

# openbaar lichaam vuilverbrandingsinstallatie alkmaar en omstreken

Secretariaat  
Jadestraat 1  
Postbus 9199  
1800 GD Alkmaar

telefoon 072-5411311  
e-mail: info@hvcgroep.nl

IBAN: NL26 RABO 0136 5601 64  
K.v.K. nr. 58816712



Aan: de gemeenten die deelnemen in VVI Alkmaar e.o.  
(zie geadresseerde)

Onderwerp: Kadernota 2017, conceptbegroting 2017 en conceptjaarstukken 2015  
Datum: 14 april 2016  
Bijlagen: 3  
Kenmerk: ERP/2016041401

Geacht College,

in vervolg op de vergadering van de Algemene Raad van de VVI Alkmaar e.o. op 13 april jl. zenden wij u hierbij de conceptjaarrekening 2015, alsmede de conceptbegroting 2017 van de VVI en de vastgestelde kadernota 2017.

Wij verzoeken u eventuele opmerkingen met betrekking tot de conceptbegroting 2017 en de conceptjaarstukken 2015 aan ons kenbaar te maken op uiterlijk 10 juni 2016.

Voor nadere informatie omtrent de toegezonden stukken kunt u contact opnemen met de heer A. Maas, telefoonnummer 072-5411329.

Met vriendelijke groet,

Het dagelijks bestuur,  
Namens dezen,

W. Bosma,  
Secretaris

# BEGROTING 2017

## OPENBAAR LICHAAM VUILVERBRANDINGSINSTALLATIE

### ALKMAAR EN OMSTREKEN

Ondertekening;

Alkmaar, 24 maart 2016

....., J.P. Nagengast, voorzitter.

....., W. Bosma, secretaris.

## INHOUDSOPGAVE BEGROTING 2017

	Bladzijde
I	
Algemeen	3 - 6
II	
Programmabegroting over 2017	7
Toelichting op programmabegroting over 2017	8 - 9
Raming EMU-saldo	10
Financiële kengetallen	11
Bijlagen:	
I. Overzicht van de verwerkingskosten 2017	12
II. Specificatie aandeel deelnemende gemeenten in het nadelig saldo met verrekening van transportkosten 2017	13
III. Meerjarenbegroting 2017 - 2021	14

## ALGEMEEN

Op grond van de ballotageovereenkomst van NV HVC wordt al het brandbare afval en GFT van de aandeelhouders ter verwerking aangeboden aan NV HVC. De tarieven, die hiervoor gelden, worden jaarlijks door NV HVC vastgesteld.

	Begroting	Begroting	Rekening
	2017	2016	2015
	€	€	€
<u>A. Verwerkingstarief huishoudelijk afval (exclusief BTW)*</u>			
Verbrandingstarief deelnemende gemeenten	85,51	85,00	81,80
Kosten van overslag en transport	14,71	14,62	14,62
Afvalstoffenbelasting	13,15	13,00	13,00
Totaal kosten per ton	113,37	112,62	109,42
<u>B. Verwerkingstarief grof huishoudelijk afval (exclusief BTW)*</u>			
Verwerkingstarief deelnemende gemeenten	85,51	85,00	81,80
Kosten van overslag en transport	14,71	14,62	14,62
Afvalstoffenbelasting	9,21	9,20	9,10
Totaal kosten per ton	109,43	108,82	105,52
<u>C. Verwerkingstarief GFT afval (exclusief BTW)*</u>			
Verwerkingstarief GFT	47,28	47,00	47,00
Kosten van overslag en transport	9,46	9,40	9,40
Totaal kosten per ton	56,74	56,40	56,40
<u>D. Verwerkingstarief brandbaar bedrijfsafval (exclusief BTW)*</u>			
Verbrandingstarief deelnemende gemeenten	74,82	73,15	74,37
Kosten van overslag en transport	-	-	-
Afvalstoffenbelasting	13,15	13,00	13,00
Totaal kosten per ton	87,97	86,15	87,37

### \*Opmerking:

De tarieven voor 2017 worden in juli 2016 door NV HVC vastgesteld. De opgenomen tarieven 2017 zijn daarom indicatief. Met indexatie van deze tarieven is al wel rekening gehouden. De basis van de indexatie is het voorlopige inflatiecijfer van januari 2016 en bedraagt +0,6%. Een uitzondering op voorgaande is het verwerkingstarief brandbaar bedrijfsafval. Dit tarief zal pas aan het eind van 2016 worden vastgesteld. Bij een substantiële afwijking van de begrote tarieven zal een begrotingswijziging worden doorgevoerd.



## Transportkostenverrekening

De transportkostenverrekening is gebaseerd op de volgende formule:

$$\text{Per ton: } (t/s) \cdot (b \cdot kmu + kwu) / (60 \cdot 0,85 \cdot T) \cdot s$$

s= gemiddelde rijafstand	variabel
t= tijd in minuten	variabel
b= manbezetting	1,00
kmu= tarief man per uur	23,39
kwu= tarief wagen per uur	27,76
T= tonnage gemiddelde vracht bezetting gemiddelde vracht	10,70 85%

De gehanteerde tarieven worden jaarlijks aangepast aan de loonindex overheid.

Bruto-lonen overheid 2010=100	2014=101,8	2017=105,0 (geschat)
kmu => tarief man per uur		24,13
kwu => tarief wagen per uur		28,63

Dit betekent dat de navolgende transporttarieven in de begroting 2017 zijn gehanteerd:

	gemiddelde rijafstand	tijd in minuten	tarief 2016 €	tarief 2017 €
Alkmaar	5,87	17,63	1,68	1,70
Bergen	12,50	31,50	3,01	3,04
Castricum	12,15	40,19	3,84	3,88
Heerhugowaard	10,30	31,50	3,01	3,04
Heiloo	6,20	24,00	2,29	2,32
Langedijk	7,40	27,00	2,58	2,61
Schermer (Alkmaar)	7,80	25,00	2,39	2,42
Uitgeest	12,85	33,20	3,17	3,21
Wormerland	22,05	46,00	4,39	4,44

### Opmerkingen:

- de gegevens bij de 'nieuwe' gemeente Alkmaar zijn gewogen gemiddelden op basis van de gegevens van de 'oude' gemeente Alkmaar en de voormalige gemeente Graft - De Rijk gewogen met de aanvoer van huishoudelijk afval, grof huishoudelijk afval en GFT-afval van deze gemeenten in 2014.
- de voormalige gemeente Schermer blijft apart begroot, omdat in deze gemeente in tegenstelling tot de rest van de 'nieuwe' gemeente Alkmaar een ander inzamelbedrijf actief is dan Stadswerk 072.
- thans wordt onderzoek gedaan naar het onderdeel 'tijd in minuten' om te kijken of deze gegevens nog actueel zijn. Naar aanleiding van de uitkomsten van het onderzoek zullen deze gegevens eventueel worden aangepast en vervolgens worden verwerkt in de begroting 2017 middels een begrotingswijziging.

## 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.

### *- Risicoparagraaf*

De risico's van de gemeenschappelijke regeling VVI houden hoofdzakelijk verband met (i) de continuïteit van de afvalverwerking en (ii) het financiële risico van het aandeelhouderschap A in NV HVC. Een ander risico, dat in ogenschouw dient te worden genomen betreft (iii) conformiteit met regelgeving op het gebied van staatssteun, mededinging, Wet Markt en Overheid en aanbesteding.

Ad i.

#### **Continuïteit van de afvalverwerking**

De verwerking van huishoudelijk restafval en gft vindt plaats door HVC. Indien door bijzondere omstandigheden, i.c. calamiteiten, HVC niet in staat is uitvoering te geven aan de opgedragen verwerkingstaken, zal door VVI dienen te worden uitgeweken naar alternatieven. De huidige markt voor de verwerking van verbrandbaar afval kenmerkt zich door overcapaciteit. Naar verwachting zal daarom voor de verwerking van huishoudelijk restafval een alternatief kunnen worden gevonden. Ook voor de verwerking van gft zal dit naar verwachting het geval zijn. De continuïteit van de afvalverwerking is daarmee voldoende geborgd.

Ad ii.

#### **Het financiële risico vanwege het aandeelhouderschap A in NV HVC**

De gemeenschappelijke regeling VVI participeert voor 17% in NV HVC. De aandeelhouders A hebben geen risicodragend kapitaal gestort, maar staan op grond van artikel 9 van de ballotage-overeenkomst aandeelhouders A jegens de financiers van HVC hoofdelijk garant voor de financiering van HVC. Per ultimo 2015 waren de uitstaande artikel 9 leningen groot € 582 miljoen. Deze leningen zijn aangetrokken ter financiering van met name de financiering van de AEC's (met warmte-afzet) en de composterings- en vergistingsinstallaties. Indien een aandeelhouder wordt aangesproken, heeft deze pro rata verhaal op de overige aandeelhouders. Het pro rata deel van VVI bedraagt per ultimo 2015 (derhalve) € 102 miljoen (€ 312 per inwoner). De betreffende kapitaallasten en de variabele kosten worden voor een belangrijk deel gedekt door inkomsten uit de verwerking van bedrijfsafval en levering van opgewekte energie. Het resterende saldo wordt gedekt middels het verwerkingstarief voor huishoudelijk restafval en gft, zoals opgenomen in de begroting.

De activiteiten van HVC op het gebied van duurzame energie, anders dan verbonden met het afvalbeheer, zijn relatief beperkt en zijn gefinancierd zonder garantstelling. De grootste investeringen hierin betreffen twee wind op zee projecten. Het risico van HVC is beperkt tot het reeds ingebrachte en reeds gecommitteerde eigen vermogen voor deze activiteiten.

De afvalinzamelactiviteiten van HVC zijn vrijwel geheel gefinancierd zonder garantstelling. De lasten daarvan worden volledig gedekt door inkomsten uit dienstverleningsovereenkomsten met de desbetreffende gemeenten. Indien een dienstverleningsovereenkomst eindigt zonder verlenging daarvan, is sprake van overgang van onderneming. Overeengekomen is, dat de activa waarmee de dienstverleningsovereenkomst worden uitgevoerd alsdan door de desbetreffende gemeente tegen boekwaarde zullen worden overgenomen. De mogelijke risico's voor HVC als (overheids-)bedrijf en de wijze waarop deze worden beheerd, worden vermeld in de risicoparagraaf van HVC in het jaarverslag.



Het risico, dat de aandeelhouders van HVC door banken worden aangesproken onder de garantie, achten wij minimaal, gelet op enerzijds de waarde van de activa versus de omvang van de leningen, die voor financiering van deze activa zijn aangetrokken, en anderzijds de ook op langere termijn nog essentiële rol van deze activa binnen het (Europese) afvalstoffenbeleid. Met name dient te worden bedacht, dat de aandeelhouders van HVC tevens klant zijn, die op basis van de tarieven hun eigen rendement bepalen.

Ad iii.

### **Risico's voortvloeiend uit regelgeving op het gebied van staatssteun, mededinging, Wet Markt en Overheid en aanbesteding**

#### Staatssteun

Op grond van het Europees Verdrag is het overheden niet toegestaan staatssteun te verlenen aan ondernemingen, behoudens uitzonderingen. Een aandachtspunt betreft de financiering van HVC, indien deze financiering voor HVC tot een niet-marktconform voordeel zou leiden. Om de volgende redenen is hiervan bij HVC geen sprake. HVC vergoedt aan de aandeelhouders een marktconforme premie ter grootte van 1% van het bedrag aan gegarandeerde leningen. Daarnaast fungeert deze garantstelling als alternatief voor het verstrekken van risicodragend kapitaal in de vorm van eigen vermogen of achtergestelde leningen met bijbehorende zekerheden, als pand- en hypotheekrecht. Hiervan is bij HVC geen sprake. Met uitzondering van een enkele projectfinanciering betreft de verstrekte zekerheid door aandeelhouders enkel de garantstelling. Deze vorm van financiering komt in de vorm van lagere kapitaallasten (de belangrijkste kostencomponent in het verwerkingstarief) direct ten gunste van de aandeelhouders. HVC zelf ondervindt van de garantstelling geen voordeel. Wij menen, dat daarom het risico van ongerechtvaardigde staatssteun voldoende is gemitigeerd.

#### Mededinging

De tarieven, die HVC hanteert zijn gebaseerd op kostprijsplus en zijn voor het overige marktconform. Van het verstoren van de mededinging is derhalve geen sprake.

#### Wet Markt en Overheid

De Wet Markt en Overheid is van toepassing op overheden, niet op HVC. Het is overheden niet toegestaan om overheidsbedrijven te bevoordelen. Dat zou het geval kunnen zijn, indien door de aandeelhouders aan HVC diensten of activa worden geleverd tegen een prijs lager dan de economische waarde. Hiervan is geen sprake. Bij overname van activa vergoedt HVC altijd de economische waarde en voor zover diensten worden afgenomen, wordt een marktconform tarief door HVC betaald. Voor wat betreft de financiering van HVC zijn de staatssteunregels van toepassing (zie hiervoor).

#### Aanbesteding

Overheden hoeven diensten, die zij afnemen van hun overheidsbedrijf niet aan te besteden, indien er sprake is van een quasi-inhouse structuur (inbesteden) of indien het betreffende overheidsbedrijf een aanbestedende dienst is ten gunste waarvan een alleenrecht is gevestigd. HVC heeft de deelnemende gemeenten geadviseerd een dergelijk alleenrecht te vestigen. Overigens kan uit een arrest van de Hoge Raad worden afgeleid, dat bij HVC tevens de quasi-inhouse structuur van toepassing is.

## PROGRAMMABEGROTING OVER 2017

Binnen de programmabegroting is VVI als één programma behandeld zonder dat hiervoor aparte subprogramma's en/of producten gedefinieerd zijn. De totale lasten en baten laten het volgende beeld zien:

LASTEN		Begroting	Begroting	Rekening
Cat.	Omschrijving	2017	2016	2015
(* € 1.000)				
3.4.	<u>Overige goederen en diensten</u>			
	Kosten verwerking en transport door HVC	9.974	9.945	10.240
	Bestuurskosten	38	38	37
4.2.	<u>Overige inkomstenoverdrachten</u>			
	Garantstellingprovisie HVC	1.020	1.040	1.036
	Dividend HVC	-	-	-
	Verevening transportkosten	35	35	44
<b>Totaal lasten</b>		<b>11.067</b>	<b>11.058</b>	<b>11.357</b>

BATEN		Begroting	Begroting	Rekening
Cat.	Omschrijving	2017	2016	2015
(* € 1.000)				
3.4.	<u>Overige goederen en diensten</u>			
	Vergoeding gemeenten voor verwerking- en transportkosten HVC en bestuurskosten VVI	10.012	9.983	10.277
4.2.	<u>Overige inkomstenoverdrachten</u>			
	Garantstellingprovisie HVC	1.020	1.040	1.036
	Dividend HVC	-	-	-
	Verevening transportkosten	35	35	44
<b>Totaal baten</b>		<b>11.067</b>	<b>11.058</b>	<b>11.357</b>

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

**TOELICHTING OP PROGRAMMABEGROTING OVER 2017**

(\* € 1.000)

<b>LASTEN</b>	<b>Begroting 2017</b>		<b>Begroting 2016</b>		<b>Rekening 2015</b>	
<b>3.4. Overige goederen en diensten</b>						
<u>Kosten verwerking en transport door HVC</u>						
	Tonnage		Tonnage		Tonnage	
Huishoudelijk afval	64.900	7.187	63.901	7.197	68.663	7.317
Grof huishoudelijk afval	8.300	908	8.084	880	8.587	906
GFT	28.300	1.606	28.820	1.626	30.642	1.728
Brandbaar bedrijfsafval	3.200	274	2.825	243	3.418	289
		9.974		9.945		10.240
 <u>Bestuurskosten</u>						
Doorberekening van HVC:						
Kosten secretariaat en administratie		37		37		37
Overige bestuurskosten		1		1		-
Rente rekening-courant		-		-		-
		38		38		37
 <i>Bestuurskosten</i>						
De kosten worden naar rato van het tonnage afval (exclusief bedrijfsafval) aan de deelnemende gemeenten doorberekend.						
 <b>4.2. Overige inkomstenoverdrachten</b>						
<u>Uitkeringen HVC</u>						
Garantstellingprovisie HVC		1.020		1.040		1.036
Dividend HVC		-		-		-
		1.020		1.040		1.036
 <u>Transportkostenverevening</u>						
Vergoeding aan deelnemers inzake verevening transportkosten (zie bijlage II)		35		35		44

**Overzicht incidentele lasten**

In 2017 worden er geen incidentele lasten verwacht.



## TOELICHTING OP PROGRAMMABEGROTING OVER 2017

(\* € 1.000)

BATEN	Begroting 2017	Begroting 2016	Rekening 2015
<b>3.4. Overige goederen en diensten</b>			
<u>Vergoeding gemeenten voor verwerking- en transportkosten HVC en bestuurskosten VVI</u>	10.012	9.983	10.277
<b>4.2. Overige inkomstenoverdrachten</b>			
<u>Uitkeringen HVC</u>			
Garantstellingprovisie HVC	1.020	1.040	1.036
Dividend HVC	-	-	-
	<u>1.020</u>	<u>1.040</u>	<u>1.036</u>

### *Garantstellingprovisie HVC*

Overeenkomstig artikel 9 van de Ballotage-Overeenkomst staan de aandeelhouders van HVC garant voor de rente en de aflossing van de leningen van HVC. In het door de aandeelhouders van HVC vastgesteld strategisch plan is deze hoofdelijke garantstelling genuanceerd tot rente- en aflossingsbetalingen van (her)financiering van (her)investeringen in verbrandingsactiviteiten. 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.

De aandeelhouders van HVC hebben in het strategisch plan afgesproken dat jaarlijks een garantstellingprovisie van 1% over de gegarandeerde leningen per 1 januari van het betreffende boekjaar wordt uitgekeerd. De stand van de gegarandeerde leningen per 1 januari 2017 volgens de prognose van HVC bedraagt € 615 miljoen. De totale garantstellingprovisie bedraagt derhalve € 6.150.000. Hiervan zal ongeveer € 1.020.000 naar VVI gaan op basis van de 484 aandelen A, die VVI na uittreding van de voormalige gemeente Harenkarspel per 1 januari 2016 dan in bezit heeft.

### *Dividend HVC*

In de aandeelhoudersvergadering van HVC van december 2015 hebben de aandeelhouders ingestemd met een gewijzigd dividendbeleid. Op basis hiervan wordt er de komende jaren geen dividend uitgekeerd, maar wordt het dividend toegevoegd aan het eigen vermogen van HVC.

### Transportkostenverevening

Vergoeding van deelnemers inzake verevening transportkosten (zie bijlage II)	35	35	44
--	----	----	----

### **Overzicht incidentele baten**

In 2017 worden er geen incidentele baten verwacht.

## Raming EMU-saldo

Om het financieringstekort van de totale overheid te kunnen ramen moet de gemeenschappelijke regeling VVI een meerjarenraming van het EMU-saldo in de begroting tonen. De meerjarenraming 2017 - 2021 van het EMU-saldo van de gemeenschappelijke regeling VVI toont de volgende bedragen:

Omschrijving	2017 (* € 1.000)	2018 (* € 1.000)	2019 (* € 1.000)	2020 (* € 1.000)	2021 (* € 1.000)
1 Saldo van baten en lasten vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	0	0	0	0	0
2 Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	0	0	0	0	0
3 Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	0	0	0	0	0
4 Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	0	0	0	0	0
5 Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord	0	0	0	0	0
6 Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	0	0	0	0	0
7 Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. die niet op de exploitatie staan	0	0	0	0	0
8 Baten bouwgrondexploitatie voor zover niet in de exploitatie verantwoord	0	0	0	0	0
9 Lasten op balanspost voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	0	0	0	0	0
10 Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves worden gebracht	0	0	0	0	0
11 De bij verkoop van effecten te verwachten boekwinst	0	0	0	0	0
<b>Berekend EMU-saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Financiële kengetallen

Kengetallen	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Netto schuldquote	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Solvabiliteitsrisico	1,1%	1,1%	1,1%	1,1%	1,1%	1,1%	1,1%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Bijlage I: Overzicht van de verwerkingskosten 2017

Deelnemende gemeente	Aanvoergegevens in tonnen:					Verwerkingskosten:					
	HHA	GHA	GFT	BBA	Totaal	HHA	GHA	GFT	BBA	Eigen bedrijfskosten	Totaal exclusief btw
						€	€	€	€	€	€
Verwerking						85,51	85,51	47,28	74,82		
Overslag en transport						14,71	14,71	9,46	-		
Afvalstoffenbelasting						13,15	9,21	-	13,15		
Tarief						113,37	109,43	56,74	87,97		
Alkmaar	22.300	3.000	6.000	3.000	34.300	2.528.200	328.300	340.400	263.900	11.800	3.472.600
Bergen	6.900	700	4.200	200	12.000	782.300	76.600	238.300	17.600	4.400	1.119.200
Castricum	7.000	600	4.200		11.800	793.600	65.700	238.300	-	4.400	1.102.000
Heerhugowaard	11.400	1.800	4.900		18.100	1.292.400	197.000	278.000	-	6.800	1.774.200
Heiloo	4.300	600	2.900		7.800	487.500	65.700	164.500	-	2.900	720.600
Langedijk	6.000	700	2.800		9.500	680.200	76.600	158.900	-	3.600	919.300
Schermer (Alkmaar)	1.200	100	700		2.000	136.000	10.900	39.700	-	700	187.300
Uitgeest	2.700	300	1.300		4.300	306.100	32.800	73.800	-	1.600	414.300
Wormerland	3.100	500	1.300		4.900	351.400	54.700	73.800	-	1.800	481.700
<b>Totaal</b>	<b>64.900</b>	<b>8.300</b>	<b>28.300</b>	<b>3.200</b>	<b>104.700</b>	<b>7.357.700</b>	<b>908.300</b>	<b>1.605.700</b>	<b>281.500</b>	<b>38.000</b>	<b>10.191.200</b>

Opmerkingen:

- bij het vaststellen van de aanvoergegevens in tonnen van de diverse afvalstromen is uitgegaan van de werkelijke aanvoer in 2015.
- de verwerkingstarieven zijn fictieve tarieven en zullen nog nader door NV HVC worden vastgesteld.
- de voormalige gemeente Schermer blijft apart begroot, omdat in deze voormalige gemeente in tegenstelling tot de rest van de 'nieuwe' gemeente Alkmaar een ander inzamelbedrijf actief is dan Stadswerk 072.



Bijlage II: Specificatie aandeel deelnemende gemeenten in het nadelig saldo met verrekening van transportkosten 2017

Deelnemende gemeente	Hoeveelheden (ton)	Gemiddelde afstand (km)	Transportkosten		Totaal	Verrekening transportkosten		Verwerkingskosten 2017 (zie bijlage I)	Subtotaal te verrekenen met gemeenten 2017 (exclusief btw)	Teruggaaf afvalstoffenbelasting 2017 (schatting 20%)	Totaal te verrekenen met gemeenten 2017 (exclusief btw)	Totaal te verrekenen met gemeenten 2016 (exclusief btw)
			Tarief per ton/km	Tarief per ton		Per ton	Totaal					
			€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Alkmaar	31.300	5,87	0,290	1,70	53.210	0,99	31.000	3.472.600	3.503.600	(66.500)	3.437.100	3.389.100
Bergen	11.800	12,50	0,243	3,04	35.872	(0,35)	(4.100)	1.119.200	1.115.100	(18.600)	1.096.500	1.044.900
Castricum	11.800	12,15	0,319	3,88	45.784	(1,19)	(14.000)	1.102.000	1.088.000	(18.400)	1.069.600	1.094.200
Heerhugowaard	18.100	10,30	0,295	3,04	55.024	(0,35)	(6.300)	1.774.200	1.767.900	(30.000)	1.737.900	1.768.700
Heiloo	7.800	6,20	0,374	2,32	18.096	0,37	2.900	720.600	723.500	(11.300)	712.200	724.200
Langedijk	9.500	7,40	0,353	2,61	24.795	0,08	800	919.300	920.100	(15.800)	904.300	903.000
Schermer (Alkmaar)	2.000	7,80	0,310	2,42	4.840	0,27	500	187.300	187.800	(3.200)	184.600	178.900
Uitgeest	4.300	12,85	0,250	3,21	13.803	(0,52)	(2.200)	414.300	412.100	(7.100)	405.000	421.100
Wormerland	4.900	22,05	0,201	4,44	21.756	(1,75)	(8.600)	481.700	473.100	(8.200)	464.900	458.900
	101.500				273.180		0	10.191.200	10.191.200	(179.100)	10.012.100	9.983.000
Brandbaar bedrijfsafval:	<u>3.200</u>											
	<u>104.700</u>											
Gemiddeld tarief per ton:		<u>2,69</u>										
			<u>Verrekening transportkosten</u>									
			Transportkosten er bij:					35.200				
			Transportkosten er af:					(35.200)				
			Per saldo:					0				

Opmerkingen:

- bij het vaststellen van de aanvoergegevens in tonnen van de diverse afvalstromen is uitgegaan van de werkelijke aanvoer in 2015.
- de verwerkingstarieven zijn fictieve tarieven en zullen nog nader door NV HVC worden vastgesteld.
- de voormalige gemeente Schermer blijft apart begroot, omdat in deze voormalige gemeente in tegenstelling tot de rest van de 'nieuwe' gemeente Alkmaar een ander inzamelbedrijf actief is dan Stadswerk 072.



Bijlage III: Meerjarenbegroting 2017 - 2021

	2017			2018			2019			2020			2021		
	tonnage	tarief	bedrag in €	tonnage	tarief	bedrag in €	tonnage	tarief	bedrag in €	tonnage	tarief	bedrag in €	tonnage	tarief	bedrag in €
I. Kosten verwerking door HVC															
HHA	64.900	113	7.357.700	64.251	114	7.327.800	63.608	115	7.298.100	62.972	115	7.268.500	62.343	116	7.238.900
GHA	8.300	109	908.300	8.217	110	904.600	8.135	111	900.900	8.053	111	897.300	7.973	112	893.600
GFT	28.300	57	1.605.700	28.017	57	1.599.200	27.737	57	1.592.700	27.459	58	1.586.300	27.185	58	1.579.800
BBA	3.200	88	281.500	3.168	88	280.400	3.136	89	279.200	3.105	90	278.100	3.074	90	277.000
II. Eigen bedrijfskosten			38.000			38.000			38.000			38.000			38.000
III. Teruggaaf afvalstoffenbelasting			179.100-			178.376-			177.645-			176.912-			176.175-
IV. Nadelig saldo deelnemende gemeenten			<u>10.012.100</u>			<u>9.971.624</u>			<u>9.931.255</u>			<u>9.891.288</u>			<u>9.851.125</u>
Stijging t.o.v. voorgaande jaar						-0,40%			-0,40%			-0,40%			-0,41%

<b>Uitgangspunten meerjarenbegroting:</b>	
1. Jaarlijkse daling hoeveelheid afval	-1,00 %
2. Jaarlijkse indexatie tarieven met het voorlopige CPI-indexcijfer van januari 2016: (Het tarievenbeleid zal nog nader door NV HVC worden vastgesteld.)	0,60 %

# KADERNOTA 2017

openbaar lichaam vuilverbrandingsinstallatie  
alkmaar en omstreken

Opgesteld door: VVI Alkmaar e.o.  
Datum: maart 2016  
Versie: 1.0

## Vaststelling Kadernota 2017

Vastgesteld door de Algemene Raad op 13 april 2016 te Alkmaar

Origineel ondertekend door:

w.g.

J.P. Nagengast  
Voorzitter

w.g.

W. Bosma  
Secretaris

# **Kadernota 2017 VVI Alkmaar e.o.**

## **1. Inleiding**

Voor u ligt de kadernota 2017 van het openbaar lichaam Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar en omstreken (VVI Alkmaar e.o.), waarin vooruitgeblikt wordt naar de ontwikkelingen die gaan spelen in 2017 en de vertaling van de financiële consequenties daarvan. De gemeenten Alkmaar, Bergen, Castricum, Heerhugowaard, Heiloo, Langedijk, Schagen, Uitgeest en Wormerland nemen deel aan de VVI Alkmaar e.o.

VVI Alkmaar e.o. is 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. Eveneens een taak van VVI Alkmaar e.o. is het gezamenlijk behartigen van het aandeelhouderschap in NV HVC. Hiertoe oefent het lichaam een actief aandeelhouderschap uit, om namens de deelnemende gemeenten een nauwe betrokkenheid bij ontwikkelingen en innovatie in afvalverwerking te borgen.

In deze kadernota worden de algemene financiële en beleidsmatige kaders voor de begroting 2017 gepresenteerd, overeenkomstig artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen. De kadernota is geen voortgangsrapportage over 2016 maar richt zich uitsluitend op de uitgangspunten voor het begrotingsjaar 2017.

De kadernota 2017 zal worden vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur in april 2016, en vervolgens worden toegezonden aan de deelnemende gemeenten in VVI Alkmaar e.o. Eveneens zal in april 2016 de begroting 2017 aan de deelnemende gemeenten worden toegezonden voor zienswijzen.

## **2. Financieel kader**

### **2.1 Wat willen we bereiken?**

De algemene doelstellingen van VVI Alkmaar e.o. zijn gedefinieerd in hoofdstuk II van de gemeenschappelijke regeling.

#### *Hoofdstuk II Belang en bevoegdheden van het lichaam*

##### *Artikel 3*

- 1. De gemeenschappelijke regeling wordt getroffen ter behartiging van het belang van de verwerking van de door de deelnemende gemeenten ingevolge de Afvalstoffenwet verkregen afvalstoffen.*
- 2. Het lichaam tracht dit te bereiken door de oprichting en instandhouding van een vuilverbrandingsinstallatie in de gemeente Alkmaar met inbegrip van een stortplaats voor niet voor verbranding in deze installatie in aanmerking komende afvalstoffen, die in deze regeling tezamen worden aangeduid als "de installatie".*
- 3. De bestuursorganen van het lichaam oefenen de bevoegdheden uit, die ingevolge de Afvalstoffenwet voor de verwerking van afvalstoffen aan de raden der deelnemende gemeenten zijn opgedragen.*

##### *Artikel 4*

*Aan de bestuursorganen van het lichaam behoren met betrekking tot het in artikel 3 omschreven belang overigens alle bevoegdheden zowel van regeling als van bestuur, welke de wet aan de bestuursorganen*



van de deelnemende gemeenten toekent, met uitzondering van de bevoegdheid andere belastingen te heffen dan bedoeld in artikel 277 der gemeentewet.

#### Artikel 5

1. De deelnemende gemeenten zijn verplicht de huishoudelijke en daarmee gelijk te stellen afvalstoffen, waarover zij de beschikking verkrijgen, aan de installatie af te leveren.
2. Afvalstoffen, die rechtstreeks door particulieren of particuliere instellingen aan de installatie worden aangeboden, worden in ontvangst genomen tegen een door de algemene raad te bepalen vergoeding per gewicht of per hoeveelheid.
3. Door of namens het dagelijks bestuur kunnen voorschriften worden gegeven ten aanzien van de wijze, waarop de afvalstoffen moeten worden aangeboden.

#### Artikel 6

1. De verdeling van de uit artikel 4 voortvloeiende bevoegdheden tussen de algemene raad, het dagelijks bestuur en de voorzitter zal, behoudens de in deze regeling aangegeven uitzonderingen en met inachtneming van het bepaalde in artikel 33 lid 1 van de wet, zijn zoals deze in de wet is of zal worden geregeld ten aanzien van onderscheidenlijk de gemeenteraad, het college van burgemeester en wethouders en de burgemeester.
2. Bij de uitoefening door de bestuursorganen van de hun toekomende bevoegdheden vinden de voor de gemeenteraad, het college van burgemeester en wethouders en de burgemeester in de wet gestelde regelen zoveel mogelijk overeenkomstige toepassing.

Daarnaast beoogt het orgaan in 2017:

- Een door de Algemene Raad vastgestelde jaarrekening 2016 op te leveren;
- Een door de Algemene Raad vastgestelde begroting 2018 op te leveren;
- Uitvoering te geven aan de door het Dagelijks Bestuur en de Algemene Raad genomen besluiten.

## 2.2 Wat gaan we daarvoor doen?

VVI Alkmaar e.o. wil de belangen van de deelnemende gemeenten zo goed mogelijk behartigen en haar taken zo goed mogelijk uitvoeren.

#### *Belangen*

De belangenbehartiging wordt voorbereid door het ambtelijk overleg van VVI Alkmaar e.o., waarin medewerkers van de deelnemende gemeenten zitting hebben. Zij bereiden de adviezen aan het bestuur voor. Onderwerpen die het afgelopen jaar zijn behandeld, zijn onder meer het rapport van een aantal gemeentelijke rekenkamercommissies over het functioneren van HVC (en de deelnemers) alsmede de voorbereiding van Algemene Vergaderingen van HVC.

#### *Taken*

De taken genoemd in paragraaf 2.1 zijn uitgevoerd. Deze onderwerpen zijn terug te vinden in de programmabegroting en jaarrekening van de deelnemende gemeenten.

In 2016 zullen de stukken van VVI Alkmaar e.o. met betrekking tot de behartiging van de belangen en de uitvoering van de taken ten behoeve van het ambtelijk overleg, het Dagelijks Bestuur en de Algemene Raad worden voorbereid. De door het Dagelijks Bestuur en de Algemene Raad genomen besluiten zullen worden uitgevoerd. Tot deze stukken behoren in ieder geval de jaarrekening 2015 en de begroting 2017.



## 2.3 Wat gaat het kosten?

### *Garantstellingsprovisie HVC*

Overeenkomstig artikel 9 van de Ballotageovereenkomst staan de aandeelhouders van HVC garant voor de rente en aflossing van de leningen van HVC. In het door de aandeelhouders van HVC vastgesteld strategisch plan is deze hoofdelijke garantstelling genuanceerd tot rente- en aflossingsbetalingen van (her)financiering van (her)investeringen in verbrandingsactiviteiten. De deelnemende gemeenten staan gezamenlijk garant voor de 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. De uitbetaling van voornoemde garantstellingsprovisie vindt plaats via VVI Alkmaar e.o. Dit betekent dat HVC de provisie betaalt aan VVI Alkmaar e.o., waarna VVI Alkmaar e.o. zorgdraagt voor betaling van de provisie vanuit het lichaam naar de deelnemende gemeenten.

### *Kosten verwerking afvalstoffen*

Op grond van de ballotageovereenkomst van HVC wordt al het brandbare afval en GFT van de aandeelhouders ter verwerking aangeboden aan HVC. De tarieven die daarvoor gelden, worden jaarlijks door HVC in de zomer vastgesteld (met uitzonderingen van de tarieven voor de verwerking van brandbaar bedrijfsafval, welke aan het eind van ieder jaar worden vastgesteld). De kosten voor de deelnemende gemeenten ten aanzien van de verwerking van voornoemde afvalstoffen worden bepaald door:

- De door de deelnemende gemeenten aan te leveren hoeveelheid afvalstoffen;
- De kosten van overslag en transport per tonnage te verwerken afval;
- Het tarief per tonnage te verwerken afval wat wordt vastgesteld door de Raad van Commissarissen van HVC.

### *Kosten gemeenschappelijke regeling*

Het secretariaat van VVI Alkmaar e.o. wordt verzorgd door medewerkers van HVC. De lasten voor het secretariaat worden in rekening gebracht via het lichaam. De lasten voor het secretariaat bestaan uit:

- Het voeren van het secretariaat (secretaris, ondersteuning, financiën);
- Accountantscontrole.

De lasten voor het secretariaat worden gezamenlijk gedragen door de deelnemende gemeenten. De kosten worden naar rato van het tonnage afval (exclusief bedrijfsafval) aan de deelnemende gemeenten doorberekend.

### *Voortzetting financiële beleid 2016*

Het financiële beleid in 2017 zal in grote lijnen een voortzetting van het financiële beleid van 2016 zijn. Als basis daartoe dient de eerste gewijzigde begroting 2016. Daarnaast zal iedere post binnen deze begroting opnieuw beoordeeld en onderbouwd worden. Dit vormt een gedegen basis voor de begroting 2017. Opgemerkt dient te worden dat bij de begroting 2017 gerekend zal worden met te verwachten tarieven voor de verwerking van afvalstoffen door HVC (zie hierboven). In de zomer van 2016 zullen door de Raad van Commissarissen van HVC de tarieven voor de verwerking van afvalstoffen voor 2017 vastgesteld worden. Afhankelijk daarvan is mogelijk dat er een wijziging van de begroting dient plaats te vinden. Verwacht wordt dat de begroting (dan wel de gewijzigde begroting als gevolg van de vaststelling van de tarieven voor HVC) nauw aansluit bij de realiteit, waardoor de afwijkingen bij de jaarrekening beperkt zullen blijven.

**Jaarstukken 2015**

**Openbaar Lichaam**

**Vuilverbrandingsinstallatie**

**Alkmaar en Omstreken**

**Alkmaar, 15 april 2016**

## ***Inhoudsopgave jaarstukken 2015***

	Bladzijde
Jaarverslag	
Programmaverantwoording	3
Paragrafen	4 - 6
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2015	7
Programmarekening over 2015	8
Kasstroomoverzicht over 2015	9
Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en bepaling van het resultaat	10
Toelichting op de balans per 31 december 2015	11 - 13
Toelichting op de programmarekening over 2015	14 - 15
Begrotingscriterium over 2015	16
EMU-saldo 2015	17
Financiële kengetallen 2015	18
Overige gegevens	
Resultaatbestemming	19
Wet Normering Topinkomens (WNT)	19
Gebeurtenissen na balansdatum	19
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	19
Bijlagen	
I Overzicht aantal inwoners deelnemende gemeenten	20
II Overzicht verwerkingskosten 2015	21
III Overzicht vuilaanvoer per inwoner	22
IV Specificatie aandeel deelnemende gemeenten in het nadelig saldo	23



## 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 2015 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 2015	Rekening 2015	Rekening 2014
Huishoudelijk afval	69.300	68.663	69.514
Grof huishoudelijk afval	8.400	8.587	8.261
Groente-, fruit- en tuinafval	30.000	30.642	31.622
Bedrijfsafval	3.400	3.418	3.097
Totaal	111.100	111.310	112.494

De verwerkingskosten per ton voor de deelnemende gemeenten bedragen:

	Begroting 2015	Rekening 2015	Rekening 2014
	€	€	€
Huishoudelijk afval	109,42	109,42	92,70
Grof huishoudelijk afval	105,62	105,52	92,70
Groente-, fruit- en tuinafval	56,40	56,40	55,62
Bedrijfsafval	86,15	87,37	74,05

#### 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 het programma.

Voor VVI in de vorm, waarin het in 2015 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 2015 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.

- Risicoparagraaf

De risico's van de gemeenschappelijke regeling VVI houden hoofdzakelijk verband met (i) de continuïteit van de afvalverwerking en (ii) het financiële risico van het aandeelhouderschap A in NV HVC. Een ander risico, dat in ogenschouw dient te worden genomen betreft (iii) conformiteit met regelgeving op het gebied van staatssteun, mededinging, Wet Markt en Overheid en aanbesteding.

Ad i.

#### **Continuïteit van de afvalverwerking**

De verwerking van huishoudelijk restafval en gft vindt plaats door HVC. Indien door bijzondere omstandigheden, i.c. calamiteiten, HVC niet in staat is uitvoering te geven aan de opgedragen verwerkingstaken, zal door VVI dienen te worden uitgeweken naar alternatieven. De huidige markt voor de verwerking van verbrandbaar afval kenmerkt zich door overcapaciteit. Naar verwachting zal daarom voor de verwerking van huishoudelijk restafval een alternatief kunnen worden gevonden. Ook voor de verwerking van gft zal dit naar verwachting het geval zijn. De continuïteit van de afvalverwerking is daarmee voldoende geborgd.

Ad ii.

#### **Het financiële risico vanwege het aandeelhouderschap A in NV HVC**

De gemeenschappelijke regeling VVI participeert voor 17% in NV HVC. De aandeelhouders A hebben geen risicodragend kapitaal gestort, maar staan op grond van artikel 9 van de ballotage-overeenkomst aandeelhouders A jegens de financiers van HVC hoofdelijk garant voor de financiering van HVC. Per ultimo 2015 waren de uitstaande artikel 9 leningen groot € 582 miljoen. Deze leningen zijn aangetrokken ter financiering van met name de financiering van de AEC's (met warmte-afzet) en de composterings- en vergistingsinstallaties. Indien een aandeelhouder wordt aangesproken, heeft deze pro rata verhaal op de overige aandeelhouders. Het pro rata deel van VVI bedraagt per ultimo 2015 (derhalve) € 102 miljoen (€ 312 per inwoner). De betreffende kapitaallasten en de variabele kosten worden voor een belangrijk deel gedekt door inkomsten uit de verwerking van bedrijfsafval en levering van opgewekte energie. Het resterende saldo wordt gedekt middels het verwerkingstarief voor huishoudelijk restafval en gft, zoals opgenomen in de jaarrekening.

De activiteiten van HVC op het gebied van duurzame energie, anders dan verbonden met het afvalbeheer, zijn relatief beperkt en zijn gefinancierd zonder garantstelling. De grootste investeringen hierin betreffen twee wind op zee projecten. Het risico van HVC is beperkt tot het reeds ingebrachte en reeds geëncmitteerde eigen vermogen voor deze activiteiten.



De afvalinzamelactiviteiten van HVC zijn vrijwel geheel gefinancierd zonder garantstelling. De lasten daarvan worden volledig gedekt door inkomsten uit dienstverleningsovereenkomsten met de desbetreffende gemeenten. Indien een dienstverleningsovereenkomst eindigt zonder verlenging daarvan, is sprake van overgang van onderneming. Overeengekomen is, dat de activa waarmee de dienstverleningsovereenkomst worden uitgevoerd alsdan door de desbetreffende gemeente tegen boekwaarde zullen worden overgenomen. De mogelijke risico's voor HVC als (overheids-)bedrijf en de wijze waarop deze worden beheerd, worden vermeld in de risicoparaagraaf van HVC in het jaarverslag.

Het risico, dat de aandeelhouders van HVC door banken worden aangesproken onder de garantie, achten wij minimaal, gelet op enerzijds de waarde van de activa versus de omvang van de leningen, die voor financiering van deze activa zijn aangetrokken, en anderzijds de ook op langere termijn nog essentiële rol van deze activa binnen het (Europese) afvalstoffenbeleid. Met name dient te worden bedacht, dat de aandeelhouders van HVC tevens klant zijn, die op basis van de tarieven hun eigen rendement bepalen.

Ad iii.

### **Risico's voortvloeiend uit regelgeving op het gebied van staatssteun, mededinging, Wet Markt en Overheid en aanbesteding**

#### Staatssteun

Op grond van het Europees Verdrag is het overheden niet toegestaan staatssteun te verlenen aan ondernemingen, behoudens uitzonderingen. Een aandachtspunt betreft de financiering van HVC, indien deze financiering voor HVC tot een niet-marktconform voordeel zou leiden. Om de volgende redenen is hiervan bij HVC geen sprake. HVC vergoedt aan de aandeelhouders een marktconforme premie ter grootte van 1% van het bedrag aan gegarandeerde leningen. Daarnaast fungeert deze garantstelling als alternatief voor het verstrekken van risicodragend kapitaal in de vorm van eigen vermogen of achtergestelde leningen met bijbehorende zekerheden, als pand- en hypotheekrecht. Hiervan is bij HVC geen sprake. Met uitzondering van een enkele projectfinanciering betreft de verstrekte zekerheid door aandeelhouders enkel de garantstelling. Deze vorm van financiering komt in de vorm van lagere kapitaallasten (de belangrijkste kostencomponent in het verwerkingstarief) direct ten gunste van de aandeelhouders. HVC zelf ondervindt van de garantstelling geen voordeel. Wij menen, dat daarom het risico van ongerechtvaardigde staatssteun voldoende is gemitigeerd.

#### Mededinging

De tarieven, die HVC hanteert zijn gebaseerd op kostprijsplus en zijn voor het overige marktconform. Van het verstoren van de mededinging is derhalve geen sprake.

#### Wet Markt en Overheid

De Wet Markt en Overheid is van toepassing op overheden, niet op HVC. Het is overheden niet toegestaan om overheidsbedrijven te bevoordelen. Dat zou het geval kunnen zijn, indien door de aandeelhouders aan HVC diensten of activa worden geleverd tegen een prijs lager dan de economische waarde. Hiervan is geen sprake. Bij overname van activa vergoedt HVC altijd de economische waarde en voor zover diensten worden afgenomen, wordt een marktconform tarief door HVC betaald. Voor wat betreft de financiering van HVC zijn de staatssteunregels van toepassing (zie hiervoor).

#### Aanbesteding

Overheden hoeven diensten, die zij afnemen van hun overheidsbedrijf niet aan te besteden, indien er sprake is van een quasi-inhouse structuur (inbesteden) of indien het betreffende overheidsbedrijf een aanbestedende dienst is ten gunste waarvan een alleenrecht is gevestigd. HVC heeft de deelnemende gemeenten geadviseerd een dergelijk alleenrecht te vestigen. Overigens kan uit een arrest van de Hoge Raad worden afgeleid, dat bij HVC tevens de quasi-inhouse structuur van toepassing is.

#### 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 maandelijks 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 8,2% 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*

Gemeenschappelijke regelingen dienen te begroten en te rapporteren volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). 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 2015  
(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA	31 dec. 2015	31 dec. 2014	PASSIVA	31 dec. 2015	31 dec. 2014
(* € 1.000)					
<b>Vaste activa</b>			<b>Vaste passiva</b>		
Financiële vaste activa:			Eigen vermogen:		
- kapitaalverstrekking aan deelneming	23	23	- 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	482	953	- overige schulden	250	948
Liquide middelen:			Overlopende passiva:		
- bank- en girosaldi	712	82	- nog te betalen bedragen	1.947	1.227
Overlopende activa:					
- nog te ontvangen bedragen	1.004	1.141			
<b>Totaal</b>	<b>2.221</b>	<b>2.199</b>	<b>Totaal</b>	<b>2.221</b>	<b>2.199</b>
			Garantstelling NV HVC (x € 1.000)	582.252	593.288



## PROGRAMMAREKENING OVER 2015

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:

LASTEN (* € 1.000)		Begroting	Rekening	Rekening
Cat.	Omschrijving	2015	2015	2014
3.4.	<u>Overige goederen en diensten</u>			
	Kosten verwerking en transport door HVC	10.455	10.240	9.199
	Bestuurskosten	37	37	35
4.2.	<u>Overige inkomstenoverdrachten</u>			
	Uitkeringen HVC	1.035	1.036	1.036
	Transportkostenverevening	43	44	45
	Uitkering gemeenten	-	-	-
<b>Totaal lasten</b>		<b>11.570</b>	<b>11.357</b>	<b>10.315</b>

BATEN (* € 1.000)		Begroting	Rekening	Rekening
Cat.	Omschrijving	2015	2015	2014
3.4.	<u>Overige goederen en diensten</u>			
	Vergoeding gemeenten voor verwerking- en transportkosten HVC en bestuurskosten VVI	10.492	10.277	9.234
4.2.	<u>Overige inkomstenoverdrachten</u>			
	Uitkeringen HVC	1.035	1.036	1.036
	Transportkostenverevening	43	44	45
<b>Totaal baten</b>		<b>11.570</b>	<b>11.357</b>	<b>10.315</b>

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

## KASSTROOMOVERZICHT OVER 2015

	Rekening 2015	Rekening 2014
<i>(* € 1.000)</i>		
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten:</b>		
Resultaat na resultaatbestemming	-	-
<u>Mutaties werkkapitaal</u>		
Vorderingen	608	104-
Kortlopende schulden	22	39
	<u>630</u>	<u>65-</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten:</b>		
Uitkering algemene reserve	-	-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten:</b>		
	-	-
<b>Saldo kasstromen:</b>	<u><u>630</u></u>	<u><u>65-</u></u>
Beginstand liquide middelen	82	146
Eindstand liquide middelen	712	82
	<u><u>630</u></u>	<u><u>65-</u></u>

## **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 NV 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 equalisatie 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 2015 sluit met een resultaat van nihil.



TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

(\* € 1.000)

Financiële vaste activa	31 dec. 2015	31 dec. 2014
Deelneming HVC te Alkmaar	23	23
<b>Totaal</b>	<b>23</b>	<b>23</b>
<b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>	<b>31 dec. 2015</b>	<b>31 dec. 2014</b>
Overige vorderingen	482	953
<b>Totaal</b>	<b>482</b>	<b>953</b>
<b>Liquide middelen</b>	<b>31 dec. 2015</b>	<b>31 dec. 2014</b>
De samenstelling is als volgt:		
- Deutsche Bank / IBAN: NL84 DEUT 0589 0500 01 (rekening-courant)	-	2
- Rabobank / IBAN: NL26 RABO 0136 5601 64 (rekening-courant)	712	80
- Rabobank / IBAN: NL89 RABO 0113 3591 52 (rekening-courant)	-	-
- Ministerie van Financiën / RC 21248	-	-
<b>Totaal</b>	<b>712</b>	<b>82</b>
<b>Overlopende activa</b>	<b>31 dec. 2015</b>	<b>31 dec. 2014</b>
Vooruitbetaalde posten:		
- HVC voorschot verwerking afvalstoffen januari	832	796
Nog te ontvangen posten:		
- HVC afrekening verwerking afvalstoffen	105	299
- Deelnemers afrekening verwerking afvalstoffen	67	46
<b>Totaal</b>	<b>1.004</b>	<b>1.141</b>
<b>Algemene reserve</b>	<b>31 dec. 2015</b>	<b>31 dec. 2014</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. 2015</b>	<b>31 dec. 2014</b>
Resultaat 2015	-	-
<b>Totaal</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>	<b>31 dec. 2015</b>	<b>31 dec. 2014</b>
Overige schulden	250	948
<b>Totaal</b>	<b>250</b>	<b>948</b>
<b>Overlopende passiva</b>	<b>31 dec. 2015</b>	<b>31 dec. 2014</b>
Vooruitgefactureerde posten:		
- Deelnemers voorschot verwerking afvalstoffen januari	832	874
Nog te betalen posten:		
- HVC afrekening verwerking afvalstoffen	935	-
- Deelnemers afrekening verwerking afvalstoffen	180	339
- BTW-aangifte	-	15
<b>Totaal</b>	<b>1.947</b>	<b>1.227</b>

## Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

### Algemene reserve

In 2015 bedraagt de algemene reserve € 24.012. Deze reserve houdt verband met de aanschafwaarde van de aandelen, die VVI houdt in NV HVC en kan in principe niet aan de deelnemende gemeenten worden uitgekeerd. Na verkoop van de 20 aandelen van de voormalige gemeente Niedorp aan de gemeente Hollands Kroon in 2014 is de algemene reserve thans eigenlijk € 909 te hoog.

### Garantstellingprovisie 2015

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 2015 is de stand van de gegarandeerde leningen € 582.252 (x € 1.000). In de balans van NV HVC is dit bedrag als volgt opgenomen:

	31-12-2014 (x € 1.000)	31-12-2015 (x € 1.000)
Langlopende leningen	514.252	535.166
Kortlopende leningen	79.036	47.086
	<u>593.288</u>	<u>582.252</u>

De kortlopende leningen hebben betrekking op de contractuele aflossingsverplichtingen binnen één jaar. Additionele aflossingen vinden plaats indien de cashflow van NV HVC, dat toelaat.

De garantstellingprovisie 2015 bedraagt op grond van het besluit van de Algemene Vergadering van NV HVC 1% van de stand van de gegarandeerde leningen per 31 december 2014 en bedraagt derhalve € 5.932.880. Op een totaal geplaatste aandelenkapitaal van 2914 aandelen A per 31 december 2014 houdt VVI 509 aandelen A. Op basis van deze verhouding bedraagt de garantstellingprovisie 2015 voor VVI € 1.036.320 (€ 2.035,99 per aandeel A).

### Dividend 2014

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 2014 geen dividend worden uitgekeerd.

De garantstellingprovisie 2015 is verdeeld over de inwonertallen van de deelnemende gemeenten per 1 januari 2015.

Gemeente	Aantal inwoners per 1 januari 2015	Garantstelling- provisie 2015	Dividend 2014	Totaal
Alkmaar	107.106	€ 346.931	€ -	€ 346.931
Bergen	30.005	€ 97.190	€ -	€ 97.190
Castricum	34.361	€ 111.300	€ -	€ 111.300
Harenkarspel (Schagen)	16.040	€ 51.956	€ -	€ 51.956
Heerhugowaard	53.554	€ 173.469	€ -	€ 173.469
Heiloo	22.553	€ 73.052	€ -	€ 73.052
Langedijk	27.287	€ 88.386	€ -	€ 88.386
Uitgeest	13.291	€ 43.051	€ -	€ 43.051
Wormerland	15.740	€ 50.984	€ -	€ 50.984
	<u>319.937</u>	<u>€ 1.036.320</u>	<u>€ -</u>	<u>€ 1.036.320</u>

**Specificatie uitstaande leningen NV HVC per 31 december 2015:**

Instelling	1e Vervaldag	Aflossing	Rente	Restant (x € 1.000)
B.N.G.	25 juli 2003	15 termijnen	4,56500	68.000
B.N.G.	15 oktober 2003	15 termijnen	4,70000	1.733
B.N.G.	16 december 2003	15 termijnen	4,74000	2.000
E.I.B.	30 december 2005	30 termijnen	3,18000	10.200
B.N.G.	3 augustus 2006	15 termijnen	3,46000	10.000
E.I.B.	27 oktober 2006	30 termijnen	4,00000	9.167
B.N.G.	7 december 2008	15 termijnen	4,59000	11.667
B.N.G.	31 januari 2010	15 termijnen	4,56500	34.286
B.N.G.	1 september 2009	15 termijnen	4,96000	26.667
N.W.B.	15 oktober 2009	15 termijnen	4,77300	13.333
N.W.B.	2 januari 2010	20 termijnen	4,42400	35.000
E.I.B.	1 april 2013	15 termijnen	4,12400	64.000
N.W.B.	22 maart 2020	1 termijn	4,95000	20.000
B.N.G.	4 januari 2011	10 termijnen	4,23000	12.500
B.N.G.	18 februari 2012	10 termijnen	3,58000	31.200
B.N.G.	14 maart 2012	10 termijnen	3,65000	27.000
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	8.750
Triodos	28 maart 2019	4 termijnen	2,20000	8.750
B.N.G.	13 september 2022	8 termijnen	3,29500	40.000
B.N.G.	15 april 2023	8 termijnen	3,49500	25.000
B.N.G.	15 mei 2024	8 termijnen	3,86000	25.000
B.N.G.	16 december 2022	8 termijnen	3,13500	20.000
B.N.G.	9 februari 2016	10 termijnen	0,87500	43.000
Totaal				<u>582.252</u>

**Specificatie garantstelling naar deelnemende gemeente per 31 december 2015**

Naar rato van het door de gemeenschappelijke regeling VVI gehouden aantal aandelen A in NV HVC staat de gemeenschappelijke regeling VVI per 31 december 2015 garant voor een bedrag van € 101.704.000.

Gemeente	Aantal inwoners per 1 januari 2015	Garantstelling per 31 december 2015
Alkmaar	108.000	€ 33.693.350
Bergen	31.000	€ 9.671.239
Castricum	35.000	€ 10.919.141
Harenkarspel (Schagen)	17.000	€ 5.303.583
Heerhugowaard	54.000	€ 16.846.675
Heiloo	23.000	€ 7.175.436
Langedijk	28.000	€ 8.735.313
Uitgeest	14.000	€ 4.367.656
Wormerland	16.000	€ 4.991.607
	<u>326.000</u>	<u>€ 101.704.000</u>

Gelet op de waarde van de activa van NV HVC enerzijds en de omvang van de gegarandeerde leningen voor financiering daarvan anderzijds, wordt het risico vanwege de garantstelling door de aandeelhouders voor deze leningen en het pro rata deel daarvan voor de gemeenschappelijke regeling VVI thans minimaal geacht.



## TOELICHTING OP DE PROGRAMMAREKENING OVER 2015

(\* € 1.000)

LASTEN	Begroting 2015	Rekening 2015	Rekening 2014
<b>3.4. Overige goederen en diensten</b>			
<u>Kosten verwerking en transport door HVC</u>			
Huishoudelijk afval	7.583	7.317	6.444
Grof huishoudelijk afval	887	906	766
Groente-, fruit- en tuinafval	1.692	1.728	1.759
Brandbaar bedrijfsafval	293	289	229
Gebruik rolemmers	-	-	2
	<u>10.455</u>	<u>10.240</u>	<u>9.199</u>
 <u>Bestuurskosten</u>			
Doorberekening van HVC:			
Kosten secretariaat en administratie	37	37	37
Overige bestuurskosten	-	-	2-
Rente rekening-courant	-	-	-
	<u>37</u>	<u>37</u>	<u>35</u>
 <b>4.2. Overige inkomstenoverdrachten</b>			
<u>Uitkeringen HVC</u>			
Garantstellingprovisie	1.035	1.036	1.036
Dividend	-	-	-
	<u>1.035</u>	<u>1.036</u>	<u>1.036</u>
 <u>Transportkostenverevening</u>			
Vergoeding aan deelnemers inzake verevening transportkosten (zie bijlage IV)	43	44	45

### Overzicht incidentele lasten in 2015

In 2015 is er geen sprake geweest van incidentele lasten.

## TOELICHTING OP DE PROGRAMMAREKENING OVER 2015

(\* € 1.000)

<b>BATEN</b>	<b>Begroting 2015</b>	<b>Rekening 2015</b>	<b>Rekening 2014</b>
<b>3.4. Overige goederen en diensten</b>			
<u>Vergoeding gemeenten voor verwerking- en transportkosten HVC en bestuurskosten VVI</u>	10.492	10.277	9.234
<u>Transportkostenverevening</u>			
Vergoeding van deelnemers inzake verevening transportkosten (zie bijlage IV)	43	44	45

De opbrengst is gebaseerd op basis van de werkelijk aangeleverde hoeveelheden tegen overeengekomen tarieven. Deze verwerkingskosten per ton waren voor huishoudelijk afval € 109,42 (inclusief afvalstoffenbelasting), grof huishoudelijk afval € 105,52, groente-, fruit- en tuinafval € 56,40 en voor bedrijfsafval € 87,37 (inclusief afvalstoffenbelasting).

### 4.2. Overige inkomstenoverdrachten

<u>Uitkeringen HVC</u>			
Garantstellingprovisie	1.035	1.036	1.036
Dividend	-	-	-
	<u>1.035</u>	<u>1.036</u>	<u>1.036</u>

### Overzicht incidentele baten in 2015

In 2015 is er geen sprake geweest van incidentele baten.

### Ondertekening

Alkmaar, 15 april 2016.

Het algemeen bestuur,

.....

J.P. Nagengast,  
voorzitter.

.....

J. van Raaij,  
secretaris.

## BEGROTINGSCRITERIUM OVER 2015

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
Niet van toepassing				



## EMU-saldo 2015

Om het financieringstekort van de totale overheid te kunnen bepalen moet het EMU-saldo van de gemeenschappelijke regeling VVI in de jaarrekening worden opgenomen. Het EMU-saldo 2015 van de gemeenschappelijke regeling VVI is op de volgende manier berekend:

Omschrijving	2014 (* € 1.000)	2015 (* € 1.000)
<u>1</u> Saldo van baten en lasten vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	0	0
<u>2</u> Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	0	0
<u>3</u> Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	0	0
<u>4</u> Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	0	0
<u>5</u> Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord	0	0
<u>6</u> Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	0	0
<u>7</u> Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. die niet op de exploitatie staan	0	0
<u>8</u> Baten bouwgrondexploitatie voor zover niet in de exploitatie verantwoord	0	0
<u>9</u> Lasten op balanspost voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	0	0
<u>10</u> Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves worden gebracht	0	0
<u>11</u> De bij verkoop van effecten te verwachten boekwinst	0	0
<b>Berekend EMU-saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Financiële kengetallen 2015

<b>Kengetallen</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Netto schuldquote	0,0%	0,0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,0%	0,0%
Solvabiliteitsrisico	1,1%	1,1%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%

## OVERIGE GEGEVENS

### Resultaatbestemming

Het resultaat over 2015 bedraagt nihil. Een voorstel voor resultaatbestemming is daarom niet opgenomen.

### Wet Normering Topinkomens (WNT)

Conform de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semi-publieke sector dienen van onderstaande functies de volgende gegevens gepubliceerd te worden.

Topfunctionarissen in het kader van de Wet Normering Topinkomens (WNT) bij de gemeenschappelijke regeling VVI zijn de leden van het Algemeen en Dagelijks Bestuur.

Algemeen Bestuur:	De heer J.P. Nagengast (voorzitter) Mevrouw E. Fens De heer P. van Huissteden De heer K. Mens De heer J. Nieuwenhuizen De heer R. Opdam De heer G. Oude Kotte De heer L. van Schoonhoven De heer S. van der Veek De heer J. Borsjes (afgetreden) De heer J. Klukhuhn (afgetreden) De heer J.N. Schouten (afgetreden)
-------------------	---

Dagelijks Bestuur:	De heer J.P. Nagengast (voorzitter) Mevrouw E. Fens De heer J. Nieuwenhuizen De heer J.N. Schouten (afgetreden)
--------------------	--

De leden van het Algemeen en Dagelijks Bestuur ontvangen geen geldelijke beloning of vergoeding van de gemeenschappelijke regeling VVI voor hun werkzaamheden. In het kader van de WNT worden derhalve geen inkomensgegevens van deze bestuursleden vermeld.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die van invloed zijn op de jaarrekening 2015.

### Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



## BIJLAGE I

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

Deelnemende gemeenten	1-1-2015	31-12-2015*	Gemiddeld
Alkmaar	107.106	107.625	107.366
Bergen	30.005	29.950	29.978
Castricum	34.361	34.613	34.487
Harenkarspel (Schagen)	16.040	16.005	16.023
Heerhugowaard	53.554	53.943	53.749
Heiloo	22.553	22.690	22.622
Langedijk	27.287	27.455	27.371
Uitgeest	13.291	13.364	13.328
Wormerland	15.740	15.674	15.707
<b>Totaal</b>	<b>319.937</b>	<b>321.319</b>	<b>320.631</b>

\* Gegevens telefonisch opgevraagd op 1 februari 2016 bij gemeenten

Groei aantal inwoners over 2015: 0,43%  
(2014: 0,23%)

BIJLAGE II

Overzicht verwerkingskosten 2015

Deelnemende gemeente	Tonnen					Verwerkingskosten				Eigen bedrijfskosten			Inzamel-middelen	Totaal in €.
	Huisvuil	Grofvuil	GFT	Bedrijfsvuil	Totaal	Huisvuil	Grofvuil	GFT	Bedrijfsvuil	Belast		Onbelast		
										21%	6%			
Tarief						109,42	105,52	56,40	87,37					
Alkmaar	23.509	3.028	6.745	3.026	36.308	2.572.359	319.521	380.420	264.389	11.412	-	99	-	3.548.200
Bergen	6.885	702	4.201	192	11.980	753.348	74.086	236.931	16.751	4.042	-	35	-	1.085.192
Castricum	7.034	609	4.168		11.811	769.662	64.295	235.055	-	4.050	-	35	-	1.073.098
Harenkarspel (Schagen)	3.660	279	2.227		6.166	400.477	29.440	125.603	-	2.114	-	18	-	557.653
Heerhugowaard	11.427	1.826	4.921		18.174	1.250.312	192.722	277.532	-	6.232	-	54	-	1.726.851
Heilo	4.313	625	2.945	200	8.083	471.887	65.914	166.119	17.483	2.703	-	23	-	724.130
Langedijk	5.976	699	2.847		9.522	653.903	73.710	160.574	-	3.265	-	28	-	891.480
Uitgeest	2.737	305	1.280		4.322	299.531	32.163	72.202	-	1.482	-	13	-	405.390
Wormerland	3.122	515	1.308		4.945	341.609	54.292	73.771	-	1.695	-	15	-	471.383
<b>Totaal VVI</b>	<b>68.663</b>	<b>8.587</b>	<b>30.642</b>	<b>3.418</b>	<b>111.310</b>	<b>7.513.088</b>	<b>906.142</b>	<b>1.728.207</b>	<b>298.622</b>	<b>36.996</b>	<b>-</b>	<b>321</b>	<b>-</b>	<b>10.483.376</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	2014	2015	
Alkmaar	104.232	104.290	104.610	105.041	106.443	106.312	106.130	105.979	105.530	105.566	105.772	105.977	106.306	106.690	107.042	107.366	
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	30.036	29.978	
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	34.320	34.487	
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	16.026	16.023	
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	53.426	53.749	
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	22.608	22.622	
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	27.117	27.371	
Uitgeest	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	13.263	13.328	
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	15.761	15.707	
<b>Totaal</b>	<b>284.946</b>	<b>305.720</b>	<b>308.915</b>	<b>310.216</b>	<b>312.749</b>	<b>313.671</b>	<b>313.653</b>	<b>314.143</b>	<b>314.857</b>	<b>316.151</b>	<b>317.115</b>	<b>317.901</b>	<b>318.422</b>	<b>318.877</b>	<b>319.599</b>	<b>320.631</b>	

Deelnemende gemeenten	Tonnen exclusief bedrijfsafval																
	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
Alkmaar	39.338	39.314	39.031	38.036	38.289	38.250	38.170	38.289	37.967	36.568	35.151	35.079	35.204	33.441	33.640	33.282	
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	12.067	11.788	
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	11.963	11.811	
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	6.430	6.166	
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	18.338	18.174	
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	7.884	7.883	
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	9.693	9.522	
Uitgeest	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	4.457	4.322	
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	4.925	4.945	
<b>Totaal</b>	<b>109.323</b>	<b>119.043</b>	<b>118.188</b>	<b>115.835</b>	<b>118.325</b>	<b>118.374</b>	<b>118.141</b>	<b>118.804</b>	<b>118.733</b>	<b>115.607</b>	<b>113.146</b>	<b>112.100</b>	<b>112.456</b>	<b>107.727</b>	<b>109.397</b>	<b>107.892</b>	

Deelnemende gemeenten	Kilogrammen per inwoner *																
	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
Alkmaar	377	377	373	362	360	360	360	361	360	346	332	331	331	314	314	310	
Bergen	457	441	430	413	447	457	460	464	468	450	441	417	419	404	402	393	
Castricum	412	408	397	390	387	389	385	382	384	370	361	363	357	345	349	342	
Harenkarspel (Schagen)	399	380	375	370	373	357	352	367	373	368	375	347	355	349	401	385	
Heerhugowaard	378	375	369	359	368	367	367	368	367	349	351	354	352	338	343	338	
Heiloo	397	382	372	371	380	381	379	385	373	367	363	363	354	346	349	348	
Langedijk	364	367	363	358	373	374	375	385	383	383	357	359	369	354	357	348	
Uitgeest	416	411	403	399	385	380	381	367	376	358	342	346	348	326	336	324	
Wormerland	287	409	397	386	383	361	356	347	333	339	347	329	341	322	312	315	
<b>Totaal</b>	<b>384</b>	<b>389</b>	<b>383</b>	<b>373</b>	<b>378</b>	<b>377</b>	<b>377</b>	<b>378</b>	<b>377</b>	<b>366</b>	<b>357</b>	<b>353</b>	<b>353</b>	<b>340</b>	<b>342</b>	<b>336</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 2015 in € (zie bijlage II)	Totaal te verrekenen met gemeenten in 2015 in €	Teruggaaf afvalstoffenbelasting 2015	Voorschotten 2015 in €	Afrekening 2015 in €	Totaal te verrekenen met gemeenten in 2014 in €
			Tarief per t/km	Tarief per ton	Totaal	Per ton	Totaal						
Alkmaar	33.282	5,87 / 7,80	0,286 / 0,304	1,68 / 2,37	57.290	1,15 / 0,46	36.841	3.548.200	3.585.041	(75.890)	3.546.208	(37.057)	3.109.034
Bergen	11.788	12,50	0,238	2,98	35.128	(0,15)	(1.788)	1.085.192	1.083.404	(20.239)	1.138.624	(75.459)	986.209
Castricum	11.811	12,15	0,314	3,81	45.000	(0,98)	(11.595)	1.073.098	1.061.503	(20.117)	1.054.355	(12.969)	941.850
Harenkarspel (Schagen)	6.166	19,70	0,297	5,86	36.133	(3,03)	(18.693)	557.653	538.959	(10.468)	491.052	37.439	486.030
Heerhugowaard	18.174	10,30	0,289	2,98	54.158	(0,15)	(2.757)	1.726.851	1.724.095	(32.680)	1.668.801	22.614	1.512.737
Heiloo	7.883	6,20	0,366	2,27	17.894	0,56	4.401	724.130	728.531	(12.906)	737.749	(22.125)	651.953
Langedijk	9.522	7,40	0,346	2,56	24.376	0,27	2.555	891.480	894.035	(17.092)	880.586	(3.643)	785.825
Uitgeest	4.322	12,85	0,245	3,15	13.616	(0,32)	(1.390)	405.390	403.999	(7.829)	396.430	(260)	362.665
Wormerland	4.945	22,05	0,198	4,36	21.558	(1,53)	(7.573)	471.383	463.809	(8.929)	476.489	(21.609)	398.202
Totaal:	107.892				305.153		0	10.483.376	10.483.376	(206.151)	10.390.294	(113.069)	9.234.505
Stortbaar bedrijfsvuil:	3.418												
	111.310												
Gemiddeld tarief per ton:		2,83											

N.B.: Veegvuil wordt verantwoord onder huishoudelijk afval

Verrekening transportkosten

Transportkosten te betalen	43.797
Transportkosten te ontvangen	(43.797)