

**Centraal
Afvalverwijderingsbedrijf
Westfriesland**


te Hoorn

Begroting 2018

Alkmaar, 13 juli 2017

Ondertekening,

 , H. Stoker, waarnemend voorzitter

 , W. Bosma, secretaris

Inhoudsopgave begroting 2018

	Bladzijde
Beleidsbegroting	
Programmaplan CAW	3
Paragrafen	4 - 5
Financiële begroting	
Inleiding	6
Programmabegroting 2018	7
Toelichting op de programmabegroting 2018	8 - 10
Financiële positie	11
Raming EMU-saldo	12
Financiële kengetallen	13
Bijlagen	
Bijlage 1 Kostenverdeelstaat 2018	14
Bijlage 2 Meerjarenbegroting 2018 - 2022	15

Beleidsbegroting

Programmaplan CAW

Programma

Binnen het CAW onderscheiden we één programma, 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 is om uitvoering te geven aan de omschreven taken en bevoegdheden zoals deze zijn opgenomen in de per 1 januari 2016 gewijzigde gemeenschappelijke regeling.

Activiteiten

In 2018 worden 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

Hieronder is een overzicht weergegeven van het totaal van baten en lasten uit de programmabegroting van deze financiële begroting. Een nadere detailering van de baten en lasten is verderop in deze financiële begroting opgenomen.

(* € 1 000)	Begroting 2018	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Totaal lasten	4 364	3 209	2 821
Totaal baten	4 402	3 244	2 850
Resultaat	38	35	29

Paragrafen

Paragraaf "Weerstandvermogen"

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 weerstandvermogen vormen. Hiermee is de relevantie van deze paragraaf wellicht iets minder dan door de wetgever wordt beoogd. Hieronder geven we een overzicht van de per 31 december 2016 aanwezige reserves en voorzieningen, alsmede van de risico's, die per programma te onderscheiden zijn.

Reserves

Algemene reserve 1 januari 2016	€ 50 934
Uitkering aan deelnemende gemeenten in 2016	€ 25 934-
Resultaat 2016	€ 29 286
Bestemmingsreserve	€ 831 066
Algemene reserve 31 december 2016	<u>€ 885 352</u>

Voorzieningen

Voorziening nazorg stortplaats te Westwoud	€ 1 030 000
	<u>€ 1 030 000</u>

Totaal weerstandvermogen 31 december 2016 € 1 915 352

Risico's CAW

- Ondersteuning

Met ingang van 2006 wordt de bestuurlijke en administratieve ondersteuning door HVC verzorgd.

- 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. Uit onderzoek van Bodemzorg is gebleken, dat de huidige omvang van deze voorziening toereikend is mits aan een gefaseerde aanpak gewerkt gaat worden, die zal leiden tot vermindering en uiteindelijk tot beëindiging van de beheersmaatregelen op de voormalige stortplaats te Westwoud. In dit kader heeft ingenieursbureau Tauw een rapport uitgebracht met conclusies en aanbevelingen. De beheersmaatregelen worden thans conform dit rapport uitgevoerd.

- Garantstelling HVC

Overeenkomstig artikel 9 van de Ballotage-Overeenkomst staan de aandeelhouders van NV HVC garant voor de rente en de aflossing van de leningen van NV HVC, de deelnemende gemeenten staan gezamenlijk 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 1000 naar boven afgerond en zoals gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek.

Volgens de prognose van HVC bedraagt de stand van de gegarandeerde leningen ultimo 2017, € 605 miljoen. Op basis van deze stand en het huidige, relatieve aandelenbelang in NV HVC van het CAW zal de garantstellingprovisie ongeveer € 700 000 bedragen.

Paragraaf "Financiering"

De treasuryfunctie ondersteunt de uitvoering van het programma. De treasuryfunctie omvat de financiering van het 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 (Wet Financiering Decentrale Overheden), 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 voorzetten. 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. Sinds het wijzigen van het beheer op de voormalige stortplaats te Westwoud zijn de monitoringsresultaten aan het bevoegd gezag overlegd. Het bevoegd gezag heeft vervolgens ingestemd met het aanpassen van het beheer, waardoor een verlaging van de noodzakelijke voorziening mogelijk wordt. Vrijvallende middelen kunnen worden ingezet voor het investeren in maatregelen in het kader van "Meerwaarde uit afval".

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 het CAW.

Financieringsbehoefte 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"

De bedrijfsvoering heeft zowel de ambtelijke als de bestuurlijke organisatie als reikwijdte. De deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling verwachten dat de gemeentelijke bijdragen en overige financieringsbronnen rechtmatig, doelmatig en doeltreffend besteed worden en dat de organisatie betrouwbaar en transparant is. Door middel van het doorvoeren van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten voor het CAW hebben wij reeds een positieve bijdrage gegeven aan de duidelijkheid en openheid van het beleid.

Bestuurlijke organisatie

Gemeenschappelijke regelingen dienen te begroten en te rapporteren volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. Ook geldt voor gemeenschappelijke regelingen het verplichte gebruik van de verordeningen 212 en 213. Deze verordeningen zijn voor het CAW in 2005 vastgesteld.

Ambtelijke organisatie

Het CAW heeft geen personeel meer in dienst. Ondersteuning wordt in 2018 geleverd door personeel van HVC.

Paragraaf "Onderhoud kapitaalgoederen"

Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten 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. Het CAW heeft na de verkoop van activa en passiva aan HVC een aanzienlijk beperktere hoeveelheid kapitaalgoederen in bezit dan een gemeente. Aangezien de organisatie wel degelijk beschikt over kapitaalgoederen, hebben wij gemeend hier toch aandacht aan te besteden.

In de financiële begroting bestaan de kapitaalgoederen uit gronden en een pompgebouw op de locatie van de voormalige stortplaats te Westwoud.

Financiële begroting

Inleiding

In de beleidsbegroting is een uiteenzetting gegeven van het programma CAW voor 2018. Hierbij is het totaal van de baten en lasten weergegeven. In de financiële begroting geven we een overzicht van de te onderscheiden kosten- en opbrengstensoorten en zal tevens een beknopte analyse gegeven worden van de meest opvallende verschillen tussen enerzijds de begroting over 2018 en de begroting over 2017 en anderzijds de begroting over 2018 en de jaarrekening 2016.

De programmabegroting

Het overzicht van baten en lasten geeft inzicht in de baten en lasten van het CAW over 2018.

Het overzicht bevat,

- het programma van de baten en lasten alsmede de raming van het saldo
- het overzicht van de geraamde dekkingsmiddelen
- het geraamde resultaat voor bestemming
- de beoogde toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

De financiële positie

De financiële positie geeft inzicht in de financiële positie van de diensten en geeft een toelichting hierop.

Het bevat,

- een raming voor het begrotingsjaar van de financiële gevolgen van het beleid
- de financiering
- de stand van zaken en het verloop van de reserves
- de stand van zaken en het verloop van de voorzieningen

De toelichting geeft de gronden waarop de ramingen zijn gebaseerd en een inzicht in de belangrijkste ontwikkelingen ten opzichte van de uiteenzetting van de financiële positie van het vorige begrotingsjaar.

Programmabegroting 2018

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

LASTEN (in Euro's)	Omschrijving	Begroting 2018	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
	<u>Rente en afschrijvingen</u>			
	Rente en bankkosten	2 750	2 600	2 609
	Afschrijvingen op geactiveerde uitgaven	4 488	4 488	4 488
		<u>7 238</u>	<u>7 088</u>	<u>7 097</u>
	<u>Energie</u>	-	-	-
	<u>Overige goederen en diensten</u>			
	Overige financieringskosten	-	-	-
	Huisvestingskosten	100	250	69
	Bedrijfskosten	-	-	-
	Bestuur, beheer en administratie	15 000	15 000	15 000
	Bureau- en algemene kosten	2 000	2 000	9 085
		<u>17 100</u>	<u>17 250</u>	<u>24 154</u>
	<u>Overige inkomensoverdrachten</u>			
	Garantstellingprovisie en dividenduitkering HVC aan gemeenten	700 000	710 000	675 364
	Inzamelen en verwerken afvalstromen (zoals kunststoffen)	3 640 000	2 474 500	2 114 066
		<u>4 340 000</u>	<u>3 184 500</u>	<u>2 789 430</u>
	Totaal lasten	<u>4.364.338</u>	<u>3.208.838</u>	<u>2.820.680</u>

BATEN (in Euro's)	Omschrijving	Begroting 2018	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
	<u>Rente en afschrijvingen</u>			
	Rente	-	-	-
	<u>Huren en pachten</u>	22 629	22 131	22 133
	<u>Overige goederen en diensten</u>			
	Diverse opbrengsten	-	-	-
	<u>Overige inkomensoverdrachten</u>			
	Garantstellingprovisie en dividenduitkering van HVC	700 000	710 000	675 364
	Vergoeding inzamelen en verwerken afval- stromen (Nedvang)	3 640 000	2 474 500	2 114 066
	Kostenbesparing inzameling HVC	39 265	37 163	38 404
		<u>4 379 265</u>	<u>3 221 663</u>	<u>2 827 834</u>
	Totaal baten	<u>4 401.894</u>	<u>3.243.793</u>	<u>2 849.967</u>
	Resultaat voor resultaatbestemming	<u>37 556</u>	<u>34.955</u>	<u>29 286</u>
	Toevoeging aan algemene reserve	37 556	34 955	29 286
	Onttrekking aan algemene reserve	-	-	-
	Resultaat na resultaatbestemming	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Toelichting op de programmabegroting 2018

Algemeen

Bij het opstellen van de begroting voor 2018 is rekening gehouden met de uitgangspunten voor het opstellen van de begroting 2017 alsmede de jaarrekening 2016

In 2013 zijn een aantal investeringen in het waterbeheersysteem gedaan (hoofdzakelijk achterstallig onderhoud) ten einde het beheer van de voormalige stortplaats te Westwoud te optimaliseren en de nazorgtermijn van 30 jaar zeker te stellen binnen het budget van de huidige voorziening. Enerzijds wordt het waterbeheersysteem op een aantal gebieden materieel versterkt en anderzijds wordt het waterbeheersysteem voorzien van controlemogelijkheden om de instandhouding van de installatie te waarborgen en de kwaliteit van het percolaat en afvalwater te monitoren. Deze maatregelen hebben geleid tot een verlaging van de Waterschapsbelastingen, waardoor de beheerskosten binnen de grenzen van de voorziening zullen blijven. De verwachting is, dat er in 2018 ongeveer € 20 000 aan energie- en bedrijfskosten ten laste van de voorziening nazorg stortplaats Westwoud zal worden gebracht.

Door het invoeren van de Wet verplicht schatkistbankieren kan het CAW zijn 'overtollige' gelden alleen nog bij het ministerie van Financiën uitzetten. De rente, die van het ministerie van Financiën hiervoor wordt ontvangen, is dermate laag, dat er in 2018 bijna geen rente-opbrengsten zullen zijn. De kosten van het schatkistbankieren daarentegen zullen aanzienlijk blijven.

Voor 2018 wordt een uitkering van HVC verwacht uit hoofde van garantstellingprovisie. Conform het afgesproken financieel beleid binnen HVC zal er geen dividend over 2017 worden uitgekeerd.

In onderstaande overzichten worden de verschillen verklaard tussen enerzijds de begroting 2018 en de begroting 2017 en anderzijds de begroting 2018 en de jaarrekening 2016.

Begroot resultaat 2017		34 955
Verschillen		
• Stijging van de bankkosten, die in rekening worden gebracht door de Rabobank voor onder andere het schatkistbankieren	150-	
• Het budget voor de huisvestingskosten is structureel verlaagd vanwege lagere, opgelegde Onroerendezaakbelasting door de gemeente Drechterland inzake voormalige stortplaats te Westwoud	150	
• De huuropbrengsten zijn hoger door de jaarlijkse indexering van de huurovereenkomst, die met de Stichting Golfbaan Westwoud is afgesloten	500	
• Actualiseren van het bedrag van de korting op de dienstverlening wegens verminderde inzameling rond de kerstdagen op basis van de korting, die in 2016 is gegeven plus jaarlijkse indexering conform de index op het inzameltarief volgens de uitvoeringsovereenkomst	2 100	
		2 600
Overige kleine verschillen		1
Begroot resultaat 2018		37 556
Resultaat jaarrekening 2016		29 286
Verschillen		
• Stijging van de bankkosten, die in rekening worden gebracht door de Rabobank voor onder andere het schatkistbankieren	150-	
• De werkelijke huisvestingskosten zoals Onroerendezaakbelasting inzake de voormalige stortplaats te Westwoud zijn lager dan het gehanteerde, vaste budget hiervoor	50-	
• Voor publicaties, die in het kader van de gemeenschappelijke regeling CAW in de media worden geplaatst, is een vast budget ad € 2 000 opgenomen. Hierbij is het niet vanzelfsprekend, dat deze kosten in enig jaar daadwerkelijk worden uitgegeven. Daarnaast heeft er in 2016 advisering plaats gevonden door KPMG inzake vennootschapsbelasting en ingenieursbureau Tauw inzake project grondwatermonitoring voor een totaal bedrag van € 8 000	7 100	
• De huuropbrengsten zijn hoger door de jaarlijkse indexering van de huurovereenkomst, die met de Stichting Golfbaan Westwoud is afgesloten	500	
• Jaarlijkse stijging van de korting op de dienstverlening wegens verminderde inzameling rond de kerstdagen conform de index op het inzameltarief volgens de uitvoeringsovereenkomst	900	
		8 300
Overige kleine verschillen		30-
Begroot resultaat 2018		37 556

Baten

Rente en afschrijvingen

De rente en afschrijvingen worden berekend over de waarde van de vaste activa

Huren en pachten

Dit betreft de verhuur van het terrein en de gebouwen op de voormalige stortplaats te Westwoud aan Stichting Golfbaan Westwoud

Overige inkomstenoverdrachten / Garantstellingprovisie en dividenduitkering HVC aan gemeenten

Overeenkomstig artikel 9 van de Ballotage-Overeenkomst staan de aandeelhouders van NV HVC garant voor de rente en de aflossing van de leningen van NV HVC, de deelnemende gemeenten staan gezamenlijk 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 1000 naar boven afgerond en zoals gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek

De aandeelhouders van NV 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. De stand van de gegarandeerde leningen per 1 januari 2018 volgens de prognose van HVC bedraagt € 605 miljoen. De totale garantstellingprovisie bedraagt derhalve € 6 050 000. Hiervan zal vermoedelijk ongeveer € 700 000 naar het CAW gaan op basis van de 338 aandelen A, die het CAW in bezit heeft.

In de aandeelhoudersvergadering van NV 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.

Overige inkomstenoverdrachten / Vergoeding verwerking afvalstromen

Door de Stichting Nedvang wordt een kostenvergoeding verstrekt aan de deelnemende gemeenten in het CAW voor de inzameling en recycling van plastic, metalen, drankkartons, glas en oud papier. De financiële afwikkeling hiervan vindt plaats via het CAW. De sterke groei van de ingezamelde hoeveelheden ten behoeve van hergebruik leidt tot een aanzienlijk hogere vergoeding.

Overzicht incidentele baten

In 2018 worden er geen incidentele baten verwacht.

Lasten

Rente en afschrijvingen

De rente en afschrijvingen worden berekend over de waarde van de vaste activa

Overige inkomensoverdrachten / Garantstellingprovisie en dividenduitkering HVC aan gemeenten

Hieronder wordt de doorbetaling van de garantstellingprovisie en het dividend van HVC aan de deelnemende gemeenten in het CAW opgenomen

Overige inkomensoverdrachten / Verwerking afvalstromen

De kosten van de inzameling en recycling van plastic, metalen, drankkartons, glas en oud papier in gemeenten, die in het CAW deelnemen, worden hieronder geadmistreerd. De extra inspanningen in het kader van "Meerwaarde uit afval" leiden tot een toename van de inzamelkosten

Overzicht incidentele lasten

In 2018 worden er geen incidentele lasten verwacht

Financiële positie

Financiering

Er worden geen wijzigingen in de wijze van financiering voorzien. Op grond van de begrotingen en de ruimte onder het kasgeldlimiet valt niet te verwachten, dat er in 2018 leningen behoeven te worden aangetrokken. Voorts wordt verwezen naar de paragraaf "Financiering" onder het hoofdstuk Beleidsbegroting.

Reserves en voorzieningen

Voor het overzicht van de reserves en voorzieningen wordt verwezen naar de paragraaf "Weerstandsvermogen" onder het hoofdstuk Beleidsbegroting. Gezien de beperkte omvang van de activiteiten van het CAW, beschikt het CAW niet over een reservenotitie, die inzicht geeft in de ontwikkeling van het weerstandsvermogen.

Raming EMU-saldo

Om het financieringstekort van de totale overheid te kunnen ramen moet de gemeenschappelijke regeling CAW een meerjarenraming van het EMU-saldo in de begroting tonen. De meerjarenraming 2018 - 2022 van het EMU-saldo van de gemeenschappelijke regeling CAW toont de volgende bedragen

Omschrijving	2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	2022 €
1 Saldo van baten en lasten vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	37 556	38 794	40 056	41 344	42 658
2 Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	4 488	4 488	4 488	4 488	4 488
3 Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	0	0	0	0	0
4 Investeringen in (im)materiele vaste activa die op de balans worden geactiveerd	0	0	0	0	0
5 Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord	0	0	0	0	0
6 Baten uit desinvesteringen in (im)materiele vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	0	0	0	0	0
7 Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. die niet op de exploitatie staan	0	0	0	0	0
8 Baten bouwgrondexploitatie voor zover niet in de exploitatie verantwoord	0	0	0	0	0
9 Lasten op balanspost voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000
10 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
11 De bij verkoop van effecten te verwachten boekwinst	0	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo	22 044	23 282	24 544	25 832	27 146

Financiële kengetallen

<u>Kengetallen</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Netto schuldquote	61,0%	60,5%	60,0%	59,5%	59,0%	58,5%	58,0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	61,0%	60,5%	60,0%	59,5%	59,0%	58,5%	58,0%
Solvabiliteitsrisico	1,7%	1,5%	1,5%	1,5%	1,5%	1,5%	1,5%
Structurele exploitatieruimte	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%	2,0%

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

Toelichting bij de kengetallen

Netto schuldquote

In de berekening van dit kengetal is de onderhoudsegalisatievoorziening ten behoeve van de voormalige stortplaats te Westwoud als schuld aangemerkt

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De gemeenschappelijke regeling CAW verstrekt geen geldleningen aan derden

Solvabiliteitsrisico

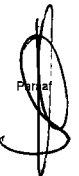
De relevantie van dit kengetal is gering, omdat het bestuur heeft besloten de algemene reserve vast te stellen op € 25 000

Structurele exploitatieruimte

In de structurele baten en lasten treden geen wijzigingen op. Daarnaast vindt er geen beperking en verruiming van de exploitatie plaats door dotatie en onttrekking aan reserves

Bijlage 1 Kostenverdeelstaat 2018

LASTEN (in Euro's)	Totaal			Kostenplaats Kapitaallasten			Kostenplaats Algemeen Beheer			Kostenplaats voormalige stortplaats Westwoud		
	Begroting 2018	Begroting 2017	Jaarrekening 2016	Begroting 2018	Begroting 2017	Jaarrekening 2016	Begroting 2018	Begroting 2017	Jaarrekening 2016	Begroting 2018	Begroting 2017	Jaarrekening 2016
Rente en afschrijvingen.												
Rente en bankkosten	2 750	2 600	2 609	2 750	2 600	2 609	-	-	-	-	-	-
Afschrijvingen op geactiveerde uitgaven	4 488	4 488	4 488	-	-	-	-	-	-	4 488	4 488	4 488
	<u>7 238</u>	<u>7 088</u>	<u>7 097</u>	<u>2 750</u>	<u>2 600</u>	<u>2 609</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4 488</u>	<u>4 488</u>	<u>4 488</u>
Energie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overige goederen en diensten												
Overige financieringskosten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Huisvestingskosten	100	250	69	-	-	-	-	-	-	100	250	69
Bedrijfskosten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bestuur beheer en administratie	15 000	15 000	15 000	-	-	-	15 000	15 000	15 000	-	-	-
Bureau- en algemene kosten	2 000	2 000	9 085	-	-	-	2 000	2 000	4 085	-	-	5 000
	<u>17 100</u>	<u>17 250</u>	<u>24 154</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17 000</u>	<u>17 000</u>	<u>19 085</u>	<u>100</u>	<u>250</u>	<u>5 069</u>
Overige inkomensoverdrachten												
Garantstellingprovisie en dividenduitkering HVC aan gemeenten	700 000	710 000	675 364	-	-	-	700 000	710 000	675 364	-	-	-
Inzamelen en verwerken afvalstromen (zoals kunststoffen)	3 640 000	2 474 500	2 114 066	-	-	-	3 640 000	2 474 500	2 114 066	-	-	-
	<u>4 340 000</u>	<u>3 184 500</u>	<u>2 789 430</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4 340 000</u>	<u>3 184 500</u>	<u>2 789 430</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Voordelig (+/+) / nadelig saldo (-/-)	37 556	34 955	29 286	2 750-	2 600-	2 609-	22 265	20 163	19 319	18 041	17 393	12 576
Totaal	<u>4 401 894</u>	<u>3 243 793</u>	<u>2 849 967</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4 379 265</u>	<u>3 221 663</u>	<u>2 827 834</u>	<u>22.629</u>	<u>22 131</u>	<u>22 133</u>
BATEN (in Euro's)												
Rente en afschrijvingen.												
Rente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Huren en pachten	22 629	22 131	22 133	-	-	-	-	-	-	22 629	22.131	22 133
Overige goederen en diensten												
Diverse opbrengsten	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overige inkomensoverdrachten												
Garantstellingprovisie en dividenduitkering van HVC	700 000	710 000	675 364	-	-	-	700 000	710 000	675 364	-	-	-
Vergoeding inzamelen en verwerken afvalstromen (Nedvang)	3 640 000	2 474 500	2.114 066	-	-	-	3 640 000	2 474 500	2 114 066	-	-	-
Kostenbesparing inzameling HVC	39 265	37 163	38 404	-	-	-	39 265	37 163	38 404	-	-	-
	<u>4 379 265</u>	<u>3 221 663</u>	<u>2 827 834</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4 379 265</u>	<u>3 221 663</u>	<u>2 827 834</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal	<u>4 401 894</u>	<u>3 243 793</u>	<u>2 849 967</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4 379 265</u>	<u>3 221 663</u>	<u>2 827 834</u>	<u>22.629</u>	<u>22 131</u>	<u>22 133</u>



Bijlage 2 Meerjarenbegroting 2018 - 2022

LASTEN (in Euro's)	Omschrijving	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	SAATEN (in Euro's)	Omschrijving	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
		2018	2019	2020	2021	2022			2018	2019	2020	2021	2022
	Balie en afschrijvingen							Balie en afschrijvingen					
	Rente en bankkosten	2.750	2.750	2.750	2.750	2.750		Rente	-	-	-	-	-
	Afschrijvingen op vastverworven uitgaven	4.488	4.488	4.488	4.488	4.488		Huren en bezekten	22.639	23.081	23.543	24.014	24.484
		7.238	7.238	7.238	7.238	7.238		Overige goeddelen en diensten					
	Financien							Diverse opbrengsten					
	Overige goeddelen en diensten							Overige inkomensverzekeringen					
	Overige financieerkosten	-	-	-	-	-		Garantstellingprovisie en dividenduitkering van HVC	700.000	p m	p m	p m	p m
	Huisvestingskosten	100	100	100	100	100		Vergoeding inzamelen en verwerken afvalstromen (Nedkvang)	3.640.000	p m	p m	p m	p m
	Bedrijfskosten	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000		Kostenbesparing inzameling HVC	39.285	40.050	40.851	41.658	42.502
	Reservat. en administratieve	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000			4.050	40.050	40.851	41.658	42.502
	Buizen en algemene kosten	17.100	17.100	17.100	17.100	17.100			4.379.285	40.050	40.851	41.658	42.502
	Overige inkomensverzekeringen												
	Garantstellingprovisie en dividenduitkering HVC aan gemeenten	700.000	p m	p m	p m	p m							
	Inzamelen en verwerken afvalstromen (zoals kunststoffen)	3.640.000	p m	p m	p m	p m							
		4.340.000	p m	p m	p m	p m							
	Voordelig (+/-) / nadelig saldo (+/-)	37.558	38.794	40.056	41.344	42.658							
	Totaal	4.401.894	63.132	64.394	65.652	66.916		Totaal	4.401.894	63.132	64.394	65.652	66.916