

**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, waarin 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	<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, 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 composterrings- 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 verwerkingsstapel 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 hiernaar betreffen twee wind op zee projecten. Het risico van HVC is beperkt tot het reeds ingebrachte en reeds geïmmitteerde 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 verwerkingstaref) 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 rentensico 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 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 (secretariaat 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		
- kapitaalverstreking aan deelneming	22	22	- sigemene 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)	608 087	600 395

## 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	<u>985</u>	<u>446</u>
	<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.

#### Vlottende passiva

De vlottende 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 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 € 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
Castnum	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 rata 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.

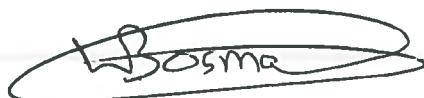
#### Ondertekening

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)
<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)materiele 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)materiele vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	0	0
<u>7</u> Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e d die niet op de exploitatie staan	0	0
<u>8</u> Baten bouwgrondexploitatie voor zover niet in de exploitatie verantwoord	0	0
<u>9</u> Lasten op balanspost voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	0	0
<u>10</u> Lasten i v m transacties met derden, die niet via exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves worden gebracht	0	0
<u>11</u> De bij verkoop van effecten te verwachten boekwinst	0	0
<b>Berekend EMU-saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Financiële kengetallen 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
Uitgeest	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	Tonnage				Verwerkingskosten				Eigen bedrijfskosten			Inzamel-middelen	Totaal in €	
	Huisvuul	Grofvuul	QFT	Bedrijfsvuul	Totaal	Huisvuul	Grofvuul	QFT	Bedrijfsvuul	Basis 21%	6%			Onbelast
Taraif						115 12	111 16	58 74	87 81					
Albmar	24 112	2 823	7 081	1 589	35 582	2 775 767	313 750	400 667	139 277	12 484	-	48	-	3 841 892
Bergen	5 783	829	4 384	159	10 955	665 721	89 971	248 724	13 946	3 965	-	15	-	1 002 340
Castricum	7 059	717	4 405		12 181	817 588	78 733	249 833		4 473	-	17	-	1 146 744
Heerhugewald	11 883	1 380	5 024		18 287	1 385 838	153 437	285 062		8 706	-	25	-	1 810 871
Heiloo	4 145	701	3 028		7 876	477 159	77 865	171 882		2 622	-	11	-	729 909
Langedijk	4 678	931	3 213		8 820	536 250	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	-	8	-	413 120
Wormerland	2 871	291	1 432		4 593	330 497	32 298	81 241		1 687	-	8	-	446 729
Totaal (VI)	63 247	7 702	29 783	1 748	102 487	7 281 022	888 186	1 698 449	163 223	36 896	-	137	-	10 018 811

BIJLAGE III

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

Deelnemende gemeente	Hoofdelingen (ton)	Gemiddelde rijsijd VV	Transportkosten		Verrekening transportkosten in €		Verwerkingskosten 2017 in € (zie bijlage B)	Totaal te verrekenen met gemeenten in 2017 in €	Teruggaaf afvalstoffenbelasting 2017 in €	Voorschotten 2017 in €	Afrekening 2017 in €	Totaal te verrekenen met gemeenten in 2016 in €	
			Totale rijsijd	Tijdsverschil	Verdeling	Voorstel							Totaal
Aalkmaar	10071	10071	13 938	0 140	4 795	41,10%	30 883	3 841 992	3 872 875	(74 010)	3 821 720	(22 856)	3 578 863
Bergen	10170	10170	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	10155	10155	8 648	(0 160)	(1 947)	-16,79%	(12 817)	1 148 744	1 134 127	(20 329)	1 099 620	44 178	1 075 813
Haarlinguwaard	10100	10100	10 960	(0 050)	(910)	-7,85%	(5 899)	1 810 871	1 804 872	(34 165)	1 737 900	32 908	1 777 881
Halbeek	10125	10125	3 386	0 120	946	8,16%	8 134	729 909	736 043	(11 837)	712 200	11 907	692 057
Langedijk	10100	10100	6 027	(0 020)	(175)	-1,51%	(1 133)	827 308	828 173	(13 499)	904 320	(81 613)	912 252
Uitgeest	10100	10100	2 234	0 020	85	0,73%	551	413 120	413 071	(7 891)	405 000	780	407 505
Wormerland	10100	10100	3 675	(0 250)	(1 148)	-9,00%	(7 437)	445 729	438 292	(8 286)	484 880	(34 858)	485 852
<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. Veevuil wordt verantwoord onder huishoudelijk afval													
Gemiddeld lenaf per ton	89,44				9 797		37 568						
					(5 797)		(37 568)						
					11 594		609 609		0,75%				

**Verrekening transportkosten**

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