
Financieel verslag 2019

Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar
en Omstreken
Alkmaar

d.d. 8 april 2020



Inhoud

Jaarverslag	3
Programmaverantwoording	3
Paragrafen	4
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2019	7
Programmarekening over 2019	8
Kasstroomoverzicht over 2019	9
Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en bepaling van het resultaat	10
Toelichting op de balans per 31 december 2019	12
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	14
Toelichting op de programmarekening over 2019	16
Begrotingscriterium over 2019	18
EMU-saldo 2019	19
Financiële kengetallen 2019	20
Resultaatbestemming	20
Gebeurtenissen na balansdatum	20
Overige Gegevens	
Wet Normering Topinkomens (WNT)	21
Ondertekening van de jaarrekening 2019	22
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	22
Bijlagen	
I Overzicht aantal inwoners deelnemende gemeenten	23
II Overzicht verwerkingskosten 2019	23
III Specificatie aandeel deelnemende gemeenten in het nadelig saldo	24

Jaarverslag

1. Programmaverantwoording

1.1. Programma

Binnen VVI onderscheiden we één programma; VVI.

1.2. 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 2019 geheel gerealiseerd.

1.3. Activiteiten

Voor de verwerking van huishoudelijk restafval, grof huishoudelijk restafval 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.

Door de VVI zijn in 2019 de volgende afvalstromen voor verwerking aangeboden (in tonnen):

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
Huishoudelijk restafval	61.989	56.596	61.579
Grof huishoudelijk restafval	7.549	9.399	8.635
Groente-, fruit- en tuinafval	29.793	31.023	29.767
Bedrijfsafval	1.745	1.926	1.952
Totaal	101.076	98.945	101.934

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

	Begroting 2019	Rekening 2019	Rekening 2018
	€	€	€
Huishoudelijk restafval	131,30	137,41	116,95
Grof huishoudelijk restafval	123,51	129,37	112,99
Groente-, fruit- en tuinafval	58,57	61,36	57,70
Bedrijfsafval	103,11	109,32	88,45

De verwerkingstarieven worden bepaald door HVC. De daadwerkelijke verwerkingskosten bestaan uit het door HVC in rekening gebrachte verwerkingstarief vermeerderd met de door de Rijksoverheid in rekening gebrachte afvalstoffenbelasting. Het verschil in de tarieven tussen de begroting van 2019 en de rekening 2019 komt met name doordat ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet geheel duidelijk was wat het definitieve nieuwe tarief voor de door de Rijksoverheid vastgestelde afvalstoffenbelasting (m.i.v. 1 januari 2019) was. Er is in de begroting met een iets lager tarief gerekend dan het werkelijke tarief, zoals dat is ingegaan per 1 januari 2019, van 32,12 euro per ton. In de begroting 2019 werd voor het verwerkingstarief van HVC uitgegaan van een indexatie op basis van het CPI-indexcijfer. Deze indexatie bedroeg uiteindelijk 1,5%.

1.4. Middelen

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

2. Paragrafen

2.1. 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 2019 opereerde, zijn de volgende paragrafen van toepassing:

- Weerstandsvermogen
- Financiering
- Bedrijfsvoering

2.2. 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 2019 aanwezige reserves en voorzieningen, alsmede van de risico's, die per programma te onderscheiden zijn.

Reserves	24.011
Voorzieningen	-
Totaal reserves en voorzieningen	<u>24.011</u>

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, moet door VVI uitgeweken worden 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 16,6 % in NV HVC. De aandeelhouders A hebben geen risicodragend kapitaal gestort, maar staan op grond van artikel 9 van de ballotageovereenkomst 'aandeelhouders A' jegens de financiers van HVC pro rata garant voor de financiering van HVC. Per ultimo 2019 waren de uitstaande artikel 9 leningen groot € 628 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 2019 (derhalve) € 104 miljoen. 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 gecommiteerde eigen vermogen voor deze activiteiten.

De afval inzamelactiviteiten 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

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.

2.3. Paragraaf "Financiering"

Financieringsbehoefte en leningenportefeuille

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

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

Risicobeheer; Kasgeldlimiet en Rente-risiconorm

Ter beperking van het renterisico heeft de wetgever de hoogte van de netto-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 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.

2.4. 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 geactualiseerde verordeningen zijn voor VVI in 2018 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 2019

(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA	Ref.	31 dec. 2019	31 dec. 2018	PASSIVA	Ref.	31 dec. 2019	31 dec. 2018
(* € 1.000)							
Vaste activa				Vaste passiva			
Financiële vaste activa:	1			Eigen vermogen:			
- kapitaalverstrekking aan deelneming		22	22	- algemene reserve	5	24	24
				- nog te bestemmen resultaat	6	-	-
						24	24
Vlottende activa				Vlottende passiva			
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:	2			Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:	7		
- overige vorderingen		499	-	- overige schulden		964	199
Liquide middelen:	3			Overlopende passiva:	8		
- bank- en girosaldi		603	429	- nog te betalen bedragen		796	648
Overlopende activa:	4						
- nog te ontvangen bedragen		660	420				
Totaal		1.784	871	Totaal		1.784	871

Garantstelling NV HVC (x € 1.000)

628.389

630.329

Programmarekening over 2019

Binnen zowel de programmabegroting als de programmaverantwoording is VVI als één programma (grondstoffenverwerking) behandeld zonder dat hiervoor aparte sub-programma'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	2019	2019	2018
<u>3.4.</u>	<u>Overige goederen en diensten</u>			
	Kosten verwerking en transport door HVC	10.665	10.806	9.886
	Bestuurskosten	37	38	37
<u>4.2.</u>	<u>Overige inkomstenoverdrachten</u>			
	Van HVC ontvangen garantstellingsprovisie	1.010	1.047	1.010
	Transportkostenverevening	34	42	38
	Uitkering gemeenten	-	-	-
Totaal lasten		11.746	11.933	10.970

BATEN (* € 1.000)		Begroting	Rekening	Rekening
Cat.	Omschrijving	2019	2019	2018
<u>3.4.</u>	<u>Overige goederen en diensten</u>			
	Vergoeding gemeenten voor verwerking- en transportkosten HVC en bestuurskosten VVI	10.702	10.844	9.923
<u>4.2.</u>	<u>Overige inkomstenoverdrachten</u>			
	Aan deelnemende gemeenten uitbetaalde garantstellingsprovisie	1.010	1.047	1.010
	Transportkostenverevening	34	42	38
Totaal baten		11.746	11.933	10.970

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

Kasstroomoverzicht over 2019

	Rekening 2019	Rekening 2018
<hr/> (* € 1.000)		
Kasstroom uit operationele activiteiten:		
Resultaat na resultaatbestemming	-	-
<u>Mutaties werkkapitaal</u>		
Vorderingen	739-	635-
Kortlopende schulden	913	79
	<hr/> 174	<hr/> 556-
 Kasstroom uit investeringsactiviteiten:		
	-	-
Mutatie algemene reserve	-	-
 Kasstroom uit financieringsactiviteiten:		
	-	-
 Saldo kasstromen:	<hr/> 174	<hr/> 556-
 Beginstand liquide middelen	429	985
Eindstand liquide middelen	603	429
	<hr/> 174	<hr/> 556-

Toelichting op de balans en programmarekening

3. Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

3.1. Inleiding

De jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften, die het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daar voor 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.

3.2. Algemene grondslagen

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 voor zover 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.

4. Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

4.1. Financiële vaste activa

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

4.2. Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

4.3. Liquide middelen en overlopende posten

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

4.4. Reserve

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

4.5. Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

5. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

5.1. 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.

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

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

5.3. Bestuurskosten

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

5.4. Garantstellingsprovisie

Overeenkomstig de Ballotageovereenkomst wordt door HVC garantstellingsprovisie betaald aan de GR-VVI vanwege de garantstelling voor de betaling van rente en aflossing van de leningen bij HVC. Deze garantstellingsprovisie wordt door de GR-VVI naar rato van het inwoneraantal uitbetaald aan de deelnemende gemeenten.

6. Toelichting op de balans per 31 december 2019
 (*€ 1.000)

1. Financiële vaste activa	31 dec. 2019	31 dec. 2018
Deelneming HVC te Alkmaar	22	22
Totaal	22	22

2. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	31 dec. 2019	31 dec. 2018
Debiteuren	184	-
Debiteuren (vorderingen op gemeenten)	315	-
Totaal	499	-

3. Liquide middelen	31 dec. 2019	31 dec. 2018
De samenstelling is als volgt:		
- Rabobank / IBAN: NL26 RABO 0136 5601 64 (rekening-courant)	603	429
- Rabobank / IBAN: NL89 RABO 0113 3591 52 (rekening-courant)	-	-
- Ministerie van Financiën / RC 21248	-	-
Totaal	603	429

4. Overlopende activa	31 dec. 2019	31 dec. 2018
Nog te ontvangen bedragen:		
- HVC afrekening verwerking afvalstoffen	599	234
- Deelnemers afrekening verwerking afvalstoffen	15	14
- BTW-aangifte	46	172
Totaal	660	420

'Nog te ontvangen bedragen' bestaat met name uit een afrekening 2019 op de verstuurde voorschotnota's die VVI nog moet ontvangen van HVC (500k).

5. Algemene reserve	31 dec. 2019	31 dec. 2018
Stand per 1 januari	24	24
Mutaties	-	-
Totaal	24	24

Ultimo 2019 bedraagt de algemene reserve € 24.011. Deze reserve houdt verband met de aanschafwaarde van de aandelen, die VVI houdt in NV HVC. Na de verkoop van 20 aandelen van de voormalige gemeente Niedorp 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 hoger dan de waarde van de deelneming in NV HVC.

6. Nog te bestemmen resultaat	31 dec. 2019	31 dec. 2018
Resultaat 2018	-	-
Totaal	-	-

7. Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	31 dec. 2019	31 dec. 2018
Crediteuren	964	199
Totaal	964	199

8. Overlopende passiva	31 dec. 2019	31 dec. 2018
Vooruitgefactureerde posten:		
- Deelnemers voorschot verwerking afvalstoffen januari	214	174
Nog te betalen posten:		
- Deelnemers afrekening verwerking afvalstoffen	582	474
Totaal	796	648

'Nog te betalen posten' bestaat uit afrekeningen die nog moeten plaatsvinden met de gemeentes voor de jaren 2017-2019:

Afrekening 2017/2018 : 99k (eindafrekeningen HVC ontvangen in 2019)
 Afrekening 2019 : 483k

7. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

7.1. Garantstelling

Overeenkomstig artikel 9 van de Ballotage-Overeenkomst en sinds de 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 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 2019 is de stand van de gegarandeerde leningen door aandeelhouders A € 628.389 (x € 1.000). In de balans van NV HVC is dit bedrag als volgt opgenomen:

	31-12-2019 (x € 1.000)	31-12-2018 (x € 1.000)
Langlopende leningen	623.389	623.329
Kortlopende leningen	5.000	7.000
	<u>628.389</u>	<u>630.329</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.

7.2. Specificatie garantstelling naar deelnemende gemeente per 31 december 2019

Naar rato van het door de gemeenschappelijke regeling VVI gehouden aantal aandelen A in NV HVC staat de gemeenschappelijke regeling VVI per 31 december 2019 garant voor een bedrag van € 104.372.092

Gemeente	Aantal inwoners per 1 januari 2019	Garantstelling per 31 december 2019
Alkmaar	108.558	€ 36.273.728
Bergen	29.974	€ 10.015.556
Castricum	35.772	€ 11.952.908
Heerhugowaard	56.742	€ 18.959.855
Heiloo	23.464	€ 7.840.295
Langedijk	27.992	€ 9.353.288
Uitgeest	13.528	€ 4.520.266
Wormerland	16.329	€ 5.456.196
	<u>312.359</u>	<u>€ 104.372.092</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.

8. **Toelichting op de programmarekening over 2019**
 (*€ 1.000)

LASTEN	Begroting	Rekening	Rekening
	2019	2019	2018
3.4. Overige goederen en diensten			
<u>Kosten verwerking en transport door HVC</u>			
Huishoudelijk afval	7.817	7.566	7.025
Grof huishoudelijk afval	932	1.183	976
Groente-, fruit- en tuinafval	1.745	1.852	1.718
Brandbaar bedrijfsafval	171	205	168
	<u>10.665</u>	<u>10.806</u>	<u>9.886</u>
<u>Bestuurskosten</u>			
Doorberekening van HVC:			
Kosten secretariaat en administratie	37	37	37
Overige bestuurskosten	-	1	-
	<u>37</u>	<u>38</u>	<u>37</u>
4.2. Overige inkomstenoverdrachten			
<u>Uitkeringen HVC</u>			
Garantstellingprovisie	1.010	1.047	1.010
	<u>1.010</u>	<u>1.047</u>	<u>1.010</u>
<u>Transportkostenverevening</u>			
Vergoeding aan deelnemers inzake verevening transportkosten (zie bijlage IV)	34	42	38

Overzicht incidentele lasten in 2019

In 2019 is er geen sprake geweest van incidentele lasten.

BATEN	Begroting	Rekening	Rekening
	2019	2019	2018
3.4. Overige goederen en diensten			
<u>Vergoeding gemeenten voor verwerking- en transportkosten HVC en bestuurskosten VVI</u>	10.702	10.844	9.923
<u>Transportkostenverevening</u>			
Vergoeding van deelnemers inzake verevening transportkosten (zie bijlage III)	34	42	38

De opbrengst is gebaseerd op basis van de werkelijk aangeleverde hoeveelheden tegen overeen gekomen tarieven. Deze tarieven per ton waren voor huishoudelijk afval € 137,41 (inclusief afvalstoffenbelasting en overslag/transport), grof huishoudelijk afval € 129,37, groente-, fruit- en tuinafval € 61,36 en voor bedrijfsafval € 109,32 (inclusief afvalstoffenbelasting).

4.2. Overige inkomstenoverdrachten

Uitkeringen HVC

Garantstellingprovisie

1.010	1.047	1.010
<u>1.010</u>	<u>1.047</u>	<u>1.010</u>

De garantstellingprovisie 2019 bedraagt 1% van de stand van de gegarandeerde leningen per 31 december 2018 en bedraagt derhalve € 6.303.290. Op een totaal geplaatste aandelenkapitaal van 2914 aandelen A per 31 december 2018 houdt VVI 484 aandelen A. Op basis van deze verhouding bedraagt de garantstellingprovisie 2019 voor VVI € 1.047.000 (€ 2.163,11 per aandeel A).

Overzicht incidentele baten in 2019

In 2019 is er geen sprake geweest van incidentele baten.

9. Begrotingscriterium over 2019

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

Afwijking	Overschrijding (* € 1.000)	Toelichting	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel
Verwerking en transportkosten HVC	€ -233.000	De hoeveelheid verwerkt huishoudelijk afval is 4.817 ton lager dan is begroot.		

Begrotingsafwijking bij zowel de baten als de lasten tekort is toe te wijzen aan de aanzienlijke minder tonnages aan verwerkt huishoudelijk afval over 2019.

10. EMU-saldo 2019

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 2019 van de gemeenschappelijke regeling VVI is op de volgende manier berekend:

Omschrijving	2018 (* € 1.000)	2019 (* € 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 Investeringen in (im)materiële 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)materiële 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
Berekend EMU-saldo	0	0

11. Financiële kengetallen 2019

Kengetallen	2019	2018
Netto schuldquote	0,0%	0,0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,0%	0,0%
Solvabiliteitsrisico	0,6%	1,0%
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.

12. Resultaatbestemming

Het resultaat over 2019 bedraagt nihil. Een voorstel voor resultaatbestemming is daarom niet opgenomen.

13. Gebeurtenissen na balansdatum

In 2020 is het coronavirus uitgebroken in de wereld. Dit heeft zijn weerslag op de hele samenleving. Als gevolg van de aard van de activiteiten van de entiteit, Vuilverbrandingsinstallatie, alsmede het feit dat de entiteit geen personeel in dienst heeft, verwachten wij evenwel geen effect op de bedrijfsvoering.

14. Overige gegevens

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. Geen van de bestuursleden ontvangt een vergoeding.

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

De samenstelling van het Algemeen Bestuur is in 2019 veranderd met een nieuwe vertegenwoordiger vanuit de gemeente Heerhugowaard. In onderstaand overzicht is de samenstelling op 31/12/2019 weergegeven met, indien van toepassing, tussen haakjes de vertrokken bestuurder.

Algemeen Bestuur:

De heer M. van Zon (voorzitter)
Mevrouw A. Valent-Groot (de heer J. van der Starre)
De heer H. Halewijn
De heer J. Houtenbos
De heer J. Nieuwenhuizen
De heer R. Opdam
De heer P. Slettenhaar
De heer J. Brouwer

Dagelijks Bestuur:

De heer M. van Zon (voorzitter)
De heer J. Brouwer
De heer J. Nieuwenhuizen

Ondertekening van de jaarrekening 2019

Alkmaar, 8 april 2020

Vuilverbrandingsinstallatie

Het algemeen bestuur,

M. van Zon,
Voorzitter

W. Bosma,
Secretaris



Bijlage 1

Overzicht van het aantal inwoners van de deelnemende gemeenten

Deelnemende gemeenten	1-1-2018	1-1-2019
Alkmaar	108.470	108.558
Bergen	29.941	29.974
Castricum	35.608	35.772
Heerhugowaard	55.850	56.742
Heiloo	23.099	23.464
Langedijk	27.836	27.992
Uitgeest	13.520	13.528
Wormerland	15.995	16.329
Totaal	310.319	312.359

Bijlage 2

Overzicht verwerkingskosten 2019

Deelnemende gemeente	Tonnen					Verwerkingskosten				Eigen bedrijfskosten			Inzamel-middelen	Totaal in €.
	Huisvuil	Grofvuil	GFT	Bedrijfsvuil	Totaal	Huisvuil	Grofvuil	GFT	Bedrijfsvuil	Belast 21%	Onbelast 6%			
Verwerking						137,41	129,37	61,36	109,32					
Alkmaar	20.740	3.311	7.751	1.568	33.370	2.849.947	428.279	475.601	171.412	12.128	-	233	-	3.937.601
Bergen	5.965	728	4.423	358	11.474	819.651	94.120	271.395	39.145	4.239	-	82	-	1.228.632
Castricum	6.633	755	4.405		11.793	911.391	97.667	270.309	-	4.497	-	87	-	1.283.950
Heerhugowaard	10.497	1.470	5.309		17.276	1.442.379	190.204	325.780	-	6.589	-	127	-	1.965.078
Heiloo	4.035	837	3.086		7.958	554.397	108.259	189.386	-	3.035	-	58	-	855.136
Langedijk	4.428	1.170	3.259		8.857	608.490	151.420	199.955	-	3.378	-	65	-	963.308
Uitgeest	2.617	303	1.255		4.175	359.539	39.241	77.019	-	1.592	-	31	-	477.421
Wormerland	1.682	825	1.534		4.042	231.107	106.773	94.156	-	1.541	-	30	-	433.607
Totaal VVI	56.596	9.399	31.023	1.926	98.945	7.776.900	1.215.963	1.903.601	210.557	37.000	-	712	-	11.144.733

Bijlage 3

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

Deelnemende gemeente	Hoeveelheden (ton)	Gemiddelde rijtijd VV	Transportkosten		Verrekening transportkosten in €		Verwerkingskosten 2019 in € (zie bijlage II)	Totaal te verrekenen met gemeenten in 2019 in €	Teruggaaf afvalstoffenbelasting 2019 in €	Voorschotten 2019 in €	Afrekening 2019 in €	Totaal te verrekenen met gemeenten in 2018 in €
			Totale rijtijd	Tijdsverschil	Verdeling	Voorstel						
Alkmaar	31.802	0,41	13.039	0,141	4.490	33.854	3.937.601	3.971.455	(114.665)	4.113.894	(257.104)	3.624.606
Bergen	11.116	0,70	7.781	(0,149)	(1.654)	(12.473)	1.228.632	1.216.159	(32.501)	1.108.900	74.758	1.074.037
Castricum	11.793	0,71	8.373	(0,159)	(1.873)	(14.122)	1.283.950	1.269.828	(34.092)	1.269.600	(33.863)	1.128.943
Heerhugowaard	17.276	0,60	10.366	(0,049)	(843)	(6.359)	1.965.078	1.958.719	(53.954)	2.022.800	(118.035)	1.826.817
Heilo	7.958	0,43	3.422	0,121	964	7.271	855.136	862.408	(20.738)	820.800	20.871	749.218
Langedijk	8.857	0,57	5.049	(0,019)	(167)	(1.257)	963.308	962.051	(22.761)	923.600	15.690	796.004
Utgeest	4.175	0,53	2.213	0,021	88	667	477.421	478.088	(13.449)	462.800	1.839	411.021
Wormerland	4.042	0,80	3.233	(0,249)	(1.006)	(7.583)	433.607	426.025	(8.645)	491.908	(74.528)	484.411
Totaal:	97.019	0,551	53.475	(0)	(0)	(0)	11.144.733	11.144.733	(300.805)	11.214.302	(370.374)	10.095.057
Brandbaar bedrijfsvuil:	1.926											
	98.945											
Gemiddeld tarief per ton:			114,87									
			5.543			41.793						
			(5.543)			(41.793)						
			11.085			83.585						

Brandbaar bedrijfsvuil: 1.926

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

114,87

5.543

(5.543)

11.085

41.793

(41.793)

83.585

0,75% van de verwerkingskosten en O&T

Verrekening transportkosten

Transportkosten te betalen

Transportkosten te ontvangen

Per saldo

(0)