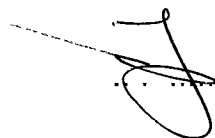


BEGROTING 2019

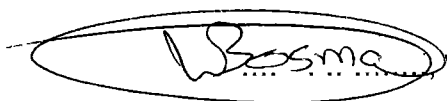
OPENBAAR LICHAAM VUILVERBRANDINGSINSTALLATIE ALKMAAR EN OMSTREKEN

Ondertekening,

Alkmaar, 12 april 2018



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



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

INHOUDSOPGAVE BEGROTING 2019

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

Paraa

Algemeen

Ondersteuning

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

Paragraaf Weerstandsvermogen

De reserves bedroegen ultimo 2016 circa € 24 000. Deze reserves worden gebruikt om eventuele schommelingen van door derden in rekening gebrachte kosten op te kunnen vangen. Omdat verandering in tarieven direct aan de deelnemende gemeenten wordt doorbelast, wordt voor de komende jaren geen verandering in de hoogte van deze reserves voorzien.

Risicobeheer VVI

Risicoparagraaf

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

Ad i

Continuïteit van de afvalverwerking

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

Het financiële risico hiervan wordt daarom als verwaarloosbaar bestempeld.

Ad ii

Het financiële risico vanwege het aandeelhouderschap A in NV HVC

De gemeenschappelijke regeling VVI participeert voor 17% in NV HVC. De aandeelhouders A hebben geen risicodragend kapitaal gestort, maar staan op grond van artikel 9 van de ballotage-overeenkomst aandeelhouders A jegens de financiers van HVC pro rata garant voor de financiering van HVC. Per ultimo 2017 waren de uitstaande artikel 9 leningen groot circa € 608 miljoen. Deze leningen zijn aangetrokken ter financiering van met name de financiering van de AEC's en Bec (met warmte-afzet) en de composterings- en vergistingsinstallaties. Indien een aandeelhouder wordt aangesproken, heeft deze pro rata verhaal op de overige aandeelhouders. Het pro rata deel van VVI bedraagt per ultimo 2017 (derhalve) € 101 miljoen (€ 328 per inwoner). De betreffende kapitaallasten en de variabele kosten worden voor een belangrijk deel gedekt door inkomsten uit de verwerking van bedrijfsafval en levering van opgewekte energie. Het resterende saldo wordt gedekt middels het verwerkingstarief voor huishoudelijk restafval en gft, zoals opgenomen in de begroting.

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

De afvalinzamelactiviteiten van HVC zijn vrijwel geheel gefinancierd zonder garantstelling. De lasten daarvan worden volledig gedekt door inkomsten uit dienstverleningsovereenkomsten met de desbetreffende gemeenten. De mogelijke risico's voor HVC als (overheids-)bedrijf en de wijze waarop deze worden beheerd, worden vermeld in de risicoparagraaf van HVC in het jaarverslag.



Paragraaf

Het risico, dat de aandeelhouders van HVC door banken worden aangesproken onder de garantie, achten wij minimaal, gelet op enerzijds de waarde van de activa versus de omvang van de leningen, die voor financiering van deze activa zijn aangetrokken, en anderzijds de ook op langere termijn nog essentiële rol van deze activa binnen het (Europese) afvalstoffenbeleid. In een groot aantal landen van de EU-28 wordt een aanzienlijk deel van het restafval nog gestort. Naast ambities op het gebied van hergebruik, zijn er Europese ambities om de hoeveelheid te storten afval in 2030 terug te hebben gebracht tot 10%. Om aan deze doelstellingen te kunnen voldoen zal er naast de bouw van eigen afvalenergiecentrales naar verwachting ook een beroep worden gedaan op beschikbare restcapaciteit in landen zoals Nederland.

Het financiële risico hiervan wordt daarom als verwaarloosbaar bestempeld.

Ad III

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

Staatssteun

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

Mededinging

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

Wet Markt en Overheid

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

Aanbesteding

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

Het financiële risico hiervan wordt daarom als verwaarloosbaar bestempeld.

PROGRAMMABEGROTING OVER 2019

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

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

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

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

TOELICHTING OP PROGRAMMABEGROTING OVER 2019

(* € 1 000)

LASTEN	Begroting 2019		Begroting 2018		Rekening 2017	
3.4. Overige goederen en diensten						
<u>Kosten verwerking en transport door HVC</u>	Tonnage		Tonnage		Tonnage	
Huishoudelijk restafval	61 989	7 817	65 100	7 439	63 247	7 099
Grof huishoudelijk restafval	7 549	932	8 700	983	7 702	856
GFT	29 793	1 745	30 200	1 743	29 793	1 690
Brandbaar bedrijfsafval	1 745	171	1 900	164	1 745	148
		<u>10 665</u>		<u>10 329</u>		<u>9 794</u>
<u>Bestuurskosten</u>						
Doorberekening van HVC						
Kosten secretariaat en administratie		37		37		37
Overige bestuurskosten		-		1		-
Rente rekening-courant		-		-		-
		<u>37</u>		<u>38</u>		<u>37</u>
<u>Bestuurskosten</u>						
De kosten worden naar rato van het tonnage afval (exclusief bedrijfsafval) aan de deelnemende gemeenten doorberekend						
4.2. Overige inkomstenoverdrachten						
<u>Uitkeringen HVC</u>						
Garantstellingprovisie HVC		1 010		1 005		997
Dividend HVC		-		-		-
		<u>1 010</u>		<u>1 005</u>		<u>997</u>
<u>Transportkostenverevening</u>						
Vergoeding aan deelnemers inzake verevening transportkosten (zie bijlage II)		34		35		38

Overzicht incidentele lasten

In 2019 worden er geen incidentele lasten verwacht


Parras

TOELICHTING OP PROGRAMMABEGROTING OVER 2019

(* € 1 000)

BATEN	Begroting 2019	Begroting 2018	Rekening 2017
3.4. Overige goederen en diensten			
<u>Vergoeding gemeenten voor verwerking- en transportkosten HVC en bestuurskosten VVI</u>	10 702	10 367	9 831
4.2. Overige inkomstenoverdrachten			
<u>Uitkeringen HVC</u>			
Garantstellingprovisie HVC	1 010	1 005	997
Dividend HVC	-	-	-
	<u>1 010</u>	<u>1 005</u>	<u>997</u>

Garantstellingprovisie HVC

Overeenkomstig artikel 9 van de Ballotage-Overeenkomst staan de aandeelhouders van HVC garant voor de rente en de aflossing van de leningen van HVC. In het door de aandeelhouders van HVC vastgesteld strategisch plan is deze hoofdelijke garantstelling genuanceerd tot rente- en aflossingsbetalingen van (her)financiering van (her)investeringen in verbrandingsactiviteiten. De deelnemende gemeenten staan gezamenlijk garant voor de richtige betaling van rente en aflossing van de door het lichaam gesloten leningen en van de sommen, welke het lichaam in rekening-courant opneemt, alsmede van door anderen aangegane leningen die door het lichaam worden gegarandeerd, naar verhouding van het inwoneraantal op 1 januari, voorafgaande aan het jaar, waarin voor de eerste maal de rente en de aflossing is verschuldigd, uitgedrukt in een veelvoud van 1000 naar boven afgerond en zoals gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek.

De aandeelhouders van HVC hebben in het strategisch plan afgesproken dat jaarlijks een garantstellingprovisie van 1% over de gegarandeerde leningen per 1 januari van het betreffende boekjaar wordt uitgekeerd. Op basis van de 484 aandelen A, die VVI in bezit heeft, bedraagt de in 2019 te ontvangen provisie naar verwachting ca. € 1 010 000.

Dividend HVC

In de aandeelhoudersvergadering van HVC van december 2015 hebben de aandeelhouders ingestemd met een gewijzigd dividendbeleid. Op basis hiervan wordt er de komende jaren geen dividend uitgekeerd, maar wordt het dividend toegevoegd aan het eigen vermogen van HVC.

Transportkostenverevening

Vergoeding van deelnemers inzake verevening transportkosten (zie bijlage II)	34	35	35
---	----	----	----

Overzicht incidentele baten

In 2019 worden er geen incidentele baten verwacht.

Raming EMU-saldo

Om het financieringstekort van de totale overheid te kunnen ramen moet de gemeenschappelijke regeling VVI een meerjarenraming van het EMU-saldo in de begroting tonen. De meerjarenraming 2019 - 2023 van het EMU-saldo van de gemeenschappelijke regeling VVI toont de volgende bedragen

Omschrijving	2019 (* € 1.000)	2020 (* € 1.000)	2021 (* € 1.000)	2022 (* € 1.000)	2023 (* € 1.000)
<u>1</u> Saldo van baten en lasten vóór toevoeging aan c q onttrekking uit reserves	0	0	0	0	0
<u>2</u> Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	0	0	0	0	0
<u>3</u> Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	0	0	0	0	0
<u>4</u> Investerings in (im)materiele vaste activa die op de balans worden geactiveerd	0	0	0	0	0
<u>5</u> Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord	0	0	0	0	0
<u>6</u> Baten uit desinvesteringen in (im)materiele vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	0	0	0	0	0
<u>7</u> Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e d die niet op de exploitatie staan	0	0	0	0	0
<u>8</u> Baten bouwgrondexploitatie voor zover niet in de exploitatie verantwoord	0	0	0	0	0
<u>9</u> Lasten op balanspost voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	0	0	0	0	0
<u>10</u> Lasten i v m transacties met derden, die niet via exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves worden gebracht	0	0	0	0	0
<u>11</u> De bij verkoop van effecten te verwachten boekwinst	0	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo	0	0	0	0	0

Financiële kengetallen

Kengetallen	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Netto schuldquote	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Solvabiliteitsrisico	0,9%	0,9%	0,9%	0,9%	0,9%	0,9%	0,9%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

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

Toelichting bij de kengetallen:

Solvabiliteitsrisico

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

Bijlage I Overzicht van de verwerkingskosten 2019

Deelnemende gemeente	Aanvoergegevens in tonnen					Verwerkingskosten					
	HHA	GHA	GFT	BBA	Totaal	HHA	GHA	GFT	BBA	Eigen bedrijfskosten	Totaal exclusief btw
						€	€	€	€	€	€
Verwerking						90,12	90,12	48,81	77,11		
Overslag en transport						15,18	15,18	9,77	-		
Alvalstoffenbelasting						26,00	18,21	-	26,00		
Tanef						131,30	123,51	58,57	103,11		
Alkmaar	23 632	2 766	7 061	1 586	35 046	3 102 900	341 700	413 600	163 500	12 400	4 034 100
Bergen	5 668	617	4 384	159	10 827	744 200	76 200	256 700	16 400	4 000	1 097 500
Castricum	6 918	703	4 405		12 026	908 400	86 800	258 000	-	4 500	1 257 700
Heerhugowaard	11 827	1 353	5 024		18 004	1 526 600	167 100	294 300	-	6 700	1 994 700
Heiloo	4 062	687	3 029		7 778	533 400	84 900	177 400	-	2 900	798 600
Langedijk	4 583	912	3 213		8 708	601 700	112 700	188 200	-	3 300	905 900
Uitgeest	2 685	225	1 245		4 155	352 600	27 800	72 900	-	1 600	454 900
Wormerland	2 814	285	1 432		4 530	369 400	35 200	83 900	-	1 700	490 200
Totaal	61 989	7 549	29 793	1 745	101 075	8 139 200	932 400	1 745 000	179 900	37 133	11 033 600

Opmerkingen.

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

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

Deelnemende gemeente	Hoeveel heden (ton)	Gemiddelde rijtijd vice versa (uur)	Totale rijtijd (uur)	Tijdsverschil (uur)	Totale tijdsverschil (uur)	Totale tijdsverschil (percentage)	Verrekening transportkosten 2019	Verwerkingskosten 2019 (zie bijlage I)	Subtotaal te verrekenen met gemeenten 2019 (exclusief btw)	Teruggaaf afvalstoffen belasting 2019 (schatting 20%)	Totaal te verrekenen met gemeenten 2019 (exclusief btw)	Totaal te verrekenen met gemeenten 2018 (exclusief btw)
							€	€	€	€	€	€
Alkmaar	33 460	0,410	13 719	0,140	4 695	41,08	27 800	4 034 100	4 061 900	(131 100)	3 930 800	3 724 900
Bergen	10 668	0,700	7 468	(0,150)	(1 598)	(19,86)	(9 500)	1 087 500	1 088 000	(30 300)	1 057 700	1 081 600
Castricum	12 026	0,710	8 538	(0,160)	(1 821)	(16,81)	(11 400)	1 257 700	1 246 300	(36 000)	1 210 300	1 114 800
Heerhugowaard	18 004	0,600	10 802	(0,050)	(895)	(7,83)	(5 300)	1 994 700	1 989 400	(60 500)	1 928 900	1 841 500
Heiloo	7 779	0,430	3 345	0,120	936	8,19	5 600	798 600	804 200	(21 100)	783 100	723 700
Langedijk	8 708	0,570	4 964	(0,020)	(172)	(1,50)	(1 000)	905 900	904 900	(23 800)	881 100	946 300
Uitgeest	4 155	0,530	2 202	0 020	84	0 73	500	454 900	455 400	(14 000)	441 400	419 600
Wormerland	4 530	0,800	3 624	(0,250)	(1 131)	(9,99)	(6 700)	490 200	483 500	(14 600)	468 900	514 200
	99 331		54 662		1	0,01	0	11 033 600	11 033 600	(331 400)	10 702 200	10 366 600
Brandbaar bedrijfsafval	1 745											
	101 075											
Gemiddelde rijtijd		0,550										
<u>Verrekening transportkosten (op basis van verwerkingskosten ad € 9 067 500)</u>												
							Transportkosten er bij	33 900				
							Transportkosten er af	(33 900)				
							Per saldo	0				

Opmerkingen

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

Bijlage III Meerjarenbegroting 2019 - 2023

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

Uitgangspunten meerjarenbegroting:	
1. Jaarlijks aantal huishoudingen (in huishoudelijke eenheden)	0,00 %
2. Jaarlijks aantal personen (in personen)	0,00 %
3. Jaarlijks indexcijfer van de prijsindex (CPI index) (te vergelijken met 2013)	0,50 %
(De tarievenbelastingen worden vastgesteld)	