

BIJLAGEN
AGENDAPUNT 5

Jaarstukken 2014 (concept)

Openbaar Lichaam

Vuilverbrandingsinstallatie

Alkmaar en Omstreken

Alkmaar, 27 maart 2015

Inhoudsopgave jaarstukken 2014

	Bladzijde
Jaarverslag	
Programmaverantwoording	3
Paragrafen	4 - 6
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2014	7
Programmarekening over 2014	8
Kasstroomoverzicht over 2014	9
Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en bepaling van het resultaat	10
Toelichting op de balans per 31 december 2014	11 - 13
Toelichting op de programmarekening over 2014	14 - 15
Begrotingscriterium over 2014	16
Overige gegevens	
Resultaatbestemming	17
Wet Normering Topinkomens (WNT)	17
Gebeurtenissen na balansdatum	17
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	17
Bijlagen	
I Overzicht aantal inwoners deelnemende gemeenten	18
II Overzicht verwerkingskosten 2014	19
III Overzicht vuilaanvoer per inwoner	20
IV Specificatie aandeel deelnemende gemeenten in het nadelig saldo	21

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 2014 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 2014	Rekening 2014	Rekening 2013
Huishoudelijk afval	72.100	69.514	72.300
Grof huishoudelijk afval	9.850	8.261	8.583
Groente-, fruit- en tuinafval	35.300	31.622	31.756
Bedrijfsafval	3.900	3.097	3.394
Totaal	121.150	112.494	116.033

(Begroting 2014 is inclusief voormalige gemeente Niedorp)

De verwerkingskosten per ton voor de deelnemende gemeenten bedragen:

	Begroting 2014	Rekening 2014	Rekening 2013
	€	€	€
Huishoudelijk afval	92,70	92,70	90,00
Grof huishoudelijk afval	92,70	92,70	90,00
Groente-, fruit- en tuinafval	55,62	55,62	54,00
Bedrijfsafval	74,50	74,05	73,15

(Begroting 2014 is inclusief voormalige gemeente Niedorp)

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 2014 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 2014 aanwezige reserves en voorzieningen, alsmede van de risico's, die per programma te onderscheiden zijn.

Reserves	24.012
Voorzieningen	-
Totaal reserves en voorzieningen	<u>24.012</u>

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 2014 waren de uitstaande artikel 9 leningen groot € 593 miljoen. Deze leningen zijn aangetrokken ter financiering van met name de financiering van de AEC's (met warmte-afzet) en de compostings- 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 2014 (derhalve) € 104 miljoen (€ 320 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 maandelijksse 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-riiconorm

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

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 2014

(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA	31 dec. 2014	31 dec. 2013	PASSIVA	31 dec. 2014	31 dec. 2013
(* € 1.000)					
Vaste activa			Vaste passiva		
Financiële vaste activa:			Eigen vermogen:		
- kapitaalverstrekking aan deelneming	23	24	- algemene reserve	24	24
			- nog te bestemmen resultaat	-	-
				24	24
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:			Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:		
- overige vorderingen	953	867	- overige schulden	948	962
Liquide middelen:			Overlopende passiva:		
- bank- en giroaldi	82	146	- nog te betalen bedragen	1.227	1.174
Overlopende activa:					
- nog te ontvangen bedragen	1.141	1.123			
Totaal	2.199	2.160	Totaal	2.199	2.160
			Garantstelling NV HVC (x € 1.000)	593.288	593.324

PROGRAMMAREKENING OVER 2014

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	2014	2014	2013
<i>(Begroting 2014 is inclusief voormalige gemeente Niedorp)</i>				
<u>3.4.</u>	<u>Overige goederen en diensten</u>			
	Kosten verwerking en transport door HVC	9.889	9.199	9.247
	Bestuurskosten	40	35	38
<u>4.2.</u>	<u>Overige inkomstenoverdrachten</u>			
	Uitkeringen HVC	1.120	1.036	1.073
	Transportkostenverevening	53	45	50
	Uitkering gemeenten	-	-	-
Totaal lasten		11.102	10.315	10.408

BATEN (* € 1.000)		Begroting	Rekening	Rekening
Cat.	Omschrijving	2014	2014	2013
<i>(Begroting 2014 is inclusief voormalige gemeente Niedorp)</i>				
<u>3.4.</u>	<u>Overige goederen en diensten</u>			
	Vergoeding gemeenten voor verwerking- en transportkosten HVC en bestuurskosten VVI	9.929	9.234	9.285
<u>4.2.</u>	<u>Overige inkomstenoverdrachten</u>			
	Uitkeringen HVC	1.120	1.036	1.073
	Transportkostenverevening	53	45	50
Totaal baten		11.102	10.315	10.408

Resultaat voor resultaatbestemming		-	-	-
	Toevoeging aan algemene reserve	-	-	-
	Onttrekking aan algemene reserve	-	-	-
Resultaat na resultaatbestemming		-	-	-

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2014

	Rekening 2014	Rekening 2013
<i>(* € 1.000)</i>		
Kasstroom uit operationele activiteiten:		
Resultaat na resultaatbestemming	-	-
<u>Mutaties werkkapitaal</u>		
Vorderingen	104-	1.589-
Kortlopende schulden	39	1.718
	<u>65-</u>	<u>129</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten:		
	-	-
Uitkering algemene reserve	-	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten:		
	-	-
Saldo kasstromen:	<u>65-</u>	<u>129</u>
Beginstand liquide middelen	146	17
Eindstand liquide middelen	<u>82</u>	<u>146</u>
	<u>65-</u>	<u>129</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 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 2014 sluit met een resultaat van nihil.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2014

(* € 1.000)

Financiële vaste activa	31 dec. 2014	31 dec. 2013
Deelneming HVC te Alkmaar	23	24
Totaal	23	24
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	31 dec. 2014	31 dec. 2013
Overige vorderingen	953	867
Totaal	953	867
Liquide middelen	31 dec. 2014	31 dec. 2013
De samenstelling is als volgt:		
- Deutsche Bank / IBAN: NL84 DEUT 0589 0500 01 (rekening-courant)	2	52
- Rabobank / IBAN: NL26 RABO 0136 5601 64 (rekening-courant)	80	94
- Rabobank / IBAN: NL89 RABO 0113 3591 52 (rekening-courant)	-	-
Totaal	82	146
Overlopende activa	31 dec. 2014	31 dec. 2013
Vooruitbetaalde posten:		
- HVC voorschot verwerking afvalstoffen januari	796	795
Nog te ontvangen posten:		
- HVC afrekening verwerking afvalstoffen	299	296
- Deelnemers afrekening verwerking afvalstoffen	46	32
Totaal	1.141	1.123
Algemene reserve	31 dec. 2014	31 dec. 2013
Stand per 1 januari	24	24
Mutaties	-	-
Totaal	24	24
Nog te bestemmen resultaat	31 dec. 2014	31 dec. 2013
Resultaat 2014	-	-
Totaal	-	-
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	31 dec. 2014	31 dec. 2013
Overige schulden	948	962
Totaal	948	962
Overlopende passiva	31 dec. 2014	31 dec. 2013
Vooruitgefactureerde posten:		
- Deelnemers voorschot verwerking afvalstoffen januari	874	794
Nog te betalen posten:		
- Rabobank implementatie schatkistbankieren	-	2
- Deelnemers afrekening verwerking afvalstoffen	339	369
- PricewaterhouseCoopers accountantskosten	-	3
- BTW-aangifte	15	7
Totaal	1.227	1.174

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Algemene reserve

In 2014 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 2014

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 aangegeven 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 2014 is de stand van de gegarandeerde leningen € 593.288 (x € 1.000). In de balans van NV HVC is dit bedrag als volgt opgenomen:

	31-12-2013 (x € 1.000)	31-12-2014 (x € 1.000)
Langlopende leningen	528.288	514.252
Kortlopende leningen	65.036	79.036
	<u>593.324</u>	<u>593.288</u>

De garantstellingprovisie 2014 bedraagt op grond van het besluit van de Algemene Vergadering van NV HVC 1% van de stand van de gegarandeerde leningen per 31 december 2013 en bedraagt derhalve € 5.933.240. Op een totaal geplaatste aandelenkapitaal van 2914 aandelen A per 31 december 2013 houdt VVI 509 aandelen A. Op basis van deze verhouding bedraagt de garantstellingprovisie 2014 voor VVI € 1.036.382 (€ 2.036,11 per aandeel A).

Dividend 2013

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 2013 geen dividend worden uitgekeerd.

De garantstellingprovisie 2014 is verdeeld over de inwonertallen van de deelnemende gemeenten per 1 januari 2014.

Gemeente	Aantal inwoners per 1 januari 2014	Garantstelling- provisie 2014	Dividend 2013	Totaal
Alkmaar	94.866	€ 308.080	€ -	€ 308.080
Bergen	30.076	€ 97.673	€ -	€ 97.673
Castricum	34.288	€ 111.351	€ -	€ 111.351
Graft - De Rijp	6.452	€ 20.953	€ -	€ 20.953
Harenkarspel (Schagen)	16.019	€ 52.022	€ -	€ 52.022
Heerhugowaard	53.307	€ 173.116	€ -	€ 173.116
Heiloo	22.636	€ 73.511	€ -	€ 73.511
Langedijk	26.935	€ 87.472	€ -	€ 87.472
Schermer	5.539	€ 17.988	€ -	€ 17.988
Uitgeest	13.234	€ 42.978	€ -	€ 42.978
Wormerland	15.777	€ 51.236	€ -	€ 51.236
	<u>319.129</u>	<u>€ 1.036.382</u>	<u>€ -</u>	<u>€ 1.036.382</u>

Specificatie uitstaande leningen NV HVC per 31 december 2014:

Instelling	1e Vervaldag	Aflossing	Rente	Restant (x € 1.000)
B.N.G.	25 juli 2003	15 termijnen	4,56500	72.000
B.N.G.	15 oktober 2003	15 termijnen	4,70000	2.600
B.N.G.	16 december 2003	15 termijnen	4,74000	3.000
B.N.G.	18 februari 2006	10 termijnen	3,32500	4.000
B.N.G.	18 augustus 2005	20 termijnen	3,33000	1.250
E.I.B.	30 december 2005	30 termijnen	3,18000	12.467
B.N.G.	3 augustus 2006	15 termijnen	3,46000	12.000
B.N.G.	25 november 2006	10 termijnen	3,39750	1.000
E.I.B.	27 oktober 2006	30 termijnen	4,00000	10.833
B.N.G.	7 december 2008	15 termijnen	4,59000	13.333
B.N.G.	31 januari 2010	15 termijnen	4,56500	38.571
B.N.G.	1 september 2009	15 termijnen	4,96000	30.000
N.W.B.	15 oktober 2009	15 termijnen	4,77300	15.000
N.W.B.	2 januari 2010	20 termijnen	4,42400	37.500
E.I.B.	1 april 2013	15 termijnen	4,12400	69.333
N.W.B.	22 maart 2020	1 termijn	4,95000	20.000
B.N.G.	4 januari 2011	10 termijnen	4,23000	15.000
B.N.G.	18 februari 2012	10 termijnen	3,58000	36.400
B.N.G.	14 maart 2012	10 termijnen	3,65000	31.500
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.	16 december 2022	8 termijnen	3,13500	20.000
B.N.G.	8 januari 2015	1 termijn	1,45000	30.000
Totaal				<u>593.288</u>

Specificatie garantstelling naar deelnemende gemeente per 31 december 2014

Naar rato van het door de gemeenschappelijke regeling VVI gehouden aantal aandelen A in NV HVC staat de gemeenschappelijke regeling VVI per 31 december 2014 garant voor een bedrag van € 103.632.000.

Gemeente	Aantal inwoners per 1 januari 2014	Garantstelling per 31 december 2014
Alkmaar	95.000	€ 30.292.431
Bergen	31.000	€ 9.884.898
Castricum	35.000	€ 11.160.369
Graft - De Rijp	7.000	€ 2.232.074
Harenkarspel (Schagen)	17.000	€ 5.420.751
Heerhugowaard	54.000	€ 17.218.855
Heiloo	23.000	€ 7.333.957
Langedijk	27.000	€ 8.609.428
Schermer	6.000	€ 1.913.206
Uitgeest	14.000	€ 4.464.148
Wormerland	16.000	€ 5.101.883
	<u>325.000</u>	<u>€ 103.632.000</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 2014

(* € 1.000)

LASTEN	Begroting 2014	Rekening 2014	Rekening 2013
(Begroting 2014 is inclusief voormalige gemeente Niedorp)			
3.4. Overige goederen en diensten			
<u>Kosten verwerking en transport door HVC</u>			
Huishoudelijk afval	6.684	6.444	6.507
Grof huishoudelijk afval	913	766	773
Groente-, fruit- en tuinafval	1.963	1.759	1.715
Brandbaar bedrijfsafval	291	229	248
Gebruik rolemmers	38	2	4
	<u>9.889</u>	<u>9.199</u>	<u>9.247</u>
<u>Bestuurskosten</u>			
Doorberekening van HVC:			
Kosten secretariaat en administratie	37	37	37
Overige bestuurskosten (incl. accountantskosten)	4	2-	2
Rente rekening-courant	1-	-	1-
	<u>40</u>	<u>35</u>	<u>38</u>
4.2. Overige inkomstenoverdrachten			
<u>Uitkeringen HVC</u>			
Garantstellingprovisie	1.120	1.036	1.073
Dividend	-	-	-
	<u>1.120</u>	<u>1.036</u>	<u>1.073</u>
<u>Transportkostenverevening</u>			
Vergoeding aan deelnemers inzake verevening transportkosten (zie bijlage IV)	53	45	50

Overzicht incidentele lasten in 2014

In 2014 is er geen sprake geweest van incidentele lasten.

TOELICHTING OP DE PROGRAMMAREKENING OVER 2014

(* € 1.000)

BATEN	Begroting 2014	Rekening 2014	Rekening 2013
(Begroting 2014 is inclusief voormalige gemeente Niedorp)			
3.4. Overige goederen en diensten			
<u>Vergoeding gemeenten voor verwerking- en transportkosten HVC en bestuurskosten VVI</u>	9.929	9.234	9.285
<u>Transportkostenverevening</u>			
Vergoeding van deelnemers inzake verevening transportkosten (zie bijlage IV)	53	45	50

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 € 92,70, groente-, fruit- en tuinafval € 55,62 en voor bedrijfsafval € 74,05.

4.2. Overige inkomstenoverdrachten

Uitkeringen HVC

Garantstellingprovisie

Dividend

1.120	1.036	1.073
-	-	-
<u>1.120</u>	<u>1.036</u>	<u>1.073</u>

Overzicht incidentele baten in 2014

In 2014 is er geen sprake geweest van incidentele baten.

Ondertekening

Alkmaar, 27 maart 2015.

Het algemeen bestuur,

.....

J.P. Nagengast,
voorzitter.

.....

J. van Raaij,
secretaris.

BEGROTINGSCRITERIUM OVER 2014

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	1	Rabobank vergoedt geen rente over het positieve saldo van de bankrekening (rekening-courant)	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 2014 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)
	De heer J. Borsjes
	Mevrouw E. Fens
	De heer P. van Huissteden
	De heer J. Klukhuhn
	De heer J. Nieuwenhuizen
	De heer R. Opdam
	De heer G. Oude Kotte
	De heer L. van Schoonhoven
	De heer J.N. Schouten
	De heer S. van der Veek
	De heer H.J. Al (afgetreden)
	De heer F. Dellelijn (afgetreden)
	De heer P. Linnartz (afgetreden)
	De heer B. Meijer (afgetreden)
	Mevrouw I. Overzier (afgetreden)
	De heer C. Roem (afgetreden)

Dagelijks Bestuur:	De heer J.P. Nagengast (voorzitter)
	De heer J. Nieuwenhuizen
	De heer J.N. Schouten
	De heer J. Borsjes (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 2014.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

BIJLAGE I

Overzicht van het aantal inwoners van de deelnemende gemeenten

Deelnemende gemeenten	1-1-2014	31-12-2014*	Gemiddeld
Alkmaar	94.952	95.291	95.122
Bergen	30.066	30.006	30.036
Castricum	34.283	34.357	34.320
Graft - De Rijk	6.437	6.410	6.424
Harenkarspel (Schagen)	16.018	16.033	16.026
Heerhugowaard	53.303	53.548	53.426
Heiloo	22.659	22.557	22.608
Langedijk	26.956	27.278	27.117
Schermer	5.538	5.453	5.496
Uitgeest	13.233	13.292	13.263
Wormerland	15.777	15.745	15.761
Totaal	319.222	319.970	319.599

* Gegevens telefonisch opgevraagd op 12 februari 2015 bij gemeenten

Groei aantal inwoners over 2014: 0,23%
(2013: 0,22% [exclusief Niedorp])

BIJLAGE II

Overzicht verwerkingskosten 2014

Deelnemende gemeente	Tonnen					Verwerkingskosten					Eigen bedrijfskosten			Inzamel-middelen	Totaal in €.
	Huisvuil	Grofvuil	GFT	Bedrijfsvuil	Totaal	Huisvuil	Grofvuil	GFT	Bedrijfsvuil	Belast 21%	Onbelast 6%				
Tarief						92,70	92,70	55,62	74,05						
Alkmaar	21.793	2.617	5.707	2.667	32.784	2.020.193	242.558	317.446	197.527	10.002	-	352-	-	2.787.372	
Bergen	7.428	842	3.797	86	12.153	688.552	78.078	211.207	6.370	4.008	-	141-	-	988.074	
Castricum	7.101	570	4.292		11.963	658.246	52.847	238.701	-	3.973	-	140-	-	953.627	
Graft - De Rijp	1.067	27	433		1.526	98.883	2.473	24.063	-	507	-	18-	-	125.909	
Harenkarspel (Schagen)	3.627	306	2.497		6.430	336.215	28.371	138.897	-	2.135	-	75-	-	505.543	
Heerhugowaard	11.583	1.624	5.131		18.338	1.073.727	150.567	285.400	-	6.090	-	214-	-	1.515.570	
Heiloo	4.212	670	3.002	344	8.228	390.464	62.071	166.991	25.442	2.618	-	92-	-	647.494	
Langedijk	5.795	661	3.237		9.693	537.172	61.291	180.046	-	3.219	-	113-	1.538	783.154	
Schermer	1.135	111	751		1.997	105.227	10.298	41.771	-	663	-	23-	-	157.936	
Uitgeest	2.787	307	1.363		4.457	258.386	28.464	75.788	-	1.480	-	52-	-	364.067	
Wormerland	2.987	526	1.412		4.925	276.915	48.735	78.530	-	1.636	-	58-	-	405.759	
Totaal VVI	69.514	8.261	31.622	3.097	112.494	6.443.981	765.754	1.758.841	229.339	36.330	-	1.279-	1.538	9.234.505	

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
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	95.122
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
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
Graft - De Rijk	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	6.424
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
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
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
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
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	5.496
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
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
Totaal	284.946	305.720	308.915	310.216	312.749	313.671	313.653	314.143	314.857	316.151	317.115	317.901	318.422	318.877	319.599

Deelnemende gemeenten	Tonnen exclusief bedrijfsafval														
	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
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	30.117
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
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
Graft - De Rijk	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	1.526
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
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
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
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
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	1.997
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
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
Totaal	109.323	119.043	118.188	115.835	118.325	118.374	118.141	118.804	118.733	115.607	113.146	112.100	112.456	107.727	109.397

Deelnemende gemeenten	Kilogrammen per inwoner *														
	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Alkmaar	379	381	377	366	362	363	363	364	363	348	336	334	330	317	317
Bergen	457	441	430	413	447	457	460	464	468	450	441	417	419	404	402
Castricum	412	408	397	390	387	389	385	382	384	370	361	363	357	345	349
Graft - De Rijk	299	307	303	296	296	290	286	286	291	283	248	255	245	236	238
Harenkarspel (Schagen)	399	380	375	370	373	357	352	367	373	368	375	347	355	349	401
Heerhugowaard	378	375	369	359	368	367	367	368	367	349	351	354	352	338	343
Heiloo	397	382	372	371	380	381	379	385	373	373	367	363	354	346	349
Langedijk	364	367	363	358	373	374	375	385	383	383	357	359	369	354	357
Schermer	445	394	388	378	403	397	399	400	393	389	374	373	458	351	363
Uitgeest	416	411	403	399	385	380	381	367	376	358	342	346	348	326	336
Wormerland	287	409	397	386	383	361	356	347	333	339	347	329	341	322	312
Totaal	384	389	383	373	378	377	377	378	377	366	357	353	353	340	342

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 2014 in € (zie bijlage II)	Totaal te verrekenen met gemeenten in 2014 in €	Voorschotten 2014 in €	Afrekening 2014 in €	Totaal te verrekenen met gemeenten in 2013 in €
			Tarief per t/km	Tarief per ton	Totaal	Per ton	Totaal					
Alkmaar	30.117	5,40	0,300	1,62	48.789	1,23	36.909	2.787.372	2.824.281	2.925.288	(101.007)	2.766.279
Bergen	12.067	12,50	0,240	3,00	36.202	(0,15)	(1.864)	988.074	986.209	1.045.944	(59.735)	969.504
Castricum	11.963	12,15	0,315	3,83	45.817	(0,98)	(11.777)	953.627	941.850	964.200	(22.350)	910.794
Graft - De Rijp	1.526	15,10	0,189	2,86	4.364	(0,01)	(22)	125.909	125.887	130.500	(4.613)	123.015
Harenkarspel (Schagen)	6.430	19,70	0,298	5,88	37.810	(3,03)	(19.512)	505.543	486.030	440.400	45.630	421.872
Heerhugowaard	18.338	10,30	0,291	3,00	55.015	(0,15)	(2.833)	1.515.570	1.512.737	1.558.284	(45.547)	1.441.166
Heiloo	7.884	6,20	0,368	2,28	17.976	0,57	4.459	647.494	651.953	664.644	(12.691)	633.765
Langedijk	9.693	7,40	0,347	2,57	24.911	0,28	2.671	783.154	785.825	801.516	(15.691)	756.870
Schermer	1.997	7,80	0,305	2,38	4.753	0,47	930	157.936	158.866	199.656	(40.790)	149.995
Uitgeest	4.457	12,85	0,246	3,16	14.084	(0,31)	(1.402)	364.067	362.665	362.244	421	338.451
Wormerland	4.925	22,05	0,199	4,38	21.571	(1,53)	(7.557)	405.759	398.202	434.556	(36.354)	405.838
Totaal:	109.397				311.292		0	9.234.505	9.234.505	9.527.232	(292.727)	8.917.552
Stortbaar bedrijfsvuil:	3.097											
	<u>112.494</u>											
Gemiddeld tarief per ton:		<u>2,85</u>										

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

Verrekening transportkosten

Transportkosten te betalen	44.968
Transportkosten te ontvangen	(44.968)