

**Centraal
Afvalverwijderingsbedrijf
Westfriesland**

te Hoorn

Jaarstukken 2017

Alkmaar, 12 april 2018



**PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden**

Inhoudsopgave jaarstukken 2017

	Bladzijde
Jaarverslag	3
Programmaverantwoording	4
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2017	9
Programmarekening over 2017	10
Kasstroomoverzicht	11
Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en bepaling van het resultaat	12
Toelichting op de balans per 31 december 2017	14
Toelichting op de programmarekening over 2017	19
Overige gegevens	
Resultaatbestemming	21
Wet Normering Topinkomens (WNT)	21
Gebeurtenissen na balansdatum	21
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	21
Bijlagen	
I Begrotingscriterium over 2017	23
II EMU-saldo 2017	24
III Financiële kengetallen 2017	25
IV Kostenverdeelstaat 2017	26
V Staat van materiele vaste activa CAW 2017	27

Jaarverslag

Programmaverantwoording

Programma

Binnen het CAW wordt één programma onderscheiden, CAW

Omschrijving

Het CAW is de voortzetting van de gemeenschappelijke regeling waarbinnen tot en met 2003 het afvalbeheer binnen de regio Westfriesland werd uitgevoerd. Per 1 januari 2004 zijn de operationele activiteiten van het CAW overgegaan naar HVC. HVC heeft op een aantal zaken na, de activa en passiva van het 'oude' CAW overgenomen. Achtergebleven zijn een aantal gronden, een aantal af te wikkelen vorderingen met betrekking tot de afvalstoffenheffing en een deelneming in HVC.

Doelen

Het doel van het CAW kan als volgt geformuleerd worden:

Het doel van het CAW is om uitvoering te geven aan de omschreven taken en bevoegdheden zoals deze zijn opgenomen in de per 1 januari 2016 gewijzigde gemeenschappelijke regeling. De doelstelling is in 2017 geheel gerealiseerd.

Activiteiten

In 2017 zijn binnen de gemeenschappelijke regeling CAW de volgende activiteiten uitgevoerd:

- beheer van de voormalige stortplaats te Westwoud
- uitvoering van de taken en bevoegdheden in het kader van de gemeenschappelijke regeling, waaronder het uitoefenen van de rechten en plichten zoals verbonden aan het aandeelhouderschap in NV HVC

Middelen

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

Paragrafen

Inleiding

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

Voor het CAW in de vorm, waarin het in 2017 opereerde, zijn de volgende paragrafen van toepassing:

- Weerstandsvermogen
- Financiering
- Bedrijfsvoering
- Onderhoud kapitaalgoederen

Paragraaf "Weerstandsvermogen"

In deze paragraaf geven we inzicht in de omvang van de buffers die aanwezig zijn om financiële tegenvallers op te kunnen vangen. Het CAW en de onderliggende diensten zijn gemeenschappelijke regelingen 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	
Algemene reserve	€ 54 286
Nog te bestemmen resultaat boekjaar 2017	€ 35 885-
Bestemmingsreserve reserve	€ 831 066
Totaal reserves	<u>€ 849 467</u>
Voorzieningen	
Nazorg voormalige stortplaats te Westwoud	€ 986 537
Totaal voorzieningen	<u>€ 986 537</u>
Totaal reserves en voorzieningen (weerstandsvermogen)	€ 1 836 004

Risico's CAW

- Ondersteuning

Sinds 2006 wordt de bestuurlijke en administratieve ondersteuning door HVC ingevuld. Het gaat daarbij om de secretarisfunctie alsmede de (financiële) administratie.

- Stortplaats Westwoud

Na de verkoop aan HVC zijn de gronden, waarop de voormalige stortplaats te Westwoud gevestigd was, bij het CAW achtergebleven. De voorziening in verband met de nazorg van deze stortplaats is eveneens bij het CAW achtergebleven en bedroeg op het moment van verkoop € 2 197 427. Deze voorziening wordt jaarlijks belast met het tekort op de exploitatie van deze stortplaats.

In 2011 heeft Bodemzorg een onderzoek uitgevoerd naar de langjarige ontwikkeling van de beheerskosten cq niveau van de voorziening voor de nazorg van de voormalige stortplaats te Westwoud. In dit onderzoek is Bodemzorg uitgegaan van een aantal scenario's om het benodigde doelvermogen te berekenen met als uitgangspunt een nazorg variërend tussen 10 jaar en eeuwigdurend. Op basis van dit rapport is toen gekozen voor het meest waarschijnlijk geachte scenario van 30 jaar. Een voorziening van € 2 145 536 zoals die toen in de jaarrekening 2011 is verantwoord, wordt daarbij door Bodemzorg als voldoende beschouwd. Voorwaarde hierbij is wel, dat het CAW aan een gefaseerde aanpak gaat werken, die zal leiden tot vermindering en uiteindelijk tot beëindiging van de beheersmaatregelen op de voormalige stortplaats te Westwoud. In dit kader is ingenieursbureau Tauw in 2013 benaderd voor een advies voor het toekomstig beheer van de voormalige stortplaats te Westwoud. Ingenieursbureau Tauw heeft eerder in opdracht van Rijk, provincies en gemeenten onderzoek gedaan naar onder meer het gewenste beheer van voormalige stortplaatsen, die zijn gesloten vóór 1 september 1996. Rekening houdend met de bestaande, wettelijke kaders heeft ingenieursbureau Tauw onderzoek gedaan naar de voor de toekomst meest wenselijke beheersvorm. Ingenieursbureau Tauw adviseert om de (geforceerde) onttrekking van grondwater via de stortplaats gecontroleerd af te bouwen en om extra aandacht te besteden aan de afdekking van de stortplaats ter hoogte van de taluds. In 2014 is na overleg met het bevoegde gezag gestart met de implementatie van het advies. In 2015 heeft door Ingenieursbureau Tauw een evaluatie plaatsgevonden van het effect van de hiervoor genoemde geadviseerde beheersmaatregelen. Uit de evaluatie blijkt, dat de geadviseerde maatregelen voldoen aan de geformuleerde verwachtingen. Eind 2015 is het bevoegde gezag verzocht in te stemmen met een definitieve beëindiging van de (geforceerde) onttrekking van grondwater. Op 25 juli 2016 is de reactie ontvangen van de Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland-Noord (RUD). In deze reactie stemt de RUD in met het aanpassen van de beheersmaatregelen en verzoekt om in de volgende monitoringsrapportage aandacht te besteden aan de kwaliteit en laagdikte van de afdekkingslaag.

Na de goedkeuring door de RUD van het aanpassen van de beheermaatregelen, is een berekening gemaakt van de op basis van deze hernieuwde inzichten noodzakelijke omvang van de voorziening

Uit deze berekening bleek een noodzakelijke omvang van de voorziening voor een periode van 25 jaar van € 1 030 000,-. Hierdoor kan een bedrag aan de voorziening onttrokken worden waarbij na uitbetaling van het aandeel voor de gemeente Hollands Kroon (5,7%) het voor het CAW vrijvallende bedrag betrokken wordt bij het opstellen van de business cases voor restafval op afstand

In 2017 is aan de voorziening € 43 463 onttrokken ten behoeve van de reguliere energie- en bedrijfskosten

Paragraaf "Financiering"

De treasuryfunctie ondersteunt de uitvoering van het programma. De treasuryfunctie omvat de financiering van beleid en het uitzetten van geldmiddelen die niet direct nodig zijn. Het treasurystatuut geldt sinds 15 oktober 2001. Het statuut is het kader voor de uitvoering van de functie. De belangrijkste punten, naast de voorschriften uit hoofde van de wet FIDO, van dit kader zijn,

- gelden worden alleen uitgezet bij banken met tenminste een A-rating
- het aantrekken van leningen geschiedt door offerte aan te vragen bij tenminste 2 financiële instellingen
- onze organisatie maakt geen gebruik van derivaten

Na de invoering van de Wet verplicht schatkistbankieren in december 2013 kan het CAW zijn 'overtollige' gelden alleen nog bij het ministerie van Financiën uitzetten

Ontwikkelingen

De korte rente (looptijd < 1 jaar) en de lange rente (looptijd > 1 jaar) zijn de laatste jaren vrij stabiel. De verwachtingen zijn dat deze situatie zich komend jaar zal voortzetten. De korte rente is als regel lager dan de lange rente. Op grond hiervan zullen wij onze financieringsbehoefte dekken met kort geld voor zover dat binnen de wettelijke normen van het kasgeldlimiet is toegestaan. Als gevolg van het achterblijven van de voorziening inzake de nazorg van de voormalige stortplaats te Westwoud, is een aanzienlijk bedrag op de lopende rekening aanwezig. Als duidelijk wordt, dat de nazorg een verantwoordelijkheid van het CAW zal blijven, is te overwegen om dit bedrag voor langere tijd weg te zetten bij het ministerie van Financiën.

Risicobeheer, de 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 het CAW.

Financiënbehoefte en leningenportefeuille

Op grond van de begrotingen en de ruimte onder het kasgeldlimiet valt niet te verwachten, dat er in 2018 leningen behoeven te worden aangetrokken.

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 het CAW in 2005 vastgesteld. Ook zal jaarlijks een programmabegroting worden vastgesteld.

Ambtelijke organisatie

Het CAW heeft geen personeel meer in dienst. Ondersteuning werd in 2017 geleverd door personeel van HVC.

Paragraaf "Onderhoud kapitaalgoederen"

De BBV heeft in oorsprong niet direct betrekking op gemeenschappelijke regelingen. Voor een aantal paragrafen is dit besluit minder van toepassing op deze regelingen en dus ook op het CAW.

De paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen is een dergelijke paragraaf aangezien het CAW na de verkoop van activa en passiva aan HVC een aanzienlijk beperktere hoeveelheid kapitaalgoederen in bezit heeft dan een gemeente. Aangezien de organisatie wel degelijk beschikt over kapitaalgoederen hebben wij gemeend hier toch aandacht aan te besteden.

De kapitaalgoederen bestaan uit de gronden en een pompgebouw op de locatie van de voormalige stortplaats te Westwoud. De boekwaarde per 31 december 2017 hiervan is € 81.005.

Jaarrekening

Gedirecteerd NV HVC 608 096 665 600 395 000

In Euro	31-12-2017	31-12-2016
Activa		
Vaste activa		
1. Materieel vaste activa	81.005	83.430
- investeringen met een economisch nut		
2. Financiële vaste activa	18.382	15.341
- kapitaalvervalsing aan deelneming		
Vloeiende activa		
3. Kredieten met een restlooptijd korter dan één jaar	165.142	201.781
looptijd korter dan één jaar		
overige kredieten		
4. Liquiditeit middelen	2.021.750	1.873.776
bank en girorekening		
5. Overlopende activa	975.679	1.144.538
- voorbetaalde en nog te ontvangen bedragen		
Totaal	3.238.839	3.148.928
Passiva		
Vaste passiva		
6. Eigen vermogen	54.286	35.865
- algemene reserve		
- nog te betalen resultaat		
7. Vrijwillige reserves	831.055	831.055
- bestemmingsreserves		
Vloeiende passiva		
8. Voorzieningen	986.537	819.457
- orderhoudvoorziening		
9. Vloeiende passiva	1.030.000	1.230.576
Netto-vloeiende schulden met een restlooptijd korter dan één jaar		
overige schulden		
10. Overlopende passiva	1.241.569	1.422.935
nog te betalen bedragen		
Totaal	3.238.839	3.148.928

Balans per 31 december 2017
(in euro)



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Programmarekening over 2017

Binnen zowel de programmabegroting als de programmaverantwoording is het CAW 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 voor en ná wijziging opgenomen. De totale lasten en baten laten het volgende beeld zien.

LASTEN (in Euro's)	Omschrijving	Begroting 2017	Rekening 2017	Rekening 2016
	<u>Rente en afschrijvingen</u>			
	Rente en bankkosten	2 600	2 572	2 609
	Afschrijvingen op geactiveerde uitgaven	4 488	4 488	4 488
		<u>7 088</u>	<u>7 060</u>	<u>7 097</u>
	<u>Energie</u>	-	-	-
	<u>Overige goederen en diensten</u>			
	Overige financieringskosten	-	-	-
	Huisvestingskosten	250	70	69
	Bedrijfskosten	-	-	-
	Bestuur, beheer en administratie	15 000	27 250	15 000
	Bureau- en algemene kosten	2 000	62 650	9 085
		<u>17 250</u>	<u>89 971</u>	<u>24 154</u>
	<u>Overige inkomstenoverdrachten</u>			
	Garantstellingprovisie en dividenduitkering			
	HVC aan gemeenten	710 000	696 408	675 364
	Inzamelen en verwerken van o.a. glas en PMD	2 474 500	3 426 324	2 114 066
		<u>3 184 500</u>	<u>4 122 732</u>	<u>2 789 430</u>
	Totaal lasten	<u>3 208 838</u>	<u>4 219 763</u>	<u>2 820 680</u>

BATEN (in Euro's)	Omschrijving	Begroting 2017	Rekening 2017	Rekening 2016
	<u>Rente en afschrijvingen</u>			
	Rente	-	-	-
	<u>Huren</u>	22 131	22 204	22 133
	<u>Overige goederen en diensten</u>			
	Diverse opbrengsten	-	-	-
	<u>Overige inkomstenoverdrachten</u>			
	Garantstellingprovisie en dividenduitkering van HVC	710 000	696 408	675 364
	Vergoeding Nedvang voor inzamelen en verwerken van o.a. glas en PMD	2 474 500	3 426 324	2 114 066
	Korting voor niet inzamelen gift in week 52 en week 1	37 163	38 942	38 404
		<u>3 221 663</u>	<u>4 161 674</u>	<u>2 827 834</u>
	Totaal baten	<u>3 243.794</u>	<u>4 183.878</u>	<u>2 849.967</u>
	Resultaat voor resultaatbestemming	<u>34.956</u>	<u>35 885-</u>	<u>29.286</u>
	Toevoeging aan algemene reserve	-	-	-
	Onttrekking aan algemene reserve	-	-	-
	Resultaat na resultaatbestemming	<u>34 956</u>	<u>35 885-</u>	<u>29 286</u>

Kasstroomoverzicht

	2017	2016
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatieresultaat	35 885-	29 286
Aanpassing voor		
- Afschrijvingen	4 488	4 488
- Mutaties voorzieningen	43 463-	873 781-
- Mutaties Bestemmingsreserve	-	831 066
Mutaties in werkkapitaal		
- Vorderingen	30 498	376 051-
- Kortlopende schulden	192 359	491 546
Subtotaal	<u>147 995</u>	<u>106 554</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Des- / investeringen in materiele vaste activa	-	-
Des- / investeringen in financiële vaste activa	21-	-
Subtotaal	<u>21-</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties reserves	-	25 934-
Verstekte leningen	-	-
Opname leningen	-	-
Aflossing leningen	-	-
Subtotaal	<u>-</u>	<u>25 934-</u>
Saldo kasstromen	<u>147 974</u>	<u>80 620</u>
Beginstand liquide middelen	1 873 776	1 793 156
Eindstand liquide middelen	<u>2 021 750</u>	<u>1 873 776</u>
	147 974	80 620

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. Echter, omdat de gemeenschappelijke regeling zeer beperkte activiteiten ontplooit, komt een groot deel van de BBV op haar van toepassing, 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 activa en passiva

Materiele vaste activa met economisch nut

Materiele vaste activa zijn gewaardeerd op aanschaffingswaarde verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van de lineaire methode, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Op grond wordt niet meer afgeschreven.

Financiële vaste activa

De aandelen, die het CAW houdt in 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.

Voorzieningen

De voorziening voor nazorg van de voormalige stortplaats te Westwoud wordt gewaardeerd tegen nominale waarde. Deze onderhoudsvoorziening is gebaseerd op een meerjarenraming van uit te voeren onderhoud. Indien blijkt, dat de voorziening niet groot genoeg is om de exploitatietekorten te dekken, zal in dat geval een beroep moeten worden gedaan op de deelnemende gemeenten. Op dit moment is er overigens geen enkele reden om te verwachten, dat deze situatie zich in de toekomst voor zal kunnen doen.

Viottende passiva

De viottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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.

Huisvestingskosten

Hieronder is de Onroerendezaakbelasting inzake de voormalige stortplaats te Westwoud opgenomen.

Bedrijfskosten

Hieronder zijn kosten opgenomen die verband houden met de exploitatie van de gronden zoals het reguliere onderhoud en Waterschapsbelastingen.

Kosten voor bestuur, beheer en administratie

Hieronder zijn de kosten opgenomen voor secretariaat en administratie, die HVC bij het CAW in rekening brengt. Daarnaast zijn hieronder de kosten voor o.a. externe ondersteuning t.b.v. het DVO-traject opgenomen.

Garantstellingsprovisie

Overeenkomstig de Ballotageovereenkomst wordt garantstellingsprovisie betaald vanwege de garantstelling voor de betaling van rente en aflossing van de leningen bij HVC.

Vergoeding Nedvang en kosten voor inzamelen en verwerken van o.a. glas en PMD

De vergoeding van Nedvang voor en kosten van HVC voor de verwerking en het transport van de (post)collection activiteiten voor o.a. glas en PMD zijn hieronder opgenomen.

Voor de nog niet gefactureerde tonnages is de beste schatting opgenomen van de bedragen die noodzakelijk zijn om de uitgevoerde prestaties per balansdatum af te wikkelen. Deze schatting is gebaseerd op historische tonnages waarbij de redelijkheid getoetst wordt aan actuele ontwikkelingen.

Opbrengsten huren

Hieronder zijn opgenomen de aan de Stichting Golfbaan Westwoud in rekening gebrachte vergoedingen met betrekking tot het golfterrein op de locatie van de voormalige stortplaats te Westwoud.

Diverse opbrengsten

Hieronder zijn diverse doorbelaste kosten en éénmalige opbrengsten opgenomen.

Rentelasten

Hieronder zijn rente van de rekening-courant en kosten van de bankrelatie opgenomen.

Reserveringen en verrekeningen

Hieronder zijn de onttrekkingen ten gunste van de exploitatie van de voorziening opgenomen in verband met de nazorg van de voormalige stortplaats te Westwoud.

Toelichting balans per 31 december 2017

1	Materiele vaste activa, investeringen met een economisch nut		
	Gronden uitgegeven in erfpacht	Modernisering pompgebouw	Totaal
(in Euro's)			
Stand per 1 januari 2017			
Aanschafwaarde	1 357 753	44 802	1 402 655
Cumulatieve afschrijving	1 302 554	14 608	1 317 162
Boekwaarde per 1 januari 2017	55 199	30 294	85 493
Mutaties 2017			
Investeringen	-	-	-
Desinvesteringen	-	-	-
Afschrijvingen	-	4 488	4 488
Totaal	-	4 488	4 488
Stand per 31 december 2017			
Aanschafwaarde	1 357 753	44 802	1 402 655
Cumulatieve afschrijving	1 302 554	19 096	1 321 650
Boekwaarde per 31 december 2017	55 199	25 806	81 005
Afschrijvingspercentage	0%	10%	
2	Financiële vaste activa		
	Kapitaalverstrekking aan deelneming		Totaal
(in Euro's)			
Stand per 1 januari 2017			
Investeringen / Verstrekkingen	15 341		15 341
Verminderings / Aflossingen	21		21
Boekwaarde per 31 december 2017	15 362		15 362
<u>Toelichting kapitaalverstrekking aan deelneming</u>			
De gemeenschappelijke regeling CAW participeert in 2017 met 338 aandelen A in NV HVC te Alkmaar en bezit daarmee een belang in deze vennootschap van 11,60% (op basis van aandelen A) en 10,21% (op basis van aandelen A en B)			
3	Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
	31-12-2017	31-12-2016	
(in Euro's)			
Overige vorderingen	165 142	26 781	
	165 142	26 781	
4	Overlopende activa		
	31-12-2017	31-12-2016	
(in Euro's)			
Vooruitbetaalde bedragen			
- Zakelijk Internet ADSL januari	35	30	
Nog te ontvangen bedragen			
- Vergoeding Nedvang voor inzameling afvalstromen (zoals plastic)	888 439	852 490	
- BTW aangiften (betreft BTW Q4 2016 en Q4 2017)	87 205	292 018	
	975 679	1 144 539	

5	Eigen vermogen				Totaal
		Algemene reserve	Nog te bestemmen resultaat	Bestemmingsreserve	
	(in Euro's)				
	Stand per 1 januari 2017	25 000	29 286	831 066	885 352
	Bestemming resultaat vorig boekjaar	29 286	29 286-	-	-
	Uitkering aan deelnemende gemeenten	-	-	-	-
	Resultaat huidig boekjaar	-	35 885-	-	35 885-
	Dotatie bestemmingsreserve	-	-	-	-
	Stand per 31 december 2017	54 286	35 885-	831 066	849 467

Geliet op de landelijke ambitie om te komen tot 75% gescheideninzameling van huishoudelijke afvalstoffen maximaal 100 kg restafval per persoon per jaar, investeren gemeenten volop in inzamelvoorzieningen die noodzakelijk zijn om deze doelstellingen te realiseren. De bestemmingsreserve zal na instemming door de raden worden ingezet ten behoeve van de noodzakelijke investeringen in deze extra inzamelvoorzieningen.

Conform artikel 24 van de gemeenschappelijke regeling, De deelnemende gemeenten zijn ieder afzonderlijk verplicht het lichaam zodanige financiële voorschotten te verstrekken dat het lichaam te allen tijde aan zijn financiële verplichting kan voldoen.

Voorstel resultaatbestemming 2017

Voorgesteld wordt het negatieve resultaat over 2017 te onttrekken aan de algemene reserve

6	Voorzieningen		
			Onderhoudsvoorziening
	(in Euro's)		
	Stand per 1 januari 2017		1 030 000
	Toevoeging		-
	Aanwending		-
	Onttrekking		43 463
	Stand per 31 december 2017		986 537

Na de verkoop aan HVC zijn de gronden, waarop de voormalige stortplaats te Westwoud gevestigd was, bij het CAW achtergebleven. De voorziening in verband met de nazorg van deze stortplaats is eveneens bij het CAW achtergebleven en bedroeg op het moment van verkoop € 2 197 427. Deze voorziening wordt jaarlijks belast met het tekort op de exploitatie van deze stortplaats.

In 2011 heeft Bodemzorg een onderzoek uitgevoerd naar de langjarige ontwikkeling van de beheerskosten c.q. niveau van de voorziening voor de nazorg van de voormalige stortplaats te Westwoud. In dit onderzoek is Bodemzorg uitgegaan van een aantal scenario's om het benodigde doelvermogen te berekenen met als uitgangspunt een nazorg van erend tussen 10 jaar en eeuwigdurend. Op basis van dit rapport is toen gekozen voor de meest waarschijnlijk geachte scenario van 30 jaar. Een voorziening van € 2 145 536 zoals die toen in de jaarrekening 2011 is verantwoord, wordt daarbij door Bodemzorg als voldoende beschouwd. Voorwaarde hierbij is wel, dat het CAW aan een gefaseerde aanpak gaat werken, die zal leiden tot vermindering en uiteindelijk tot beëindiging van de beheersmaatregelen op de voormalige stortplaats te Westwoud. In dit kader is ingenieursbureau Tauw in 2013 benaderd voor een advies voor het toekomstig beheer van de voormalige stortplaats te Westwoud. Ingenieursbureau Tauw heeft eerder in opdracht van Rijk, provincies en gemeenten onderzoek gedaan naar onder meer het gewenste beheer van voormalige stortplaatsen, die zijn gesloten voor 1 september 1996. Rekening houdend met de bestaande, wettelijke kaders heeft ingenieursbureau Tauw onderzoek gedaan naar de voor de toekomst meest wenselijke beheersvorm. Ingenieursbureau Tauw adviseert om de (geforceerde) onttrekking van grondwater via de stortplaats gecontroleerd af te bouwen en om extra aandacht te besteden aan de afdekking van de stortplaats ter hoogte van de taluds. In 2014 is na overleg met het bevoegde gezag gestart met de implementatie van het advies. Eind 2015 is het bevoegde gezag verzocht in te stemmen met een definitieve beëindiging van de (geforceerde) onttrekking van grondwater. Op 25 juli 2016 is de reactie ontvangen van de Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland-Noord (RUD). In deze reactie stemt de RUD in met het aanpassen van de beheersmaatregelen en verzoekt om in de volgende monitoringsrapportage aandacht te besteden aan de kwaliteit en laagdikte van de afdekkingslaag.

Na de goedkeuring door de RUD van het aanpassen van de beheersmaatregelen, is een berekening gemaakt van de op basis van deze hernieuwde inzichten noodzakelijke omvang van de voorziening.

Uit deze berekening bleek een noodzakelijke omvang van de voorziening voor een periode van 25 jaar van € 1 030 000,-. Op basis hiervan is in 2017 een bedrag aan de voorziening onttrokken waarbij na uitbetaling van het aandeel voor de gemeente Hollands Kroon (5,7%) het voor het CAW vrijvallende bedrag betrokken wordt bij het opstellen van de business cases voor restafval op afstand.

In 2017 is aan de voorziening € 43 463 onttrokken ten behoeve van de reguliere energie- en bedrijfskosten.

7 **Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

	31-12-2017	31-12-2016
(in Euro's)		
Overige schulden	181 366	601 844
	<u>181 366</u>	<u>601 844</u>

8 **Overlopende passiva**

	31-12-2017	31-12-2016
(in Euro's)		
Nog te betalen bedragen		
- Kosten Rabobank 4e kwartaal	642	638
- Monitoring ingenieursbureau Tauw inzake stortplaats Westwoud	-	5 000
- Inzameling afvalstromen (zoals plastic) CAW-gebied	1 181 034	618 258
- Elektriciteitsverbruik pompen stortplaats Westwoud	1 700	1 695
- Geleverde diensten door HVC	-	3 000
- Nuon december	100	58
- Buiten Organiseatieadvies	2 000	-
- Analyse monsters stortplaats Westwoud	-	87
- GLS	40	-
- Naheffingsrente btw 2013-2016	56 053	-
	<u>1 241 569</u>	<u>628 732</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Garantstellingprovisie 2017

31-12-2017

31-12-2016

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 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 voor aandeelhouders A € 608 087 (x € 1 000) In de balans van NV HVC is dit bedrag als volgt opgenomen

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 1 jaar
 Additionele aflossingen vinden plaats indien de cashflow van NV HVC, dat toelaat

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 het CAW 338 aandelen A. Op basis van deze verhouding bedraagt de garantstellingprovisie 2017 voor het CAW € 696 408 (€ 2 060,38 per aandeel A)

Dividend 2017

Conform het afgesproken financieel beleid van NV HVC is het negatieve resultaat over 2017 onttrokken 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
Drechterland	19 384 €	64 310 €	-	€ 64 310
Enkhuizen	18 479 €	61 307 €	-	€ 61 307
Hoom	72 493 €	240 509 €	-	€ 240 509
Koggenland	22 522 €	74 721 €	-	€ 74 721
Medemblik	44 058 €	146 170 €	-	€ 146 170
Opmeer	11 420 €	37 888 €	-	€ 37 888
Stede Broec	21 552 €	71 503 €	-	€ 71 503
	<u>209 908 €</u>	<u>696 408 €</u>	-	€ 696 408

Specificatie uitstaande leningen NV HVC per 31 december 2017

Instelling	Aflossingsvorm	Laatste aflossingsdatum	rente	restant (* € 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	30-05-28	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	0,61%	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 CAW gehouden aantal aandelen A in NV HVC staat de gemeenschappelijke regeling CAW per 31 december 2017 garant voor een bedrag van € 70 533 000

Gemeente	Aantal inwoners per 1 januari 2017	Garantstelling per 31 december 2017
Drechterland	19 384 €	6 513 385
Enkhuizen	18 479 €	6 209 288
Hoorn	72 493 €	24 358 999
Koggenland	22 522 €	7 567 812
Medemblik	44 058 €	14 804 309
Opmeer	11 420 €	3 837 333
Stede Broec	21 552 €	7 241 874
	<u>209 908 €</u>	<u>70 533 000</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 CAW thans minimaal geacht

Toelichting programmarekening over 2017

Algemeen

In onderstaande overzichten worden de verschillen verklaard tussen enerzijds de jaarrekening 2017 en de begroting 2017 en anderzijds de jaarrekening 2016. Verder is er een overzicht van incidentele baten en lasten in 2017.

Resultaat 2017 ten opzichte van begroot resultaat 2017

Begroot resultaat 2017	34 966
Verschillen	
• De kosten die gemaakt zijn voor de begeleiding van de DVO-trajecten zijn niet begroot	12 250-
• De adviesopdrachten aan Tauw (project grondwatermonitoring) zijn niet begroot	4 057-
• De indexering van de huur van het terrein en de gebouwen, die aan de Stichting Golfbaan Westwoud wordt doorberekend, is hoger uitgevallen dan begroot	73
• Er zijn juridische kosten begroot, maar niet gerealiseerd	800
• De overige advieskosten zijn hoger uitgevallen dan begroot	1 210-
• In 2017 is een belastingrente van de naheffingsaanslag BTW 2013-2016 gereserveerd	56 053-
• De kostenbesparing als gevolg van de verminderde inzameling van gif rond de kerstdagen wordt met het CAW als korting op de dienstverlening verrekend. Het bedrag van deze kostenbesparing is in 2007 vastgesteld en wordt jaarlijks verhoogd met een index, die gelijk is aan de index op het inzameltarif volgens de uitvoeringsovereenkomst. De ontvangen korting is hoger dan oorspronkelijk was begroot	1 779
	70 918-
Overige kleine verschillen	77
Werkelijk resultaat 2017	35 885-

Resultaat 2017 ten opzichte van resultaat 2016

Werkelijk resultaat 2016	29 286
Verschillen	
• In 2016 waren er geen kosten voor begeleiding van DVO-trajecten en buiten organisatieadvies gemaakt	12 250-
• De bureau- en algemene kosten zijn in 2017 hoger dan in 2016. In 2017 is een belastingrente van de naheffingsaanslag BTW 2013-2016 gereserveerd a € 56 053. De overige kosten zijn iets lager uitgevallen dan in 2016	53 566-
• In 2016 zijn de huuropbrengsten hoger dan in 2015 door de jaarlijkse indexering van de huurovereenkomst, die met de Stichting Golfbaan Westwoud is afgesloten	71
• De kostenbesparing als gevolg van de verminderde inzameling van gif rond de kerstdagen wordt met het CAW als korting op de dienstverlening verrekend. Het bedrag van deze kostenbesparing is in 2007 vastgesteld en wordt jaarlijks verhoogd met een index, die gelijk is aan de index op het inzameltarif volgens de uitvoeringsovereenkomst. Dit heeft tot gevolg, dat eerder- genoemde korting in 2017 hoger is dan in 2016	538
	65 207-
Overige kleine verschillen	36
Werkelijk resultaat 2017	35 885-

Overzicht incidentele baten en lasten

In 2017 is er geen sprake geweest van incidentele baten en lasten.

Ondertekening

Alkmaar, 12 april 2018

Het Algemeen Bestuur,

H. Stoker
Waarnemend Voorzitter

W. Bosma
Secretaris

Overige gegevens

Resultaatbestemming

Voorgesteld wordt het negatieve resultaat over 2017 te onttrekken aan de algemene reserve

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 CAW zijn de leden van het Algemeen en Dagelijks Bestuur

Algemeen Bestuur	De heer H Stoker ((waarnemend) voorzitter) De heer S Bashara De heer N C Knijn De heer B S Nootbos De heer H Tigges De heer D Luyckx De heer P Kuiker De heer V Reus (voorzitter, † 10 juni 2017) Mevrouw A J de Jong (afgetreden) De heer G Wijnne (afgetreden)
Dagelijks Bestuur	De heer H Stoker ((waarnemend) voorzitter) De heer S Bashara De heer P Kuiken De heer V Reus (voorzitter, † 10 juni 2017) Mevrouw A J de Jong (afgetreden)

De leden van het Algemeen en Dagelijks Bestuur ontvangen geen geldelijke beloning of vergoeding van de gemeenschappelijke regeling CAW 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

Bijlagen

BEGROTINGSCRITERIUM OVER 2017

De in de programmarekening opgenomen afwijkingen ten opzichte van de begroting zijn getoetst op het punt van rechtmatigheid. In onderstaand overzicht zijn de relevante begrotingsoverschrijdingen (> € 5 000) weergegeven.

Afwijking	Overschrijding	Toelichting	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel
Inzamelen en verwerken van o.a. glas en PMD	€ 951 824	Wegens uitbreiding van deze afvalstromen met metalen en drankkartons plus de invoering van een derde rolemmer voor de inzameling van het PMD zijn de ingezamelde tonnages aanzienlijk gestegen. Dit was niet voorzien in de begroting.	X	

Begrotingsoverschrijding is weliswaar onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel, omdat het een kostenoverschrijding is, die geheel wordt gecompenseerd door een direct gerelateerde opbrengst zoals bij de verwerking van de ingezamelde afvalstromen plastic, metalen, drankkartons, glas en oud papier het geval is.

Afwijking	Overschrijding	Toelichting	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel
Bestuur, beheer en administratie	€ 12 250	De bestuur, beheer en administratiekosten zijn hoger dan begroot, omdat er vanaf september begeleiding aan DVO-trajecten heeft plaatsgevonden.		

Begrotingsoverschrijding is rechtmatig, omdat de opdrachten en daarmee de begrotingsoverschrijding door het Algemeen Bestuur zijn goedgekeurd.

Afwijking	Overschrijding	Toelichting	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel
Bestuur, beheer en administratie	€ 56 053	In 2017 is een belastingrente van de naheffingsaanslag BTW 2013-2016 gereserveerd.		

Begrotingsoverschrijding is rechtmatig, omdat de naheffingsaanslag BTW en samenhangende belastingrente en daarmee de begrotingsoverschrijding door het Algemeen Bestuur zijn goedgekeurd.

EMU-saldo 2017

Om het financieringstekort van de totale overheid te kunnen bepalen moet het EMU-saldo van de gemeenschappelijke regeling CAW in de jaarrekening worden opgenomen. Het EMU-saldo 2017 van de gemeenschappelijke regeling CAW is op de volgende manier berekend

Omschrijving	2017 €	2016 €
1 Saldo van baten en lasten vóór toevoeging aan c q onttrekking uit reserves	-35 885	29 286
2 Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	4 488	4 488
3 Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	0	0
4 Investerings 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	-43 463	-42 715
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	-74.860	-8.941

Financiële kengetallen 2017

<u>Kengetallen</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Netto schuldquote	-41,6%	-63,7%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-41,6%	-63,7%
Solvabiliteitsrisico	26,1%	28,1%
Structurele exploitatieruimte	0,8%	1,0%

De kengetallen Grondexploitatie en Belastingcapaciteit zijn niet opgenomen in bovenstaand overzicht, omdat deze kengetallen niet van toepassing zijn op de gemeenschappelijke regeling CAW
De vergelijkende kengetallen zijn aangepast aangezien er vorig jaar een verkeerde berekening is gebruikt

Toelichting bij de kengetallen:

Netto schuldquote

De gemeenschappelijke regeling CAW heeft geen vaste schulden

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De gemeenschappelijke regeling CAW verstrekt geen geldleningen aan derden

Solvabiliteitsrisico

De relevantie van dit kengetal is gering, omdat het bestuur heeft besloten de algemene reserve vast te stellen op € 25 000

Structurele exploitatieruimte

In de structurele baten en lasten zijn enkel indexaties zichtbaar ten opzichte van vorig jaar. Daarnaast heeft er geen beperking en verruiming van de exploitatie plaats gevonden door dotatie en onttrekking aan reserves. De totale baten zijn met 1,3 miljoen verhoogd ten opzichte van vorig jaar. Dit verklaart de daling van het percentage structurele exploitatieruimte.

Kostenverdelstaat 2017

LASTEN of Baten	Omschrijving	Totaal			Kostenplaats Kapitaalbasen			Kostenplaats Algemeen Beheer			Kostenplaats voormalige overplaats Westhoud		
		Begroting 2017	Ruiming 2017	Ruiming 2018	Begroting 2017	Ruiming 2017	Ruiming 2018	Begroting 2017	Ruiming 2017	Ruiming 2018	Begroting 2017	Ruiming 2017	Ruiming 2018
Beleidsactiviteiten													
	Rente en bankkosten	2.600	2.572	2.609	2.600	2.572	2.609				4.468	4.468	4.468
	Afschrijvingen op geacordeerde uitgaven	4.468	4.468	4.468									
	Totaal	7.068	7.040	7.077	2.600	2.572	2.609				4.468	4.468	4.468
Financiële activiteiten													
Overige financiële activiteiten													
	Overige financiële inkomsten												
	Financiële uitgaven	750	70	69							250	70	69
	Beleidsactiviteiten												
	Beleidsactiviteiten	13.000	27.250	13.000				13.000	27.250	13.000			
	Diverse en algemene kosten	2.000	63.650	3.285				2.000	63.650	4.085			
	Totaal	17.250	89.911	24.154				17.000	89.904	19.600	250	4.117	3.069
Overige activiteiten													
	Garantstellingprovisie en dividenduitkering HVC aan gemeenten	710.000	696.406	675.364				710.000	696.406	675.364			
	Voorziening afvalstoffen (pakket afvalstoffen)	2.474.500	3.429.324	2.114.066				2.474.500	3.429.324	2.114.066			
	Totaal	3.184.500	4.125.730	2.789.430				3.184.500	4.125.730	2.789.430			
Overige activiteiten													
	Overige activiteiten												
	Voorvoelig (+) / naadrig salaris (-)	34.958	33.685	29.288	2.600	2.672	2.600	20.163	46.002	19.319	17.353	13.580	12.576
	Totaal	3.249.794	4.183.878	2.848.987				3.221.663	4.181.974	2.827.634	22.131	22.264	22.133
BATEN													
	Omschrijving	Begroting 2017	Ruiming 2017	Ruiming 2018	Begroting 2017	Ruiming 2017	Ruiming 2018	Begroting 2017	Ruiming 2017	Ruiming 2018	Begroting 2017	Ruiming 2017	Ruiming 2018
Beleidsactiviteiten													
	Rente												
	Uitvoering opgevoerd	22.131	22.204	22.133							22.131	22.204	22.133
Overige activiteiten													
	Diverse opbrengsten												
Overige activiteiten													
	Garantstellingprovisie en dividenduitkering van HVC	710.000	696.406	675.364				710.000	696.406	675.364			
	Vergoeding verwerking afvalstoffen (Pakking)	2.474.500	3.429.324	2.114.066				2.474.500	3.429.324	2.114.066			
	Kostenplaatsing inzake afvalstoffen	22.163	28.842	26.494				22.163	28.842	26.494			
	Totaal	3.221.663	4.181.974	2.827.634				3.221.663	4.181.974	2.827.634			
Overige activiteiten													
	Overige activiteiten												
	Algemeen Beheer												
	Voorvalige staatssteun Westhoud												
	Totaal	3.243.794	4.183.878	2.848.987				3.221.663	4.181.974	2.827.634	22.131	22.264	22.133

Staat van materiele vaste activa CAW 2017

Omschrijving activa	Jaar van aanschaf	Aanschafwaarde op 1-1-2017	Vermeerdenningen	Verminderdenningen	Aanschafwaarde op 31-12-2017	Afschrijvings-termijn	Afschrijvingen t/m 2016	Desinvesteringen	Afschrijving 2017	Afschrijvingen t/m 2017	Boekwaarde op 1-1-2017	Boekwaarde op 31-12-2017
Gronden 30 41 03 ha	1971	1 317 282			1 317 282		1 262 083	0	0	1 262 083	55 199	55 199
Zuivering	1993	20 332			20 332	voorz	20 332	0	0	20 332	0	0
Aanpassing pompen	1993	16 656			16 656	voorz	16 656	0	0	16 656	0	0
Aanpassen terreinkast	1996	3 483			3 483	voorz	3 483	0	0	3 483	0	0
Modernisering pompgebouw	2013	44 902			44 902	10 jaar	14 608	0	4 488	19 096	30 294	25 606
Totaal voormalige stortplaats Westwoud		1 402 655	0	0	1 402 655		1 317 162	0	4 488	1 321 650	85 493	81 005
Totaal generaal		1 402 655	0	0	1 402 655		1 317 162	0	4 488	1 321 650	85 493	81 005

Toelichting afschrijving op activa 'Modernisering pompgebouw'

De afschrijving op de activa 'Modernisering pompgebouw' is gestart op 1 oktober 2013 nadat de investering in het pompgebouw was afgerond en in gebruik was genomen. De afschrijving zal lineair geschieden over een periode van 10 jaar. Na de afschrijvingstermijn zal er geen restwaarde zijn.

