

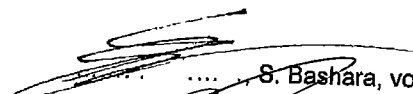
**Centraal
Afvalverwijderingsbedrijf
Westfriesland**


te Hoorn

Begroting 2020

Hoorn, 10 april 2020

Ondertekening;


....., S. Bashara, voorzitter.


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

Inhoudsopgave begroting 2020

	Pagina
Beleidsbegroting	
Programmaplan CAW	3
Paragrafen	4
Financiële begroting	
Inleiding	6
Programmabegroting 2020	7
Toelichting op de programmabegroting 2020	8
Financiële positie	10
Raming EMU-saldo	11
Financiële kengetallen	12
Bijlagen	
Bijlage 1: Kostenverdeelstaat 2020	13
Bijlage 2: Meerjarenbegroting 2020 - 2024	14



Beleidsbegroting

Deze begroting is opgesteld conform de kaders zoals die zijn opgenomen in de Kadernota 2020. Deze is als concept aan de deelnemende gemeenten toegestuurd waarbij de gemeenteraden in de gelegenheid zijn gesteld om een zienswijze in te dienen. Mede in verband met de ontvangen zienswijzen is in (de toelichting op) de begroting aandacht besteedt aan de (discussie over) taken en verantwoordelijkheden van de GR-CAW, de invulling van de secretariatsfunctie, het vastleggen van aangepaste taken in een nieuwe tekst van de GR en de bijdrage van de GR-CAW aan het Pact van Westfriesland.

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. Dit betreft:

- het vaststellen en (doen) uitvoeren van het beleid ten aanzien van huishoudelijke en andere afvalstoffen
- het uitoefenen van opdrachtgever- en aandeelhouderschap HVC
- het beheer van de voormalige stortplaats Westwoud.

Activiteiten

Er vindt op dit moment onderzoek plaats naar de toekomst van de GR CAW. Het gaat daarbij zowel om de taken die door de GR CAW moeten worden uitgevoerd als naar de meest geëigende rechtsvorm die daarvoor noodzakelijk is. Ook de positie van het secretariaat van de GR-CAW en, na besluitvorming over taken en rechtsvorm, de benodigde omvang, maakt onderdeel uit van deze onderzoeken. De resultaten van deze onderzoeken en besluitvorming hierover wordt in de loop van 2019 voorzien. Vooruitlopend op een mogelijk andere rol als resultaat van deze discussies, is bij het opstellen van deze begroting uitgegaan van de volgende taken en activiteiten van de GR CAW:

- beheer van de voormalige stortplaats te Westwoud.
- het uitoefenen van de rechten en plichten zoals verbonden aan het aandeelhouderschap in NV HVC.

Omdat er vanuit wordt gegaan dat er in 2020 sprake zal zijn van een nieuwe DVO tussen HVC en de individuele gemeenten, zijn de geldstromen in het kader van de uitvoering van de DVO in de begroting 2020 komen te vervallen.

Gelet op de discussies over de taken, verantwoordelijkheden en rechtsvorm, zal na besluitvorming over deze aspecten de tekst van de huidige GR worden aangepast. In deze aangepaste tekst zullen de resterende taken en bevoegdheden worden benoemd. Deze aangepaste tekst van de GR zal ter besluitvorming aan de deelnemende gemeenten worden voorgelegd.

GR-CAW en bijdrage aan Pact van Westfriesland

In het kader van de evaluatie van het Pact van Westfriesland is geconstateerd dat de ambitie om te behoren tot de top 10 van meest aantrekkelijke regio's in Nederland onverminderd hoog is. De opgaven die de komende twee tot vijf jaar centraal moeten staan zijn op het moment van schrijven alleen in concept beschikbaar; het pact wordt in de loop 2019 vastgesteld in de Westfriesse raden. Het CAW zal haar bijdragen leveren aan de in het pact genoemde thema's energietransitie, klimaatadaptatie en circulaire economie. Dit zal zij doen middels haar taken op het gebied van huishoudelijk afval door onder meer de verschillende afvalstromen zo optimaal mogelijk in te zamelen en te verwerken. Dit leidt tot een verminderde inzet van primaire grondstoffen (en de daarbij behorende 'energievraag'). Via het aandeelhouderschap van HVC wordt duurzame energie uit diverse bronnen geproduceerd en

wordt een bijdrage geleverd aan de energietransitie ('Van gas los').

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 detaillering van de baten en lasten is verderop in deze financiële begroting opgenomen.

(* € 1.000)	Begroting 2020	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
Totaal lasten	767	4.433	3.346
Totaal baten	768	4.468	3.349
Resultaat	1	35	4

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 2017 aanwezige reserves en voorzieningen, alsmede van de risico's, die per programma te onderscheiden zijn.

Reserves

Algemene reserve 1 januari 2018	€ 849.467
Uitkering aan deelnemende gemeenten in 2018	
Resultaat 2018	€ 3.633
Algemene reserve 31 december 2018	€ 853.100

Voorzieningen

Voorziening nazorg stortplaats te Westwoud	€ 917.181
	€ 917.181

Totaal weerstandvermogen 31 december 2017 € 1.770.281

Risico's CAW

- Ondersteuning

Sinds 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. Recente metingen tonen een verhoogd gehalte aan stikstofverbindingen in het oppervlaktewater rondom de voormalige stortplaats. Er wordt onderzoek gedaan naar de impact van de beheersmaatregelen op het niveau van deze verontreinigingen en de mogelijkheden om de lozing van deze verontreinigingen te beperken. Het aanpassen van beheersmaatregelen leidt tot een verandering in de te maken kosten. Een paar jaar geleden werd uitgegaan van een structurele verlaging van de jaarlijkse kosten. Op grond van die ontwikkelingen is een deel van de in de voorziening aanwezige middelen daaruit onttrokken. Deze middelen zijn niet aan de deelnemende gemeenten uitgekeerd maar aan reserves toegevoegd. Op grond van de huidige ontwikkelingen, die leiden tot structureel hogere jaarlasten, wordt er vanuit gegaan dat deze reserves weer aan de voorziening moeten worden toegevoegd.

- 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.

Gebaseerd op de stand van de gegarandeerde leningen ultimo 2018 voor aandeelhouders A en het relatieve aandelenbelang in NV HVC van het CAW zal de garantstellingprovisie ongeveer € 705.000 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 op dat moment mogelijk werd geacht. Op dit moment blijkt er echter sprake te zijn van een door de voormalige stortplaats veroorzaakte verontreiniging van het omliggende oppervlaktewater. Het beperken hiervan leidt op dit moment weer tot toegenomen kosten. Er wordt onderzoek gedaan naar een structurele oplossing. De aan de voorziening onttrokken middelen zullen in verband hiermee waarschijnlijk alsnog voor het oorspronkelijke doel, nl. de nazorg van de voormalige stortplaats, moeten worden aangewend.

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 2019 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 2018 vastgesteld.

Ambtelijke organisatie

Het CAW heeft geen personeel meer in dienst. Ondersteuning wordt in 2019 geleverd door personeel van HVC. Daarnaast wordt ondersteuning geleverd door de beleidsambtenaren van de deelnemende gemeenten

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 2020. Hierbij is het totaal van de baten en lasten weergegeven. In de financiële begroting geven we een overzicht van de te onderscheiden kosten- en opbrengstesoorten en zal tevens een beknopte analyse gegeven worden van de meest opvallende verschillen tussen enerzijds de begroting over 2020 en de begroting over 2019 en anderzijds de begroting over 2020 en de jaarrekening 2018.

De programmabegroting

Het overzicht van baten en lasten geeft inzicht in de baten en lasten van het CAW over 2020.

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 2020

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 2020	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
	<u>Rente en afschrijvingen</u>			
	Rente en bankkosten	2.750	2.750	2.726
	Afschrijvingen op geactiveerde uitgaven	4.488	4.488	4.490
		<u>7.238</u>	<u>7.238</u>	<u>7.216</u>
	<u>Energie</u>	-	-	-
	<u>Overige goederen en diensten</u>			
	Overige financieringskosten	-	-	-
	Huisvestingskosten	-	-	-
	Bedrijfskosten	100	100	71
	Bestuur, beheer en administratie	45.000	15.000	29.262
	Bureau- en algemene kosten	10.000	6.000	21.592
		<u>55.100</u>	<u>21.100</u>	<u>50.925</u>
	<u>Overige inkomensoverdrachten</u>			
	Garantstellingprovisie en dividenduitkering HVC aan gemeenten	705.000	705.000	705.330
	Inzamelen en verwerken van o.a. glas en PMD	-	3.700.000	2.582.143
		<u>705.000</u>	<u>4.405.000</u>	<u>3.287.473</u>
	Totaal lasten	<u>767.338</u>	<u>4.433.338</u>	<u>3.345.614</u>
BATEN (in Euro's)	Omschrijving	Begroting 2020	Begroting 2019	Jaarrekening 2018
	<u>Rente en afschrijvingen</u>			
	Rente	-	-	-
	<u>Huren en pachten</u>	23.235	22.920	22.509
	<u>Overige goederen en diensten</u>			
	Bijdrage deelnemende gemeenten aan CAW	40.000	-	-
	<u>Overige inkomensoverdrachten</u>			
	Garantstellingprovisie en dividenduitkering van HVC	705.000	705.000	705.330
	Vergoeding Nedvang voor inzamelen en verwerken van o.a. glas en PMD	-	3.700.000	2.582.143
	Korting voor niet inzamelen gft in week 52 en week 1	-	40.198	39.265
		<u>705.000</u>	<u>4.445.198</u>	<u>3.326.738</u>
	Totaal baten	<u>768.235</u>	<u>4.468.118</u>	<u>3.349.247</u>
	Resultaat voor resultaatbestemming	<u>897</u>	<u>34.780</u>	<u>3.633</u>
	Toevoeging aan algemene reserve	-	37.556	
	Onttrekking aan algemene reserve	-	-	35.885
	Resultaat na resultaatbestemming	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Toelichting op de programmabegroting 2020

Algemeen

Bij het opstellen van de begroting voor 2020 is rekening gehouden met de uitgangspunten voor het opstellen van de begroting 2019 alsmede de jaarrekening 2018.

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 2020 ongeveer € 45.000 aan reguliere beheerskosten ten laste van de voorziening nazorg stortplaats Westwoud zal worden gebracht. De verontreiniging van het oppervlaktewater in de omgeving van de voormalige stortplaats maakt het treffen van aanvullende maatregelen noodzakelijk. Omdat op dit moment het onderzoek naar de aard en omvang van de te treffen maatregelen nog loopt, kan de impact hiervan op de begroting nog niet volledig worden gespecificeerd.

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 2020 bijna geen rente-opbrengsten zullen zijn. De kosten van het schatkistbankieren daarentegen zullen aanzienlijk blijven.

Voor 2020 wordt een uitkering van HVC verwacht uit hoofde van garantstellingprovisie. Conform het afgesproken financieel beleid binnen HVC zal er geen dividend over 2019 worden uitgekeerd.

In onderstaande overzichten worden de verschillen verklaard tussen enerzijds de begroting 2020 en de begroting 2019 en anderzijds de begroting 2020 en de jaarrekening 2018.

Begroot resultaat 2019	34.780
Verschillen:	
• De huuropbrengsten zijn hoger door de jaarlijkse indexering van de huurovereenkomst, die met de Stichting Golfbaan Westwoud is afgesloten.	315
• Vanaf de begroting 2019 nemen we de kosten die elk jaar worden gemaakt voor de grondwatermonitoring van stortplaats Westwoud op.	-
• Actualiseren van het bedrag van de korting op de dienstverlening wegens verminderde inzameling rond de kerstdagen op basis van de korting, die in 2017 is gegeven plus jaarlijkse indexering conform de index op het inzameltarief volgens de uitvoeringsovereenkomst.	40.198-
	39.883-
Overige kleine verschillen	6.000
Begroot resultaat 2020	897
Resultaat jaarrekening 2018	3.633
Verschillen:	
• Stijging van de bankkosten, die in rekening worden gebracht door de Rabobank voor onder andere het schatkistbankieren.	40-
• De werkelijke huisvestingskosten zoals Onroerendezaakbelasting inzake de voormalige stortplaats te Westwoud zijn lager dan het gehanteerde, vaste budget hiervoor.	29-
• Er zijn in 2018 kosten gemaakt voor de begeleiding aan DVO-trajecten. Deze begeleiding wordt naar verwachting in 2019 afgerond. Hiervoor zijn dus geen kosten opgenomen in de begroting van 2020.	15.738-
• In 2017 zijn de bureau- en algemene kosten iets hoger dan de begroting, omdat er incidentele kosten zijn gemaakt welke niet waren begroot. In 2018 is een reeds gereserveerde belastingrente van de naheffingsaanslag 2013 - 2016 á € 56.053 uitbetaald.	11.592
• De huuropbrengsten zijn hoger door de jaarlijkse indexering van de huurovereenkomst, die met de Stichting Golfbaan Westwoud is afgesloten.	726
• Jaarlijkse stijging van de korting op de dienstverlening wegens verminderde inzameling rond de kerstdagen conform de index op het inzameltarief volgens de uitvoeringsovereenkomst.	39.265-
	42.754-
Overige verschillen	40.019
Begroot resultaat 2020	897

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 inkomensoverdrachten / 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. Op basis van de 338 aandelen A, die het CAW in bezit heeft, bedraagt de in 2020 te ontvangen provisie naar verwachting ca. € 705.000.

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 inkomensoverdrachten / 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 vond plaats via het CAW. Met de nieuwe individuele DVO's is deze geldstroom komen te vervallen. Ook de inkomsten in verband met het niet inzamelen van gft in de weken 52 en 1 zijn komen te vervallen. In verband hiermee wordt in de begroting uitgegaan van een bijdrage van de deelnemende gemeenten van in totaal € 40.000. Deze kosten worden op basis van het inwoneraantal (CBS-gegevens) aan de individuele gemeenten doorberekend.

Overzicht incidentele baten

In 2020 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.

Kosten secretariaat

Zoals in de toelichting op de beleidsbegroting reeds is aangegeven, staat als onderdeel van de discussie over omvang en organisatiestructuur van de GR-CAW, ook de positie en omvang van het secretariaat op dit moment nog niet vast. Wel kan op basis van de urenbesteding en de kosten voor de accountantscontrole, alsmede op basis van een vergelijking met de kosten zoals bij vergelijkbare gemeenschappelijke regelingen in rekening worden gebracht, worden geconstateerd dat de in het verleden begrootte kosten hiervoor ontoereikend zijn. De begrootte kosten zijn nu in lijn met deze ervaringscijfers.

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. In verband met het afsluiten van nieuwe DVO's komen deze lasten in 2020 te vervallen.

Overzicht incidentele lasten

In 2020 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 2020 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 reserventitie, 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 2019 - 2023 van het EMU-saldo van de gemeenschappelijke regeling CAW toont de volgende bedragen:

Omschrijving	2019 €	2020 €	2021 €	2022 €	2023 €
1 Saldo van baten en lasten vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	897	1.362	1.836	2.319	3.612
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)materiële 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)materiële 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	-14.615	-14.150	-13.676	-13.193	-11.900

Financiële kengetallen

Kengetallen	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Netto schuldquote	-43,4%	-43,9%	-44,4%	-44,9%	-45,4%	-45,9%	-46,4%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-43,4%	-43,9%	-44,4%	-44,9%	-45,4%	-45,9%	-46,4%
Solvabiliteitsratio	27,5%	27,5%	27,5%	27,5%	27,5%	27,5%	27,5%
Structurele exploitatieruimte	0,8%	0,8%	0,1%	-0,5%	-1,2%	-1,9%	-2,5%

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

De gemeenschappelijke regeling CAW heeft geen vaste schulden.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De gemeenschappelijke regeling CAW verstrekt geen geldleningen aan derden.

Solvabiliteitsratio

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: Kostenverdelstaat 2020

LIJSTER (in Euro)	Totaal			Kostenplaats Kapitaalreken			Kostenplaats Algemeen Beheer			Kostenplaats woonwielige skriptie Westvrou		
	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2018	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2018	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2018	Begroting 2019	Begroting 2018	Jaarrekening 2018
Rente en afschrijvingen												
Rente en bankkosten	2.750	2.750	2.726									
Afschrijvingen op geactiveerde uitgaven	4.488	4.488	4.490	2.750	2.750	2.726				4.488	4.488	4.490
Energie	7.238	7.238	7.216	2.750	2.750	2.726						
Overige goederen en diensten												
Overige financieringskosten												
Huilveringskosten	100	100	71									
Bedrijfskosten	45.000	-	-									
Bedrijf, beheer en administratie	10.000	15.000	26.262							100	100	71
Bureau- en algemene kosten	55.100	21.100	50.625				45.000	15.000	26.262			
Overige inkomensverdrachten							10.000	2.000	21.582			
Garantstellingprovisie en dividenduitkering							65.000	17.000	60.854	100	4.000	71
HVC aan gemeenten	705.000	705.000	705.330									
Intaxamen en verwerken afvalstromen (zoals kunststoffen)		3.700.000	2.582.143				705.000	705.000	705.330			
	705.000	4.405.000	3.287.473									
Voorafleg (H+) / nadelig einde (-)	807	84.780	3.633									
Totaal	789.215	4.488.118	3.349.247	2.750	2.750	2.726	745.800	4.445.188	3.328.738	19.647	14.332	17.948
BATEN (in Euro)												
Rente en afschrijvingen												
Rente												
Huren en pachten	23.235	22.920	22.509									
Overige goederen en diensten										23.235	22.920	22.509
Bijdrage deelnemende gemeenten aan CAW	40.000											
Overige inkomensverdrachten												
Garantstellingprovisie en dividenduitkering										40.000		
van HVC												
Vergoeding Intaxamen en verwerken afvalstromen (Beheer)	705.000	705.000	705.330									
Kostenbesparing Intaxaming HVC		3.700.000	2.582.143				705.000	705.000	705.330			
	705.000	4.445.188	3.328.738									
Totaal	789.215	4.488.118	3.349.247				745.800	4.445.188	3.328.738	63.218	22.852	22.987

Penet
5

Bijlage 2: Meerjarenbegroting 2020 - 2024

LAFEN (in Euro)	LAFEN					BATEN (in Euro)	BATEN				
	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024		Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Omschrijvingen						Omschrijvingen					
Rente en afschrijvingen						Rente en afschrijvingen					
Rente en bankkosten	2.750	2.750	2.750	2.750	2.750	Rente	-	-	-	-	-
Afschrijvingen op geactiveerde uitgaven	4.528	4.528	4.528	4.528	4.528	Huren en pachten	23.226	23.700	24.174	24.657	25.150
	7.278	7.278	7.278	7.278	7.278	Overige goederen en diensten					
Energie	-	-	-	-	-	Diverse optimeringen	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Overige goederen en diensten	-	-	-	-	-	Overige inkomensvoorzieningen					
Overige financieringskosten	-	-	-	-	-	Garantstellingprovisie en dividenduitkering van FVC	705.000	705.000	705.000	705.000	705.000
Huizenvergoedingen	100	100	100	100	100	Verspreiding Netvang voor inkomsten en verspreiden van o.s. glas en PMD	-	-	-	-	-
Bedrijfskosten	-	-	-	-	-	Notitie voor niet-inkomsten pft in week 52 en week 1	-	-	-	-	-
Beleids-, beheer- en administratieve	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000		705.000	705.000	705.000	705.000	705.000
Bureau- en algemene kosten	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000						
Overige inkomensvoorzieningen	55.100	55.100	55.100	55.100	55.100		705.000	705.000	705.000	705.000	705.000
Garantstellingprovisie en dividenduitkering FVC aan gemeenten	705.000	705.000	705.000	705.000	705.000						
Inkomsten en overblijven van o.s. glas en PMD	705.000	705.000	705.000	705.000	705.000						
	705.000	705.000	705.000	705.000	705.000						
Voordeig (+) / nadelig saldo (-)	897	1.362	1.636	2.310	3.612						
Totaal	769.324	768.726	769.174	769.697	770.862	Totaal	769.324	768.726	769.174	769.697	770.862