

**Jaarstukken 2017**

**Openbaar Lichaam**

**Vuilverbrandingsinstallatie**

**Alkmaar en Omstreken**

**Alkmaar, 12 april 2018**

## Inhoudsopgave jaarstukken 2017

	Bladzijde
Jaarverslag	
Programmaverantwoording	3
Paragrafen	4 - 6
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2017	7
Programmarekening over 2017	8
Kasstroomoverzicht over 2017	9
Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en bepaling van het resu	10
Toelichting op de balans per 31 december 2017	11 - 13
Toelichting op de programmarekening over 2017	14 - 15
Begrotingscriterium over 2017	16
EMU-saldo 2017	17
Financiële kengetallen 2017	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 2017	21
III Specificatie aandeel deelnemende gemeenten in het nadelig saldo	22

## 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 2017 geheel gerealiseerd.

#### Activiteiten

Voor de verwerking van verbrandbaar afval en GFT worden aan de deelnemende gemeenten op voorcalculatonsche 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.

Door de VVI zijn in 2017 de volgende afvalstromen voor verwerking aangeboden (in tonnen)

	Begroting 2017	Rekening 2017	Rekening 2016
Huishoudelijk restafval	64 900	63 247	65 156
Grof huishoudelijk restafval	8 300	7 702	8 672
Groente-, fruit- en tuinafval	28 300	29 793	30 297
Bedrijfsafval	3 200	1 745	1 886
Totaal	104 700	102 487	106 010

De verwerkingskosten per ton (inclusief voor zover van toepassing zijnde kosten als overslag, transport en afvalstoffenbelasting) bedragen voor de deelnemende gemeenten

	Begroting 2017	Rekening 2017	Rekening 2016
	€	€	€
Huishoudelijk restafval	113,37	115,12	112,69
Grof huishoudelijk restafval	109,43	111,16	108,72
Groente-, fruit- en tuinafval	56,74	56,74	56,40
Bedrijfsafval	87,97	87,81	87,74

De verwerkingstarieven worden bepaald door HVC. In de begroting 2017 werd uitgegaan van een indexatie op basis van het CPI-indexcijfer. Naast deze indexatie heeft er een aanpassing van het tarief plaatsgevonden op basis van de daling van het aanbod aan huishoudelijk restafval en de niet volledige financiële compensatie daarvoor door de import van afval. De tariefstijging bedroeg € 2,30 (€ 0,51 indexatie en € 1,79 ter compensatie dalend aanbod).

#### 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, waan het in 2017 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 2017 aanwezige reserves en voorzieningen, alsmede van de risico's, die per programma te onderscheiden zijn.

Reserves	24 011
Voorzieningen	-
Totaal reserves en voorzieningen	<hr/> 24 011

De reserve dient voor het opvangen van ongewenste schommelingen in de tarieven, die door derden in rekening worden gebracht.

### *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 pro rata garant voor de financiering van HVC. Per ultimo 2017 waren de uitstaande artikel 9 leningen groot € 608 miljoen. Deze leningen zijn aangetrokken ter financiering van met name de AEC's en de BEC (met warmte-afzet) en de composterings- en vergistingsinstallaties. Het pro rata deel van VVI bedraagt per ultimo 2017 (derhalve) € 101 miljoen (€ 328 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 hiernaast betreffen twee wind op zee projecten. Het risico van HVC is beperkt tot het reeds ingebrachte en reeds geëmitteerde 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. De mogelijke risico's voor HVC als 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.

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 verwerkingstap) 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 maandelijkse voorschotten, die gebaseerd zijn op de begroting van VVI van desbetreffend jaar met afrekening na afloop van dat jaar. Hierdoor hoeft tussentijds geen financiering te worden aangetrokken.

Na de invoering van de Wet verplicht schalkisbankieren 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 rentensico heeft de wetgever de hoogte van de netto-vlootende 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 rentensico 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 (secretanaat en financiële administratie) wordt geleverd door personeel van HVC.

JAARREKENING

Balans per 31 december 2017  
(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA (* € 1 000)	31 dec 2017	31 dec 2016	PASSIVA	31 dec 2017	31 dec 2016
<b>Vaste activa</b>			<b>Vaste passiva</b>		
Financiële vaste activa			Eigen vermogen		
- kapitaalverzekering aan deelneming	22	22	- algemene reserve	24	24
			- nog te bestemmen resultaat	-	-
				24	24
<b>Viottende activa</b>			<b>Viottende passiva</b>		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar			Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
- overige vorderingen	345	593	- overige schulden	1 338	981
Liquide middelen			Overlopende passiva		
- bank- en girorekening	985	448	- nog te betalen bedragen	1 135	1 091
Overlopende activa					
- nog te ontvangen bedragen	1 145	1 035			
<b>Totaal</b>	<b>2 497</b>	<b>2 096</b>	<b>Totaal</b>	<b>2 497</b>	<b>2 096</b>
			Garantstelling NV HVC (x € 1 000)	608 067	600 385

## PROGRAMMAREKENING OVER 2017

Binnen zowel de programmabegroting als de programmaverantwoording is VVI als één programma (grondstoffenverwerking) 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	2017	2017	2016
<u>3.4</u>	<u>Overige goederen en diensten</u>			
	Kosten verwerking en transport door HVC	9 974	9 794	9 968
	Bestuurskosten	38	37	37
<u>4.2</u>	<u>Overige inkomstenoverdrachten</u>			
	Uitkeringen HVC (garantstellingsprovisie)	1 020	997	1 017
	Transportkostenverevening	35	38	36
	Uitkering gemeenten	-	-	-
<b>Totaal lasten</b>		<b>11.067</b>	<b>10.865</b>	<b>11.058</b>

BATEN (* € 1.000)		Begroting	Rekening	Rekening
Cat.	Omschrijving	2017	2017	2016
<u>3.4</u>	<u>Overige goederen en diensten</u>			
	Vergoeding gemeenten voor verwerking- en transportkosten HVC en bestuurskosten VVI	10 012	9 831	10 005
<u>4.2</u>	<u>Overige inkomstenoverdrachten</u>			
	Uitkeringen HVC (garantstellingsprovisie)	1 020	997	1 017
	Transportkostenverevening	35	38	36
<b>Totaal baten</b>		<b>11.067</b>	<b>10.865</b>	<b>11.058</b>

<b>Resultaat voor resultaatbestemming</b>		-	-	0
	Toevoeging aan algemene reserve	-	-	-
	Onttrekking aan algemene reserve	-	-	-
<b>Resultaat na resultaatbestemming</b>		-	-	0



## KASSTROOMOVERZICHT OVER 2017

	Rekening 2017	Rekening 2016
<i>(* € 1 000)</i>		
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten:</b>		
Resultaat na resultaatbestemming	-	0
<u>Mutaties werkkapitaal</u>		
Vorderingen	138	142-
Kortlopende schulden	401	125-
	<u>539</u>	<u>267-</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten:</b>		
	-	-
Mutatie algemene reserve	-	-
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten:</b>		
	-	-
<b>Saldo kasstromen:</b>	<u><u>539</u></u>	<u><u>267-</u></u>
Beginstand liquide middelen	446	712
Eindstand liquide middelen	985	446
	<u><u>539</u></u>	<u><u>267-</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 wordt 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.

#### Viottende passiva

De viottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Grondslagen voor de resultaatbepaling

#### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestatie en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord wanneer zij zich voordoen en voor zover deze betrouwbaar ingeschat kunnen worden.

#### Vergoeding voor en kosten van verwerking en transport (incl. transportkostenverevening)

De vergoeding voor en kosten van de verwerking en het transport van de afvalinzamelactiviteiten van HVC zijn hieronder opgenomen.

#### Bestuurskosten

Hieronder zijn de kosten opgenomen voor secretariaat en administratie, die HVC bij VVI in rekening brengt.

#### Garantstellingsprovisie

Overeenkomstig de Ballotageovereenkomst wordt garantstellingsprovisie betaald vanwege de garantstelling voor de betaling van rente en aflossing van de leningen bij HVC.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2017

(\* € 1 000)

Financiële vaste activa	31 dec 2017	31 dec 2016
Deelneming HVC te Alkmaar	22	22
<b>Totaal</b>	<b>22</b>	<b>22</b>
<b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>	<b>31 dec 2017</b>	<b>31 dec 2016</b>
Overige vorderingen	345	593
<b>Totaal</b>	<b>345</b>	<b>593</b>
<b>Liquide middelen</b>	<b>31 dec 2017</b>	<b>31 dec 2016</b>
De samenstelling is als volgt		
- Rabobank / IBAN NL26 RABO 0136 5601 64 (rekening-courant)	985	446
- Rabobank / IBAN NL89 RABO 0113 3591 52 (rekening-courant)	-	-
- Ministerie van Financiën / RC 21248	-	-
<b>Totaal</b>	<b>985</b>	<b>446</b>
<b>Overlopende activa</b>	<b>31 dec 2017</b>	<b>31 dec 2016</b>
Vooruitbetaalde posten		
- HVC voorschot verwerking afvalstoffen januari	846	844
Nog te ontvangen bedragen		
- HVC afrekening verwerking afvalstoffen	207	96
- Deelnemers afrekening verwerking afvalstoffen	91	94
- Gemeente Schagen verkoop 25 aandelen	-	1
- BTW-aangifte	1	-
<b>Totaal</b>	<b>1 145</b>	<b>1 035</b>
<b>Algemene reserve</b>	<b>31 dec 2017</b>	<b>31 dec 2016</b>
Stand per 1 januari	24	24
Mutaties	-	-
<b>Totaal</b>	<b>24</b>	<b>24</b>
<p>Ultimo 2017 bedraagt de algemene reserve € 24 011. 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 de verkoop van 20 aandelen van de voormalige gemeente Nieuwkoop aan de gemeente Hollands Kroon in 2014 en de verkoop van 25 aandelen van de voormalige gemeente Harenkarspel aan de gemeente Schagen in 2016 is de algemene reserve thans € 453 hoger dan de waarde van de deelneming in NV HVC.</p>		
<b>Nog te bestemmen resultaat</b>	<b>31 dec 2017</b>	<b>31 dec 2016</b>
Resultaat 2017	-	-
<b>Totaal</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>	<b>31 dec 2017</b>	<b>31 dec 2016</b>
Overige schulden	1 338	981
<b>Totaal</b>	<b>1 338</b>	<b>981</b>
<b>Overlopende passiva</b>	<b>31 dec 2017</b>	<b>31 dec 2016</b>
Vooruitgefactureerde posten		
- Deelnemers voorschot verwerking afvalstoffen januari	864	834
Nog te betalen posten		
- HVC afrekening verwerking afvalstoffen	-	196
- Deelnemers afrekening verwerking afvalstoffen	271	44
- BTW-aangifte	-	17
<b>Totaal</b>	<b>1 135</b>	<b>1 091</b>

## Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

### Garantstelling

Overeenkomstig artikel 9 van de Ballotage-Overeenkomst en wijziging van hoofdelijk naar pro rata (Algemene Vergadering HVC van 14 december 2017) staan de aandeelhouders van NV HVC pro rata garant voor de rente en aflossing van leningen van NV HVC

De deelnemende gemeenten staan pro rata 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 1 000 naar boven afgerond en zoals gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek

Per 31 december 2017 is de stand van de gegarandeerde leningen door aandeelhouders A € 608 087 (x € 1 000) In de balans van NV HVC is dit bedrag als volgt opgenomen

	31-12-2017 (x € 1 000)	31-12-2016 (x € 1 000)
Langlopende leningen	606 587	598 528
Kortlopende leningen	1 500	1 867
	<u>608 087</u>	<u>600 395</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

### Dividend 2017

Conform het afgesproken financieel beleid van NV HVC is het positieve resultaat over 2017 toegevoegd aan de reserves. Er zal derhalve over 2017 geen dividend worden uitgekeerd

De garantstellingprovisie 2017 is verdeeld over de inwonertallen van de deelnemende gemeenten per 1 januari 2017

Gemeente	Aantal inwoners per 1 januari 2017	Garantstelling- provisie 2017	Dividend 2016	Totaal
Alkmaar	108 373 €	350 732 €	- €	350 732
Bergen	29 844 €	96 585 €	- €	96 585
Castricum	35 216 €	113 971 €	- €	113 971
Heerhugowaard	54 950 €	177 837 €	- €	177 837
Heiloo	22 857 €	73 973 €	- €	73 973
Langedijk	27 608 €	89 349 €	- €	89 349
Uitgeest	13 465 €	43 577 €	- €	43 577
Wormerland	15 820 €	51 199 €	- €	51 199
	<u>308 133 €</u>	<u>997 224 €</u>	- €	<u>997 224</u>

**Specificatie uitstaande leningen NV HVC per 31 december 2017**

Instelling	Aflossingsvorm	Laatste aflossingsdatum	Rente	Restant (x € 1 000)
BNG	Lineair	25-07-32	4,57%	60 000
EIB	Lineair	30-06-20	3,18%	5 667
BNG	Lineair	03-08-20	3,46%	6 000
EIB	Lineair	27-04-21	4,00%	5 833
BNG	Lineair	07-12-22	4,59%	8 333
BNG	Lineair	31-01-23	4,57%	25 714
BNG	Lineair	01-09-23	4,96%	20 000
NWB	Lineair	15-10-23	4,77%	10 000
NWB	Lineair	02-01-29	4,42%	30 000
EIB	Lineair	01-04-27	4,12%	53 333
NWB	Bullet	22-03-20	4,95%	20 000
BNG	Lineair	04-01-20	4,23%	7 500
BNG	Lineair	18-02-21	3,58%	20 800
BNG	Lineair	14-03-21	3,65%	18 000
BNG	Lineair	28-09-27	3,26%	20 000
BNG	Lineair	17-12-32	3,30%	15 000
TRIODOS	Lineair	01-01-23	2,00%	8 750
TRIODOS	Lineair	01-01-23	2,20%	8 750
BNG	Lineair	13-09-29	3,30%	40 000
BNG	Lineair	15-04-30	3,50%	25 000
BNG	Lineair	15-05-31	3,86%	25 000
BNG	Lineair	16-12-29	3,14%	20 000
BNG	Lineair	09-02-25	0,88%	34 400
BNG	Lineair	18-01-26	0,86%	11 005
NWB	Lineair	18-01-32	1,63%	8 000
NWB	Lineair	16-01-27	1,17%	9 201
BNG	Lineair	16-01-33	1,83%	16 000
NWB	Lineair	30-05-26	0,52%	22 500
NWB	Lineair	31-08-26	0,25%	18 000
BNG	Lineair	20-04-27	0,59%	15 000
NWB	Lineair	26-07-27	0,81%	18 800
NWB	Bullet	02-01-18	-0,29%	1 500
Totaal				<u>608 087</u>

**Specificatie garantstelling naar deelnemende gemeente per 31 december 2017**

Naar rato van het door de gemeenschappelijke regeling VVI gehouden aantal aandelen A in NV HVC staat de gemeenschappelijke regeling VVI per 31 december 2017 garant voor een bedrag van € 101 000 000

Gemeente	Aantal inwoners per 1 januari 2017	Garantstelling per 31 december 2017
Alkmaar	108 373	€ 35 522 560
Bergen	29 844	€ 9 782 282
Castincum	35 216	€ 11 543 119
Heerhugowaard	54 950	€ 18 011 540
Heiloo	22 857	€ 7 492 080
Langedijk	27 608	€ 9 049 365
Uitgeest	13 465	€ 4 413 565
Wormerland	15 820	€ 5 185 488
	<u>308 133</u>	<u>€ 101 000 000</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 rato deel daarvan voor de gemeenschappelijke regeling VVI thans minimaal geacht

## TOELICHTING OP DE PROGRAMMAREKENING OVER 2017

(\* € 1 000)

<b>LASTEN</b>	<b>Begroting 2017</b>	<b>Rekening 2017</b>	<b>Rekening 2016</b>
<b>3.4. Overige goederen en diensten</b>			
<u>Kosten verwerking en transport door HVC</u>			
Huishoudelijk afval	7 187	7 099	7 156
Grof huishoudelijk afval	908	856	943
Groente-, fruit- en tuinafval	1 606	1 690	1 709
Brandbaar bedrijfsafval	274	148	160
	<u>9 974</u>	<u>9 794</u>	<u>9 968</u>
<u>Bestuurskosten</u>			
Doorberekening van HVC			
Kosten secretariaat en administratie	37	37	37
Overige bestuurskosten	1	-	-
Rente rekening-courant	-	-	-
	<u>38</u>	<u>37</u>	<u>37</u>
<b>4.2. Overige inkomstenoverdrachten</b>			
<u>Uitkeringen HVC</u>			
Garantstellingprovisie	1 020	997	1 017
Dividend	-	-	-
	<u>1 020</u>	<u>997</u>	<u>1 017</u>
<u>Transportkostenverevening</u>			
Vergoeding aan deelnemers inzake verevening transportkosten (zie bijlage IV)	35	38	36

### Overzicht incidentele lasten in 2017

In 2017 is er geen sprake geweest van incidentele lasten

## TOELICHTING OP DE PROGRAMMAREKENING OVER 2017

(\* € 1 000)

BATEN	Begroting 2017	Rekening 2017	Rekening 2016
<b>3.4. Overige goederen en diensten</b>			
<u>Vergoeding gemeenten voor verwerking- en transportkosten HVC en bestuurskosten VVI</u>	10 012	9 831	10 005
<u>Transportkostenverevening</u>			
Vergoeding van deelnemers inzake verevening transportkosten (zie bijlage III)	35	38	36

De opbrengst is gebaseerd op basis van de werkelijk aangeleverde hoeveelheden tegen overeengekomen tarieven. Deze verwerkingskosten per ton waren voor huishoudelijk afval € 115,12 (inclusief afvalstoffenbelasting), grof huishoudelijk afval € 111,16, groente-, fruit- en tuinafval € 56,74 en voor bedrijfsafval € 87,81 (inclusief afvalstoffenbelasting).

### 4.2. Overige inkomstenoverdrachten

#### Uitkeringen HVC

Garantstellingprovisie

Dividend

1 020	997	1 017
-	-	-
<u>1 020</u>	<u>997</u>	<u>1 017</u>

De garantstellingprovisie 2017 bedraagt op grond van het besluit van de Algemene Vergadering van NV HVC 1% van de stand van de gegarandeerde leningen per 31 december 2016 en bedraagt derhalve € 6 003 950. Op een totaal geplaatste aandelenkapitaal van 2914 aandelen A per 31 december 2016 houdt VVI 484 aandelen A. Op basis van deze verhouding bedraagt de garantstellingprovisie 2017 voor VVI € 997 224 (€ 2 060,38 per aandeel A).

#### Overzicht incidentele baten in 2017

In 2017 is er geen sprake geweest van incidentele baten.

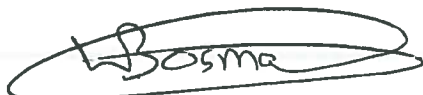
#### Ondertekening

Alkmaar, 12 april 2018

Het algemeen bestuur,



J.P. Nagengast,  
voorzitter



W. Bosma,  
secretaris

## BEGROTINGSCRITERIUM OVER 2017

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 2017

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 2017 van de gemeenschappelijke regeling VVI is op de volgende manier berekend

Omschrijving	2016 (* € 1.000)	2017 (* € 1.000)
1 Saldo van baten en lasten vóór toevoeging aan c q onttrekking uit reserves	0	0
2 Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	0	0
3 Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	0	0
4 Investerings in (im)materiele vaste activa die op de balans worden geactiveerd	0	0
5 Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord	0	0
6 Baten uit desinvesteringen in (im)materiele vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	0	0
7 Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e d die niet op de exploitatie staan	0	0
8 Baten bouwgrondexploitatie voor zover niet in de exploitatie verantwoord	0	0
9 Lasten op balanspost voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	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
11 De bij verkoop van effecten te verwachten boekwinst	0	0
<b>Berekend EMU-saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Financiële kengetallen 2017

<u>Kengetallen</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Netto schuldquote	0,0%	0,0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,0%	0,0%
Solvabiliteitsrisico	1,0%	1,1%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%

De kengetallen Grondexploitatie en Belastingcapaciteit zijn niet opgenomen in bovenstaand overzicht, omdat deze kengetallen niet van toepassing zijn op de gemeenschappelijke regeling VVI

### Toelichting bij de kengetallen:

#### Solvabiliteitsrisico

De relevantie van dit kengetal is gering, omdat de algemene reserve verband houdt met de aanschafwaarde van de aandelen, die de gemeenschappelijke regeling VVI houdt in NV HVC

## OVERIGE GEGEVENS

### Resultaatbestemming

Het resultaat over 2017 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 L. Dickhoff Mevrouw E. Fens De heer P. van Huissteden De heer J. Nieuwenhuizen De heer R. Opdam De heer R. Schijf Mevrouw A. de Vink
------------------	--

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

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 2017.

### Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

## BIJLAGE I

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

Deelnemende gemeenten	1-1-2016	1-1-2017
Alkmaar	107 615	108 373
Bergen	29 943	29 844
Castricum	34 604	35 216
Heerhugowaard	53 927	54 950
Heiloo	22 689	22 857
Langedijk	27 447	27 608
Utgeest	13 360	13 465
Wormerland	15 664	15 820
<b>Totaal</b>	<b>305.249</b>	<b>308.133</b>

Groei aantal inwoners over 2016  
(2015 0,43%)

0,94%

BIJLAGE 8

Overzicht verwerkingskosten 2017

Deelnemende gemeente	Tarmen				Verwerkingskosten				Eigen bedrijfskosten			Inzamel-middelen	Totaal in €	
	Huurnr	Grpnr	GFT	Bedrnr	Totaal	Huurnr	Grpnr	GFT	Bedrnr	Beheer 21%	6%			Onbelast
Tansl						115 12	111 16	56 74	67 81					
Albmar	24 112	2 823	7 061	1 589	35 582	2 775 767	313 750	400 667	130 277	12 484	-	48	-	3 841 992
Bergen	5 783	629	4 384	159	10 955	665 721	69 971	248 724	13 945	3 905	-	15	-	1 002 340
Castricum	7 059	717	4 405		12 181	812 589	79 733	249 633		4 473	-	17	-	1 146 744
Hoerhugeweerd	11 883	1 360	5 024		18 267	1 365 638	153 437	285 002		8 706	-	25	-	1 810 871
Heiloo	4 145	701	3 029		7 875	477 159	77 965	171 882		2 692	-	11	-	729 909
Langedijk	4 678	931	3 213		8 820	536 260	103 483	182 322		3 236	-	12	-	877 306
Uggest	2 740	230	1 245		4 214	315 402	25 547	70 617		1 548	-	6	-	413 120
Warmenland	2 871	291	1 432		4 593	330 497	32 298	61 241		1 697	-	6	-	446 729
Totaal VII	63 247	7 702	29 783	1 748	102 487	7 281 022	888 186	1 698 449	163 223	36 896	-	137	-	10 018 511

BIJLAGE III

Specificatie aandeel deelnemende gemeenten in het nadellig saldo met verrekening van transportkosten

Deelnemende gemeente	Hoeveelheden (ton)	Gemiddelde rijsijd VV	Transportkosten		Verrekening transportkosten in €		Verwerkingskosten 2017 in € (zie bijlage II)	Totaal te verrekenen met gemeenten in 2017 in €	Teruggaaf afvalstoffen-betaling 2017 in €	Voorschotten 2017 in €	Afrekening 2017 in €	Totaal te verrekenen met gemeenten in 2016 in €	
			Totale rijsijd	Tijdsverschil	Verdeling	Voorstel							Totaal
Alkmaar	39850	0,071	13 938	0 140	4 785	41,10%	30 883	3 841 992	3 672 875	(74 010)	3 621 720	(22 856)	3 578 863
Bergen	10 410	0,070	7 557	(0 150)	(1 617)	-13,95%	(10 483)	1 002 340	991 858	(17 112)	1 098 500	(121 754)	1 051 464
Castricum	28 110	0,069	8 848	(0 180)	(1 947)	-10,79%	(12 617)	1 148 744	1 134 127	(20 329)	1 099 620	44 178	1 075 913
Heerhugowaard	13 500	0,069	10 960	(0 050)	(910)	-7,83%	(5 899)	1 810 871	1 804 972	(34 165)	1 737 900	32 908	1 777 881
Hilvoe	18 440	0,068	3 386	0 120	945	8,16%	6 134	729 909	736 043	(11 837)	712 200	11 907	692 057
Langedijk	18 600	0,068	6 027	(0 020)	(175)	-1,51%	(1 133)	827 306	828 173	(13 466)	904 320	(81 613)	912 252
Uitgeest	12 200	0,068	2 234	0 020	85	0,73%	551	413 120	413 071	(7 691)	405 000	780	407 505
Wormerland	21 700	0,066	3 675	(0 250)	(1 148)	-9,00%	(7 437)	445 729	438 292	(8 288)	484 880	(34 658)	485 652
<b>Totaal</b>	<b>100 742</b>	<b>0,550</b>	<b>55 426</b>		<b>(0)</b>	<b>(0)</b>	<b>(0)</b>	<b>10 018 011</b>	<b>10 018 011</b>	<b>(187 177)</b>	<b>10 012 140</b>	<b>(181 306)</b>	<b>9 981 568</b>
Brandbaar bedrijfsvuil	1 745												
	102 487												
N.B. Veegvuil wordt verantwoord onder huishoudelijk afval													
Gemiddeld tarief per ton		89,44			5 797							37 568	
					(5 797)							(37 568)	
					11 594							609 495	0,75% van de verwerkingskosten en O&T

Verrekening transportkosten

Transportkosten te betalen 37 568  
 Transportkosten te ontvangen (37 568)

## *Controleverklaring van de onafhankelijke accountant*

Aan: het algemeen bestuur van Openbaar Lichaam Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar en Omstreken

---

### *Verklaring over de jaarrekening 2017*

---

#### *Ons oordeel*

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening van Openbaar Lichaam Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar en Omstreken een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de activa en passiva van de gemeenschappelijke regeling per 31 december 2017 en van de baten en lasten over 2017, in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder de verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader dat is vastgesteld door het algemeen bestuur.

#### *Wat we hebben gecontroleerd*

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Openbaar Lichaam Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar en Omstreken, te Alkmaar ('de gemeenschappelijke regeling') gecontroleerd. De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2017;
- de programmarekening over 2017;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

Het stelsel voor financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is het BBV.

---

#### *De basis voor ons oordeel*

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), ), verordening 212 en 213 en het normenkader die zijn vastgesteld door het algemeen bestuur en de Regeling controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2017 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

*EVQSUZEWJ2U-1052250806-118*

---

*PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Thomas R. Malthusstraat 5, 1066 JR Amsterdam, Postbus 90357, 1006 BJ Amsterdam*

*T: 088 792 00 20, F: 088 792 96 40, [www.pwc.nl](http://www.pwc.nl)*

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op [www.pwc.nl](http://www.pwc.nl) treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

### *Onafhankelijkheid*

Wij zijn onafhankelijk van de gemeenschappelijke regeling zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

### *Materialiteit*

De reikwijdte van onze controle wordt beïnvloed door het toepassen van materialiteit. Het begrip 'materieel belang' wordt toegelicht in de sectie 'Onze verantwoordelijkheid voor de controle van de jaarrekening'.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie voor de jaarrekening als geheel is bepaald op €108.650, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie voor fouten 1% bedraagt en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de toleranties gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling controleprotocol WNT 2017.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de €5.433 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

---

## *Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie*

---

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.



---

## ***Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole***

---

### ***Verantwoordelijkheden van het algemeen bestuur***

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag in overeenstemming met het BBV, en voor
- de rechtmatige totstandkoming van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder de verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, en ten slotte
- een zodanige interne beheersing die het algemeen bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

---

### ***Onze verantwoordelijkheid voor de controle van de jaarrekening***

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Ons controleoordeel beoogt een redelijke mate van zekerheid te geven dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen ontdekken. Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen.

De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Amsterdam, 12 april 2018  
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.



drs. B.M.W.H. van der Vleuten RA  
partner

---

## ***Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2017 van Openbaar Lichaam Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar en Omstreken***

---

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

### ***De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening***

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), verordening 212 en 213 en het normenkader die zijn vastgesteld door het algemeen bestuur, het controleprotocol WNT, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze doelstelling is om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening vrij van materiële afwijkingen als gevolg van fouten of fraude is. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing van de entiteit.
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit.
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het algemeen bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte criteria voor de financiële rechtmatigheid en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen en het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

# BEGROTING 2019

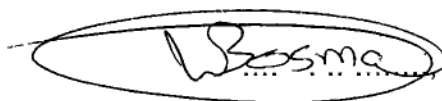
## OPENBAAR LICHAAM VUILVERBRANDINGSINSTALLATIE ALKMAAR EN OMSTREKEN

Ondertekening,

Alkmaar, 12 april 2018



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



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

## INHOUDSOPGAVE BEGROTING 2019

	Pagina
I Algemeen	3
II Programmabegroting over 2019	6
Toelichting op programmabegroting over 2019	7
Raming EMU-saldo	9
Financiële kengetallen	10
Bijlagen	
I Overzicht van de verwerkingskosten 2019	11
II. Specificatie aandeel deelnemende gemeenten in het nadelig saldo met verrekening van transportkosten 2019	12
III Meerjarenbegroting 2019 - 2023	13

## 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	Tarieven	Begroting	Rekening
	2019	2018	2018	2017
	€		€	€
<b><u>A. Verwerkingstarief huishoudelijk afval (exclusief BTW)*</u></b>				
Verbrandingstarief deelnemende gemeenten	90,12	88,78	88,78	87,30
Kosten van overslag en transport	15,18	14,96	14,96	14,71
Afvalstoffenbelasting	26,00	13,15	13,15	13,11
Totaal kosten per ton	<b>131,30</b>	<b>116,89</b>	<b>116,89</b>	<b>115,12</b>
<b><u>B. Verwerkingstarief grof huishoudelijk afval (exclusief BTW)*</u></b>				
Verwerkingstarief deelnemende gemeenten	90,12	88,78	88,78	87,30
Kosten van overslag en transport	15,18	14,96	14,96	14,71
Afvalstoffenbelasting	18,21	9,21	9,21	9,15
Totaal kosten per ton	<b>123,51</b>	<b>112,95</b>	<b>112,95</b>	<b>111,16</b>
<b><u>C. Verwerkingstarief GFT afval (exclusief BTW)*</u></b>				
Verwerkingstarief GFT	48,81	48,08	48,08	47,28
Kosten van overslag en transport	9,77	9,62	9,62	9,46
Totaal kosten per ton	<b>58,57</b>	<b>57,70</b>	<b>57,70</b>	<b>56,74</b>
<b><u>D. Verwerkingstarief brandbaar bedrijfsafval (exclusief BTW)*</u></b>				
Verbrandingstarief deelnemende gemeenten	77,11	75,97	75,97	74,70
Kosten van overslag en transport	-	-	-	-
Afvalstoffenbelasting	26,00	13,15	13,15	13,11
Totaal kosten per ton	<b>103,11</b>	<b>89,12</b>	<b>89,12</b>	<b>87,81</b>

### **\*Opmerking:**

\*1 De tarieven voor 2019 worden in juli 2018 door NV HVC vastgesteld. De opgenomen tarieven 2019 zijn daarom indicatief. Met indexatie van deze tarieven is al wel rekening gehouden. De basis van de indexatie is het voorlopige inflatiecijfer van januari 2018 en bedraagt +1,5%. Een uitzondering op voorgaande is het verwerkingstarief brandbaar bedrijfsafval. Dit tarief zal pas aan het eind van 2018 worden vastgesteld. Bij een substantiele afwijking van de begrote tarieven zal een begrotingswijziging worden doorgevoerd.

\*2 De afvalstoffenbelasting wordt door de Rijksoverheid vastgesteld. In het regeerakkoord van het huidige kabinet wordt uitgegaan van een verdubbeling van de inkomsten uit deze belasting. De hoogte van deze belasting wordt vastgelegd in het begrotingsplan 2019 dat naar verwachting in december 2018 wordt vastgesteld. In deze begroting wordt uitgegaan van een (bijna) verdubbeling van het huidige tarief en wordt uitgegaan van een Afvalstoffenbelasting van € 26,00 per ton te verbranden en/of te storten restafval.

## Algemeen

### *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.

## Paragraaf Weerstandsvermogen

De reserves bedroegen ultimo 2016 circa € 24.000. Deze reserves worden gebruikt om eventuele schommelingen van door derden in rekening gebrachte kosten op te kunnen vangen. Omdat verandering in tarieven direct aan de deelnemende gemeenten wordt doorbelast, wordt voor de komende jaren geen verandering in de hoogte van deze reserves voorzien.

## Risicobeheer VVI

### *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.

Het financiële risico hiervan wordt daarom als verwaarloosbaar bestempeld.

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 pro rata garant voor de financiering van HVC. Per ultimo 2017 waren de uitstaande artikel 9 leningen groot circa € 608 miljoen. Deze leningen zijn aangetrokken ter financiering van met name de financiering van de AEC's en Bec (met warmte-afzet) en de composterrings- 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 2017 (derhalve) € 101 miljoen (€ 328 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 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. 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.



Paragraaf

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. In een groot aantal landen van de EU-28 wordt een aanzienlijk deel van het restafval nog gestort. Naast ambities op het gebied van hergebruik, zijn er Europese ambities om de hoeveelheid te storten afval in 2030 terug te hebben gebracht tot 10%. Om aan deze doelstellingen te kunnen voldoen zal er naast de bouw van eigen afvalenergiecentrales naar verwachting ook een beroep worden gedaan op beschikbare restcapaciteit in landen zoals Nederland.

Het financiële risico hiervan wordt daarom als verwaarloosbaar bestempeld.

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.

Het financiële risico hiervan wordt daarom als verwaarloosbaar bestempeld.

## PROGRAMMABEGROTING OVER 2019

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

<b>LASTEN</b>		<b>Begroting</b>	<b>Begroting</b>	<b>Rekening</b>
<b>Cat.</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<i>(* € 1.000)</i>				
<u>3.4</u>	<u>Overige goederen en diensten</u>			
	Kosten verwerking en transport door HVC	10.665	10.329	9.794
	Bestuurskosten	37	38	37
<u>4.2</u>	<u>Overige inkomstenoverdrachten</u>			
	Garantstellingprovisie HVC	1.010	1.005	997
	Dividend HVC	-	-	-
	Verevening transportkosten	34	35	38
<b>Totaal lasten</b>		<b>11.746</b>	<b>11.407</b>	<b>10.866</b>

<b>BATEN</b>		<b>Begroting</b>	<b>Begroting</b>	<b>Rekening</b>
<b>Cat.</b>	<b>Omschrijving</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<i>(* € 1.000)</i>				
<u>3.4</u>	<u>Overige goederen en diensten</u>			
	Vergoeding gemeenten voor verwerking- en transportkosten HVC en bestuurskosten VVI	10.702	10.367	9.831
<u>4.2</u>	<u>Overige inkomstenoverdrachten</u>			
	Garantstellingprovisie HVC	1.010	1.005	997
	Dividend HVC	-	-	-
	Verevening transportkosten	34	35	35
<b>Totaal baten</b>		<b>11.746</b>	<b>11.407</b>	<b>10.863</b>

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



## TOELICHTING OP PROGRAMMABEGROTING OVER 2019

(\* € 1 000)

LASTEN	Begroting 2019		Begroting 2018		Rekening 2017
<b>3.4. Overige goederen en diensten</b>					
<u>Kosten verwerking en transport door HVC</u>					
	Tonnage		Tonnage		Tonnage
Huishoudelijk restafval	61 989	7 817	65 100	7 439	63 247
Grof huishoudelijk restafval	7 549	932	8 700	983	7 702
GFT	29 793	1 745	30 200	1 743	29 793
Brandbaar bedrijfsafval	1 745	171	1 900	164	1 745
		<u>10 665</u>		<u>10 329</u>	<u>9 794</u>
<u>Bestuurskosten</u>					
Doorberekening van HVC					
Kosten secretariaat en administratie		37		37	37
Overige bestuurskosten		-		1	-
Rente rekening-courant		-		-	-
		<u>37</u>		<u>38</u>	<u>37</u>
<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		1 010		1 005	997
Dividend HVC		-		-	-
		<u>1 010</u>		<u>1 005</u>	<u>997</u>
<u>Transportkostenverevening</u>					
Vergoeding aan deelnemers inzake verevening transportkosten (zie bijlage II)		34		35	38

### Overzicht incidentele lasten

In 2019 worden er geen incidentele lasten verwacht

## TOELICHTING OP PROGRAMMABEGROTING OVER 2019

(\* € 1 000)

BATEN	Begroting 2019	Begroting 2018	Rekening 2017
<b>3.4. Overige goederen en diensten</b>			
<u>Vergoeding gemeenten voor verwerking- en transportkosten HVC en bestuurskosten VVI</u>	10 702	10 367	9 831
<b>4.2. Overige inkomstenoverdrachten</b>			
<u>Uitkeringen HVC</u>			
Garantstellingprovisie HVC	1 010	1 005	997
Dividend HVC	-	-	-
	<u>1 010</u>	<u>1 005</u>	<u>997</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. Op basis van de 484 aandelen A, die VVI in bezit heeft, bedraagt de in 2019 te ontvangen provisie naar verwachting ca. € 1 010 000.

### *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)	34	35	35
---	----	----	----

### Overzicht incidentele baten

In 2019 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 2019 - 2023 van het EMU-saldo van de gemeenschappelijke regeling VVI toont de volgende bedragen:

Omschrijving	2019 (* € 1.000)	2020 (* € 1.000)	2021 (* € 1.000)	2022 (* € 1.000)	2023 (* € 1.000)
<u>1</u> Saldo van baten en lasten vóór toevoeging aan c q onttrekking uit reserves	0	0	0	0	0
<u>2</u> Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	0	0	0	0	0
<u>3</u> Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	0	0	0	0	0
<u>4</u> Investeringen in (im)materiele vaste activa die op de balans worden geactiveerd	0	0	0	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	0	0	0
<u>6</u> Baten uit desinvesteringen in (im)materiele vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	0	0	0	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	0	0	0
<u>8</u> Baten bouwgrondexploitatie voor zover niet in de exploitatie verantwoord	0	0	0	0	0
<u>9</u> Lasten op balanspost voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	0	0	0	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	0	0	0
<u>11</u> 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

<b>Kengetallen</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
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	0,9%	0,9%	0,9%	0,9%	0,9%	0,9%	0,9%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

De kengetallen Grondexploitatie en Belastingcapaciteit zijn niet opgenomen in bovenstaand overzicht, omdat deze kengetallen niet van toepassing zijn op de gemeenschappelijke regeling VVI

### Toelichting bij de kengetallen:

#### Solvabiliteitsrisico

De relevantie van dit kengetal is gering, omdat de algemene reserve verband houdt met de aanschafwaarde van de aandelen, die de gemeenschappelijke regeling VVI houdt in NV HVC

Bijlage | Overzicht van de verwerkingskosten 2019

Deelnemende gemeente	Aanvoergegevens in tonnen				Totaal	Verwerkingskosten				Eigen bedrijfskosten	Totaal exclusief btw
	HHA	GHA	GFT	BBA		HHA	GHA	GFT	BBA		
	€	€	€	€		€	€	€	€		
Verwerking						90,12	90,12	48,81	77,11		
Overslag en transport						15,18	15,18	9,77	-		
Afvalstoffenbelasting						26,00	18,21	-	26,00		
Tanef						131,30	123,51	58,57	103,11		
Alkmaar	23 632	2 766	7 061	1 586	35 046	3 102 900	341 700	413 600	163 500	12 400	4 034 100
Borgen	5 668	617	4 384	159	10 827	744 200	76 200	256 700	16 400	4 000	1 097 500
Castricum	6 918	703	4 405		12 026	908 400	86 800	258 000	-	4 500	1 257 700
Heerhugowaard	11 827	1 353	5 024		18 004	1 526 600	167 100	294 300	-	6 700	1 994 700
Harlo	4 062	687	3 029		7 779	533 400	84 900	177 400	-	2 900	798 600
Langedijk	4 583	912	3 213		8 708	601 700	112 700	188 200	-	3 300	905 900
Uitgeest	2 685	225	1 245		4 155	352 600	27 800	72 900	-	1 600	454 900
Wormerland	2 614	285	1 432		4 330	369 400	35 200	83 900	-	1 700	490 200
<b>Totaal</b>	<b>61 989</b>	<b>7 549</b>	<b>29 793</b>	<b>1 745</b>	<b>101 075</b>	<b>8 139 200</b>	<b>932 400</b>	<b>1 745 000</b>	<b>179 900</b>	<b>37 133</b>	<b>11 033 600</b>

Opmerkingen.

- bij het vaststellen van de aanvoergegevens in tonnen van de diverse afvalstromen is uitgegaan van de werkelijke aanvoer in 2017 minus de verwachte afname jaarlijks aanbod hoeveelheid grof en fijn huishoudelijk restafval 1%
- de verwerkingstareven zijn fictieve tarieven en zullen nog nader door NV HVC worden vastgesteld

Bijlage II Specificatie aandeel deelnemende gemeenten in het nadellg saldo met verrekening van transportkosten 2019

Deelnemende gemeente	Hoeveel heden (lon)	Gemiddelde rjtyd vice versa (uur)	Totale rjtyd (uur)	Tjyds-verschil (uur)	Totale tjyds-verschil (uur)	Totale tjyds-verschil (percentage)	Verrekening transportkosten 2019	Verwerkingskosten 2019 (zie bijlage I)	Subtotaal te verrekenen met gemeenten 2019 (exclusief btw)	Teruggaaf afvalstoffen belasting 2019 (schatting 20%)	Totaal te verrekenen met gemeenten 2019 (exclusief btw)	Totaal te verrekenen met gemeenten 2019 (exclusief btw)
							€	€	€	€	€	€
Alkmaar	33 460	0,410	13 719	0,140	4 695	41,08	27 800	4 034 100	4 061 900	(131 100)	3 930 800	3 724 900
Bergen	10 668	0,700	7 468	(0,150)	(1 596)	(19,96)	(9 500)	1 097 500	1 098 000	(30 300)	1 057 700	1 081 600
Castricum	12 026	0,710	8 538	(0,160)	(1 921)	(16,81)	(11 400)	1 257 700	1 246 500	(38 000)	1 210 300	1 114 800
Heerhugowaard	18 004	0,600	10 802	(0,050)	(895)	(7,93)	(5 300)	1 994 700	1 989 400	(60 500)	1 928 900	1 841 500
Heilo	7 779	0,430	3 345	0,120	936	8,19	5 600	798 600	804 200	(21 100)	783 100	723 700
Langedijk	8 708	0,570	4 984	(0,020)	(172)	(1,50)	(1 000)	905 900	904 900	(23 800)	881 100	946 300
Ulgeest	4 155	0,530	2 202	0 020	84	0 73	500	454 900	455 400	(14 000)	441 400	419 600
Wormerland	4 530	0,800	3 624	(0,250)	(1 131)	(9,89)	(6 700)	490 200	463 500	(14 600)	468 900	514 200
	99 331		54 662		1	0,01	0	11 033 600	11 033 600	(331 400)	10 702 200	10 366 600
Brandbaar bedrijfsafval	1 745											
	101 075											
Gemiddelde rjtyd		0,550										
			<u>Verrekening transportkosten (op basis van verwerkingskosten ad € 9 067 500)</u>									
							Transportkosten er bij	33 900				
							Transportkosten er af	(33 900)				
							Per saldo	0				

Opmerkingen.

- bij het vaststellen van de aanvoergegevens in tonnen van de diverse afvalstromen is uitgegaan van de werkelijke aanvoer in 2017 minus de verwachte afname jaarlijks aanbod hoeveelheid grof en fijn huishoudelijk restafval 1%
- de verwerkingstarieven zijn fictieve tarieven en zullen nog nader door NV HVC worden vastgesteld
- de verrekening van transportkosten is gebaseerd op besluitvorming in het Algemeen Bestuur van 1 december 2016

Bijlage III Meerjarenbegroting 2019 - 2023

	2019			2020			2021			2022			2023		
	tonnage	tarief	bedrag in €	tonnage	tarief	bedrag in €	tonnage	tarief	bedrag in €	tonnage	tarief	bedrag in €	tonnage	tarief	bedrag in €
<b>I Kosten verwerking door HVC</b>															
HHA	61 989	131	8 139 200	61 369	133	8 178 600	60 755	135	8 218 300	60 147	137	8 258 100	59 546	139	8 298 200
GHA	7 549	124	932 400	7 474	125	936 900	7 399	127	941 400	7 325	129	946 000	7 252	131	950 600
GFT	29 793	59	1 745 000	29 495	59	1 753 400	29 200	60	1 761 900	28 908	61	1 770 500	28 619	62	1 779 100
BBA	1 745	103	179 900	1 727	105	180 800	1 710	106	181 700	1 693	108	182 600	1 676	109	183 400
<b>II Eigen bedrijfskosten</b>			37 133			38 000			38 000			38 000			38 000
<b>III Teruggaaf afvalstoffenbelasting</b>			331 400			333 678			335 863			337 971			340 004
<b>IV Nadelig saldo deelnemende gemeenten</b>			<u>10 702 233</u>			<u>10 754 022</u>			<u>10 805 437</u>			<u>10 857 229</u>			<u>10 909 296</u>
<b>Stijging t o v voorgaande jaar</b>					0,48%			0,48%			0,48%			0,48%	

**Uitgangspunten meerjarenbegroting:**

- 1. Jaarlijkse aanbodhoeveeligheden (in busstuur) (K-resalval) 0,00 %
- 2. Jaarlijkse aanbodoffertes (aandragen) (aand) (aand) 0,00 %
- 3. Jaarlijkse indexcijfers van de (HVC) voorlopige (CF) (index) (cijfer) van januari 2019 0,50 %

(De afvalstoffenbelastingen worden door IV HVC worden vastgesteld.)