

GEVUDO
Gemeenschappelijke Regeling

Begroting 2018

Inhoudsopgave

Algemene inleiding	3
Doel van de regeling	3
Bestuur	3
A. BELEIDSBEGROTING	5
1. <i>Programmaplan taakveld algemene dekkingsmiddelen</i>	5
1.1. Wat wil Gevudo bereiken?	5
1.2. Wat doet Gevudo daarvoor?	5
1.3. Wat mag het kosten?	5
Meerjarenraming	6
2. <i>BBV-paragrafen</i>	7
2.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	7
2.2. Balans/ kengetallen BBV	9
2.3. Financiering	9
2.4. Bedrijfsvoering	10
2.5. Verbonden partijen	10
B. Begroting 2018	11
C. VASTSTELLING	12

Algemene inleiding

Voor u ligt de Begroting 2018 van de gemeenschappelijke regeling "Gemeenschappelijke Vuilverwerking Dordrecht en Omstreken" (Gevudo). Gevudo bezit 529 aandelen van de N.V. Huisvuilcentrale Noord-Holland (hierna: HVC) te Alkmaar en behartigt en coördineert de aandeelhoudersbelangen van de deelnemende gemeenten richting HVC.

In de exploitatiebegroting is het resultaat van het voorgaande jaar verwerkt. De begroting omvat tevens een meerjarenraming en een prognose van de financiële positie. De begroting is opgesteld conform de richtlijnen van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV).

Voor 2018 wordt een sluitende exploitatie geraamd. Zoals bij Gevudo gebruikelijk wordt die sluitendheid bereikt door de begrote eigen kosten te verrekenen met de door te verstrekken provisie in de eerste tranche en mee- en tegenvallers direct met de deelnemers te verrekenen bij de 2^e tranche van de door te betalen provisie van NV HVC; aan het eind van ieder boekjaar. Gelet op de kosten van Gevudo gaat dat altijd om overzichtelijke bedragen. Om die reden is de kans gering dat er begrotingswijzigingen in de loop van het jaar zullen worden voorgelegd.

Doel van de regeling

Het lichaam heeft tot doel het behartigen van aandeelhoudersbelangen van de deelnemers in NV HVC, in de ruimste zin des woords, en het daarbij uitoefenen van stemrecht in de aandeelhoudersvergaderingen van NV HVC.

De gemeenschappelijke regeling bestaat uit de gemeenten Alblasterdam; Dordrecht; Giessenlanden; Gorinchem; Hardinxveld-Giessendam; Hendrik-Ido-Ambacht; Leerdam; Molenwaard; Papendrecht; Sliedrecht; Zederik en Zijndrecht.

Bestuur

De regeling kent drie bestuursorganen:

- het algemeen bestuur;
- het dagelijks bestuur;
- de voorzitter.

Algemeen bestuur

Het Algemeen bestuur bestaat uit leden en hun plaatsvervangers die door en uit de colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemers worden aangewezen.

Dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur bestaat sinds 8 december 2016 uit:



Jasper Mos
(Dordrecht), voorzitter



Harmen Akkerman
(Giessenlanden; plv. voorzitter)



Jacqueline van Dongen
(Zwijndrecht)



Arjen Rijdsijk
(Gorinchem)

De vertegenwoordiging in de aandeelhoudersvergadering van NV HVC geschiedt binnen de kring van het Dagelijks Bestuur.

Naast bovenvermelde leden zijn de overige leden van het Algemeen Bestuur:

de heer K. Boender (Molenwaard)
de heer Th. Boerman (Hardinxveld-Giessendam)
de heer A.S. Dijkstra, wnd. mevrouw G.J. Visser-Schlieker (Sliedrecht)
de heer M. van Middelkoop (Zederik; sinds 1 februari 2017)
de heer T. Meijdam (Leerdam)
de heer C. Koppenol (Papendrecht)
de heer F.J. van de Velde (Hendrik Ido Ambacht)
de heer P. Verheij (Alblasserdam)

A. BELEIDSBEGROTING**1. Programmaplan taakveld algemene dekkingsmiddelen****1.1. Wat wil Gevudo bereiken?**

Gevudo heeft het karakter van een "houdstermaatschappij": zij voert zelf geen operationele taken op gebied van afval meer uit. Het participeren in HVC is een voorwaarde geweest voor overname van taken. Het beoogd maatschappelijke effect van het houderschap is derhalve beperkt. Gevudo kan echter haar invloed als aandeelhouder, onder meer in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders, aanwenden wanneer over zaken wordt beslist die maatschappelijke en financiële belangen van de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling raken.

1.2. Wat doet Gevudo daarvoor?

Door middel van bestuursvergaderingen wordt contact onderhouden met de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling. Gevudo vaardigt een vertegenwoordiger af naar de vergaderingen van aandeelhouders in HVC. Een ambtelijk adviesteam, samengesteld uit adviseurs van de gemeenten Dordrecht, Molenwaard en Gorinchem heeft een actieve adviesrol en kan gevraagd en ongevraagd advies aan het Dagelijks en Algemeen bestuur geven. Het team draagt via de secretaris zorg voor de advisering op vergaderstukken van HVC. Ook neemt dit team deel aan informatiebijeenkomsten van HVC.

De operationele taken van Gevudo (secretariaat, financiën, post- en archiefzaken) worden verzorgd door de gemeente Dordrecht, in samenwerking met het SCD.

1.3. Wat mag het kosten?

De onderstaande tabel is mede gebaseerd op de jaarrekening 2016. Bijstellingen worden jaarlijks beschouwd.

Programma algemene dekkingsmiddelen	Rekening	Begroting				
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Bedragen x € 1.000						
Lasten	1.089	1.050	1.050	1.050	950	950
Baten	1.057	1.050	1.050	1.050	950	950
Totaal saldo van baten en lasten	-32	0	0	0	0	0
Mutatie algemene reserve	32	0	0	0	0	0
Resultaat	0	0	0	0	0	0

Provisie vanaf 2020 is minder voorspelbaar vanwege herfinanciering NV HVC/ nieuwe financieringsbehoefte

De geraamde baten betreffen de verwachte provisie. Dividend van HVC wordt niet geraamd omdat in 2015 in de AvA van NV HVC is besloten om eventuele winsten worden aangewend ter versterking van het eigen vermogen. De eigen kosten van Gevudo bedragen € 41.000, waarvan circa 7.000 BTW verhaalbaar is door de deelnemers. Zie ook pagina 11.

Meerjarenraming

Er wordt uitgegaan van een nagenoeg constant prijspeil voor 2018 en verder.

Indien de ontvangen provisie als gevolg van lager financieringsrisico in de loop der jaren daalt, hetgeen beoogd wordt, resulteert dit in een lagere doorbetalingsmogelijkheid aan de deelnemers. De ontwikkeling van de provisie-ontvangst van NV HVC is vanaf 2020 minder goed voorspelbaar vanwege (her)financieringsvraagstukken die tegen die tijd moeten worden bekeken. Echter, ook de onderneming zelf gaat uit van daling van de uitkering en een lager garantierisico.

Betaling provisie

Onderstaande tabel dient om de deelnemers een zo goed mogelijk beeld te geven van de vermoedelijke netto-inkomst 2018:

Provisie NV HVC			1.050.000
Eigen kosten Gevudo 2018 voorlopig			41.000
Netto beschikbaar voor gemeenten			1.009.000
Gemeente	aantal inwoners vlg september- circulaire 2016 per 1/1 2016	%	indicatief bedrag, te betalen aan deelnemers (afgerond)
Alblasserdam	19.955	4,98	50.000
Dordrecht	118.801	29,63	299.000
Giessenlanden	14.544	3,63	37.000
Gorinchem	35.260	8,80	89.000
Hardinxveld-Giessendam	17.774	4,43	45.000
Hendrik Ido Ambacht	29.408	7,34	74.000
Leerdam	20.711	5,17	52.000
Molenwaard	29.067	7,25	73.000
Papendrecht	32.248	8,04	81.000
Sliedrecht	24.968	6,23	63.000
Zederik	13.718	3,42	35.000
Zwijndrecht	44.454	11,09	112.000
Totaal	400.908	100,00	1.009.000

De uitkering is afhankelijk van de werkelijk in 2018 ontvangen provisie, de werkelijke kosten en de werkelijke uitkomsten septembercirculaire 2018.

De verwachting is de afwijkingen marginaal zullen zijn.

2. BBV-paragrafen

Een aantal verplichte BBV-paragrafen zijn voor deze regeling niet relevant, omdat Gevudo op die gebieden geen activiteiten heeft. Dit betreft de paragrafen: lokale heffingen, onderhoud kapitaalgoederen en grondbeleid.

2.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De weerstandscapaciteit wordt gevormd door de middelen waarover Gevudo beschikt om de mogelijke negatieve resultaten en de lopende risico's af te dekken. De operationele bedrijfsrisico's zijn door het afstoten van de stortplaats afgenomen tot vrijwel nihil.

Het Algemeen Bestuur heeft in 2015 de risico's van Gevudo beschouwd en heeft geconcludeerd dat, gelet op de schaalgrootte van de organisatie van Gevudo en de door haarzelf te dragen bedrijfsvoerings-risico's, een algemene reserve van ongeveer 1 keer de netto-jaarlast van de eigen organisatie voldoende moet zijn.

Het geprognosticeerde verloop van de algemene reserve is als volgt:

	ONTWIKKELING RESERVEPOSITIE	Algemene reserve	(Bedragen x € 1.000)
Stand per 1-1-2016		62	
Toevoeging 2016		0	
Onttrekking 2016		32	
Stand per 1-1-2017		30	
Toevoeging 2017		0	
Onttrekking 2017		0	
Stand per 1-1-2018		30	
Toevoeging 2018		0	
Onttrekking 2018		0	
Stand per 1-1-2019		30	
Toevoeging 2019		0	
Onttrekking 2019		0	
Stand per 1-1-2020		30	
Toevoeging 2020		0	
Onttrekking 2020		0	
Stand per 1-1-2021		30	
Toevoeging 2021		0	
Onttrekking 2021		0	
Stand per 1-1-2022		30	

De risico's van Gevudo vanuit NV HVC blijven voor rekening van de deelnemers.

Risico's NV HVC

Financieringsgaranties NV HVC: Als gevolg teruglopend aanbod in te verbranden afval, door zowel de economische situatie als door de ambities van overheden om meer afval te scheiden, is er een toenemend financieel risico. Dit geldt met name voor de dure verbrandingsinstallaties.

HVC heeft in de praktijk ook te maken met tegenvallers in projecten.

Hoewel deze projecten niet altijd onder overheidsgaranties vallen moet HVC wel kunnen betalen. HVC levert ook energie; de marge op eigen productie is echter sterk afhankelijk van wat de marktprijzen doen en van de afnamehoeveelheid.

De GR staat naar rato van haar deelname in HVC garant voor het nakomen van de financiële verplichtingen die HVC is aangegaan; op basis van een met aandeelhouders overeengekomen ballotageovereenkomst. Een eventuele aanspraak door een bank betekent dan ook dat de deelnemers daarin hun eigen aandeel dragen en deze zelf behoren te beschouwen bij de eigen risico's. Gevudo heeft immers zelf geen mogelijkheid hiervoor.

Beheersing: Aandeelhouders hebben alsnog paal en perk hebben gesteld aan de hoogte van de te garanderen leningen. Hierbij bestond geen limiet. Deze is bepaald op 670 miljoen.

Een andere belangrijke maatregel betreft de import van afval om de overcapaciteit in de ovens tegen te gaan. HVC is daarin thans succesvol. Na 2020 lopen contracten echter af en is de huidige situatie niet zonder meer gegarandeerd. De effecten van een Brexit zijn thans door de onderneming niet in te schatten.

Gevudo verwacht niet dat er snel een daadwerkelijke financiële aanspraak op de garantie zal ontstaan. In geval van een eventueel majeur financieel probleem is een tarievenverhoging eerder aan de orde.

2.2. Balans/ kengetallen BBV

Het BBV verplicht gemeenschappelijke regelingen om een aantal financiële kengetallen te publiceren.

Omdat Gevudo echter geen schulden heeft en niet voornemens is om die voor zichzelf of voor derden aan te gaan, is de solvabiliteitsratio meerjarig 100% en is de netto schuldquote met en zonder doorverstrekte leningen meerjarig 0%. Gevudo heeft geen belastingen en heeft geen grondvoorraad; derhalve zijn de BBV kengetallen belastingcapaciteit en grondexploitatie niet van toepassing.

Weergave van de structurele begrotingsruimte geeft bij Gevudo een vertekend beeld. Na aftrek van de voor deelnemers zelf verhaalbare BTW zijn de eigen kosten € 34.000. Het restant van ruim 1 miljoen provisie van HVC wordt doorbetaald aan de deelnemers. De begrotingsruimte is dus in theorie zeer riant. Gevudo stuurt er echter op om haar eigen kosten zo laag mogelijk te houden en beschouwt de werkelijke begrotingsruimte daarom liever als nagenoeg nihil. De op grond van het BBV verplichte meerjarige balans ziet er als volgt uit:

Geprognosticeerde balans						
<i>(Bedragen x € 1.000)</i>						
(bedragen x € 1.000)	Jaarrekening 31-12-2016	Prognose 31-12-2017	Prognose 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021
Activa						
Financiële vaste activa	24	24	24	24	24	24
<i>Viottende activa:</i>						
- Vorderingen	7	0	0	0	0	6
- Liquide middelen	528	6	6	6	6	0
Totale activa	559	30	30	30	30	30
Passiva						
<i>Eigen vermogen:</i>						
- Algemene reserve	30	30	30	30	30	30
<i>Viottende passiva</i>						
Kortlopende schulden (crediteuren)	529	0	0	0	0	0
Totaal passiva	559	30	30	30	30	30

2.3. Financiering

Op grond van de Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO) lichten wij een aantal zaken rondom de financiering toe.

- **Kasgeldlimiet:** De ruimte die overheidsorganisaties hebben om zaken met kort geld (rentetypische looptijd korter dan 1 jaar) te financieren, wordt begrensd door de zogenoemde kasgeldlimiet. Deze is bij ministeriële regeling bepaald als percentage van de totale lasten. Voor gemeenschappelijke regelingen is dit percentage bepaald op 8,2. De kasgeldlimiet voor 2018 is voor Gevudo derhalve 8,2% van € 1,050 mln. dus ca. € 86.000,-.
- **Liquideitsrisico:** Op dit punt wordt door Gevudo geen risico's gelopen.

- Gebruik van derivaten: Hiervan wordt geen gebruik gemaakt.
- Uitzettingen/beleggingen: Als gevolg van uitkering aan de deelnemende gemeenten is geen overliquiditeit aanwezig. Gevudo voldoet aan de formele regelgeving ter zake van het schatkistbankieren.

2.4. Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering van de gemeenschappelijke regeling beperkt zich voornamelijk tot het faciliteren van het eigen bestuur. Gevudo is een kleine organisatie zonder personeel in loondienst. De controltaak wordt uitgevoerd door een adviseur van het SBC (afdeling concern) van de gemeente Dordrecht annex secretaris. De administratie wordt door een andere medewerker van het SBC (bedrijfsbureau) tezamen met personeel van het SCD (inclusief betalingsverkeer en archiefzaken) verzorgd.

Het bestuur wordt geadviseerd door een ambtelijk kernteam vanuit drie gemeenten.

2.5. Verbonden partijen

Gevudo fungeert als aandeelhouder in NV HVC; de enige verbonden partij van Gevudo. Die rol staat centraal bij alles wat Gevudo momenteel doet.

De vennootschap is statutair gevestigd in Alkmaar, maar heeft ook elders kantoren en vestigingen.

De vennootschap heeft statutair (versie 2011)ten doel:

"ten algemene nutte werkzaam te zijn op het gebied van het beheer van afval, reststromen en duurzame energie, alsmede op het gebied van direct of indirect daarmee verband houdende andere activiteiten; één en ander ten dienste van gemeenten, waterschappen en samenwerkingsverbanden van gemeenten onderling en waterschappen onderling; overeenkomstig de regelen van door hen met de vennootschap te sluiten overeenkomsten, alles in de ruimste zin met al hetgeen daartoe behoort of daarmee maar enigszins in verband staat;

het deelnemen in, het op andere wijze een belang nemen in, het voeren van beheer over andere ondernemingen met een gelijk of aanverwant doel;

het financieren van derden en het op enigerlei wijze stellen van zekerheid of het zich verbinden voor verplichtingen van derden daaronder begrepen."

De risico's zijn beschouwd onder 2.1.

B. Begroting 2018

De begroting ziet er als volgt uit:

PROGRAMMA: ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN, taakveld overhead			
Omschrijving Bedragen x € 1.000,-	Realisatie 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
OVERHEAD			
Beheerskosten	29	32	32
Accountantskosten	3	2	3
Bank- en rentekosten			
BTW *	(7)	7	7
<i>Subtotaal</i>	32	41	42
OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN			
Uitbetaling garantstellingsprovisie	1.057	1.009	1.008
<i>Subtotaal</i>	1.057	1.009	1.008
TOTALE LASTEN	1.089	1.050	1.050
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Garantstellingsprovisie HVC	1.057	1.050	1.050
<i>Subtotaal</i>		75	
	1.057	1.050	1.050
TOTALE BATEN	1.077	1.050	1.050
Gerealiseerde totaalsaldo van baten en lasten	32	0	0
Ontrekken aan reserve	32	0	0
Gerealiseerd resultaat	0	0	0

*NB de BTW is door de deelnemers zelf te verhalen.

Toelichting*Uitgangspunten*

- Bij de opstelling van de begroting 2018 is gebruik gemaakt van de resultaten 2016.
- Er wordt geen nieuw beleid voorzien waaraan afzonderlijke aandacht zou moeten worden besteed.
- Er is geen sprake van investeringen.
- Er is geen sprake van lang vreemd vermogen, waardoor een beschouwing van renteomslag achterwege kan blijven/ niet zinvol is.
- Er is geen sprake van voorzienbare (materiële) incidentele baten en lasten. Om die reden is er ook geen staat van incidentele baten en lasten opgenomen.

C. VASTSTELLING

De raden van de deelnemers kunnen omtrent de ontwerpbegroting aan het Dagelijks bestuur binnen 8 weken na verzenddatum van hun gevoelens doen blijken. Het Dagelijks bestuur levert de gebundelde reacties, voorzien van een eigen commentaar bij de ontwerpbegroting. Het Algemeen bestuur weegt deze informatie vervolgens af bij de vaststelling van de begroting.

Nadat deze door het Algemeen bestuur is vastgesteld (planning: 11 mei 2017), zendt het Dagelijks bestuur het vaststellingsbesluit aan de raden der deelnemende gemeenten. Vóór 15 juli van het jaar voorafgaand het begrotingsjaar, zendt het Dagelijks bestuur deze aan het college van Gedeputeerde Staten.

Vastgesteld door het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke regeling Gevudo op
2017 .

de secretaris,

de voorzitter,

P.H.F. Kennedie

J. Mos