

Begroting  
Gemeenschappelijke  
Regeling  
**Gevudo**  
2009

## Inhoudsopgave

Algemene inleiding.....	3
Doel van de regeling.....	3
Bestuurlijke organisatie.....	3
A. BELEIDSBEGROTING.....	5
1. Programmaplan.....	5
2. Paragrafen.....	6
B. FINANCIËLE BEGROTING.....	8
1. Overzicht van baten en lasten.....	8
2. Uiteenzetting van de financiële positie.....	9
3. Meerjarenraming.....	9
C. VASTSTELLING.....	10

## **Algemene inleiding**

Voor u ligt de begroting 2009 van de Gemeenschappelijke Regeling Gevudo. Gevudo bezit 20% van de aandelen van de HuisVuilCentrale (HVC) te Alkmaar en behartigt en coördineert de belangen van de deelnemende gemeenten richting HVC.

In de exploitatiebegroting zijn de resultaten van voorgaande jaren 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 2009 wordt een positief resultaat geraamd van ca. € 35.000. Daarmee wordt de stand van de algemene reserve ultimo 2009 geprognosticeerd op ca. €2,7 min.

## **Doel van de regeling**

De "Gemeenschappelijke Vuilverwerking Dordrecht en Omstreken" (Gevudo) is aangegaan door de gemeenten Alblasterdam; Binnenmaas (kern Puttershoek); Dordrecht; Giessenlanden; Gorinchem; Graafstroom; Hardinxveld-Giessendam; Hendrik-Ido-Ambacht; Leerdam; Liesveld; Nieuw-Lekkerland; Papendrecht; Sliedrecht; Strijen; Zederik en Zwijndrecht.

Formeel doel van de regeling is de samenwerking ter behartiging van de belangen van het op milieuhygiënisch verantwoorde wijze verwerken van huishoudelijke afvalstoffen en andere categorieën van afvalstoffen afkomstig uit de Drechtsteden, Alblasterwaard en Vijfheerenlanden en de Hoeksche Waard. Waar de regeling in het verleden daadwerkelijk actief was in het verzamelen en verwerken van huishoudelijk afval wordt het doel thans feitelijk uitsluitend verwezenlijkt door het verwerven, beheren en vervreemden van aandelen in het kapitaal van de N.V. Huisvuilcentrale Noord-Holland ("HVC") en het partij zijn bij overeenkomsten tussen aandeelhouders van HVC.

## **Bestuurlijke organisatie**

De regeling kent drie bestuursorganen:

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

### *Algemeen bestuur*

Elke gemeenteraad vaardigt één collegelid af in het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur kent dus 16 leden. Er zijn geen plaatsvervangende leden. De leden beschikken over een meervoudig stemrecht. De voorzitter maakt deel uit van het bestuur. De voorzitter is het lid dat door de raad van Dordrecht wordt aangewezen.

Het totaal aantal stemmen bedraagt 1.000. Het totaal aantal stemmen per lid wordt bepaald naar rato van de in de vijfjaar voorafgaande aan het jaar waarin een besluit wordt genomen bij de betreffende gemeenten in rekening gebrachte verwerkingskosten met betrekking tot de door dan we! via de bemiddeling van het lichaam verwerkt huishoudelijk afval.

*Dagelijks bestuur*

Het dagelijks bestuur wordt gevormd door de voorzitter van het algemeen bestuur, alsmede door drie leden die door het algemeen bestuur uit hun midden worden aangewezen. Er is momenteel geen portefeuillevreiding tussen de leden.

De leden van het dagelijks bestuur zijn:

De heer D.A. van Steensel, gemeente Dordrecht (voorzitter);

De heer H. Akkerman, gemeente Gorinchem (plaatsvervangend voorzitter);

De heer R.G. van de Ven, gemeente Sliedrecht;

Mevrouw A. Callewaert - de Groot, gemeente Binnenmaas.

*Voorzitter*

De voorzitter is volgens de Wet gemeenschappelijke regelingen een bestuursorgaan van het openbaar lichaam, maar bij Gevudo heeft de voorzitter geen zelfstandige bevoegdheden.

## A. BELEIDSBEGROTING

### 1. Programmaplan

#### 1.1. Wat wil Gevudo bereiken?

Gevudo heeft met ingang van 2007 het karakter van een "houdstermaatschappij": zij voert zelf geen operationele taken meer uit. Het beoogd maatschappelijke effect 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 belangen van de deelnemers in de GR raken.

#### 1.2. Wat doet Gevudo daarvoor?

Onder meer door middel van bestuursvergaderingen wordt contact onderhouden met de deelnemers in de GR. Verder wordt vanuit de regio een inbreng geleverd in de innovatieplatforms van de HVC.

#### 1.3. Wat mag het kosten?

Omschrijving Bedragen x€ 1.000	Werkelijk	Begroting				
	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Lasten	3.515	43	1.110	1.110	1.110	1.110
Baten	4.382	100	1.145	1.145	1.145	1.145
Resultaat voor bestemming	867	57	35	35	35	35
Resultaatbestemming	-	-	-	-	-	-
Resultaat na bestemming	867	57	35	35	35	35

De geraamde baten bestaan uit renteopbrengsten op de uitgezette liquide middelen. Eventueel dividend dat van HVC wordt ontvangen is niet geraamd omdat de omvang daarvan onzeker is.

## 2. Paragrafen

### 2.1. Lokale heffingen

Deze verplichte paragraaf is voor de GR niet van toepassing.

### 2.2. Weerstandvermogen

De weerstandcapaciteit 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 nihil. Wel zijn de volgende zaken van belang.

De GR staat naar rato van haar deelname in HVC garant voor het nakomen van de financiële verplichtingen die HVC aangaat in het kader van de financiering van verbrandingsinstallaties. Hiervoor wordt een garantstellingsprovisie ontvangen.

In 2007 is de stortplaats overgedragen aan HVC. Er is door Gevudo een vrijwaring gegeven aan HVC voor het geval de stortplaats (in 2015) niet door de Provincie in nazorg zou worden geaccepteerd als gevolg van onvolkomenheden van het beheer in de periode Gevudo. Vooralnog is er een goedgekeurd nazorgplan en zijn er schriftelijke provinciale verklaringen waaruit blijkt dat het beheer op grond van de vergunning op orde is.

Zavin is in 2007 verkocht; er is bij verkoop een zekerheid afgegeven aan HVC voor verborgen gebreken die niet uit het overnameonderzoek naar voren zijn gekomen. Deze zekerheid bedraagt maximaal € 2,5 min. en bouwt in drie jaar af naar nihil. Eind 2009 is dit risico dus niet meer aanwezig.

HVC voert haar activiteiten uit in de structuur van een naamloze vennootschap (N.V.). Normaalgesproken is de aansprakelijkheid van een aandeelhouder in een N.V. beperkt tot zijn kapitaalstorting. HVC heeft met haar aandeelhouders daarnaast privaatrechtelijke overeenkomsten gesloten waarin onder meer is geregeld dat de aandeelhouders meedelen in zowel winsten als verliezen. Hierdoor is de aansprakelijkheid in principe onbeperkt. Doordat HVC inmiddels een eigen vermogen heeft van ca. € 90 min., is dit risico echter beperkt.

Er bestaat nog een latente vordering op de belastingdienst ter grootte van € 592.000 op grond in depot bij HVC. Over deze grond is indertijd door Gevudo milieubelasting afgedragen. Wanneer HVC deze grond hergebruikt, kan de reeds betaalde belasting worden teruggevorderd. Bij de overdracht van de stortplaats is bepaald dat Gevudo deze vordering behoudt.

Het geprognosticeerd verloop van de reserve is als volgt.

Omschrijving Bedragen x € 1	Ultimo 2007	Mutaties 2008	Prognose ultimo 2008	Mutaties 2009	Prognose ultimo 2009
Algemene bed rijf sreserve	2.569.471	56.900	2.626.371	35.400	2.661.771

Op grond van het bovenstaande kunnen niet zonder meer conclusies worden getrokken over de toereikendheid van de reservepositie. Hoewel er geen signalen zijn dat genoemde risico's zich zullen voordoen, is het wenselijk de opgebouwde reserve tenminste op peil te houden.

### 2.3. Onderhoud kapitaalgoederen

Deze verplichte paragraaf is voor de GR niet van toepassing.

#### 2.4. Financiering

Op grond van de Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO) moet een aantal zaken rondom de financiering nader worden toegelicht.

- Kasgeldlimiet: de ruimte die overheidsorganisaties hebben om zaken met kort geld (rentetyptische 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 2009 is voor Gevudo derhalve 8,2% van ca. € 1,1 mln. dus ca. € 91.000. Gelet op het feit dat de liquiditeitspositie goed is, zal dit geen problemen opleveren.
- Renterisiconorm: Op dit onderdeel worden geen risico's gelopen omdat Gevudo geen langlopende financieringen heeft c.q. nodig heeft.
- Liquiditeitsrisico: op dit punt worden geen risico's gelopen.
- Gebruik van derivaten: hiervan wordt geen gebruik gemaakt.
- Uitzettingen/beleggingen: overliquiditeit wordt voor korte termijn belegd in deposito's.

#### 2.5. Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering van de GR beperkt zich voornamelijk tot het faciliteren van het bestuur van de GR. In de exploitatiebegroting is dit ook zichtbaar.

#### 2.6. Verbonden partijen

Instelling	Aard activiteit en financiering	Bestuurlijke betrokkenheid	Ontwikkelingen / risico's
HuisVuilCentrale Alkmaar N.V.	Exploiteren van afvalverwerkingsinstallaties	20% aandeelhouder; Gevudo levert 1 commissaris	Vooralsnog <b>geen</b>

#### 2.7. Grondbeleid

Deze verplichte paragraaf is voor de GR niet van toepassing.

**B. FINANCIËLE BEGROTING****1. Overzicht van baten en lasten**

Omschrijving Bedragen x € 1	Realisatie 2007	Begroting 2008	Begroting 2009
<b>PERSONEELSLASTEN</b>			
Personeelskosten (t/m 2007) en directie	7.733	7.000	* 7.000
Personeelskosten overig	-	100	-
IZA voormalig personeel	802	-	1.000
Secretariaat en administratie	18.039	17.000	* 12.000
Subtotaal	26.574	24.100	20.000
<b>ALGEMENE BESTUURS- EN BEHEERSKOSTEN</b>			
Bestuurskosten	3.346	2.000	2.100
Accountantskosten	5.840	6.000	6.200
Representatie	-	500	500
Bank- en rentekosten	407	500	500
Samenwerkingsorganisatie (WAV)	-	3.000	3.100
Adviezen	14.616	6.000	6.200
Archief/kantoorbenodigdheden	-	500	* 500
Diverse kosten	2.843	500	* 500
Subtotaal	27.052	19.000	19.600
<b>OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN</b>		-	-
Uitbetaling garantstellingsprovisie gemeenten	-	-	1.070.000
Overig	1.357	-	-
Subtotaal	1.357	0	1.070.000
<b>INCIDENTELE LASTEN</b>	3.460.500	-	-
<b>TOTALE LASTEN</b>	<b>3.515.483</b>	<b>43.100</b>	<b>1.109.600</b>
<b>RENTEBATEN</b>	110.299	100.000	75.000
<b>OVERIGE BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>			
Winstuitkering Zavin	245.766	-	-
Dividend HVC	101.983	-	P.M.
Garantstellingsprovisie HVC	951.297	-	1.070.000
Diverse baten	2	-	-
Subtotaal	1.299.048	-	1.070.000
<b>INCIDENTELE BATEN</b>	2.972.771	-	-
<b>TOTALE BATEN</b>	<b>4.382.118</b>	<b>100.000</b>	<b>1.145.000</b>
<b>RESULTAAT VOOR BESTEMMING</b>	866.635	56.900	35.400
<i>Resultaatbestemming (mutaties reserves)</i>	-	-	-
<b>RESULTAATNA BESTEMMING</b>	<b>866.635</b>	<b>56.900</b>	<b>35.400</b>

De met een \* gemerkte bedragen maken onderdeel uit van een met de Regio Zuid-Holland Zuid afgesloten DVO tot een totaalbedrag van € 20.000.



## Toelichting

### *Uitgangspunten*

Bij de bepaling van de omvang van de begroting is uitgegaan van de uitgangspunten die in de regio onder meer door de Regio Zuid-Holland Zuid worden gehanteerd. Relevant is dat de kosten 2008 zijn geïndexeerd met het geprognosticeerde percentage van 2,5. Bedragen zijn vervolgens afgerond op veelvoud van € 100 waarna, gerelateerd aan de realisatie 2007, verdere bijstelling van de bedragen heeft plaatsgevonden.

### *Personeelslasten*

Hieronder zijn, behoudens de lasten van IZA voormalig personeel, de lasten opgenomen van de door de Regio Zuid-Holland Zuid te leveren diensten.

### *Algemene bestuurs- en beheerskosten*

Onder deze kosten zijn onder meer kosten opgenomen voor accountantscontrole en advies. Verder is hier een raming opgenomen voor de contributie aan de WAV.

### *Baten*

De rentebaten zijn voorzichtigheidshalve geraamd op 3% van een gemiddeld uitstaand saldo van € 2,5 min.

Dividend is P.M. opgenomen omdat de omvang daarvan niet met een redelijke mate van zekerheid is te schatten. De garantstellingsprovisie die naar verwachting van HVC zal worden ontvangen, is bruto geraamd. Deze bedragen worden o.b.v. de aangeleverde tonnages verdeeld naar de deelnemende gemeenten.

## 2. Uiteenzetting van de financiële positie

Voor dit onderwerp is het volgende relevant.

- Er wordt geen nieuw beleid voorzien waaraan afzonderlijke aandacht zou moeten worden besteed.
- Er is geen sprake van jaarlijks terugkerende arbeidskosten-gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume,
- Er is geen sprake van investeringen.

Derhalve kan deze paragraaf zich beperken tot de stand en het verloop van de reserves. De voorzieningen zijn met ingang van 2007 vrijgevallen.

Het geprognosticeerd verloop van de reserve is als volgt.

Omschrijving Bedragen x € 1	Ultimo 2007	Mutaties 2008	Prognose ultimo 2008	Mutaties 2009	Prognose ultimo 2009
Algemene bedrijfsreserve	2.569.471	56.900	2.626.371	35.400	2.661.771

## 3. Meerjarenraming

De meerjarenraming is weergegeven in het programmaplan. Uitgegaan wordt van een contant prijspeil voor 2010 en verder. Aangezien er geen nieuw beleid wordt voorzien, is de raming voor 2010-2012 gelijk aan de raming 2009.

**C. VASTSTELLING****Dagelijks Bestuur**

Als ontwerpbegroting vastgesteld en aangeboden aan het Algemeen Bestuur op 9 april 2008

Het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Gevudo  
de secretaris, de voorzitter

C.H.AJ. van Netten

D.A. van Steensel

**Algemeen Bestuur**

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Gevudo in de openbare vergadering van 25 juni 2008.

de secretaris,

de voorzitter

C.H.AJ. van Netten

D.A. van Steensel