

Jaarstukken 2016

Openbaar Lichaam

Vuilverbrandingsinstallatie

Alkmaar en Omstreken

Alkmaar, 15 maart 2017

Inhoudsopgave jaarstukken 2016

	Bladzijde
Jaarverslag	
Programmaverantwoording	3
Paragrafen	4 - 6
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2016	7
Programmarekening over 2016	8
Kasstroomoverzicht over 2016	9
Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en bepaling van het resultaat	10
Toelichting op de balans per 31 december 2016	11 - 13
Toelichting op de programmarekening over 2016	14 - 15
Begrotingscriterium over 2016	16
EMU-saldo 2016	17
Financiële kengetallen 2016	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 2016	21
III Overzicht vuilaanbod deelnemende gemeenten	22
IV Specificatie aandeel deelnemende gemeenten in het nadelig saldo	23

JAARVERSLAG

Programmaverantwoording

Programma

Binnen VVI onderscheiden we één programma; VVI.

Doel

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

Het lichaam tracht dit te bereiken door de oprichting, participatie en beheer van voorzieningen voor de verwerking van afvalstoffen alsmede door de gecoördineerde afzet van afvalstromen bij derden. De doelstelling is in 2016 geheel gerealiseerd.

Activiteiten

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

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

Door de VVI zijn in 2016 de volgende afvalstromen voor verwerking aangeboden (in tonnen):

	Begroting 2016	Rekening 2016	Rekening 2015
Huishoudelijk afval	63.901	65.156	68.663
Grof huishoudelijk afval	8.084	8.672	8.587
Groente-, fruit- en tuinafval	28.820	30.297	30.642
Bedrijfsafval	2.825	1.886	3.418
Totaal	103.630	106.010	111.310

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

	Begroting 2016	Rekening 2016	Rekening 2015
	€	€	€
Huishoudelijk afval	112,62	112,69	109,42
Grof huishoudelijk afval	108,82	108,72	105,52
Groente-, fruit- en tuinafval	56,40	56,40	56,40
Bedrijfsafval	86,15	87,74	87,37

Middelen

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

Paragrafen

Inleiding

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

Voor VVI in de vorm, waarin het in 2016 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 2016 aanwezige reserves en voorzieningen, alsmede van de risico's, die per programma te onderscheiden zijn.

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

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

Risico's VVI

- Ondersteuning

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

- Risicoparagraaf

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

Ad i.

Continuïteit van de afvalverwerking

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

Ad ii.

Het financiële risico vanwege het aandeelhouderschap A in NV HVC

De gemeenschappelijke regeling VVI participeert voor 17% in NV HVC. De aandeelhouders A hebben geen risicodragend kapitaal gestort, maar staan op grond van artikel 9 van de ballotage-overeenkomst aandeelhouders A jegens de financiers van HVC hoofdelijk garant voor de financiering van HVC. Per ultimo 2016 waren de uitstaande artikel 9 leningen groot € 600 miljoen. Deze leningen zijn aangetrokken ter financiering van met name de financiering van de AEC's (met warmte-afzet) en de compostings- en vergistingsinstallaties. Indien een aandeelhouder wordt aangesproken, heeft deze pro rata verhaal op de overige aandeelhouders. Het pro rata deel van VVI bedraagt per ultimo 2016 (derhalve) € 100 miljoen (€ 324 per inwoner). De betreffende kapitaallasten en de variabele kosten worden voor een belangrijk deel gedekt door inkomsten uit de verwerking van bedrijfsafval en levering van opgewekte energie. Het resterende saldo wordt gedekt middels het verwerkingstarief voor huishoudelijk restafval en gft, zoals opgenomen in de jaarrekening.

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

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

Het risico, dat de aandeelhouders van HVC door banken worden aangesproken onder de garantie, achten wij minimaal, gelet op enerzijds de waarde van de activa versus de omvang van de leningen, die voor financiering van deze activa zijn aangetrokken, en anderzijds de ook op langere termijn nog essentiële rol van deze activa binnen het (Europese) afvalstoffenbeleid.

Ad iii.

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

Staatssteun

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

Mededinging

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

Wet Markt en Overheid

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

Aanbesteding

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

Paragraaf "Financiering"

Financieringsbehoefte en leningenportefeuille

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

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

Risicobeheer; Kasgeldlimiet en Rente-risiconorm

Ter beperking van het renterisico heeft de wetgever de hoogte van de netto-vlottende schuld voor gemeenschappelijke regelingen gemaximaliseerd op 8,2% van de begrote lasten, het zogenoemde kasgeldlimiet. Overschrijding hiervan leidt tot aantrekken van geld met een looptijd > 1 jaar.

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

Paragraaf "Bedrijfsvoering"

Bestuurlijke organisatie

Gemeenschappelijke regelingen dienen te begroten en te rapporteren volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Ook geldt voor gemeenschappelijke regelingen het verplichte gebruik van de verordeningen 212 en 213. Deze verordeningen zijn voor VVI in 2007 vastgesteld.

Ambtelijke organisatie

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

JAARREKENING

Balans per 31 december 2016

(na verwerking voorstel resultaatbestemming)

ACTIVA	31 dec. 2016	31 dec. 2015	PASSIVA	31 dec. 2016	31 dec. 2015
(* € 1.000)					
Vaste activa			Vaste passiva		
Financiële vaste activa:			Eigen vermogen:		
- kapitaalverstrekking aan deelneming	22	23	- algemene reserve	24	24
			- nog te bestemmen resultaat	-	-
				24	24
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:			Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:		
- overige vorderingen	593	482	- overige schulden	981	250
Liquide middelen:			Overlopende passiva:		
- bank- en giroaldi	446	712	- nog te betalen bedragen	1.091	1.947
Overlopende activa:					
- nog te ontvangen bedragen	1.035	1.004			
Totaal	2.096	2.221	Totaal	2.096	2.221
			Garantstelling NV HVC (x € 1.000)	600.395	582.252

PROGRAMMAREKENING OVER 2016

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

LASTEN (* € 1.000)		Begroting	Rekening	Rekening
Cat.	Omschrijving	2016	2016	2015
<u>3.4.</u>	<u>Overige goederen en diensten</u>			
	Kosten verwerking en transport door HVC	9.945	9.968	10.240
	Bestuurskosten	38	37	37
<u>4.2.</u>	<u>Overige inkomstenoverdrachten</u>			
	Uitkeringen HVC	1.040	1.017	1.036
	Transportkostenverevening	35	36	44
	Uitkering gemeenten	-	-	-
Totaal lasten		11.058	11.058	11.357
BATEN (* € 1.000)		Begroting	Rekening	Rekening
Cat.	Omschrijving	2016	2016	2015
<u>3.4.</u>	<u>Overige goederen en diensten</u>			
	Vergoeding gemeenten voor verwerking- en transportkosten HVC en bestuurskosten VVI	9.983	10.005	10.277
<u>4.2.</u>	<u>Overige inkomstenoverdrachten</u>			
	Uitkeringen HVC	1.040	1.017	1.036
	Transportkostenverevening	35	36	44
Totaal baten		11.058	11.058	11.357
Resultaat voor resultaatbestemming		-	-	-
	Toevoeging aan algemene reserve	-	-	-
	Onttrekking aan algemene reserve	-	-	-
Resultaat na resultaatbestemming		-	-	-

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2016

	Rekening 2016	Rekening 2015
<i>(* € 1.000)</i>		
Kasstroom uit operationele activiteiten:		
Resultaat na resultaatbestemming	-	-
<u>Mutaties werkkapitaal</u>		
Vorderingen	142-	608
Kortlopende schulden	125-	22
	<u>267-</u>	<u>630</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten:		
	-	-
Uitkering algemene reserve	-	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten:		
	-	-
Saldo kasstromen:	<u>267-</u>	<u>630</u>
Beginstand liquide middelen	712	82
Eindstand liquide middelen	446	712
	<u>267-</u>	<u>630</u>

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

Inleiding

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

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

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

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

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Financiële vaste activa

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

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen en overlopende posten

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

Reserve

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

De baten en lasten zijn opgenomen met in achtneming van het stelsel van baten en lasten. De exploitatierekening van 2016 sluit met een resultaat van nihil.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2016

(* € 1.000)

Financiële vaste activa	31 dec. 2016	31 dec. 2015
Deelneming HVC te Alkmaar	22	23
Totaal	22	23
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	31 dec. 2016	31 dec. 2015
Overige vorderingen	593	482
Totaal	593	482
Liquide middelen	31 dec. 2016	31 dec. 2015
De samenstelling is als volgt:		
- Rabobank / IBAN: NL26 RABO 0136 5601 64 (rekening-courant)	446	712
- Rabobank / IBAN: NL89 RABO 0113 3591 52 (rekening-courant)	-	-
- Ministerie van Financiën / RC 21248	-	-
Totaal	446	712
Overlopende activa	31 dec. 2016	31 dec. 2015
Vooruitbetaalde posten:		
- HVC voorschot verwerking afvalstoffen januari	844	832
Nog te ontvangen posten:		
- HVC afrekening verwerking afvalstoffen	96	105
- Deelnemers afrekening verwerking afvalstoffen	94	67
- Gemeente Schagen verkoop 25 aandelen	1	-
Totaal	1.035	1.004
Algemene reserve	31 dec. 2016	31 dec. 2015
Stand per 1 januari	24	24
Mutaties	-	-
Totaal	24	24
Nog te bestemmen resultaat	31 dec. 2016	31 dec. 2015
Resultaat 2016	-	-
Totaal	-	-
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	31 dec. 2016	31 dec. 2015
Overige schulden	981	250
Totaal	981	250
Overlopende passiva	31 dec. 2016	31 dec. 2015
Vooruitgefactureerde posten:		
- Deelnemers voorschot verwerking afvalstoffen januari	834	832
Nog te betalen posten:		
- HVC afrekening verwerking afvalstoffen	196	935
- Deelnemers afrekening verwerking afvalstoffen	44	180
- BTW-aangifte	17	-
Totaal	1.091	1.947

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Algemene reserve

In 2016 bedraagt de algemene reserve € 24.012. Deze reserve houdt verband met de aanschafwaarde van de aandelen, die VVI houdt in NV HVC en kan in principe niet aan de deelnemende gemeenten worden uitgekeerd. Na 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 € 2.045 hoger dan de waarde van de deelneming in NV HVC.

Garantstellingprovisie 2016

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

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

Per 31 december 2016 is de stand van de gegarandeerde leningen € 600.395 (x € 1.000). In de balans van NV HVC is dit bedrag als volgt opgenomen:

	31-12-2015 (x € 1.000)	31-12-2016 (x € 1.000)
Langlopende leningen	535.166	547.585
Kortlopende leningen	47.086	52.810
	<u>582.252</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.

De garantstellingprovisie 2016 bedraagt op grond van het besluit van de Algemene Vergadering van NV HVC 1% van de stand van de gegarandeerde leningen per 31 december 2015 en bedraagt derhalve € 5.822.520. Op een totaal geplaatste aandelenkapitaal van 2914 aandelen A per 31 december 2015 houdt VVI 509 aandelen A. Op basis van deze verhouding bedraagt de garantstellingprovisie 2016 voor VVI € 1.017.044 (€ 1.998,12 per aandeel A).

Dividend 2015

Conform het afgesproken financieel beleid van NV HVC is het positieve resultaat over 2015 toegevoegd aan de reserves. Er zal derhalve over 2015 geen dividend worden uitgekeerd.

De garantstellingprovisie 2016 is verdeeld over de inwonertallen van de deelnemende gemeenten per 1 januari 2016.

Gemeente	Aantal inwoners per 1 januari 2016	Garantstelling- provisie 2016	Dividend 2015	Totaal
Alkmaar	107.615 €	358.557 €	- €	358.557
Bergen	29.943 €	99.766 €	- €	99.766
Castricum	34.604 €	115.295 €	- €	115.295
Heerhugowaard	53.927 €	179.677 €	- €	179.677
Heiloo	22.689 €	75.596 €	- €	75.596
Langedijk	27.447 €	91.449 €	- €	91.449
Uitgeest	13.360 €	44.514 €	- €	44.514
Wormerland	15.664 €	52.190 €	- €	52.190
	<u>305.249 €</u>	<u>1.017.044 €</u>	<u>- €</u>	<u>1.017.044</u>

Specificatie uitstaande leningen NV HVC per 31 december 2016:

Instelling	1e Vervalddag	Aflossing	Rente	Restant (x € 1.000)
B.N.G.	25 juli 2003	30 termijnen	4,56500	64.000
B.N.G.	15 oktober 2003	15 termijnen	4,70000	867
B.N.G.	16 december 2003	15 termijnen	4,74000	1.000
E.I.B.	30 december 2005	30 termijnen	3,18000	7.933
B.N.G.	3 augustus 2006	15 termijnen	3,46000	8.000
E.I.B.	27 oktober 2006	30 termijnen	4,00000	7.500
B.N.G.	7 december 2008	15 termijnen	4,59000	10.000
B.N.G.	31 januari 2010	15 termijnen	4,56500	30.000
B.N.G.	1 september 2009	15 termijnen	4,96000	23.333
N.W.B.	15 oktober 2009	15 termijnen	4,77300	11.667
N.W.B.	2 januari 2010	20 termijnen	4,42400	32.500
E.I.B.	1 april 2013	15 termijnen	4,12400	58.667
N.W.B.	22 maart 2020	1 termijn	4,95000	20.000
B.N.G.	4 januari 2011	10 termijnen	4,23000	10.000
B.N.G.	18 februari 2012	10 termijnen	3,58000	26.000
B.N.G.	14 maart 2012	10 termijnen	3,65000	22.500
B.N.G.	28 september 2023	5 termijnen	3,26000	20.000
B.N.G.	17 december 2023	10 termijnen	3,30000	15.000
Triodos	28 maart 2019	4 termijnen	2,00000	8.750
Triodos	28 maart 2019	4 termijnen	2,20000	8.750
B.N.G.	13 september 2022	8 termijnen	3,29500	40.000
B.N.G.	15 april 2023	8 termijnen	3,49500	25.000
B.N.G.	15 mei 2024	8 termijnen	3,86000	25.000
B.N.G.	16 december 2022	8 termijnen	3,13500	20.000
B.N.G.	9 februari 2016	10 termijnen	0,87500	38.700
B.N.G.	18 januari 2017	10 termijnen	0,86000	12.228
N.W.B.	18 januari 2018	8 termijnen	1,63000	8.000
N.W.B.	30 mei 2017	10 termijnen	0,52400	25.000
N.W.B.	31 augustus 2017	10 termijnen	0,24900	20.000
Totaal				<u>600.395</u>

Specificatie garantstelling naar deelnemende gemeente per 31 december 2016

Naar rato van het door de gemeenschappelijke regeling VVI gehouden aantal aandelen A in NV HVC staat de gemeenschappelijke regeling VVI per 31 december 2016 garant voor een bedrag van € 99.722.000.

Gemeente	Aantal inwoners per 1 januari 2016	Garantstelling per 31 december 2016
Alkmaar	108.000	€ 34.967.455
Bergen	30.000	€ 9.713.182
Castricum	35.000	€ 11.332.045
Heerhugowaard	54.000	€ 17.483.727
Heiloo	23.000	€ 7.446.773
Langedijk	28.000	€ 9.065.636
Uitgeest	14.000	€ 4.532.818
Wormerland	16.000	€ 5.180.364
	<u>308.000</u>	<u>€ 99.722.000</u>

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

TOELICHTING OP DE PROGRAMMAREKENING OVER 2016

(* € 1.000)

LASTEN	Begroting 2016	Rekening 2016	Rekening 2015
3.4. Overige goederen en diensten			
<u>Kosten verwerking en transport door HVC</u>			
Huishoudelijk afval	7.197	7.156	7.317
Grof huishoudelijk afval	880	943	906
Groente-, fruit- en tuinafval	1.626	1.709	1.728
Brandbaar bedrijfsafval	243	160	289
	<u>9.945</u>	<u>9.968</u>	<u>10.240</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>
4.2. Overige inkomstenoverdrachten			
<u>Uitkeringen HVC</u>			
Garantstellingprovisie	1.040	1.017	1.036
Dividend	-	-	-
	<u>1.040</u>	<u>1.017</u>	<u>1.036</u>
<u>Transportkostenverevening</u>			
Vergoeding aan deelnemers inzake verevening transportkosten (zie bijlage IV)	35	36	44

Overzicht incidentele lasten in 2016

In 2016 is er geen sprake geweest van incidentele lasten.

TOELICHTING OP DE PROGRAMMAREKENING OVER 2016

(* € 1.000)

BATEN	Begroting 2016	Rekening 2016	Rekening 2015
3.4. Overige goederen en diensten			
<u>Vergoeding gemeenten voor verwerking- en transportkosten HVC en bestuurskosten VVI</u>	9.983	10.005	10.277
<u>Transportkostenverevening</u>			
Vergoeding van deelnemers inzake verevening transportkosten (zie bijlage IV)	35	36	44

De opbrengst is gebaseerd op basis van de werkelijk aangeleverde hoeveelheden tegen overeengekomen tarieven. Deze verwerkingskosten per ton waren voor huishoudelijk afval € 112,69 (inclusief afvalstoffenbelasting), grof huishoudelijk afval € 108,72, groente-, fruit- en tuinafval € 56,40 en voor bedrijfsafval € 87,74 (inclusief afvalstoffenbelasting).

4.2. Overige inkomstenoverdrachten

Uitkeringen HVC

Garantstellingprovisie

Dividend

1.040	1.017	1.036
-	-	-
<u>1.040</u>	<u>1.017</u>	<u>1.036</u>

Overzicht incidentele baten in 2016

In 2016 is er geen sprake geweest van incidentele baten.

Ondertekening

Alkmaar, 15 maart 2017.

Het algemeen bestuur,

.....

J.P. Nagengast,
voorzitter.

.....

W. Bosma,
secretaris.

BEGROTINGSCRITERIUM OVER 2016

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 2016

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 2016 van de gemeenschappelijke regeling VVI is op de volgende manier berekend:

Omschrijving	2015 (* € 1.000)	2016 (* € 1.000)
<u>1</u> Saldo van baten en lasten vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	0	0
<u>2</u> Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	0	0
<u>3</u> Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	0	0
<u>4</u> Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	0	0
<u>5</u> Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord	0	0
<u>6</u> Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	0	0
<u>7</u> Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. die niet op de exploitatie staan	0	0
<u>8</u> Baten bouwgrondexploitatie voor zover niet in de exploitatie verantwoord	0	0
<u>9</u> Lasten op balanspost voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	0	0
<u>10</u> Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves worden gebracht	0	0
<u>11</u> De bij verkoop van effecten te verwachten boekwinst	0	0
Berekend EMU-saldo	0	0

Financiële kengetallen 2016

Kengetallen	2015	2016
Netto schuldquote	0,0%	0,0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,0%	0,0%
Solvabiliteitsrisico	1,1%	1,1%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%

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 2016 bedraagt nihil. Een voorstel voor resultaatbestemming is daarom niet opgenomen.

Wet Normering Topinkomens (WNT)

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

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

Algemeen Bestuur:	De heer J.P. Nagengast (voorzitter) Mevrouw C. van Diemen Mevrouw E. Fens De heer P. van Huissteden De heer J. Nieuwenhuizen De heer R. Opdam De heer R. Schijf De heer S. van der Veek De heer J.M. Zwarthoed De heer K. Mens (afgetreden) De heer G. Oude Kotte (afgetreden) De heer L. van Schoonhoven (afgetreden)
-------------------	---

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 2016.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

BIJLAGE I

Overzicht van het aantal inwoners van de deelnemende gemeenten

Deelnemende gemeenten	1-1-2016	31-12-2016*	Gemiddeld
Alkmaar	107.615	108.368	107.992
Bergen	29.943	29.848	29.896
Castricum	34.604	35.208	34.906
Heerhugowaard	53.927	54.897	54.412
Heiloo	22.689	22.866	22.778
Langedijk	27.447	27.629	27.538
Uitgeest	13.360	13.445	13.403
Wormerland	15.664	15.810	15.737
Totaal	305.249	308.071	306.662

* Gegevens telefonisch opgevraagd op 8 maart 2017 bij gemeenten

Groei aantal inwoners over 2016: 0,92%
(2015: 0,43%)

BIJLAGE II

Overzicht verwerkingskosten 2016

Deelnemende gemeente	Tonnen					Verwerkingskosten				Eigen bedrijfskosten			Inzamel-middelen	Totaal in €.
	Huisvuil	Grofvuil	GFT	Bedrijfsvuil	Totaal	Huisvuil	Grofvuil	GFT	Bedrijfsvuil	Belast 21%	6%	Onbelast		
Tarief						112,69	108,72	56,40	87,74					
Alkmaar	24.317	3.115	7.117	1.719	36.267	2.740.242	338.612	401.410	150.832	12.275	-	71	-	3.643.442
Bergen	6.489	649	4.506	167	11.811	731.241	70.568	254.138	14.626	4.137	-	24	-	1.074.735
Castricum	7.032	599	4.407		12.038	792.423	65.117	248.556	-	4.277	-	25	-	1.110.397
Heerhugowaard	11.645	1.981	5.030		18.656	1.312.228	215.384	283.692	-	6.628	-	38	-	1.817.970
Heiloo	4.085	575	3.109		7.769	460.307	62.519	175.362	-	2.760	-	16	-	700.965
Langedijk	5.613	856	3.520		9.989	632.529	93.012	198.531	-	3.549	-	20	-	927.642
Uitgeest	2.724	339	1.279		4.343	307.022	36.866	72.138	-	1.543	-	9	-	417.577
Wormerland	3.252	558	1.328		5.138	366.468	60.716	74.899	-	1.826	-	11	-	503.919
Totaal VVI	65.156	8.672	30.297	1.886	106.010	7.342.459	942.795	1.708.727	165.458	36.996	-	213	-	10.196.647

Opmerkingen:

Gemeente Heiloo / Grofvuil -> In het tonnage van 575 is een correctie verwerkt van -25,81 ton (weging 5 maart 2015).

Gemeente Langedijk / GFT -> In het tonnage van 3520 is een correctie verwerkt van +264,52 ton (nagekomen afrekening 2015).

BIJLAGE III

Overzicht van de deelnemende gemeenten met het gemiddelde aantal inwoners en totaal vuilaanbod

Deelnemende gemeenten	Gemiddelde aantal inwoners															
	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Alkmaar	104.290	104.610	105.041	106.443	106.312	106.130	105.979	105.530	105.566	105.772	105.977	106.306	106.690	107.042	107.366	107.992
Bergen	31.800	31.930	31.915	31.766	31.504	31.420	31.332	31.193	31.078	30.930	30.785	30.512	30.204	30.036	29.978	29.896
Castricum	34.951	35.340	35.313	35.094	35.023	34.945	34.786	34.722	34.693	34.621	34.549	34.444	34.348	34.320	34.487	34.906
Heerhugowaard	46.053	46.955	47.536	48.208	49.247	49.595	50.138	50.661	51.127	51.582	52.234	52.688	53.098	53.426	53.749	54.412
Heiloo	21.939	22.050	22.057	22.110	22.103	22.000	21.991	22.120	22.328	22.519	22.521	22.621	22.625	22.608	22.622	22.778
Langedijk	24.463	25.006	25.135	25.905	25.917	25.909	25.966	26.450	26.901	26.981	26.999	26.940	26.923	27.117	27.371	27.538
Uitgeest	11.550	11.729	11.760	11.583	11.914	11.986	12.151	12.316	12.546	12.743	12.857	12.985	13.153	13.263	13.328	13.403
Wormerland	15.421	15.494	15.622	15.844	15.801	15.830	15.884	15.913	15.889	15.833	15.790	15.765	15.763	15.761	15.707	15.737
Totaal	290.467	293.114	294.379	296.953	297.821	297.815	298.227	298.905	300.128	300.981	301.712	302.261	302.804	303.573	304.608	306.662

Deelnemende gemeenten	Tonnen exclusief bedrijfsvuil															
	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Alkmaar	39.314	39.031	38.036	38.289	38.250	38.170	38.289	37.967	36.568	35.151	35.079	35.204	33.441	33.640	33.282	34.548
Bergen	14.025	13.745	13.184	14.214	14.404	14.460	14.539	14.591	13.979	13.635	12.846	12.788	12.193	12.067	11.788	11.644
Castricum	14.258	14.012	13.767	13.592	13.633	13.464	13.280	13.334	12.822	12.491	12.541	12.307	11.843	11.963	11.811	12.038
Heerhugowaard	17.264	17.306	17.082	17.736	18.096	18.210	18.428	18.578	17.834	18.093	18.502	18.549	17.929	18.338	18.174	18.656
Heiloo	8.385	8.213	8.191	8.413	8.421	8.334	8.457	8.259	8.329	8.264	8.178	8.018	7.828	7.884	7.883	7.769
Langedijk	8.966	9.075	8.994	9.657	9.682	9.713	9.990	10.126	10.295	9.620	9.681	9.951	9.526	9.693	9.522	9.989
Uitgeest	4.742	4.725	4.693	4.456	4.530	4.566	4.465	4.635	4.491	4.354	4.445	4.517	4.284	4.457	4.322	4.343
Wormerland	6.300	6.156	6.029	6.071	5.705	5.642	5.508	5.296	5.393	5.495	5.203	5.378	5.071	4.925	4.945	5.138
Totaal	113.254	112.263	109.977	112.428	112.721	112.560	112.955	112.786	109.711	107.103	106.475	106.712	102.115	102.967	101.727	104.125

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

Deelnemende gemeente	Hoeveelheden (ton)	Gemiddelde afstand VVI in km	Transportkosten in €			Verrekening transportkosten in €		Verwerkingskosten 2016 in € (zie bijlage II)	Totaal te verrekenen met gemeenten in 2016 in €	Teruggaaf afvalstoffenbelasting 2016	Voorschotten 2016 in €	Afrekening 2016 in €	Totaal te verrekenen met gemeenten in 2015 in €
			Tarief per t/km	Tarief per ton	Totaal	Per ton	Totaal						
Alkmaar	34.548	5,87 / 7,80	0,286 / 0,306	1,68 / 2,39	59.416	0,98 / 0,27	32.401	3.643.442	3.675.843	(74.462)	3.567.960	33.421	3.509.151
Bergen	11.644	12,50	0,241	3,01	35.049	(0,35)	(4.102)	1.074.735	1.070.632	(19.035)	1.044.900	6.697	1.063.165
Castricum	12.038	12,15	0,316	3,84	46.225	(1,18)	(14.233)	1.110.397	1.096.164	(20.111)	1.094.160	(18.107)	1.041.386
Heerhugowaard	18.656	10,30	0,292	3,01	56.154	(0,35)	(6.573)	1.817.970	1.811.398	(33.304)	1.768.680	9.414	1.691.415
Heiloo	7.769	6,20	0,369	2,29	17.791	0,37	2.857	700.965	703.822	(11.682)	696.190	(4.050)	715.625
Langedijk	9.989	7,40	0,349	2,58	25.771	0,08	776	927.642	928.418	(16.053)	903.000	9.365	876.943
Uitgeest	4.343	12,85	0,247	3,17	13.766	(0,51)	(2.225)	417.577	415.352	(7.792)	421.080	(13.520)	396.170
Wormerland	5.138	22,05	0,199	4,39	22.558	(1,73)	(8.901)	503.919	495.018	(9.301)	458.880	26.837	454.880
Totaal:	104.125				276.730		(0)	10.196.647	10.196.647	(191.740)	9.954.850	50.057	9.748.735
Brandbaar bedrijfsvuil:	1.886												
	106.010												
Gemiddeld tarief per ton:		2,66											

Verrekening transportkosten

Transportkosten te betalen 36.034
 Transportkosten te ontvangen (36.034)

Per saldo (0)