378	5.071
<b>Totaal</b>	<b>114.256</b>	<b>123.980</b>	<b>122.968</b>	<b>120.344</b>	<b>122.933</b>	<b>122.929</b>	<b>122.670</b>	<b>123.559</b>	<b>123.511</b>	<b>120.456</b>	<b>117.705</b>	<b>117.133</b>	<b>117.791</b>	<b>112.639</b>

Deelnemende gemeenten	Kilogrammen per inwoner *													
	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Alkmaar	379	381	377	366	362	363	363	364	363	348	336	334	330	317
Bergen	457	441	430	413	447	457	460	464	468	450	441	417	419	404
Castricum	412	408	397	390	387	389	385	382	384	370	361	363	357	345
Graft - De Rijp	299	307	303	296	296	290	286	286	291	283	248	255	245	236
Harenkarspel (Schagen)	399	380	375	370	373	357	352	367	373	368	375	347	355	349
Heerhugowaard	378	375	369	359	368	367	367	368	367	349	351	354	352	338
Heiloo	397	382	372	371	380	381	379	385	373	373	367	363	354	346
Langedijk	364	367	363	358	373	374	375	385	383	383	357	359	369	354
Niedorp (Hollands Kroon)	434	432	414	389	392	383	379	396	395	399	374	411	433	398
Schermer	445	394	388	378	403	397	399	400	393	389	374	373	458	351
Utgeest	416	411	403	399	385	380	381	367	376	358	342	346	348	326
Wormerland	287	409	397	386	383	361	356	347	333	339	347	329	341	322
<b>Totaal</b>	<b>386</b>	<b>391</b>	<b>384</b>	<b>374</b>	<b>379</b>	<b>378</b>	<b>377</b>	<b>379</b>	<b>378</b>	<b>367</b>	<b>357</b>	<b>355</b>	<b>356</b>	<b>340</b>

**BIJLAGE IV**

**Specificatie aandeel deelnemende gemeenten in het nadelig saldo met verrekening van transportkosten**

Deelnemende gemeente	Hoeveelheden (ton)	Gemiddelde afstand VVI in km	Transportkosten in €			Verrekening transportkosten in €		Verwerkingskosten 2013 in € (zie bijlage II)	Totaal te verrekenen met gemeenten in 2013 in €	Voorschotten 2013 in €	Afrekening 2013 in €	Totaal te verrekenen met gemeenten in 2012 in €
			Tarief per t/km	Tarief per ton	Totaal	Per ton	Totaal					
Alkmaar	29.983	5,40	0,298	1,61	48.273	1,33	40.008	2.726.272	2.766.279	2.822.400	(56.121)	2.886.522
Bergen	12.193	12,50	0,238	2,98	36.336	(0,04)	(435)	969.939	969.504	1.052.400	(82.896)	1.007.680
Castricum	11.843	12,15	0,313	3,80	45.005	(0,86)	(10.134)	920.929	910.794	960.000	(49.206)	927.719
Graft - De Rijp	1.521	15,10	0,188	2,84	4.320	0,10	159	122.856	123.015	126.000	(2.985)	125.517
Harenkarspel (Schagen)	5.611	19,70	0,296	5,84	32.768	(2,90)	(16.248)	438.120	421.872	403.200	18.672	425.511
Heerhugowaard	17.929	10,30	0,289	2,98	53.429	(0,04)	(640)	1.441.806	1.441.166	1.558.800	(117.634)	1.511.700
Heiloo	7.828	6,20	0,366	2,27	17.769	0,67	5.279	628.487	633.765	645.900	(12.135)	645.538
Langedijk	9.526	7,40	0,345	2,55	24.291	0,39	3.756	753.113	756.870	762.000	(5.130)	778.293
Niedorp (Hollands Kroon)	4.912	21,20	0,282	5,98	29.374	(3,04)	(14.911)	381.923	367.011	354.000	13.011	393.780
Schermer	1.937	7,80	0,303	2,36	4.571	0,58	1.132	148.863	149.995	156.000	(6.005)	198.333
Uitgeest	4.284	12,85	0,244	3,14	13.451	(0,20)	(838)	339.290	338.451	364.800	(26.349)	352.318
Wormerland	5.071	22,05	0,197	4,35	22.059	(1,41)	(7.128)	412.967	405.838	416.400	(10.562)	421.882
<b>Totaal:</b>	<b>112.639</b>				<b>331.646</b>		<b>0</b>	<b>9.284.563</b>	<b>9.284.563</b>	<b>9.621.900</b>	<b>(337.340)</b>	<b>9.674.791</b>
Stortbaar bedrijfsvuil:	3.394											
	<u>116.033</u>											
Gemiddeld tarief per ton:		<u>2,94</u>										

N.B.: Veegvuil wordt verantwoord onder grof huishoudelijk afval

**Verrekening transportkosten**

Transportkosten te betalen 50.335  
 Transportkosten te ontvangen (50.335)