



Vuilverwerkingsbedrijf
Noord-Groningen

Begroting 2015

Concept: 31 maart 2014



Inhoudsopgave

VOORWOORD	5
ALGEMEEN	7
DEELNEMENDE GEMEENTEN	9
BESTUUR	9
JURIDISCHE GRONDSLAGEN EN DOELEN	10
BELEIDSBEGROTING	11
INLEIDING	13
PROGRAMMA: STORTEN	14
PROGRAMMA: VUILVERWERKINGSBEDRIJF	16
DEKKINGSMIDDELEN	18
ONVOORZIEN	18
PARAGRAFEN	19
WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEGROTING	20
ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN	21
FINANCIERING	22
BEDRIJFSVOERING	22
VERBONDEN PARTIJEN	23
FINANCIËLE BEGROTING	25
HET OVERZICHT VAN LASTEN EN BATEN	27
UITEENZETTING VAN DE FINANCIËLE POSITIE	30
KERNGEGEVENS	35
INVESTERINGSSTAAT	36
FINANCIERINGSSTAAT	38
STAAT VAN RESERVES EN VOORZIENINGEN	38
MEERJARENRAMING	41
FASTSTELLINGSBESLUIT	45
BIJDRAGEN DEELNEMENDE GEMEENTEN	47

Voorwoord

Aan het Algemeen Bestuur van het Vuilverwerkingsbedrijf Noord Groningen.

Hierbij bieden wij u de begroting 2015 aan.

De opzet van de begroting 2015 sluit nagenoeg aan bij de begroting 2014 zoals die door u is vastgesteld op 20 juni 2013. Een paar kleine wijzigingen waren nodig in het kader van de begrotingsvoorschriften van het Rijk (Besluit Begroting en Verantwoording).

Wij verwachten dat het jaar 2015 in het teken zal staan van de voorbereiding eindafwerking van het stortlichaam die eind 2017 zal moeten zijn afgerond. Vooruitlopend op de eindafwerking staat een herschikking van het afval van fase A op fase C op de planning eind 2014 / begin 2015.

In 2015 dient de bestaande toestand van het stort in beeld te worden gebracht en vastgelegd in een rapportage die goedkeuring behoeft van de provincie. Dit rapport is de basis voor een op te stellen eindafwerkingsplan in het eerste halfjaar van 2016, waarna na goedkeuring van dit plan door de provincie aanbesteding van de werkzaamheden in het tweede halfjaar van 2016 kan plaatsvinden. Start uitvoering werkzaamheden eind 2016.

De gemeentelijke bijdrage in het tekort van het Vuilverwerkingsbedrijf stijgt in 2015 met bijna € 22.000,00 ten opzichte van 2014. Deze stijging wordt vooral veroorzaakt door wegvallende rente opbrengsten in verband met invoering van schatkistbankieren. Het nadeel hebben we eind 2013 grotendeels op kunnen vangen door bestaande leningen vervroegd af te lossen en de boete rente in 1 keer af te dekken binnen de jaarrekening 2013.

Meerjarig zien we dat de gemeentelijke bijdragen voor de jaren 2016 en 2017 behoorlijk stijgen. Gemiddeld zullen de gemeentelijke bijdragen over 2016 en 2017 20% hoger zijn dan in 2015. Zie blz. 49. De stijging van de gemeentelijke bijdragen over deze jaren hebben we nog kunnen beperken door de algemene reserve af te romen naar het minimale niveau waardoor over de jaren 2016 en 2017 een bijdrage van € 45.000,00 per jaar ten gunste van de exploitatie kan worden gebracht.

Na 2017 daalt de gemeentelijke bijdrage fors. Dit komt doordat de eindafwerking van het stortlichaam eind 2017 afgerond moet zijn en daardoor kosten (storting in de voorziening en het onderhoud) komen te vervallen. Gemiddeld daalt dan de gemeentelijke bijdrage met 65% ten opzichte van de bijdrage 2015.

Wij stellen u voor om de begroting 2015 met bijbehorende meerjarenraming vast te stellen.

Usquert, 9 april 2014

Het Dagelijks Bestuur van het
Vuilverwerkingsbedrijf Noord-Groningen,

K.P. Berghuis, voorzitter

P. Prins, secretaris

Algemeen

Deelnemende gemeenten

Omschrijving	Naar toestand 1-1-2014
	Inwoners:
Gemeente De Marne	10.207
Gemeente Eemsmond	15.931
Gemeente Loppersum	10.196
Gemeente Winsum	13.857
Totaal	<hr/> 50.191

Bestuur

Het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur bestaat uit 4 leden, zijnde 4 wethouders, uit elke gemeente 1 wethouder.

De samenstelling van beide besturen ziet er als volgt uit:

Leden per gemeente	Functie
De Marne K.P. Berghuis	voorzitter
Eemsmond H.G.A. Sienot	plaatsvervangend voorzitter
Loppersum P. Prins	secretaris
Winsum P.E. Broeksma	lid

Op 19 maart 2014 hebben raadsverkiezingen plaatsgevonden. Mogelijk wijzigt in verband met collegevorming in de vier gemeenten de samenstelling van beide besturen.

Juridische grondslagen en doelen

Het Vuilverwerkingsbedrijf Noord-Groningen is een samenwerkingsverband tussen de gemeenten De Marne, Eemsum, Loppersum en Winsum. Deze samenwerking is vastgelegd door een gemeenschappelijke regeling.

De gemeenschappelijke regeling is voor het laatst gewijzigd in 2011.

De visie van het vuilverwerkingsbedrijf is vastgelegd in artikel 4 van de gemeenschappelijke regeling. De visie luidt:

Het samenwerkingsverband behartigt de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten op het gebied van het op een doelmatige en milieuhygiënisch verantwoorde wijze verwijderen van afvalstoffen.

In artikel 5 is de missie van het vuilverwerkingsbedrijf vastgelegd. Artikel 5 luidt:

De behartiging van de in artikel 4 bedoelde (gemeenschappelijke) belangen omvat in ieder geval de volgende bevoegdheden en taken:

- het stichten en exploiteren van een afvalstoffenverwerkingsbedrijf,
- het streven naar samenwerking bij de inzameling en het transport van afvalstoffen,
- het verrichten van overige taken waartoe de deelnemende gemeenten krachtens de Wet milieubeheer en op grond hiervan vastgestelde verordeningen, bepalingen, richtlijnen e.d. zijn gehouden.
- het voeren van overleg met en het bepleiten van de belangen van de deelnemende gemeenten bij andere overheden en andere instellingen,
- het vervullen van een coördinerende en initiërende rol op het gebied van het afvalstoffenbeleid,
- het adviseren aan de deelnemende gemeenten inzake inzameling, transport en verwijdering van afvalstoffen.

In de vergadering van het algemeen bestuur van 26 november 2008 is besloten om een groot deel van bovengenoemde activiteiten onder te brengen in een nieuwe BV (Afvalbeheer Noord-Groningen BV). Op 1 januari 2010 is deze BV van start gegaan en zijn de bedrijfsactiviteiten overgedragen. De behartiging van de belangen als bedoeld in artikel 5 wordt gewaarborgd doordat het Vuilverwerkingsbedrijf voor 50% aandeelhouder is in de BV en in die zin invloed heeft met betrekking tot bovengenoemde aandachtspunten.

Het stortlichaam en de gereserveerde gelden voor de eindafwerking zijn niet overgedragen aan Afvalbeheer Noord-Groningen BV. Dit geldt ook voor het aandeelhouderschap van Twence BV.

Beleidsbegroting

Inleiding

Door het onderbrengen van activiteiten in Afvalbeheer Noord-Groningen BV is het aantal programma's teruggelopen van 7 naar 2.

De programma-indeling 2014 ziet er als volgt uit:

- Programma Storten
- Programma Vuilverwerkingsbedrijf

Na de programma's is een hoofdstuk "Dekkingsmiddelen" opgenomen. Hierin wordt ingegaan op de aanwezige dekkingsmiddelen en de onderbouwing daarvan.

Verder is toegevoegd een hoofdstuk Onvoorzien en de Paragrafen Weerstandsvermogen, Onderhoud kapitaalgoederen, Financiering, Bedrijfsvoering en Verbonden partijen.

Programma: STORTEN

Doelstelling en beoogde maatschappelijke effecten

Een regionaal punt om afval te storten op aanwijzing van het Rijk, waarvoor gemeenten verplicht werden samen te werken in de jaren 1970. Sinds 1998 is de stort gesloten op basis van de Leemtetwet en het Stortverbod. Om toekomstige nadelige effecten te voorkomen moet de stort worden afgedekt.

Wijze waarop effecten bereikt worden

In 1997 is een raamovereenkomst afgesloten tussen o.a. de provincie en het Vuilverwerkingsbedrijf waarin is vastgelegd dat eindafwerking van de stort in 2009 afgerond dient te zijn. In de in 2010 verstrekte nieuwe milieuvergunning is opgenomen dat de eindafwerking in 2017 afgerond moet zijn. Hierna neemt de provincie Groningen de eeuwigdurende nazorg op zich. Het Vuilverwerkingsbedrijf blijft eigenaar van de ondergrond.

Ontwikkelingen/beleid

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 met een oppervlakte van 3 ha en fase 2 met een oppervlakte van 8 ha.

Voor de eindafwerking fase 1 en fase 2 sparen wij. In onze begroting houden wij rekening met een jaarlijkse storting van € 221.367,00. Hiermee houden wij de waarde van de gevormde voorziening op peil. De hoogte van de jaarlijkse storting is gebaseerd op een door Grontmij gemaakte berekening op hoofdlijnen in 2009 en opnieuw getoetst in 2013. Gerekend is met een jaarlijkse inflatie van 2%.

Verwachting is dat in de tweede helft van 2014 begonnen kan worden met het herschikken van afval uit fase 1 op fase 2 waardoor er uiteindelijk 8 ha afval in de eindafwerking komt.

Gedurende de jaren 2015 en 2016 kan het opgebrachte afval inklinken en kan er worden gewerkt aan de benodigde stappen om in 2017 de eindafwerking uit te kunnen voeren.

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. Dit was gebaseerd op een berekening van voor 2000 voor de eindafwerking van 8 ha.

Omdat in 2008 duidelijk werd dat ook fase 2 in de eindafwerking moest worden meegenomen zijn gesprekken opgestart met de provincie om duidelijkheid te krijgen wat de effecten van deze uitbreiding met 3 ha op de omvang van het fonds zijn en een eventuele bijdrage die het Vuilverwerkingsbedrijf daarin nog dient te doen. Het overleg hierover is begin 2011 met de provincie opgestart. Uit het overleg is naar voren gekomen dat verwacht mag worden dat de uitbreiding met 3 ha geen extra storting in het nazorgfonds zal vragen. Dit omdat de provincie rekent met langere afschrijvingstermijnen dan de berekening uit 2000.

De herschikking van het afval 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. Dan wordt duidelijk of er nog verrekend moet worden.

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 stort 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 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 over mogelijke verdeling overschot binnen het nazorgfonds.

Raming van baten en lasten

Geraamde lasten begroting 2015	€ 81.800,00
Geraamde baten begroting 2015	€ 81.800,00

Saldo 2015	€ 0,00

Verdeling baten en lasten over deelnemende gemeenten

In de gemeenschappelijke regeling is in artikel 40 de verdeling van de baten en lasten over de deelnemende gemeenten geregeld.

Voor het programma "Storten" wordt het saldo van de baten en lasten verdeeld naar rato van de aangevoerde hoeveelheid afvalstoffen. De "Vereveningsregeling transportkosten" zoals die is vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Vuilverwerkingsbedrijf in november 1991 is niet van toepassing op het onderdeel "Storten".

De gemeentelijke bijdrage bedraagt € 70.000,00.

Omdat de bedrijfsactiviteiten niet meer in het Vuilverwerkingsbedrijf zitten is in 2009 afgesproken om het tekort op het programma storten te verdelen op basis van het gemiddeld percentage storten 1999 – 2008.

Incidentele baten en lasten programma Stort

Het programma Stort bevat geen incidentele baten of lasten.

Programma: VUILVERWERKINGSBEDRIJF

Doelstelling en beoogde maatschappelijke effecten

De behartiging van de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten op het gebied van het op een doelmatige en milieuhygiënisch verantwoorde wijze verwijderen van afvalstoffen.

Wijze waarop effecten bereikt worden

Per 1 januari 2010 is aan de doelstelling invulling gegeven door activiteiten onder te brengen in Afvalbeheer Noord-Groningen. Het Vuilverwerkingsbedrijf is voor 50% aandeelhouder. De andere 50% is in handen van Omrin (Afvalsturing Friesland).

Ontwikkelingen/beleid

Leveringsplicht Twence

Het Vuilverwerkingsbedrijf is contractueel verplicht om jaarlijks brandbaar afval te leveren aan Twence. Het contract loopt tot 2022. Dit contract is niet overgedragen aan Afvalbeheer Noord-Groningen BV. Afvalbeheer Noord-Groningen BV heeft zich wel verplicht om de verplichting voor het Vuilverwerkingsbedrijf jaarlijks uit te voeren.

In 2012 is met Twence overeenstemming bereikt over verlaging van de hoeveelheid contractueel te leveren tonnen van 13.000 ton naar gemiddeld 6.000 ton per jaar.

Toekomstperspectief

Op 22 juni 2010 is aan het Vuilverwerkingsbedrijf een milieuvergunning verleend met het voorschrift dat het stortlichaam moet worden voorzien van een eindafwerking eind 2017. Daarvoor moet de milieustraat binnen vijf jaar worden verplaatst na inwerking treden van de vergunning. Op het stortlichaam vinden ook activiteiten plaats zoals het overslaan van restafval en composteren van groente-, fruit- en tuinafval. Bestaande voorzieningen dienen in verband met de eindafwerking verwijderd, verplaatst dan wel herplaatst te worden.

De voorschriften zijn van invloed op het toekomstperspectief van de locatie. Het jaar 2017 lijkt nog ver weg. Echter de voorbereidingen voor de eindafwerking zijn al in gang gezet. Dit betekent dat wij ook keuzes moeten maken over hoe wij in de toekomst om willen gaan met het restafval, de verwerking van het GFT en de milieustraat.

Besloten is om de milieustraat naar de voorzijde van het bedrijf te verplaatsen. Uitvoering heeft inmiddels plaatsgevonden.

Door het voornemen om in 2014 het afval dat ligt achter op het terrein te herschikken op de 8 ha moeten aanwezige installaties en gebouwen worden gesloopt. Hierdoor kan het huishoudelijk afval per 1 juli 2014 niet meer rechtstreeks naar Usquert worden gebracht. Inzameling zal vanaf die datum plaatsvinden door middel van afzetcontainers, waarna vervoer plaatsvindt naar Oudehaske.

Voor de verwerking van GFT is een driejarig contract afgesloten met Attero vanaf 1-1-2014. Afgewogen moet nog worden of er in Usquert in de toekomst GFT verwerking plaats kan gaan vinden. Het verwerken in Usquert vraagt behoorlijke investeringen waardoor de kostprijs per ton fors zal stijgen.

Raming van baten en lasten

Geraamde lasten begroting 2015	€ 375.555,00
Geraamde baten begroting 2015	€ 225.557,00

Saldo 2015	€ 49.998,00 neg.

Dekking baten en lasten programma Vuilverwerkingsbedrijf

Dekking van het tekort op het programma Vuilverwerkingsbedrijf vindt plaats vanuit de algemene dekkingsmiddelen dividend Twence en de bijdragen gemeenten.

In de gemeenschappelijke regeling is in artikel 40 de verdeling van de baten en lasten over de deelnemende gemeenten geregeld.

Geraamd is een gemeentelijke bijdrage van € 195.682,00

Te verdelen op basis van:

- geleverde tonnen brandbaar afval	€ 215.410,00
- percentage storten	€ 19.728,00 negatief

Incidentele baten en lasten programma Vuilverwerkingsbedrijf

Het programma Vuilverwerkingsbedrijf bevat geen incidentele baten of lasten.

Dekkingsmiddelen

In dit hoofdstuk wordt ingegaan op de middelen die aanwezig zijn om de lasten te kunnen dekken. De volgende dekkingsmiddelen zijn te onderscheiden:

- rente en dividend;
- bijdragen gemeenten.

Rente en dividend

Het Vuilverwerkingsbedrijf heeft een financieringsoverschot. Door de invoering van schatkistbankieren levert dit overschot nauwelijks rente op. In de begroting hebben wij geen opbrengst opgenomen.

Er is een bedrag van € 350.000,00 aan te ontvangen dividend Twence opgenomen in de begroting 2015. Hiervoor wordt € 250.000,00 doorgestort naar de reserve risico Twence. De exploitatie wordt daardoor met € 100.000,00 gunstig beïnvloed.

Het bedrag van € 350.000,00 is gebaseerd op de afspraken met Twence ten aanzien van uitkering regulier en superdividend (tot en met 2018).

De rente over de algemene reserve en de reserve samenwerking, samen € 4.728,00, hebben wij toegevoegd aan de exploitatie omdat wij het niet nodig achten deze reserves verder te laten groeien.

Geraamd is een dividenduitkering van € 52.000,00 van Afvalbeheer Noord-Groningen BV. Dit bedrag is gebaseerd op afspraken uit 2009 om te streven naar winst binnen de BV waardoor een jaarlijkse dividenduitkering van € 52.000,00 aan beide aandeelhouders mogelijk is.

Bijdragen gemeenten

Het uiteindelijk tekort op de begroting wordt gedragen door de deelnemende gemeenten. In artikel 40 van de gemeenschappelijke regeling is de verdeling van de baten en lasten over de deelnemende gemeenten geregeld. Daarnaast geldt er een zogenaamde vereveningsregeling voor de vervoerskosten.

Onvoorzien

In de begroting 2015 is een post onvoorzien opgenomen van € 2.000,00.

Gelet op de omvang van de beschikbare reserves achten wij dit budget voor onvoorzien verantwoord.

Paragrafen

Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten schrijft in artikel 9 een aantal verplichte paragrafen voor.

In de paragrafen dienen de beleidslijnen te worden vastgelegd met betrekking tot beheersmatige aspecten en de lokale heffingen. Doel van de paragrafen is dat onderwerpen die in het verleden versnipperd in de begroting staan nu worden gebundeld. Hierdoor krijgt het bestuur een beter totaalinzicht.

De volgende paragrafen dienen verplicht te worden opgenomen in de begroting tenzij een bepaald onderwerp bij de organisatie niet aan de orde is:

- lokale heffingen
- weerstandsvermogen
- onderhoud kapitaalgoederen
- financiering
- bedrijfsvoering
- verbonden partijen
- grondbeleid

Het onderwerp “Grondbeleid” speelt niet bij het vuilverwerkingsbedrijf. Een paragraaf grondbeleid is dan ook niet opgenomen.

Verder is door het onderbrengen van activiteiten in Afvalbeheer Noord-Groningen BV het niet meer nodig om een paragraaf Lokale heffingen op te nemen.

Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft de capaciteit aan om niet begrote kosten te dekken. Daarbij moet ook gekeken worden naar de risico's die er zijn in relatie tot de financiële positie.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit van het Vuilverwerkingsbedrijf wordt op 1-1-2015 geraamd op:

- post onvoorzien van € 2.000,00;
- een algemene reserve met een maximale omvang van € 150.400,00;
- een reserve samenwerking met een omvang van € 86.000,00;
- een reserve risico's deelneming in Twence met een omvang van € 870.900,00.

Het beleid ten aanzien van bovenstaande is vastgelegd in de nota "Weerstandsvermogen en Risicomanagement". Deze nota is besproken en vastgesteld in het algemeen bestuur van 24 juni 2009. In de vergadering van het algemeen bestuur van 19 december 2012 is besloten om uit het superdividend van Twence jaarlijks € 250.000,00 toe te voegen aan de reserve Twence.

In de begroting 2015 en de meerjarenraming voor 2016 en 2017 worden de reserves ingezet waardoor de omvang van de reserve samenwerking daalt naar € 0,00 en de algemene reserve wordt afgeroomd naar € 50.000,00. De weerstandscapaciteit daalt daardoor naar het minimale niveau.

Risico's

Hoe groter het aantal risico's hoe meer financiële mogelijkheden er moeten zijn om deze risico's in te dekken. Wij willen op deze plaats de volgende risico's benoemen.

Participatie Twence B.V.

Het Vuilverwerkingsbedrijf heeft 31.000 aandelen Twence van € 1,00 per stuk. Totale waarde op onze balans € 31.000,00. Naast het formele aandelenbezit heeft het Vuilverwerkingsbedrijf een agioreserve bij Twence BV met een boekwaarde op onze balans van € 3.095.360,56. Deze agioreserve is de veronderstelde meerwaarde van de aandelen boven de nominale waarde van € 1,00 per stuk. De agioreserve is ontstaan per 1 januari 2001 door omzetting van de in 1995 verstrekte achtergestelde lening aan AVI-Twente BV. Hierbij wordt opgemerkt dat het superdividend ten laste van de agioreserve bij Twence wordt uitgekeerd.

De totale balanswaarde voor het Vuilverwerkingsbedrijf bedraagt € 3.126.360,56.

Het risico zit in de vraag wat de werkelijke waarde van de aandelen is bij verkoop van de aandelen voor zover ze verhandelbaar zijn. De statutenwijziging Twence in 2011 plaatste het Vuilverwerkingsbedrijf in een verslechterde positie. Hiertegen is door ons bezwaar gemaakt met als resultaat dat er minder tonnen afval geleverd behoeven te worden aan Twence.

Over de waarde van de aandelen is geen overeenstemming bereikt waardoor dit een onzekere factor blijft. Besloten is daarom om het superdividend jaarlijks voor een bedrag van € 250.000,00 toe te voegen aan de reserve risico deelneming in Twence BV. Het risico is hiermee afgedekt. Uitgangspunt daarbij is dat Twence tot en met 2018 besluit om overeenkomstig afspraken het superdividend uit te keren.

In 2013 zijn twee geldleningen vervroegd afgelost. De te betalen boeterente is grotendeels gedekt uit de reserve Twence. Afgesproken is dat uit het rentevoordeel dat is ontstaan jaarlijks € 100.000,00 extra toe zal worden gevoegd aan de reserve Twence.

Geldleningen

In 2013 zijn de twee geldleningen vervroegd afgelost. Dekking uit eigen financieringsmiddelen.

Het risico is aanwezig dat we in de loop van de komende jaren in het kader van de eindafwerking extra financieringsmiddelen moeten gaan aantrekken. Dit is afhankelijk van de kosten eindafwerking.

Extra financieringsmiddelen betekent rentelasten. Deze rentelasten staan dan tegenover het voordeel dat we nu hebben door de vervroegde aflossing van beide geldleningen.

Nazorgfonds en eindafwerking

Op grond van de Leemtetwet is het provinciaal Stortplan vastgesteld. Doel van dit plan is het aantal stortplaatsen in de provincie terug te brengen tot één (Stainkoeln). Onze stortplaats is gesloten in 1998.

In het Stortplan is ook vastgelegd, dat de provincie zorgdraagt voor de eeuwigdurende nazorg van de gesloten stortplaatsen. Voor de financiering hiervan is een nazorgfonds opgericht. De overeenkomst hiervoor is getekend op 24 maart 2000.

Het Vuilverwerkingsbedrijf heeft zijn deel in de kosten voor de eeuwigdurende nazorg ad. € 1.220.645,00 in april 2000 gestort in het nazorgfonds van de provincie Groningen. De provincie Groningen heeft ons bij brief van 27 maart 2007 bericht dat de omvang van het nazorgfonds voldoende is om de eeuwigdurende nazorg te kunnen betalen. Ook het eerder door ons geschetste risico van eventueel niet te verrekenen BTW speelt volgens de provincie geen rol meer omdat de provincie de BTW met de komst van het BTW-compensatiefonds kan verrekenen.

Er is overleg gevoerd met de provincie over de vraag of de extra oppervlakte in de eindafwerking gevolgen heeft voor de omvang van het nazorgfonds. De provincie heeft mondeling medegedeeld dat er voldoende middelen binnen het fonds beschikbaar zijn om ook de extra oppervlakte mee te kunnen nemen in het nazorgfonds. Nu er wordt gewerkt aan een plan om het afval uit de extra oppervlakte op te brengen op de oorspronkelijke 8 ha lijken er geen risico's meer te zijn.

In 1997 is begonnen met het storten van bedragen in een eigen voorziening eindafwerking van de stortplaats in 2008. Jaarlijks is deze voorziening gevoed door middel van een storting ten laste van de exploitatie. Inmiddels is ruim € 5 miljoen gespaard voor de eindafwerking van 11 ha afval. In onze milieuvergunning is opgenomen dat de eindafwerking in 2017 gereed moet zijn.

Op grond van een door Grontmij opgestelde berekening voor het totaal verwachten wij dat met een jaarlijkse storting van € 221.367,00 in 2017 voldoende budget beschikbaar hebben voor de eindafwerking conform de wens van de provincie. Gerekend is met een jaarlijkse inflatie van 2%.

Wij verwachten dat door de mogelijke herschikking van het afval en door efficiënt gebruik van materialen het gereserveerde bedrag toereikend is en het risico marginaal is.

Dividend Afvalbeheer Noord-Groningen BV

Conform de samenwerkingsovereenkomst is een bedrag van € 52.000,00 aan dividend opgenomen te ontvangen van Afvalbeheer Noord-Groningen BV. Of het resultaat van Afvalbeheer voldoende zal zijn om tot deze uitkering te komen is onzeker.

Onderhoud kapitaalgoederen

In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen dient te worden aangegeven hoe het beleid is ten aanzien van het onderhoud van de eigen kapitaalgoederen en de uit dit beleid voortvloeiende financiële gevolgen.

Voor het vuilverwerkingsbedrijf gaat het om de kapitaalgoederen op de stortplaats te Usquert: gebouwen, terreinen en machines.

De gebouwen en infrastructuur zijn per 1 januari 2010 overgedragen aan Afvalbeheer Noord-Groningen BV. Voor het Vuilverwerkingsbedrijf blijft over het onderhoud van het stortlichaam, de groensingel, de sloten, het stortgasonttrekkingsstelsel, pompputten en de persleiding tot aan de aansluiting in Usquert.

Voor dit onderhoud is budget in de begroting opgenomen.

Financiering

Door de invoering van de wet Financiering decentrale overheden (Fido) is het verplicht om een financieringsparagraaf op te nemen.

De wet Fido geeft verder aan dat het verplicht is om een zogenaamd treasury statuut vast te stellen. Het algemeen bestuur heeft op 26 juni 2002 het treasury statuut voor het vuilverwerkingsbedrijf vastgesteld. Dit statuut is in werking getreden op 26 juni 2002.

De financieringsparagraaf is bedoeld om eventuele risico's op het gebied van de treasury te kunnen benoemen en kwantificeren.

Omdat niet alle genoemde onderdelen van toepassing zijn op een relatief kleine organisatie als het Vuilverwerkingsbedrijf zullen de relevante items kort worden toegelicht.

Financieringsmiddelen

De financieringsmiddelen van het vuilverwerkingsbedrijf bestaan uit:

- reserves en voorzieningen	:	raming 1-1-2015	€ 5.667.879,00
- financieringsoverschotten	:	raming 1-1-2015	€ 1.386.519,00
- langlopende leningen	:	raming 1-1-2015	€ 0,00

Renterisico van de vaste schuld

Omdat de leningen in 2013 zijn afgelost kan er geen sprake zijn van renterisico op de vaste schuld.

Renterisico van de vlottende schuld (kasgeldlimiet)

	x € 1.000,--			
	kw1	kw2	kw3	kw4
Omvang begroting 2015 € 826.773,00	827	827	827	827
toegestane kasgeldlimiet				
- procenten van de grondslag	8,2	8,2	8,2	8,2
- in bedrag	68	68	68	68

Berekend is dat er per 1-1-2015 een financieringsoverschot is van € 1.386.519,00.

Kredietrisico van uitgezette gelden

Medio december 2013 worden financieringsoverschotten in het kader van het schatkistbankieren gedeponneerd bij de Staat. Een klein deel (€ 250.000,00) mag buiten de rekening van de Staat blijven.

Vanaf het voorjaar 2014 heeft het Vuilverwerkingsbedrijf uitsluitend nog een rekening bij de Bank Nederlandse Gemeenten.

De BNG voldoet ruimschoots aan de eisen van kredietwaardigheid.

Bedrijfsvoering

In de paragraaf bedrijfsvoering dient inzicht te worden gegeven in de stand van zaken en de beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering.

Door de inbreng van een groot deel van de bedrijfsactiviteiten in Afvalbeheer Noord-Groningen BV blijft uitsluitend het beheer van het stortlichaam als activiteit binnen de GR.

Met Afvalbeheer Noord-Groningen-BV zijn afspraken gemaakt met betrekking tot het beheer van het stortlichaam. De GR blijft verantwoordelijk voor de naleving van de vergunningen. De BV heeft het dagelijks toezicht en verzorgt het beheer. De kosten worden in rekening gebracht bij de GR.

Het bestuur vergadert minimaal 2x per jaar.

De financiële administratie wordt verzorgd door een extern bureau.

Vanuit de BV wordt secretariële ondersteuning verleend aan de GR en ondersteuning m.b.t. het traject eindafwerking.

Het Vuilverwerkingsbedrijf heeft geen personeelsleden meer in dienst.

Verbonden partijen

Van een verbonden partij is sprake indien er een bestuurlijk en financieel belang is bij de partij. Voor het vuilverwerkingsbedrijf voldoet Twence BV aan bovenstaande beschrijving. Onder de paragraaf "Weerstandsvermogen" is ingegaan op de relatie met Twence BV.

Twence BV

Voor het Vuilverwerkingsbedrijf voldoet Twence BV aan bovenstaande beschrijving. Onder de paragraaf "Weerstandsvermogen" is ingegaan op de relatie met Twence BV.

Over Twence zijn de volgende getallen te geven over het jaar 2012

(bron: Jaarverslag 2012 Twence BV):

	2011	2012
Eigen vermogen	118 mln	120 mln
Rentabiliteit totale vermogen	5,7%	6,0%
Bedrijfsresultaat	11,9 mln	11,8 mln

Het Vuilverwerkingsbedrijf heeft een belang van 31.000 aandelen van € 1 in Twence BV. Dit is 3,1% in het totaal. Doordat de aandelen Attero door Twence zijn ingekocht stijgt dit belang naar 3,65%.

Afvalbeheer Noord-Groningen BV

Verder is het Vuilverwerkingsbedrijf voor 50% aandeelhouder in Afvalbeheer Noord-Groningen BV.

Het Vuilverwerkingsbedrijf heeft 1 stem in de algemene vergadering van aandeelhouders. De andere stem is in handen van Afvalsturing Friesland (Omrin) te Leeuwarden, eigenaar van de overige 50% van de aandelen.

Het aandelenkapitaal van het Vuilverwerkingsbedrijf in Afvalbeheer Noord-Groningen BV bedraagt € 200.000,00.

Afvalbeheer Noord-Groningen BV verzorgt de ontvangst en het (laten) verwerken van de diverse afvalstromen die binnen de 4 deelnemende gemeenten in het Vuilverwerkingsbedrijf vrijkomen.

Kengetallen 2012 van Afvalbeheer Noord-Groningen BV

	31-12-2011	31-12-2012
Geplaatst kapitaal	400.000,00	400.000,00
Algemene reserve	2.000,00	53.000,00
Resultaat	186.000,00	153.000,00
Voorziening onderhoud	40.000,00	40.000,00

De activiteiten van Afvalbeheer Noord-Groningen BV zijn op 1 januari 2010 gestart.

Financiële begroting

Het overzicht van lasten en baten

Op de volgende bladzijden treft u het overzicht van lasten en baten aan.

Gelet op het geringe aantal begrotingsposten is de detailbegroting opgenomen.

Lasten			
Omschrijving	Werkelijke lasten	Geraamde lasten	Geraamde lasten
	2013	2014	2015
<u>Stort</u>			
Kosten onderhoud	74.247,93	70.000,00	70.000,00
Eindafwerking	48.771,56	0,00	11.800,00
Kapitaallasten	1.819,93	1.741,00	0,00
Totaal Stort	124.839,42	71.741,00	81.800,00
<u>Vuilverwerkingsbedrijf</u>			
Onderhoud groensingel	4.208,00	4.000,00	4.000,00
Vereveningsregeling	0,00	30.000,00	6.000,00
Kosten voeren administratie	20.337,00	20.000,00	20.000,00
Accountantkosten	7.100,00	6.000,00	6.000,00
Diverse kosten	899.900,33	0,00	0,00
Milieuvergunning	25.780,00	0,00	0,00
Gebruik voorzieningen en secretariale ondersteuning BV	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Toevoeging aan voorziening eindafwerking	221.367,00	221.367,00	221.367,00
Kapitaallasten	115.098,07	72.720,00	22.646,00
Bijdrage aan ANGkosten nieuwe milieustraat	0,00	90.000,00	90.542,00
Totaal Vuilverwerkingsbedrijf	1.298.790,40	449.087,00	375.555,00
Totaal programma's	1.423.629,82	520.828,00	457.355,00
<u>Algemene dekkingsmiddelen</u>			
Onvoorzien	0,00	2.000,00	2.000,00
Totaal algemene dekkingsmiddelen	0,00	2.000,00	2.000,00
<u>Mutaties in de reserves</u>			
Toevoeging aan de reserves	37.720,91	35.174,00	17.418,00
Toevoeging aan de reserve Twence	250.000,00	250.000,00	350.000,00
Totaal mutaties in de reserves	287.720,91	285.174,00	367.418,00
Begrotingstotaal	1.711.350,73	808.002,00	826.773,00
<u>Kostenplaats kapitaallasten</u>			
Rente leningen (cf. financieringsstaat)	155.154,27	160.992,00	0,00
Rente reserve (2%)	37.720,91	35.174,00	22.146,00
Afschrijvingen	1.704,00	1.704,00	0,00
Bankkosten	515,41	500,00	500,00
Totaal kapitaallasten	195.094,59	198.370,00	22.646,00

			Baten
Omschrijving	Werkelijke baten	Geraamde baten	Geraamde baten
	2013	2014	2015
<u>Stort</u>			
Bijdragen deelnemende gemeenten	71.762,00	71.741,00	70.000,00
Bijdrage voorziening eindafwerking	31.971,56	0,00	11.800,00
Totaal Stort	103.733,56	71.741,00	81.800,00
<u>Vuilverwerkingsbedrijf</u>			
Vereveningsregeling	0,00	30.000,00	6.000,00
Overige inkomsten	8.809,86	0,00	0,00
ANG: rente verstrekte geldlening	0,00	0,00	23.875,00
Bijdragen deelnemende gemeenten obv tonnen brandbaar	177.615,00	194.087,00	215.410,00
Bijdragen deelnemende gemeenten obv percentage storten	-23.650,00	-21.920,00	-19.728,00
Totaal Vuilverwerkingsbedrijf	162.774,86	202.167,00	225.557,00
Totaal programma's	266.508,42	273.908,00	307.357,00
<u>Algemene dekkingsmiddelen</u>			
Dividend Twence	407.313,00	350.000,00	350.000,00
Dividend Afvalbeheer Noord-Groningen BV	75.000,00	52.000,00	52.000,00
Rente eigen financieringsmiddelen	37.720,91	35.174,00	22.146,00
Overige inkomsten	0,00	0,00	0,00
Totaal algemene dekkingsmiddelen	520.033,91	437.174,00	424.146,00
<u>Mutaties in de reserves</u>			
Beschikking over de rente reserve samenwerking en alg.res	8.653,02	6.920,00	4.728,00
Beschikking over de algemene reserve	5.000,00	0,00	4.542,00
Beschikking over de reserve samenwerking	0,00	90.000,00	86.000,00
Aanwending rekeningsaldo	16.838,94	0,00	0,00
Totaal mutaties in de reserves	30.491,96	96.920,00	95.270,00
Begrotingstotaal	817.034,29	808.002,00	826.773,00
<u>Kostenplaats kapitaallasten</u>			
Rente liquide middelen	78.176,59	123.909,00	0,00
Kapitaallasten	116.918,00	74.461,00	22.646,00
Totaal kapitaallasten	195.094,59	198.370,00	22.646,00

Uiteenzetting van de financiële positie

Algemeen

Door de geringe omvang van het aantal overgebleven posten is de presentatie van lasten en baten op detailniveau. De gepresenteerde opzet voldoet aan de eisen die zijn opgenomen in het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Gehanteerde uitgangspunten

Bij de opstelling van de begroting 2015 zijn de volgende algemene uitgangspunten gehanteerd:

- geen algemene kostenstijging doorgevoerd;
- opbrengst uitgezette gelden: 0% rente.

Omvang budgetten

De ervaringscijfers en ontwikkelingen vanaf 2010 zijn uitgangspunt bij de opstelling van de begroting.

Kapitaallasten

Voor 2015 staan er geen afschrijvingen meer in de begroting. De meetput afvalwater is in 2014 volledig afgeschreven.

De kapitaallasten 2015 bestaan uit de rente die doorbelast is over de reserves. Gaat om 2% van € 1,1 miljoen. Totaal € 22.146,00.

Programma Stort

De kosten stort bestaan voor een groot deel uit de aanslag verontreinigingsheffing van het waterschap. Daarnaast dienen er regelmatig grondwatermonsters te worden genomen en geanalyseerd. Tenslotte is er onderhoud te plegen aan het stortlichaam zoals grasmaaien.

De raming is gebaseerd op basis van feitelijke kosten voorgaande jaren.

Het bedrag van € 11.800,00 zijn de kosten die Afvalbeheer Noord Groningen BV in rekening brengt voor ondersteunende werkzaamheden met betrekking tot de ontwikkeling en begeleiding plannen voor het stortlichaam (o.a. de eindafwerking). Dit bedrag werd ook al voor 2010 doorbelast aan de eindafwerking vanuit de toen bestaande organisatie.

Dekking uit de voorziening eindafwerking.

Het tekort op het stortlichaam wordt doorbelast aan de vier deelnemende gemeenten.

In de gemeenschappelijke regeling is bepaald dat de afrekening storten dient plaats te vinden op basis van het totaal van alle gemeentelijke bijdragen voor de activiteiten GFT, overig groen, KCA, milieustraat en verbranding.

Nu deze activiteiten niet meer binnen de GR zitten en er binnen de BV met poorttarieven wordt gewerkt is deze verrekening niet meer houdbaar.

Afgesproken is dat de verdeling plaats vindt op basis van de gemiddelde percentages over de jaren 1999 tot en met 2008.

Programma Vuilverwerkingsbedrijf

Onderhoud groensingel

Voor het onderhoud van de groensingel is een contract afgesloten voor het bijhouden volgens het beheerplan. Daarnaast dienen snoeiwerkzaamheden plaats te vinden. Voor groot onderhoud is geen budget geraamd. Dekking daarvan dient plaats te vinden uit de algemene reserve. Voor 2015 is geen groot onderhoud gepland.

Vereveningsregeling

In november 1991 heeft het algemeen bestuur de vereveningsregeling voor de transportkosten vastgesteld. Deze regeling geldt nog steeds.

Op grond van een door het bureau DHV opgestelde rapportage is een vergoeding vastgesteld van f 0,47 per ton/kilometer. Deze vergoeding is berekend aan de hand van gegevens zoals:

- kosten per rij-uur, inclusief chauffeur en beladers
- kosten per gereden kilometer
- gemiddelde rij-snelheid
- gemiddelde vracht per rit

Door de invoering van de euro is het bedrag van f 0,47 ingaande 2002 vastgesteld op € 0,22.

Het aantal kilometers voor uitvoering van de regeling is bepaald op:

- Gemeente Winsum 27
- Gemeente De Marne 44
- Gemeente Loppersum 36
- Gemeente Eemsmond 19

In het samenwerkingsvoorstel is afgesproken dat de verevening binnen de gemeenschappelijke regeling zal plaatsvinden.

Op basis van de realisatiecijfers 2012 /2013 is in de begroting 2015 rekening gehouden met de volgende vereveningsbedragen:

	Totaal
De Marne	- 5.300,00
Eemsmond	5.000,00
Loppersum	-700,00
Winsum	1.000,00
Totaal	0,00

Afrekening vindt plaats op basis van werkelijk geleverde tonnen in 2015.

Doordat er in de loop van 2014 geen huishoudelijk afval en GFT meer kan worden verwerkt in Usquert geldt de vereveningsregeling alleen nog maar voor overig groen.

Kosten voeren administratie

Het voeren van de administratie wordt uitgevoerd door een derde. De raming 2015 is gebaseerd op de praktijk van de afgelopen jaren.

Accountantskosten

Met de accountant is een contract afgesloten voor een controleperiode van 5 jaar. Dit kosten van uitvoering van dit contract vallen binnen de raming van € 6.000,00. Voor incidentele ondersteuning door de accountant is daardoor een beperkt budget beschikbaar.

Diverse kosten en milieuvergunning

Voor 2014 en 2015 geen raming opgenomen. Gaat om incidentele kosten die in 2013 zijn gemaakt.

Gebruik voorzieningen en secretariële ondersteuning

Het Vuilverwerkingsbedrijf kan om niet gebruik maken van een aantal faciliteiten van de BV zoals gebruik kantoor, vergaderruimte, kopieermachine en koffie en thee.

Daarnaast is afgesproken dat de BV secretariële ondersteuning verleent aan de GR zoals notuleren vergaderingen bestuur van de GR. Voor deze ondersteuning dient betaald te worden.

Toevoeging aan de voorziening eindafwerking.

Jaarlijks wordt aan de voorziening toegevoegd € 221.367,00. Voor een toelichting wordt verwezen naar de paragrafen, onderdeel risico's.

Kapitaallasten

De lagere kapitaallasten worden veroorzaakt door per saldo lagere rentelasten (vervroegde aflossing leningen en schatkistbankieren).

Bijdrage aan ANG milieustraat

In het voorjaar van 2014 is de nieuwe milieustraat gerealiseerd. Met Afvalbeheer Noord Groningen BV is afgesproken dat het Vuilverwerkingsbedrijf aan ANG jaarlijks een bijdrage verstrekt in de kapitaallast van de milieustraat. Voor 2015 is de bijdrage berekend op € 90.542,00.

ANG, rente verstrekte geldlening

Afvalbeheer Noord Groningen BV betaalt 2,5% rente over de verstrekte geldlening voor de realisatie van de nieuwe milieustraat.

Algemene dekkingsmiddelen

Onvoorzien

Een omvang van de post onvoorzien van € 2.000,00 wordt voldoende geacht.

Dividend Twence

In de begroting 2015 wordt rekening gehouden met een dividenduitkering van € 350.000,00 van Twence over het jaar 2014. Hiervan wordt € 250.000,00 toegevoegd aan de reserve risico's Twence.

Dividend BV

Opgenomen is een bedrag van € 52.000,00 conform de raming die staat in het samenwerkingsvoorstel.

Rente eigen financieringsmiddelen

De rente over de eigen financieringsmiddelen wordt toegevoegd aan de exploitatie. Via de lasten wordt dit bedrag weer toegevoegd aan de reserves.

Bijdragen deelnemende gemeenten.

Het totaal van de gemeentelijke bijdragen bedraagt € 265.682,00.

In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen hoe de tekorten moeten worden verrekend. In zijn algemeenheid op basis van geleverde tonnen.

Een deel van de lasten en baten heeft betrekking op afvalverbranding.

Het betreft de posten:

- toevoeging aan de voorzieningen eindafwerking;
- kapitaallasten;
- dividend Twence.

Dit deel van de lasten en baten wordt verrekend op basis van de door gemeenten geleverde tonnen aan de BV.

Het tekort op de overige lasten en baten wordt verrekenend op basis van het berekend gemiddeld percentage storten 1999-2008.

Een specificatie van de gemeentelijke bijdragen is opgenomen op bladzijde 47 e.v.

Mutaties in de reserves

Aan de lastenkant wordt € 367.418,00 toegevoegd aan de reserves. Dit betreft € 350.000,00 aan de reserve Twence (€ 150.000,00 als aandeel van de dividenduitkeringen die wij verwachten en € 100.000,00 uit het rentevoordeel vervroegde aflossing geldleningen) en de rente over de reserve Twence die wordt toegevoegd aan de reserves.

Aan de batenkant staat een bedrag van € 4.728,00. Dit is de rente over de algemene reserve en de reserve samenwerking. Deze rente komt ten gunste van de exploitatie.

De bijdrage die wordt betaald aan ANG voor de nieuwe milieustraat wordt incidenteel gedekt uit de reserve samenwerking (€ 86.000,00) en de algemene reserve (€ 4.542,00).

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Van bovenstaande mutaties hebben de volgende mutaties een structureel karakter.

- Toevoeging rente over de reserve Twence voor 2015 € 17.418,00;
- Toevoeging superdividend aan de reserve Twence € 250.000,00 (t/m 2018);
- Toevoeging rente voordeel vervroegde aflossing geldleningen aan de reserve Twence € 100.000,00 (t/m 2022);
- Ten gunste van de exploitatie de rente over de algemene reserves (voor 2015 € 4.728,00).

Kerngegevens

Deelnemende gemeenten

Omschrijving	Naar toestand 1-1-2013	Naar toestand 1-1-2014
Aantal inwoners		
Gemeente De Marne	10.331	10.207
Gemeente Eemmond	16.086	15.931
Gemeente Loppersum	10.298	10.196
Gemeente Winsum	13.991	13.857
Totaal	50.706	50.191

Financiële structuur

	Begroting 2014		Begroting 2015	
	Totaal	Per inwoner	Totaal	Per inwoner
Uitgaven	808.002	15,94	826.773	16,47
Bijdragen gemeenten	243.867	4,81	265.682	5,29
Vaste schuld	2.393.636	47,21	0	0,00
Boekwaarde geactiveerde investerings	3.328.065	65,63	4.281.360	85,30
Reserves en voorzieningen	7.129.897	140,61	5.667.879	112,93

Investeringsstaat

Toelichting

1. In deze staat zijn opgenomen:
 - a. alle onroerende en roerende bezittingen (inclusief voorraden), waarvan op de boekwaarde wordt of zal worden afgeschreven of waarvan de boekwaarde op een andere wijze wordt of zal worden gedekt;
 - b. alle deelnemingen; hiertoe wordt gerekend het bezit aan aandelen en schuldbrieven en verstrekt kapitaal aan de takken van dienst en de bedrijven;
 - c. alle verstrekte langlopende geldleningen (nominale waarde);
2. De geactiveerde kapitaaluitgaven zijn gerangschikt in de volgorde van de producten zoals ze zijn opgenomen in de begroting/rekening.
3. Afschrijving vindt lineair plaats.
4. Als rentepercentage wordt de omslagrente gebruikt.

INVESTERINGSSTAAT 2015															
Omschrijving	*	**	Aanschaffings- waarde per 01.01.2015	Investering 2015	Des- investering 2015	Aanschaffings- waarde per 31.12.2015	Afgeschreven t/m 2014	Rente- perc.	Bedrag van de rente 2015	Afschrijving in 2015	Aflossing 2015	Kapitaallast 2015	Boekw aarde 01.01.2015	Boekw aarde 31.12.2015	Resterende afschrijvings- termijnen
Storten															
Meelpuut afvalwater 2005	M	M	17.868,72	0,00	0,00	17.868,72	17.868,72	-0,03695%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0 jaar
Totaal storten			17.868,72	0,00	0,00	17.868,72	17.868,72		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Afvalverbranding															
Aandelen Tw ence (voorheen AVI)	F		31.000,00	0,00	0,00	31.000,00	0,00	-0,03695%	-11,45	0,00	0,00	-11,45	31.000,00	31.000,00	
Deelneming in Tw ence	F		3.095.360,56	0,00	0,00	3.095.360,56	0,00	-0,03695%	-1.143,74	0,00	0,00	-1.143,74	3.095.360,56	3.095.360,56	
Deelneming in Afvalbeheer Noord Groningen BV			200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	-0,03695%	-73,90	0,00	0,00	-73,90	200.000,00	200.000,00	
Lening aan Afvalbeheer Noord Groningen BV			1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	45.000,00	2,50000%	23.875,00	0,00	66.666,67	23.875,00	955.000,00	888.333,33	14 jaar
Totaal afvalverbranding			4.326.360,56	0,00	0,00	4.326.360,56	45.000,00		22.645,91	0,00	66.666,67	22.645,91	4.281.360,56	4.214.693,89	
Totaal-generaal			4.344.229,28	0,00	0,00	4.344.229,28	62.868,72		22.645,91	0,00	66.666,67	22.645,91	4.281.360,56	4.214.693,89	
Toelichting:															
Er is vanuit gegaan dat ANG vanaf 1 mei 2014 rente en aflossing betaalt.															

Financieringsstaat

De twee langlopende geldleningen zijn in december 2013 afgelost. Hierdoor is er in de begroting 2015 geen financieringsstaat opgenomen.

Staat van reserves en voorzieningen

Toelichting

1. In deze staat worden gespecificeerd opgenomen:
 - a. de reserves;
 - b. de voorzieningen;
2. Voor een toelichting op de posten wordt verwezen naar de begroting.

STAAT VAN DE RESERVES EN VOORZIENINGEN 2015						
1	5	6	7	8	9	10
Naam reserve/voorziening	Saldo op 01.01.2015	Rente 2015 (2%)	Vermeerderingen 2015	Verminderings (zoals beschikbaar e.a.) 2015	Saldo op 31.12.2015	Toelichting
Reserves						
1. Algemene reserve	150.382,00	3.007,64	0,00	7.549,64	145.840,00	
2. Reserve n.a.v. samenwerking	86.000,00	1.720,00	0,00	87.720,00	0,00	
3. Reserve risico deelneming in Twence BV	870.920,00	17.418,40	350.000,00	0,00	1.238.338,40	
Totaal reserves	1.107.302,00	22.146,04	350.000,00	95.269,64	1.384.178,40	
Voorzieningen						
4. Voorziening eindafwerking	4.560.577,00	0,00	221.367,00	0,00	4.781.944,00	
Totaal voorzieningen	4.560.577,00	0,00	221.367,00	0,00	4.781.944,00	
Totaal algemeen	5.667.879,00	22.146,04	571.367,00	95.269,64	6.166.122,40	
Reserve Twence:			Vermindering algemene reserve:			
- saldo 31-12-2013	1.441.783,00		- rente tgv exploitatie			3.007,64
- rente 2014 2%	28.835,66		- bijdrage exploitatie dekking bijdrage ANG			4.542,00
- storting 2014	250.000,00					7.549,64
- Onttrekking tekort 2013	-849.698,00					
Prognose 1-1-2015	870.920,66					
Reserve n.a.v. samenwerking						
- saldo 31-12-2013	146.000,00					
- kapitaallast lening ANG 8 maanden	-60.000,00					
Prognose 1-1-2015	86.000,00					
Eindafwerking						
- saldo 31-12-2013	5.339.210,00					
- storting 2014	221.367,00					
- afgraving 3 ha en slopen	-1.000.000,00					
Prognose 1-1-2015	4.560.577,00					

Meerjarenraming

Hierna treft u de meerjarenraming aan voor de jaren 2015 – 2018. De basis voor de meerjarenraming zijn de cijfers zoals die staan opgenomen in de begroting 2015.

In de meerjarenraming hebben wij geen rekening gehouden met prijsstijgingen. Eventuele prijsstijgingen worden gedekt uit de post onvoorzien en de beschikbare reserves.

Kapitaallasten

Ten aanzien van de kapitaallasten is rekening gehouden met:

- stijgende rentelasten i.v.m. de rente die toegevoegd wordt aan de reserve Twence.

Eindafwerking

Rekening is gehouden met een jaarlijks storting van € 221.367,00. In 2018 vervalt de storting omdat de eindafwerking dan afgerond moet zijn.

Mutaties in de reserves

Voor het jaar 2015 is rekening gehouden met een onttrekking van € 90.542,00 voor dekking stelpost kapitaallasten nieuwe milieustraat. Voor de jaren 2016 en 2017 wordt rekening gehouden met een bijdrage uit de algemene reserve van € 45.000,00 per jaar. De algemene reserve zal daardoor in 2017 gedaald zijn naar het minimum niveau van € 50.000,00 (beleid op basis van de nota reserves en voorzieningen van 24 juni 2009).

Structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Van bovenstaande mutaties hebben de volgende mutaties een structureel karakter.

- Toevoeging rente over de reserve Twence voor 2015 € 17.418,00;
- Toevoeging superdividend aan de reserve Twence € 250.000,00 (t/m 2018);
- Toevoeging rente voordeel vervroegde aflossing geldleningen aan de reserve Twence € 100.000,00 (t/m 2022);
- Ten gunste van de exploitatie de rente over de algemene reserves (voor 2015 € 4.728,00).

Rente reserves en liquide middelen.

Stijgt jaarlijks met € 7.000,00 door de geraamde jaarlijkse toevoeging van € 350.000,00 aan de reserve risico's Twence. Daar staat tegenover dat door de aanwending van de reserve samenwerking en de algemene reserve voor dekking bijdrage milieustraat de rente toevoeging daalt (€ 2.000,00 in 2016 en € 1.000,00 in 2017).

Resultaat meerjarenraming

De meerjarenraming op de volgende twee bladzijden laat, rekening houdend met voormelde uitgangspunten, voor de jaren 2016 en 2017 een stijgende lijn zien van de gemeentelijke bijdragen. Gaat om een stijging van gemiddeld 20%.

Na 2017 daalt de gemeentelijke bijdrage fors. Dit komt doordat de eindafwerking van het stortlichaam eind 2017 afgerond moet zijn en daardoor kosten (storting in de voorziening en het onderhoud) komen te vervallen. Gemiddeld daalt dan de gemeentelijke bijdrage met 65% ten opzichte van de bijdrage 2015.

Eindafwerking

In de meerjarenraming is geen rekening gehouden met een mogelijk voordeel dat gehaald kan worden bij de eindafwerking door 3 ha afval op te brengen op 8 ha afval.

Meerjarenraming 2015-2018				
Lasten				
Omschrijving	2015	2016	2017	2018
<u>Stort</u>				
Kosten onderhoud	70.000,00	70.000,00	70.000,00	0,00
Eindafwerking	11.800,00	11.800,00	11.800,00	0,00
Kapitaallasten	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal Stort	81.800,00	81.800,00	81.800,00	0,00
<u>Vuilverwerkingsbedrijf</u>				
Onderhoud groensingel	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Vereveningsregeling	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Kosten voeren administratie	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Accountantkosten	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Gebruik voorzieningen en secretariele ondersteuning BV	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Toevoeging aan voorziening eindafwerking	221.367,00	221.367,00	221.367,00	0,00
Kapitaallasten	22.646,00	27.646,00	33.646,00	40.646,00
Bijdrage aan ANG kosten nieuwe milieustraat	90.542,00	88.892,00	87.242,00	85.592,00
Totaal Vuilverwerkingsbedrijf	375.555,00	378.905,00	383.255,00	167.238,00
<u>Algemene dekkingsmiddelen</u>				
Onvoorzien	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Totaal algemene dekkingsmiddelen	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
<u>Mutaties in de reserves</u>				
Toevoeging rente aan de reserves	17.418,00	24.418,00	31.418,00	38.418,00
Toevoeging aan de reserve Twence	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
Totaal mutaties in de reserves	367.418,00	374.418,00	381.418,00	388.418,00
<u>Kostenplaats kapitaallasten</u>				
Rente leningen (cf. financieringsstaat)	0,00	PM	PM	PM
Rente reserve (2%)	22.146,00	27.146,00	33.146,00	40.146,00
Afschrijvingen	0,00	0,00	0,00	0,00
Bankkosten	500,00	500,00	500,00	500,00
Totaal kapitaallasten	22.646,00	27.646,00	33.646,00	40.646,00
Totaal	849.419,00	864.769,00	882.119,00	598.302,00

			Meerjarenraming 2015-2018	
				Baten
Omschrijving	2015	2016	2017	2018
<u>Stort</u>				
Bijdragen deelnemende gemeenten	70.000,00	70.000,00	70.000,00	0,00
Bijdrage voorziening eindafwerking	11.800,00	11.800,00	11.800,00	0,00
Totaal Stort	81.800,00	81.800,00	81.800,00	0,00
<u>Vuilverwerkingsbedrijf</u>				
Vereveningsregeling	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
ANG: rente verstrekte geldlening	23.875,00	22.225,00	20.575,00	18.925,00
Bijdragen deelnemende gemeenten obv tonnen brandbaar	215.410,00	224.060,00	232.710,00	19.993,00
Bijdragen deelnemende gemeenten obv percentage storten	-19.728,00	26.892,00	26.242,00	69.592,00
Totaal Vuilverwerkingsbedrijf	225.557,00	279.177,00	285.527,00	114.510,00
<u>Algemene dekkingsmiddelen</u>				
Dividend Twence	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
Dividend BV	52.000,00	52.000,00	52.000,00	52.000,00
Rente eigen financieringsmiddelen	22.146,00	27.146,00	33.146,00	40.146,00
Totaal algemene dekkingsmiddelen	424.146,00	429.146,00	435.146,00	442.146,00
<u>Mutaties in de reserves</u>				
Onttrekking aan de algemene reserve	4.542,00	45.000,00	45.000,00	0,00
Beschikking over de reserve samenwerking	86.000,00	0,00	0,00	0,00
Beschikking over de rente reserve samenwerking en alg.res.	4.728,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00
Totaal mutaties in de reserves	95.270,00	47.000,00	46.000,00	1.000,00
<u>Kostenplaats kapitaallasten</u>				
Rente liquide middelen	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitaallasten	22.646,00	27.646,00	33.646,00	40.646,00
Totaal kapitaallasten	22.646,00	27.646,00	33.646,00	40.646,00
Totaal	849.419,00	864.769,00	882.119,00	598.302,00

Vaststellingsbesluit

Het algemeen bestuur van het Vuilverwerkingsbedrijf Noord Groningen;

Gelet op artikel 46 van de gemeenschappelijke regeling;

B e s l u i t :

De begroting voor het dienstjaar 2015 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van het Vuilverwerkingsbedrijf Noord Groningen, gehouden op 19 juni 2014.

K.P. Berghuis, voorzitter

P. Prins, secretaris

Bijdragen deelnemende gemeenten

Verdeling op basis van storten				
Gemeente:			Procentueel aandeel	Bijdrage 2015
De Marne			22,41%	11.265,96
Eemsmond			38,98%	19.596,03
Loppersum			17,82%	8.958,47
Winsum			20,79%	10.451,55
Totaal			100,00%	50.272,00
Tekort storten				70.000,00
Tekort Vuilverwerkingsbedrijf				-19.728,00
Door te berekenen exploitatietekort				50.272,00
Verdeling op basis van verbranden				
Gemeente:		Tonnen 2013	Procentueel aandeel	Bijdrage 2015
De Marne		2.371,00	19,10%	41.138,71
Eemsmond		5.346,00	43,06%	92.757,30
Loppersum		2.653,00	21,37%	46.031,63
Winsum	*	2.045,00	16,47%	35.482,36
Totaal		12.415,00	100,00%	215.410,00
Door te berekenen exploitatietekort				215.410,00
Samenvatting bijdragen gemeenten 2015				
Gemeente:	Verbranden	Storten	Verevening	Totaal
De Marne	41.138,71	11.265,96	-5.300,00	47.104,67
Eemsmond	92.757,30	19.596,03	5.000,00	117.353,32
Loppersum	46.031,63	8.958,47	-700,00	54.290,10
Winsum	35.482,36	10.451,55	1.000,00	46.933,90
Totaal	215.410,00	50.272,00	0,00	265.682,00
Vergelijking bijdragen 2014 en 2015				
Gemeente:	2014	2015	Verskil	
De Marne	31.231,00	47.104,67	15.873,67	
Eemsmond	125.996,00	117.353,32	-8.642,68	
Loppersum	41.353,00	54.290,10	12.937,10	
Winsum	45.328,00	46.933,90	1.605,90	
Totaal	243.908,00	265.682,00	21.774,00	

Toelichting:

De afwijkende verschillen ontstaan doordat de vereveningsregeling voor huishoudelijk afval en GFT door het niet meer laten verwerken c.a. in Usquert is komen te vervallen. Dit geeft een verschuiving te zien tussen de bijdrage van de gemeenten De Marne en Loppersum ten gunste van de gemeenten Eemsmond en Winsum.

Gemeentelijke bijdragen meerjarig:

Verdeling op basis van storten							
Gemeente:			Procentueel aandeel	Bijdrage 2015	Bijdrage 2016	Bijdrage 2017	Bijdrage 2018
De Marne			22,41%	11.265,96	21.713,50	21.567,83	15.595,57
Eemsmond			38,98%	19.596,03	37.768,50	37.515,13	27.126,96
Loppersum			17,82%	8.958,47	17.266,15	17.150,32	12.401,29
Winsum			20,79%	10.451,55	20.143,85	20.008,71	14.468,18
Totaal			100,00%	50.272,00	96.892,00	96.242,00	69.592,00
Tekort storten				70.000,00	70.000,00	70.000,00	0,00
Tekort Vuilverwerkingsbedrijf				-19.728,00	26.892,00	26.242,00	69.592,00
Door te berekenen exploitatietekort				50.272,00	96.892,00	96.242,00	69.592,00
Verdeling op basis van verbranden							
Gemeente:		Tonnen 2013	Procentueel aandeel	Bijdrage 2015	Bijdrage 2016	Bijdrage 2017	Bijdrage 2018
De Marne		2.371,00	19,10%	41.138,71	42.790,68	44.442,64	3.818,24
Eemsmond		5.346,00	43,06%	92.757,30	96.482,06	100.206,82	8.609,15
Loppersum		2.653,00	21,37%	46.031,63	47.880,08	49.728,52	4.272,37
Winsum	*	2.045,00	16,47%	35.482,36	36.907,18	38.332,01	3.293,25
Totaal		12.415,00	100,00%	215.410,00	224.060,00	232.710,00	19.993,00
Door te berekenen exploitatietekort				215.410,00	224.060,00	232.710,00	19.993,00
Samenvatting bijdragen gemeenten 2015							
Gemeente:	Verbranden	Storten	Verevening	Totaal	Bijdrage 2016	Bijdrage 2017	Bijdrage 2018
De Marne	41.138,71	11.265,96	-5.300,00	47.104,67	59.204,17	60.710,47	14.113,80
Eemsmond	92.757,30	19.596,03	5.000,00	117.353,32	139.250,56	142.721,95	40.736,11
Loppersum	46.031,63	8.958,47	-700,00	54.290,10	64.446,23	66.178,85	15.973,66
Winsum	35.482,36	10.451,55	1.000,00	46.933,90	58.051,03	59.340,73	18.761,43
Totaal	215.410,00	50.272,00	0,00	265.682,00	320.952,00	328.952,00	89.585,00