

BEGROTING
2007

Inhoudsopgave

	Pagina
1. Voorwoord	2
2. Algemene toelichting	2
3. Beleidsbegroting Programmaplan Paragrafen	5 6
4. Gepronosticeerde Balans	9
5. Exploitatie 2007	13
6. Vaststelling	16
Bijlage 1 Staat van vaste activa	19
Bijlage 2 Staat reserves en voorzieningen	22
Bijlage 3 Meerjarenraming	24

1. Voorwoord.

Voor u ligt de begroting 2007 van de Gemeenschappelijke Regeling Gevudo.

De GR exploiteert de stortplaats Crayestein-West, coördineert de verwerking van het huishoudelijkafval van de aangesloten gemeenten, beheert 1/3 van het aandelenpakket van de ziekenhuisafval verbrandingsinstallatie Zavin BV en 20% van het aandelenpakket van de Huisvuilcentrale te Alkmaar. Tevens behartigt de GR de belangen van de deelnemende gemeenten in de richting van de HVC.

In deze begroting zijn de exploitatie, de financiële positie van de GR en het resultaat over voorgaande jaren verwerkt. Er is tevens een meerjarenraming opgenomen.

Van groot belang voor de exploitatie is het weer exploiteren van de stortplaats en het meerjaren contract dat GR Gevudo heeft afgesloten met Heijmans Milieu. Hiermee wordt de exploitatie van de stortplaats ingevuld door Heijmans Milieu en de GR vult de overige taken in.

Op grond van de Wet Fido is ook een financieringsparagraaf met vermelding van de risico's opgenomen. In het kader van het besluit begroting en verantwoording provincie en gemeenten (BBV) is de vorm en de inhoud van de begroting enigszins gewijzigd.

De eigenaar van Gevudo NV, het energiebedrijf ENECO NV, heeft in december 2005 de verbrandingsinstallatie verkocht aan de HVC uit Alkmaar. Hierdoor zijn alle opgenomen claims (zie risico paragraaf) ingetrokken. Ook is voor de deelnemers het verbrandingstarief naar beneden aangepast.

2. Algemene toelichting

In de begroting 2007 wordt de exploitatie van de activiteiten rondom de stortplaats Crayestein-West weergegeven. De stortplaats is in beheer bij de GR Gevudo.

Op 26 juni 2003 heeft het algemeen bestuur besloten om een contract met Heijmans Milieu af te sluiten met een looptijd tot 2015. In dit contract is voorzien dat de firma Heijmans Milieu zorgt voor de voorziening voor het afdekken en de nazorg van de stortplaats. Hiervoor heeft de firma een garantie afgegeven van ruim € 13,6 miljoen. Er is een ontbindende voorwaarde n.l. het verkrijgen van een revisievergunning in het kader van de wet Milieubeheer.

Ten aanzien van het jaarlijkse mogelijk positief exploitatie resultaat van de stortplaats deelt de GR daarin mee voor 70%.

Van groot belang is wel dat de stortplaats weer open gesteld gaat worden. De Raad van State heeft op 30 november 2005 uitspraak gedaan, waarbij als gevolg van het niet opnemen van fijnstof de provinciale vergunning werd vernietigd doch de rechtsgevolgen in stand bleven. Voor de begroting 2007 wordt er vanuit gegaan dat de stortplaats weer in vol bedrijf is.

De hoeveelheid gestort afval wordt weer geraamd op 25.000 ton conform het contract. Het tarief is geïndexeerd.

Van de exploitatie van de stortplaats wordt een positief resultaat verwacht van totaal € 226.645. Een deel van 70 % hiervan komt toe aan de Gevudo GR. De exploitatie van de Gevudo zelf heeft een negatief resultaat van € 102.370,- zonder de bijdrage van de stortplaats. Met een deel van het resultaat van de stortplaats is er totaal voor de GR Gevudo een positief resultaat van € 56.282.

Dit resultaat is nog niet aan de algemene bedrijfs reserve toegevoegd. De omvang van de algemene bedrijfs reserve is zonder het toegevoegd resultaat naar verwachting per 31 december 2007 € 3.690.458 bedragen.

3 Beleidsbegroting

2007

Het Programmaplan

Aangezien de GR **Gevudo** een gemeenschappelijke regeling is, die een beperkte taak uitvoert en weinig met beleidszaken te maken heeft, past deze nieuwe opzet in het kader van het BBV niet goed bij deze organisatie. In dit kader worden niet alle onderdelen van het programma benoemd maar alleen de relevante worden hieronder aangegeven.

Het programma van de GR **Gevudo** omvat het beheer en de exploitatie van de stortplaats **Crayestein-West**.

*Wat wil **Gevudo** bereiken?*

Het beoogt maatschappelijk effect is het exploiteren en **volstorten** van een stortplaats binnen de regels van de Wet Milieubeheer.

Het beleid van **Gevudo** is er opgericht om het exploiteren op een zo verantwoord mogelijke manier uit te voeren met in **achtneming** van de risico's voor afdekking en nazorg.

Wat doen we daarvoor?

Om het **volstorten** te realiseren en de voorzieningen voor afdekking en nazorg te garanderen is een langdurig contract afgesloten met de Firma Heijmans Milieu.

Die firma draagt zorg voor de hoeveelheid stortmateriaal en garandeert per jaar een dotatie in de voorzieningen.

Wat mag het kosten?

	realisatie	begroting				X € 1.000
Lasten	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Prioriteit						
Vergroten						
Overig	1.067	1.216	1.379	1.420	1.463	1.506
Totale lasten	1.067	1.216	1.379	1.420	1.463	1.506
<hr/>						
Baten	Realisatie	Begroting				
	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Prioriteit						
Overig	603	1.379	1.435	1.517	1.585	1.656
Totale baten	603	1.379	1.435	1.517	1.585	1.656
<hr/>						
Saldo programma	-/- 464	163	56	96	122	150

Toelichting

Aan de exploitatie begroting en de **geprognosticeerde** balans valt meer af te lezen.

Paragrafen

A Weerstandsvermogen

De weerstandscapaciteit **zijn** de middelen waarover Gevudo beschikt om de **mogelijke** negatieve resultaten en de lopende risico's af te dekken.

De bedrijfsrisico's zijn door het contract met Heijmans **Milieu** tot een minimum beperkt. Gevudo loopt daarnaast beperkt risico's.

Nu alle claims tussen de Gevudo NV en de deelnemende gemeenten en tussen de Gevudo NV en de GR Gevudo zijn ingetrokken, zijn de **risico's** daardoor ook verdwenen. In het geval van de **NEM** heeft de rechtbank in hoger beroep de GR Gevudo op 10 maart 2005 weer in het gelijk gesteld. Hierdoor is de claim ook vervallen.

Met de bouw van een nieuwe zuivering is recht van overpad verleend en is een bankgarantie afgegeven door **ZHEW** in verband met mogelijke schade.

Met de belastingdienst lopen een tweetal disputen n.l. een over de afvalstoffen heffing en een over de vennootschapsbelasting. Beide zaken hebben voornamelijk betrekking op de jaren voor 2000. Voor de zaak van de afvalstoffenheffing zal tot een pakkagedeal worden gekomen en de vordering van de vennootschapsbelasting zal worden vernietigd. De Belastingdienst heeft in gesprekken in april 2006 gemeld een vordering van de GR van €0,8 te erkennen. Er is nog discussie over een bedrag van ruim €1 miljoen.

B Onderhoud Kapitaalgoederen

Om de stortplaats voor de komende jaren kwalitatief op peil te houden zal een **instandhoudingplan** opgesteld worden. Vooralsnog wordt volstaan met de cijfer die zijn overeenkomen met de ervaring van de afgelopen jaren. Een globaal overzicht van het instandhoudingplan is hieronder weergegeven.

Vast jaarlijks onderhoud zoals contracten etc	€ 117.000
---	-----------

Hoewel er geen eigen **onderhoudsreserve** aanwezig is kan er bij bijzondere uitgaven een beroep op de algemene reserve gedaan worden.

C Financiering

Een aantal **elementen** van de Wet FIDO zijn de renterisiconorm en de kasgeldlimiet. Per kwartaal dient aan de toezichthouder overzichten verstrekt ten aanzien van de rente **risiconorm**, hiervoor is de GR Gevudo **vrijgesteld**..

Renterisiconorm :

In euro	jaren 2006	2007	2008	2009	2010
1a Renteherziening op vaste schuld o/g	-	-	-	-	-
1b Renteherziening op vaste schuld u/g	-	-	-	-	-
2 Renteherziening op vaste schuld	-	-	-	-	-
3a Nieuw aangetrokken vaste schuld	-	-	-	-	-
3b Nieuw uitgezette lange leningen	-	-	-	-	-
4 Netto nieuw aangetrokken vaste schuld	-	-	-	-	-
5 Betaalde aflossingen	-	-	-	-	-
6 Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	-	-	-	-	-
7 Renterisico op vaste schuld	-	-	-	-	-
8 Stand van de vaste schuld	-	-	-	-	-
9 Vast gesteld percentage	20 %	20 %	20 %	20 %	20 %
10 Renterisiconorm	-	-	-	-	-
11 Ruimte onder/ boven renterisiconorm	-	-	-	-	-

Op grond van de huidige vooruitzichten is er bij Gevudo GR geen financieringsrisico.

Kasgeldlimiet :

De Kasgeldlimiet voor Gevudo GR wordt bij aanvang van elk kalenderjaar als volgt bepaald:

Omschrijving	Bedrag in € 1.000
Begrotingstotaal	± 1.379
Het bij ministeriële regeling vastgesteld percentage	8,2 %
Kasgeldlimiet	113

Ten aanzien van deze limiet worden geen problemen voorzien bij de GR.

Liquiditeit :

Afgezien van momenten dat er geen goede afstemming plaatsvindt tussen betalingen en ontvangsten zijn er geen problemen bij Gevudo.

Gebruik van derivaten :

De GR Gevudo maakt geen gebruik van derivaten.

Uitzettingen / beleggingen

Indien er positieve saldo op de rekening is zal voor de korte termijn belegd worden in deposito's.

Garantfes:

Met de deelname in de **huisvuilcentrale (HVC)** staat de GR **Gevudo** tot 1 januari 2007 uitsluitend garant voor de overeenkomsten van geldening die door HVC **zijn** aangegaan voor verwerving van **Gevudo Afvalverwerking** NV, voor renovatie **en/of** uitbreiding van de verbrandingsinstallatie van **Gevudo Afvalverwerking** NV en voor de realisering van een **biomassacentrale**. De Raad van Commissarissen zijn bevoegd om deze periode te verkorten of te **verlengen** met maximaal 6 maanden.

D Bedrijfsvoering

Ten aanzien van de bedrijfsvoering wordt verwezen naar de exploitatie begroting en de toelichting. In de **geprognosticeerde** balans is een overzicht gegeven van de omvang van het vermogen. Als laatste is de **meerjarenbegroting** opgemaakt voor de komende 3 jaar.

6. Vaststelling

Behandeld in de vergadering op 17 mei 2006 van

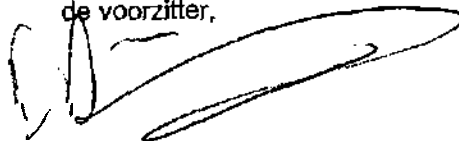
Het dagelijks bestuur

de secretaris,



Ing. J.H. van de Zedde

de voorzitter,



Dhr D. A. van Steensel

Het algemeen bestuur

Aldus **vastgesteld** inclusief de risicoparagraaf en reservepositie door het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling **Gevudo** in de vergadering van 21 juni 2006.

De secretaris,

de voorzitter,

Ing. J.H. van de Zedde

Dhr D.A. van Steensel

Geprognosticeerde Balans

Activa	2006 ultimo	mutaties	2007 ultimo
Vaste activa			
Investeringen met economisch nut	€1.586	-€ 8.598	€12.988
Financiële vaste activa	€4.938	€0	€4.938
Totale vaste activa	€6.524	-€ 8.598	€7.926
Vlottende activa			
Uitzettingen met een rente typische looptijd van < 1 jaar	€2.252.000	€0	€2.252.000
Liquide middelen	€4.574.705	€810.529	€5.385.234
Totaal Activa	€6.913.229	€801.931	€7.715.160

Geprognosticeerde Balans

	2006 ultimo	mutaties	2007 ultimo	Passiva
Bedrijfsreserve	€3.690.458	€0	€3.690.458	
Bedrijfs resultaat 2007		€56.282	€56.282	
Voorzieningen	€2.972.771	€745.649	€3.718.420	
Lang lopende schulden	€0	€0	€0	
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1jaar	€250.000	€0	€250.000	
Totale Passiva	€6.913.229	€801.931	€7.715.160	

Toelichting op de **geprognosticeerde** balans:

Algemeen

Als vergelijkende cijfers **zijn** opgenomen die cijfers die betrekking hebben op de begroting 2006 en de concept jaarrekening 2005.

Materiele vaste activa

De materiele vaste activa worden gewaardeerd tegen de **aanschafwaarde** respectievelijk bestede **kosten**, verminderd met de daarop toegepaste afschrijvingen volgens de lineaire methode. De geactiveerde kosten voor het project **Crayestein** (onderzoek naar afgraving) worden ten laste van de exploitatie gebracht. Verwezen wordt tevens naar de staat van vaste activa (bijlage).

Financiële vaste activa

De deelneming in **ZAVIN** en de **HVC** zijn **gewaardeerd** tegen nominale waarde. De werkelijke waarde is aanzienlijk hoger en kan slechts worden gerealiseerd bij mogelijke vervreemding van deze deelneming. Hier is vooralsnog geen rekening gehouden.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De omvang komt ongeveer overeen met de jaarinkomsten van voorgaande jaren.

Liquide middelen

Voor de liquide middelen is een inschatting gemaakt die opgenomen is tegen nominale waarde.

Algemene bedrijfsreserve

De algemene bedrijfsreserve is het vrij besteedbare eigen vermogen van de GR. Het bedrag wordt gevormd uit reserveringen ten laste van het exploitatieresultaat en toevoegingen of onttrekkingen van voordelige respectievelijk nadelig exploitatieresultaten.

In 2003 heeft een **stelselwijziging** voor gedaan. De gevormde voorziening stortplaats is op grond van de garantie door de Firma Heijmans Milieu vrij gevallen ten **gunste** van de algemene bedrijfsreserve. Door deze storting is de reserve ruim voldoende.

Voorziening stortplaats

De Firma Heijmans Milieu geeft de garantie om bij beëindiging van het contract in **2015** een voorziening te hebben opgebouwd voor afdekking en nazorg van totaal € **8,7** miljoen. Per jaar zal aan deze voorzieningen een bedrag uit de exploitatie worden toegevoegd.

Voor het verloop van de reserves en voorzieningen wordt tevens verwezen naar de staat reserves en voorzieningen (bijlage).

Schulden en overlopende passiva

De schulden en **overlopende** passiva zijn opgenomen op basis van de uitkomst in de rekening 2005 gewaardeerd tegen nominale waarde.

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Gevudo heeft alleen nog een zaak lopen met de Belastingdienst over de afvalstoffenheffing in de jaren voor 2000.

Met de HVC worden gesprekken gevoerd over de rol, die zij zou kunnen spelen bij de exploitatie van de stortplaats.

Lasten

Exploitatie (geconsolideerd)

Cat.	Omschrijving	Rekening 2005	Begroting 2006	Begroting 2007
	Exploitatiekosten			
	Personeel stortplaats en directie	80.470	102.500	80.000
	Personeelskosten overig	0	1.000	1.000
	Voormalig personeel	42.051	20.800	40.000
	Secretariaat en administratie	48.361	50.000	50.000
	Afschrijving	8.598	8.598	8.598
	Laboratoriumonderzoek	0	12.000	9.000
	Bestuurskosten	6.021	2.000	2.000
	Accountantskosten	13.295	8.000	9.000
	Representatie	721	1.500	1.500
	Bank en rente kosten	3,051	2.400	2.400
	Samenwerkingsorg. (WAV)	4.670	8.500	8.500
	Adviezen	166.931	38.570	41.000
	Archief/kantoorbenodigdheden	1.114	10.000	8.000
	Diverse kosten	3.681	500	1.000
	Rioolsysteem	0	30.000	30.000
	Werkzaamheden stortplaats	161.668	152.000	155.344
	Nutsvoorzieningen Gevudo NV	46.618	61.000	61.000
	Wegingen/ weegbrief etc	0	0	0
	Onderhoud terr. en installaties.	22.500	6.000	6.000
	Belasting / heffing en verzek.	0	0	0
	Huisvestingskosten etc	28.685	50.000	50.000
	Overige bedrijfskosten	13.890		
	Bedrijfswagen	1.980	1.100	1.100
	storting voorziening afdekken	684.662	723.931	745.549
	Minderheidsaandeel Heijmans	(271.862)	58.088	67.994
	Totale kosten	1.067.105	1.348.487	1.378.984
	Exploitatie saldo	(464.005)	49.489	56.282

Exploitatie (geconsolideerd)

Baten

Cat.	Omschrijving	Rekening 2005	Begroting 2006	Begroting 2007
	Exploitatie-inkomsten			
	Opbrengst stortplaats excl bel.	122.511	1.242.976	1.280.266
	Overige ontvangsten	392.549	35.000	35.000
	Exploitatie resultaat tgv Heijmans			
	rente rek cour	8.502		
	rente deposito	79.538	120.000	120.000
	Totale inkomsten	603.100	1.397.976	1.435.266

Toelichting op de Exploitatie 2007 :

Bij de bepaling van het exploitatieresultaat zijn de verplichtingen en rechten in aanmerking genomen die in het exploitatiejaar zijn ontstaan. In de exploitatie zijn de posten van de Gevudo en die van Heijmans Milieu meegenomen. Ten opzichte van voorgaande jaren vallen bv de dotaties aan de voorzieningen en de hogere inkomsten op.

Personeelskosten

De personeelskosten worden gevormd door de kosten van personeel op de stortplaats. Daarnaast is er contract opgemaakt voor de inhuur van een directeur/secretaris, het secretariaat en de administratie (ca. €0,13 mln.).

De kosten van de aflopende IZA-verplichtingen voor voormalig personeel en FPU bedragen (ca. € 0,04 mln.).

Kapitaallasten

Verantwoord is de afschrijving op de investeringen van de stortplaats (ca. €0,01 mln), zie tevens de staat van vaste activa (bijlage).

Laboratoriumonderzoek

Er is lagere raming opgenomen.

Algemene bestuurs- en beheerskosten

Naast de normale **bestuurskosten**, organisatiekosten en het lidmaatschap van de WAV is een bedrag opgenomen voor juridisch- en/of technisch advies en de accountantscontrole. Tevens is een bedrag opgenomen voor de vaste adviseur.

Overige kosten stortplaats

Geraamd worden de kosten aangaande het openhouden van de stortplaats (ca. €0,18 mln.) en de aan de stortplaats gerelateerde kosten voor riolering, huisvesting, **belastingen, heffingen** en verzekeringen (ca. €0,12 mln.).

Voorzieningen afdekking en nazorg

De dotaties om aan het einde van de periode over de gestelde omvang van de voorzieningen te beschikken is opgenomen in de exploitatie.

Opbrengsten stortplaats

Deze post is opgenomen voor 25.000 ton tegen een tarief van €51,21 per ton. Deze hoeveelheid wordt door de firma Heijmans Milieu gegarandeerd.

Rente inkomsten

Door de reserves deels te beleggen of in **deposito's** onder te brengen worden rente inkomsten gegenereerd.

Toedeling resultaat

Conform de afspraak met Heijmans Milieu valt een deel van het **positieve** resultaat (70 %) van de stortplaats toe aan de Gevudo. Aangezien alle lasten en inkomsten bij de Gevudo opgenomen zijn zal een deel (30 %) van het resultaat van de stortplaats aan Heijmans Milieu toekomen.

6. Vaststelling

Behandeld in de vergadering op 17 mei 2006 van

Het dagelijks bestuur

De secretaris,

de voorzitter,

Ing. J.H. van de Zedde

Dhr D. A. van Steensel

Het algemeen bestuur

Aldus vastgesteld **inclusief de risicoparagraaf** en reservepositie door het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling **Gevudo** in de vergadering van 21 juni 2006.

De secretaris,

de voorzitter,

Ing. J.H. van de Zedde

Dhr D.A. van Steensel

Bijlage

Provincie : Zuid-Holland
 Begrotingsjaar : 2007
 Organisatie : GR Gevudo

STAAT VAN VASTE ACTIVA BEGROTING 2007

Classificatie activa	Oorspronkelijk bedrag per 1 januari 2006	Wijziging in 2006	Verandering in 2006	Oorspronkelijk bedrag per 1 januari 2007	Wijziging in 2007	Verandering in 2007	Economische categorie
3. Materiële vaste activa.							
Investering stortplaats met econ. Nut	1.513.097			1.513.097			
Totaal 3. Materiële vaste activa.	1.513.097	0	0	1.513.097	0	0	
7. Financiële vaste activa							
Deelneming Zavinc.v.	10.891			10.891			
Deelneming HVC te Alkmaar	24.047			24.047			
Totaal 7. Financiële vaste activa	34.938	0	0	34.938	0	0	
Totaal Vaste Activa	1.548.035	0	0	1.548.035	0	0	

Oorspronkelijk bedrag per 31-12-2007	Aantal van afkeer	Totaal van de afschrijvingen en afslossingen op 1 januari 2008	Abschrijvingen in 2007	Aflossingen in 2007 op verstrekte geleveringen	Boekwaarde per 1 jan 2007	Boekwaarde per 31 dec. 2007	Toeslag op de waarde	Totaal bedrag
1.513.097		1.453.772	8.598		59.325	50.727		8.598
1.513.097		1.453.772	8.598	0	59.325	50.727	0	8.598
10.891		0			10.891	10.891	0	0
24.047		0			24.047	24.047	0	0
34.938	0	0	0	0	34.938	34.938	0	0
1.548.035		1.453.772	8.598	0	94.263	mm	0	8.598

Provincie : Zuid-Holland
 Begrotingsjaar : 2007
 Organisatie : GR Gevude

Omschrijving	Vrij beschikbaar			SNDG	Verwendbaar		Vermindering	Saldo per 31 december 2007
	Algemeen 2007	Voorz. voor 2007	Vermind. 2007		Restant schuldverg.	Verwijdering van saldo van de voorz. 2007		
Reserve: Bedrijfsreserve	3.690.458	0	0	3.690.458	0			3.690.458
Voorziening stortplaats	2.248.840	723.931		2.972.771		745.649		3.718.420
Voorz. voorm. personeel	0	0		0		0	0	0
Totaal voorzieningen	2.248.840	723.931	0	2.972.771	745.649	0		3.718.420

Specificatie mutatie* naar kostencategorie:

	Bedrag	Categorie
- Vermeerderingen	745.649	6.0
- Vermeerderingen	0	6.0
- Verminderingen	0	6.0
TOTAAL	745.649	

Meerjarenraming exploitatie GR Gevudo

	Raming 2007	Raming 2008	Raming 2009	Raming 2010
Kosten				
Personeelskosten	121000	124.630	128.369	132.220
Kapitaallasten	8.598	8.598	8.598	8.598
Laboratoriumonderzoek	9.000	9.270	9.548	9.835
Algemene bestuurs en beheerkosten	123.400	127.102	130.915	134.843
Overige bedrijfskosten		-	-	-
exploitatie puinbreker	303.443	312.546	321.923	331.580
dotatie voorzieningen	745.549	768.018	791.059	814.791
Minderheidsaandeel Heijmans	67.994	70.034	72.135	74.299
Totale kosten	1.378.984	1.420.198	1.462.547	1.506.165
Inkomsten				
Opbrengst stortplaats	1.280.266	1.318.658	1.358.217	1.398.964
Omzet overig	-	-	-	-
Overige inkomsten	35.000	42.500	43.800	45.000
rente inkomsten	120.000	155.500	183.000	211.900
Totale inkomsten	1.435.266	1.516.658	1.585.017	1.655.864
Exploitatie resultaat	56.282	96.459	122.471	149.698
Aantal gestorte tonnen	25.000	25.000	25.000	25.000
Tarief per ton	51,21	52,75	54,33	55,96
Ontwikkeling algem. Bedrijfsreserve	3.690.458	3.786.917	3.909.388	4.059.087
Ontwikkeling Voorz. Stortplaats	2.972.771	3.740.789	4.531.848	5.346.639