Nummer : 07-10.2016

Onderwerp : Ontwerpbegroting 2017 en jaarstukken 2015 Vuilverwerkingsbedrijf Noord Groningen

Korte inhoud	:	Het Vuilverwerkingsbedrijf Noord Groningen legt de ontwerpbegroting 2017 en de jaarstukken 2015 voor aan de raad met de mogelijkheid op- of aanmerkingen te maken.

Uithuizen, 26 mei 2016.

AAN DE RAAD.

Inleiding

Op grond van de gemeenschappelijke regeling dient het Vuilverwerkingsbedrijf Noord Groningen de ontwerpbegroting 2017 en de jaarstukken 2015, voordat zij ter vaststelling aan het algemeen bestuur wordt voorgelegd, aan de raden van de deelnemende gemeenten te worden gezonden met de mogelijkheid op- of aanmerkingen te maken.

De ontwerpbegroting 2017 en de jaarstukken 2015 van het VVWNG zijn toegevoegd als bijlagen. Behandeling van de ontwerpbegroting 2017 en de jaarstukken 2015 vindt plaats in de vergadering van het Algemeen Bestuur van het VVWNG op 16 juni 2016. Op- of aanmerkingen kunnen voor 16 juni 2016 toegestuurd worden aan het VVWNG.

Jaarstukken 2015

Eindafwerking stortlichaam

Ten behoeve van de opstelling van de jaarrekening 2014 is een nieuwe berekening voor de voorziening eindafwerking gemaakt. Doordat de benodigde omvang van de voorziening op een andere wijze (tegen contante waarde) is berekend door de accountant voor de jaarrekening 2015 kon het bedrag van de jaarlijkse stortingen worden verlaagd ingaande 2016.

In 2015 is het afgraven van 3 ha afval uitgevoerd. Dit afval is opgebracht op de overige 8 ha afval. Het afgraven is voorspoedig verlopen. De kosten waren geraamd op € 832.000. De uiteindelijke kosten bedroegen € 846.000. Er was wat meerwerk en er zijn om praktische redenen werkzaamheden verricht in het kader van de eindafwerking.

Voorafgaande aan het afgraven zijn gebouwen c.a. gesloopt. De kosten ad € 52.400 zijn ten laste van de voorziening eindafwerking gebracht. Belastingadviseurs hebben opdracht gekregen om te toetsen of de positie van het VVWNG met betrekking tot de aftrek van de omzetbelasting over de eindafwerking voldoende helder is. Het onderzoek is nog niet afgerond.

Voor het in beeld brengen van de bestaande toestand (verplichting in het traject om te komen tot een eindafwerkingsplan) stort is aan Stainkoeln opdracht

gegeven voor een bedrag van € 21.500. Stainkoeln heeft de opdracht m.b.t. het in beeld brengen van de bestaande toestand afgerond. De provincie heeft ambtelijk ingestemd met de bijbehorende rapportage. De rapportage is formeel aan de provincie aangeboden.

Nazorgfonds
In het voorjaar van 2015 is met de provincie gesproken over de te zetten stappen naar de eindafwerking toe. Tijdens dit gesprek is het nazorgfonds ook aan de orde gekomen met als doel om inzicht te krijgen over de opbouw en uitgangspunten voor het vormen van het fonds vanaf 2000. De provincie heeft informatie verstrekt. Een vervolg gesprek dient nog plaats te vinden. Doel van de gesprekken is om helderheid te krijgen in de vorming van het fonds en wat de gevolgen zijn voor het fonds voor keuzes over de wijze van eindafwerking. Hier ligt een combinatie met het opstellen van het plan van afdichting. Na realisatie van de eindafwerking worden fondsbedragen (her)berekend.

Aandelen en leveringsplicht Twence BV
Tussen het Vuilverwerkingsbedrijf, Twence BV en Regio Twente (in de figuur van Twence Beheer B.V) is een aandeelhoudersovereenkomst gesloten met waarborgen ingeval van verkoop (informatieverstrekking en meeverkoopregeling) op 21 februari 2008. In 2015 is de discussie over verkoop weer opgelaaid in de Regio Twente en gebleken is dat Twence Beheer B.V. is geliquideerd in 2000. Dit is na het moment waarop de individuele gemeenten in de Regio Twente aandeelhouder zijn geworden van Twence B.V. en onderling een aandeelhoudersovereenkomst hebben gesloten. Onderzoek wijst uit dat in de huidige statuten van Twence onze positie als het gaat om verkoop van aandelen door andere aandeelhouders aan derden voldoende geborgd is. Voor de verkoop van aandelen aan een commerciële partij is een statutenwijziging nodig waarvoor de instemming van het Vuilverwerkingsbedrijf noodzakelijk is. Het VVWNG is wel oriënterend in gesprek met de overige aandeelhouders om te kijken of tussentijdse verkoop van de aandelen een interessante optie is.

Toekomstperspectief
Onderzocht is of het rendabel is om weer te gaan composteren. Conclusie is dat het zelf weer composteren in financiële zin niet haalbaar is.

Bestemming resultaat
De jaarrekening 2015 heeft een batig saldo van € 172.650. Op grond van artikel 41 van de gemeenschappelijke regeling kan een positief resultaat verrekend worden met de deelnemende gemeenten als het algemeen bestuur daar toe besluit. Voorstel is om niet over te gaan tot verrekening en het batig saldo toe te voegen aan:

1. een nieuw te vormen reserve eindafwerking voor een bedrag van € 170.000;
2. de algemene reserve voor een bedrag van € 2.650.

Toevoeging aan de reserve eindafwerking is nodig om een buffer te hebben om risico's die er kunnen zijn ten aanzien van de eindafwerking (zie de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing) op te kunnen vangen. Door de toevoeging van € 2.650 aan de algemene reserve komt deze weer boven het bodembedrag van € 50.000.

Begroting 2017

Eindafwerking stortlichaam

In 2010 is een nieuwe milieuvergunning verstrekt door de provincie Groningen. Op grond van deze vergunning dient de eindafwerking in 2017 te zijn afgerond. Het gaat om de eindafwerking van fase 1 die na het afgraven van 3 ha afval nog bestaat uit een oppervlakte van ruim 8 ha. Voor het uitvoeren van de eindafwerking is de afgelopen jaren gespaard. De voorziening eindafwerking heeft per 1-1-2017 een berekende omvang van bijna € 4,9 miljoen. Planning is dat opdracht voor de werkzaamheden eindafwerking in het 2e halfjaar van 2016 kan worden verstrekt. De eindafwerking dient eind 2017 gereed te zijn waarna overdracht van het stort aan de provincie kan plaatsvinden.

Nazorgfonds

Na gereedkomen van de eindafwerking wordt het stort overgedragen aan de provincie. De kosten van onderhoud en toekomstige vervangingen komen dan voor rekening van de provincie. Voor dekking van de kosten is een nazorgfonds ingesteld bij de provincie. Op grond van de Overeenkomst Nazorgfonds uit 2000 heeft het Vuilverwerkingsbedrijf een bijdrage van € 1,2 miljoen in het provinciale fonds gestort. De herschikking van het afval door het afgraven van 3 ha zal ook gevolgen hebben voor de benodigde omvang van het nazorgfonds. De exacte omvang van het fonds wordt bepaald na afloop van de eindafwerking aan de hand van de werkelijk gemaakte kosten eindafwerking. In overleg met de provincie wordt bezien of een deel van het ingebrachte vermogen ad € 1,2 miljoen kan terugvloeien naar het Vuilverwerkingsbedrijf. Dit i.v.m. een kleinere oppervlakte eindafwerking waardoor de omvang van het nazorgfonds ook kleiner kan zijn. Hierbij wordt opgemerkt dat stortplaatsbeheerders te allen tijde door de provincie kunnen worden aangesproken ingeval van onvoldoende middelen voor de nazorg. Een situatie die kan ontstaan bij tegenvallende rendementen uit beleggingen.

Kosten onderhoud stortlichaam

In de raamovereenkomst van 1997 is afgesproken dat wij de kosten onderhoud van het stortlichaam tot uiterlijk 2009 kunnen declareren bij Stainkoeln BV. Er werd in de overeenkomst van uit gegaan dat de eindafwerking in 2008 zou zijn afgerond en dat het stortlichaam daarna zou worden overgedragen aan de provincie inclusief het onderhoud van het stortlichaam t.l.v. het provinciaal nazorgfonds. Nu de eindafwerking is opgeschort komt naar verwachting het onderhoud pas in 2018/2019 in het nazorgfonds en dient het Vuilverwerkingsbedrijf tot en met 2017 het onderhoud zelf te bekostigen. Deze kostenpost is/wordt onderdeel van de discussie met de provincie ingeval van een mogelijke verdeling van een overschot binnen het nazorgfonds.

Aandeelhouderschap Twence BV

Het Vuilverwerkingsbedrijf is contractueel verplicht om jaarlijks brandbaar afval te leveren aan Twence. Het contract loopt tot 2022 en omvat een jaarlijkse verplichting van levering van gemiddeld 6000 ton afval. Afvalbeheer Noord-Groningen BV voert deze leveringsverplichting voor het Vuilverwerkingsbedrijf uit. Verwachting is dat de aandeelhouders Twence in de loop van 2016 gaan praten over het nieuwe dividendbeleid vanaf 2018. Bij dit nieuwe beleid zal waarschijnlijk ook een relatie worden gelegd met de verwerkingstarieven. Aan de discussies over dit nieuwe beleid zullen wij deelnemen, waarbij wij de mogelijkheden willen bezien om onze aandelen Twence BV te verkopen in combinatie met het vervallen van de leveringsverplichting van afval.

Toekomstperspectief
Besloten is om voorlopig geen GFT te gaan verwerken in Usquert. De kosten hiervan zijn te hoog. De mogelijkheden van het laten opwekken van zonne-energie d.m.v. het plaatsen van zonnepanelen worden onderzocht.

Gemeentelijke bijdrage
De gemeentelijke bijdrage (4 deelnemende gemeenten) bedraagt in 2017 € 268.263. Dit bedrag is ten opzichte van 2016 € 55.000 lager geworden. Dit wordt vooral veroorzaakt doordat de voorziening eindafwerking bij de opstelling van de jaarrekening 2015 opnieuw is beoordeeld en lager vastgesteld.
De gemeentelijke bijdrage voor specifiek onze gemeente bedraagt voor 2017 €114.590,72. Dit betreft voor onze gemeente een daling van bijna € 35.000 ten opzichte van 2016. Vorig jaar werd er bij de meerjaren begroting nog uitgegaan van een stijging van € 17.000 in 2017 ten opzichte van 2016.
Voor de jaren 2018, 2019 en 2020 worden de gemeentelijke bijdragen weergegeven in een meerjarenbegroting. Voor onze gemeente zijn de gemeentelijke bedragen, € 80.245,52 (2018), € 60.157,49 (2019) en € 46.583,20.

<u>Voorstel</u>
De raad wordt voorgesteld om in te stemmen met de ontwerpbegroting 2017 en de jaarstukken 2015 van de Gemeenschappelijke regeling Vuilverwerkingsbedrijf Noord Groningen en eventuele op- of aanmerkingen bekend maken voordat deze stukken ter vaststelling worden voorgelegd aan het Algemeen Bestuur van het Vuilverwerkingsbedrijf Noord Groningen (bestuursvergadering van 16 juni 2016).

Burgemeester en wethouders
van de gemeente Eemsmond,

M. van Beek, burgemeester

B.L. Meijer, secretaris