Financieel verslag 2022

Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar
en Omstreken
Alkmaar

d d 6 april 2023

Inhoud

Jaarverslag **3**
Programmaverantwoording 3
Paragrafen 4

Jaarrekening
Balans per 31 december 2022 7
Programmarekening over 2022 8
Kasstroomoverzicht over 2022 9
Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en bepaling van het resultaat 10
Toelichting op de balans per 31 december 2022 12
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 14
Toelichting op de programmarekening over 2022 16
Begrotingscriterium over 2022 18
EMU-saldo 2022 19
Financiele kengetallen 2022 20
Resultaatbestemming 20
Gebeurtenissen na balansdatum 20
Wet Normering Topinkomens (WNT) 21
Ondertekening van de jaarrrekening 2022 21

Overige Gegevens
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 22

Bijlagen
I Overzicht aantal inwoners deelnemende gemeenten 27
II Overzicht verwerkingskosten 2022 27
III Specificatie aandeel deelnemende gemeenten in het nadelig saldo 28

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 gecoordineerde afzet van afvalstromen bij derden De doelstelling is in 2021 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 In 2022 heeft HVC voor gemeenten waarmee HVC een dienstverleningsovereenkomst (DVO) ten behoeve van de afvalinzameling heeft, een andere wijze van verrekening van de aangeboden afvalstromen doorgevoerd Voor de VVI-gemeenten gaat het daarbij om de gemeente Alkmaar (met een dienstverleningsovereenkomst per 1 juni 2022) en de gemeenten Bergen en Wormerland (voor het gehele jaar 2022) De verrekening van de relevante afvalstromen vindt rechtstreeks plaats tussen HVC en de betreffende gemeente en loopt niet meer via de GR-VVI

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

Door de VVI-gemeenten zijn in 2022 de volgende afvalstromen voor verwerking aangeboden (in tonnen)

	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
Huishoudelijk restafval	49 729	47.440	51 120
Grof huishoudelijk restafval	8 752	2 968	3 351
Grof huishoudelijk RAD afval	-	6 280	6 533
Groente-, fruit- en tuinafval	36 128	30 830	34 685
Bedrijfsafval	1 358	6	194
Totaal	95 967	87 524	95 882

Het aanbod aan van de afvalstromen laat een divers beeld zien Het aanbod aan huishoudelijk restafval en gft is lager dan zowel het aanbod in 2021 als de in de begroting opgenomen verwachting Voor het huishoudelijk restafval zou er sprake kunnen zijn van het 'wegvallen' van het over-aanbod aan restafval door corona en een verbeterde afvalscheiding Voor gft lijkt de relatief droge zomerperiode tot een forse reductie van het aanbod van de 'tuinfractie' in het gft-afval, en daarmee van het totale aanbod, te hebben geleid

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

	Begroting 2022 €	Rekening 2022 €	Rekening 2021 €
Huishoudelijk restafval	136,89	135,40	134,73
Grof huishoudelijk restafval	181,56	170,08	164,84
Grof huishoudelijk RAD afval	-	205,08	184,84
Groente-, fruit- en tuinafval	78,52	78,51	77,27
Bedrijfsafval	115,07	115,85	113,26

De verwerkingstarieven worden bepaald door HVC De daadwerkelijke verwerkingskosten bestaan uit het door HVC in rekening gebrachte tarief (be- en verwerking, overslag en transport) vermeerderd met de door de Rijksoverheid in rekening gebrachte afvalstoffenbelasting Het verschil in de tarieven tussen de begroting van 2022 en de rekening 2022 komt met name doordat ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet duidelijk was wat de nieuwe tarieven voor zowel de verwerkingskosten als de afvalstoffenbelasting (m i v 1 januari 2022) zouden zijn De HVC-tarieven voor 2022 zijn in juli 2021 aan de aandeelhouders meegedeeld In de begroting werd uitgegaan van een 'inflatiecorrectie' t o v de tarieven van 2021 terwijl de definitieve verwerkingstarieven een meer gespreid beeld gaven Daarnaast heeft HVC in 2021 een gedifferentieerd tarief voor grof huishoudelijk afval ingevoerd waarbij het verschil in tarief tussen de twee stromen in lijn is gebracht met de daadwerkelijke verwerkingskosten Dit onderscheid was bij het opstellen/vaststellen van de begroting 2022 nog niet bekend De hoogte van de afvalstoffenbelasting wordt door de Rijksoverheid in het najaar voor het daaropvolgende jaar vastgesteld

Per saldo zijn de kosten voor verwerking en transport die via VVI worden gefactureerd als volgt

* € 1 000	Begroting 2022 €	Rekening 2022 €	Rekening 2021 €
Huishoudelijk restafval	6 539	4 001	6 616
Grof huishoudelijk RAD en restafval	1 589	1 142	1 760
Groente-, fruit- en tuinafval	2 837	1 617	2 680
Bedrijfsafval	149	1	21

Uit bovenstaand overzicht blijkt een aanzienlijk verschil tussen rekening 2022 en rekening 2021/ begroting 2022 Dit verschil wordt met name veroorzaakt doordat de verrekening van de relevante afvalstromen van de DVO-gemeenten niet meer via de GR-VVI plaatsvindt

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 2022 opereerde, zijn de volgende paragrafen van toepassing

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Financiering
- Bedrijfsvoering

2 2 Paragraaf "Weerstandsvermogen en risicobeheersing"

In deze paragraaf geven we inzicht in de omvang van de buffers, die aanwezig zijn om financiele 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 2022 aanwezige reserves en voorzieningen, alsmede van de risico's, die per programma te onderscheiden zijn

(* € 1 000)	
Algemene reserves	24
Voorzieningen	-
Totaal reserves en voorzieningen	24

De algemene 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 financiele administratie worden door HVC ingevuld

- Risicoparagraaf

De risico's van de gemeenschappelijke regeling VVI houden hoofdzakelijk verband met (i) de continuiteit van de afvalverwerking en (ii) het financiele 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 continuiteit 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 14,5 % 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 2022 waren de uitstaande artikel 9 leningen groot € 610 miljoen Deze leningen zijn aangetrokken ter financiering van met name de AEC's en de BEC, de composterings- en vergistingsinstallaties en de warmteactiviteiten Het pro rata deel van de GR-VVI bedraagt per ultimo 2022 (derhalve) € 88 miljoen De betreffende kapitaallasten en de variabele kosten van HVC worden voor een belangrijk deel gedekt door inkomsten uit de verwerking van afval (waaronder huishoudelijk en bedrijfsafval en gft) en de levering van opgewekte energie

De activiteiten van HVC op het gebied van zon- en windenergie zijn relatief beperkt en zijn gefinancierd zonder garantstelling De grootste investeringen hierin betreffen het wind op zee project Gemini alsmede in toenemende mate grootschalige zon-pv toepassingen Het risico van HVC is beperkt tot het reeds ingebrachte en reeds gecommitteerde 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 essentiele 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 Financien betrekken Ook moeten 'overtollige' gelden door VVI bij het ministerie van Financien 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

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 financiele administratie) wordt geleverd door personeel van HVC

Jaarrekening

Balans per 31 december 2022

ACTIVA	Ref.	31 dec. 2022	31 dec. 2021	PASSIVA	Ref.	31 dec. 2022	31 dec. 2021
(€ 1 000)*							
Vaste activa				**Vaste passiva**			
Financiele vaste activa	1			Eigen vermogen			
- kapitaalverstrekking aan deelneming		22	22	- algemene reserve	5	24	24
				- resultaat boekjaar	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		38	144	- overige schulden		211	400
Liquide middelen	3			Overlopende passiva	8		
- bank- en girosaldi		458	368	- nog te betalen bedragen		713	518
Overlopende activa	4						
- nog te ontvangen bedragen		431	408				
Totaal		949	942	Totaal		949	942

Programmarekening over 2022

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	2022	2022	2021
3 4	Overige goederen en diensten			
	Kosten verwerking en transport door HVC	11 114	6 944	11 193
	Bestuurskosten	38	40	39
4 2	Overige inkomstenoverdrachten			
	Van HVC ontvangen garantstellingsprovisie	1 018	852	963
	Transportkostenverevening	35	40	43
	Totaal lasten	**12.205**	**7.876**	**12.237**

BATEN (* € 1.000)		Begroting	Rekening	Rekening
Cat.	Omschrijving	2022	2022	2021
3 4	Overige goederen en diensten			
	Vergoeding gemeenten voor verwerking- en transportkosten HVC en bestuurskosten VVI	11 152	6 984	11 232
4 2	Overige inkomstenoverdrachten			
	Aan deelnemende gemeenten uitbetaalde garantstellingsprovisie	1 018	852	963
	Transportkostenverevening	35	40	43
	Totaal baten	**12.205**	**7.876**	**12.237**
	Resultaat voor resultaatbestemming	-	-	-
	Toevoeging aan algemene reserve	-	-	-
	Onttrekking aan algemene reserve	-	-	-
	Resultaat na resultaatbestemming	-	-	-

Kasstroomoverzicht over 2022

(* € 1 000)	Rekening 2022	Rekening 2021
Kasstroom uit operationele activiteiten:		
Resultaat na resultaatbestemming	-	-
Mutaties werkkapitaal		
Vorderingen	83	481
Kortlopende schulden	7	460-
	90	**21**
Kasstroom uit investeringsactiviteiten:	-	-
Mutatie algemene reserve	-	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten:	-	-
Saldo kasstromen:	**90**	**21**
Beginstand liquide middelen	368	347
Eindstand liquide middelen	458	368
	90	**21**

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 Financiele 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. Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode De netto kasstroom bestaat uit de netto mutatie tussen de liquide middelen in vergelijking met het voorgaande verslagjaar

7. Toelichting op de balans per 31 december 2022

(€ 1 000)*

1 . Financiele vaste activa	31 dec. 2022	31 dec. 2021
Deelneming HVC te Alkmaar	22	22
Totaal	22	22

2. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	31 dec. 2022	31 dec. 2021
Debiteuren	-	31
Debiteuren (vorderingen op gemeenten)	38	113
Totaal	38	144

3. Liquide middelen	31 dec. 2022	31 dec. 2021
De samenstelling is als volgt		
- Rabobank / IBAN NL26 RABO 0136 5601 64 (rekening-courant)	458	368
Totaal	458	368

4. Overlopende activa	31 dec. 2022	31 dec. 2021
Nog te ontvangen bedragen		
- HVC afrekening verwerking afvalstoffen	346	365
- Deelnemers afrekening verwerking afvalstoffen	-	44
- BTW-aangifte (Q4 2022)	85	-
Totaal	431	408

5. Algemene reserve	31 dec. 2022	31 dec. 2021
Stand per 1 januari	24	24
Mutaties	0	-
Totaal	24	24

Ultimo 2022 bedraagt de algemene reserve € 24K 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. Resultaat boekjaar	31 dec. 2022	31 dec. 2021
Resultaat	-	-
Totaal	-	-

7. Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	31 dec. 2022	31 dec. 2021
Crediteuren	211	400
Totaal	211	400

8. Overlopende passiva	31 dec. 2022	31 dec. 2021
Vooruitgefactureerde posten		
- Deelnemers voorschot verwerking afvalstoffen januari	296	-
Nog te betalen posten		
- Deelnemers afrekening verwerking afvalstoffen	418	370
- BTW aangifte (Q4 2021)	-	149
Totaal	713	518

'Nog te betalen posten' bestaat uit afrekeningen die nog moeten plaatsvinden met de gemeentes voor het jaar 2022

8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

8 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 2022 is de stand van de gegarandeerde leningen door aandeelhouders A € 610 101 (x € 1 000) In de balans van NV HVC is dit bedrag als volgt opgenomen

	31 dec 2022 *(x € 1 000)*	31 dec 2021 *(x € 1 000)*
Langlopende leningen	580 101	589 158
Kortlopende leningen	30 000	-
	610 101	589 158

De kortlopende leningen hebben betrekking op de contractuele aflossingsverplichtingen binnen één jaar Additionele aflossingen vinden plaats indien de cashflow van NV HVC dat toelaat

8 2 Specificatie garantstelling naar deelnemende gemeente per 31 december 2022

Naar rato van het door de gemeenschappelijke regeling VVI gehouden aantal aandelen A in NV HVC staat de gemeenschappelijke regeling VVI per 31 december 2022 garant voor een bedrag van € 88 224 964

Gemeente	Aantal inwoners per 1 januari 2022	Garantstelling per 31 december 2022
Alkmaar	110 783	€ 30 655 771
Bergen	29 723	€ 8 224 922
Castricum	36 263	€ 10 034 664
Dijk en Waard	87 695	€ 24 266 881
Heiloo	24 417	€ 6 756 650
Uitgeest	13 563	€ 3 753 141
Wormerland	16 381	€ 4 532 935
	318 825	€ 88 224 964

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

9. Toelichting op de programmarekening over 2022

(€ 1 000)*

LASTEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
3.4. Overige goederen en diensten			
Kosten verwerking en transport door HVC			
Huishoudelijk afval	6 539	4 008	6 616
Grof huishoudelijk afval	1 589	1 149	1 760
Groente-, fruit- en tuinafval	2 837	1 612	2 680
Brandbaar bedrijfsafval	149	1	21
	11 114	6 769	11 077
Eindafrekening voorgaande jaren	-	175	115
Totale kosten verwerking en transport door HVC	11 114	6 944	11 193
Bestuurskosten			
Doorberekening van HVC			
Kosten secretariaat en administratie	38	37	37
Overige bestuurskosten	-	-	-
Rente en bankkosten	-	3	2
	38	40	39
4.2. Overige inkomstenoverdrachten			
Uitkeringen HVC			
Garantstellingprovisie	1 018	852	963
	1 018	852	963
Transportkostenverevening			
Vergoeding aan deelnemers inzake verevening transportkosten (zie bijlage III)	35	40	43

Overzicht incidentele lasten in 2022

In 2022 is er geen sprake geweest van incidentele lasten

BATEN	Begroting 2022	Rekening 2022	Rekening 2021
3.4. Overige goederen en diensten			
Vergoeding gemeenten voor verwerking- en transportkosten HVC en bestuurskosten VVI	11 152	6 984	11 232
Transportkostenverevening			
Vergoeding van deelnemers inzake verevening transportkosten (zie bijlage III)	35	40	43

De opbrengst is gebaseerd op basis van de werkelijk aangeleverde hoeveelheden tegen de door HVC vastgestelde tarieven Deze tarieven per ton (inclusief voor zover van toepassing zijnde kosten als overslag, transport en afvalstoffenbelasting) waren voor huishoudelijk afval € 135,40 grof huishoudelijk restafval € 170,08, grof huishoudelijk RAD-afval € 205,08, groente-, fruit- en tuinafval € 78,51 en voor bedrijfsafval € 115,85

4.2. Overige inkomstenoverdrachten			
Uitkeringen HVC			
Garantstellingprovisie	1 018	852	963
	1 018	852	963

De garantstellingprovisie 2022 bedraagt 1% van de stand van de gegarandeerde leningen per 31 december 2021 en bedraagt derhalve € 5 891 580 Op een totaal geplaatste aandelenkapitaal van 3 347 aandelen A per 31 december 2022 houdt VVI 484 aandelen A Op basis van deze verhouding bedraagt de garantstellingprovisie 2022 voor VVI € 851 965 (€ 1760,26 per aandeel A)

Overzicht incidentele baten in 2022
In 2022 is er geen sprake geweest van incidentele baten

10. Begrotingscriterium over 2022

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	€ 4 518	Dit verschil wordt met name veroorzaakt doordat de verrekening van de relevante afvalstromen van de DVO-gemeenten niet meer via de GR-VVI plaatsvindt		

Begrotingsafwijkingen bij zowel de baten als de lasten zijn veroorzaakt door de verrekening van de relevante afvalstromen van DVO-gemeenten niet meer via de GR-VVI plaatsvinden dan waar bij het opstellen van de begroting van werd uitgegaan

11. EMU-saldo 2022

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 2022 van de gemeenschappelijke regeling VVI is op de volgende manier berekend

	Omschrijving	2021 (* € 1.000)	2022 (* € 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)materiele vaste activa die op de balans worden geactiveerd	0	0
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord	0	0
6	Baten uit desinvesteringen in (im)materiele vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	0	0
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e d die niet op de exploitatie staan	0	0
8	Baten bouwgrondexploitatie voor zover niet in de exploitatie verantwoord	0	0
9	Lasten op balanspost voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	0	0
10	Lasten i v m transacties met derden, die niet via exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves worden gebracht	0	0
11	De bij verkoop van effecten te verwachten boekwinst	0	0
	Berekend EMU-saldo	**0**	**0**

12. Financiële kengetallen 2022

Kengetallen	2022	2021
Netto schuldquote	0,0%	0,0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,0%	0,0%
Solvabiliteitsrisico	2,5%	2,6%
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

13. Resultaatbestemming

Het resultaat over 2022 bedraagt nihil Een voorstel voor resultaatbestemming is daarom niet opgenomen

14. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn in 2022 geen gebeurtenissen na balansdatum die nadere informatie geven over de situatie per balansdatum

15. 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 2022 veranderd, in onderstaand overzicht is de samenstelling op 31/12/2022 weergegeven met, indien van toepassing, tussen haakjes de vertrokken bestuurder Door de fusie van de gemeenten Heerhugowaard en Langedijk tot de gemeente Dijk en Waard is de omvang van het AB met één lid afgenomen

Algemeen Bestuur
De heer J Hagens (*1) (de heer R te Beest), voorzitter
Mevrouw A Groot (*2)
De heer R Ossendorp (De heer H Halewijn)
De heer E Briet (De heer E Bekkering)
De heer R Opdam (De heer P van Diepen)
De heer V Brouwer (de heer F Binnendijk)
De heer J Schouten (de heer J Brouwer)

Dagelijks Bestuur
De heer J Hagens, voorzitter
De heer V Brouwer, waarnemend voorzitter
De heer R Ossendorp

*1 Ten tijde van de goedkeuring van het jaarverslag is de heer Hagens geen wethouder meer in de gemeente Alkmaar en daarmee ook geen lid meer van de Algemeen Bestuur Er is nog niet in zijn opvolging voorzien

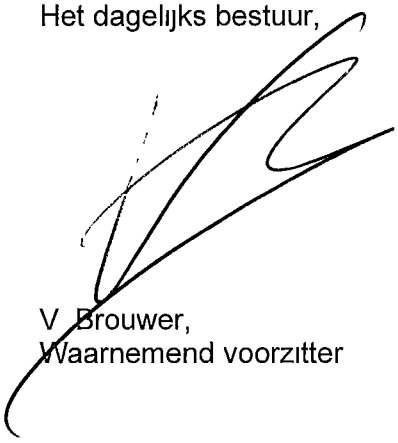
*2 Na de bestuurlijke fusie tussen gemeenten Heerhugowaard en Langedijk is mevrouw Groot tevens de opvolgster van de heer Nieuwenhuizen van de voormalige gemeente Langedijk Tot 1 januari 2022 was de heer Nieuwenhuizen tevens lid van het dagelijks bestuur

Ondertekening van de jaarrekening 2022

Alkmaar, 6 april 2023

openbaar lichaam vuilverbrandingsinstallatie alkmaar en omstreken

Het dagelijks bestuur,



V Brouwer,
Waarnemend voorzitter



W Bosma,
Secretaris

Overige gegevens

Controleverklaring van de accountant

Bijlage 1

Overzicht van het aantal inwoners van de deelnemende gemeenten

Deelnemende gemeenten	1-1-2021	1-1-2022
Alkmaar	109 896	110 783
Bergen	29 715	29 723
Castricum	36 086	36 263
Dijk en Waard	86 722	87 695
Heiloo	24 144	24 417
Uitgeest	13 632	13 563
Wormerland	16 333	16 381
Totaal	**316.528**	**318.825**

Bijlage 2

Overzicht verwerkingskosten 2022

Deelnemende gemeente	Tonnen						Verwerkingskosten								
												Eigen bedrijfskosten			
	Huisvuil	Grofvuil	Grofvuil RAD	GFT	Bedrijfsvuil	Totaal	Huisvuil	Grofvuil (integraal)	Grofvuil RAD	GFT	Bedrijfsvuil	Belast 21%		Onbelast 6%	Totaal in €
Verwerking							135 40	170 08	206 67	78,51	115,85				
Alkmaar tm mei	8 159	639	814	3 300	6	12 918	1 104 726	108 722	168 151	259 103	656	5 459	-	499	1 647 315
Alkmaar vanaf jul	10 939	840	1 010	4 358		17 147	1 481 168	142 901	208 687	342 125		7 249		662	7 911
Bergen	4 425	163	549	3 962	-	9 100	599 188	27 760	113 561	311 065	-	3 847	-	351	4 199
Castricum	3 600	99	639	4 702		9 040	487 379	16 892	132 124	369 168	-	3 822	-	349	1 009 735
Dijk en Waard	15 370	106	2 539	8 016		26 030	2 081 051	18 015	524 652	629 326		11 005	-	1 005	3 265 054
Heiloo	2 475	307	364	3 139		6 285	335 092	52 252	75 166	246 468	-	2 657	-	243	711 878
Uitgeest	1 221	311	-	1 372		2 904	165 383	52 868	-	107 728	-	1 228	-	112	327 319
Wormerland	1 505	502	366	1 727		4 100	203 712	85 380	75 647	135 604		1 733	-	158	1 892
Totaal Wt	47 693	2 968	6 280	30 577	6	87 524	6 457 699	504 791	1 297 989	2.400 588	656	37 000	-	3.380	6 975 302

Bijlage 3

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

Deelnemende gemeente	Hoeveelheden (ton)	Gemiddelde rijtijd W	Transportkosten Totale rijtijd	Verrekening transportkosten in € Tijdsverschil	Verdeling	Voorstel	Totaal	Verwerkingskosten 2022 in € (zie bijlage II)	Totaal te verrekenen met gemeenten in 2022 in €	Teruggaaf afvalstoffenbelasting 2022	Voorschotten 2022 in €	Afrekening 2022 in €
Alkmaar tm mei	12 942	0,431	5 294	0,141	1 825	17,99%	14 383	1 647 315	1 661 698	(43 867)	1 740 090	(122 258)
Alkmaar vanaf juni	17 167	0,461	7 030	0,141	2 424	23,89%	19 100	7 911	27 011	0	-	27 011
Bergen	9 100	0,770	6 370	(0 149)	(1 353)	-13 33%	(10 661)	4 199	(6 463)	0	0	(6 463)
Castricum	9 040	0,771	6 419	(0 159)	(1 434)	-14,14%	(11 304)	1 009 735	998 431	(19 340)	1 056 825	(77 733)
Dijk en Waard	23 080	0,60	15 618	(0,049)	(1 267)	-12 48%	(9 982)	3 265 054	3 255 072	(82 578)	3 195 654	(23 160)
Heiloo	6 285	0,43	2 703	0,121	763	7 52%	6 010	711 878	717 888	(13 297)	753 101	(48 509)
Uitgeest	2 934	0,53	1 539	0 021	62	0 61%	488	327 319	327 807	(6 563)	399 120	(77 875)
Wormerland	4 100	0,80	3 280	(0,249)	(1 019)	-10 05%	(8 034)	1 892	(6 143)	0	0	(6 143)
Totaal	87 519	0,551	48 253		(0)	(0)	(0)	6 975 302	6 975 302	(165 644)	7 144 789	(335 131)