

Advies aan B&W gemeente De Marne

B&W d.d. - 6 MEI 2014

Agendapunt: 6A

Registratienummer:

2014000528

Onderwerp:

Jaarrekening 2013 + Begroting 2015

Vuilverwerkingsbedrijf Noord Groningen

Voorstel:

1. ter kennisname;
2. de raad de gelegenheid te geven zijn zienswijze in te dienen.

Besluit:

conform
advies

Burgemeester

Wethouder Berghuis

Wethouder Van Gelder

Wethouder Waalkens
de Visser

Secretaris

A-lijst of B-lijst B&W

AKKOORD BESPREKEN

A: B:

Voorlopig classificatienummer
archief: 07.23

Relatie met eerdere registratienummers:

2014000461
- 462

Datum advies: 26-03-2014

ontv 01.05.2014

Steller advies: Jacob Hellinga

	PARAAF	DATUM
Afdelingshoofd		
H. ten Hoeve		1.5.2014
Gemeentesecretaris		
B.W. Verwey		2.5.2014
Portefeuillehouder		
K.P. Berghuis		2.5.14

Gezien/akkoord: Financiën 01.05.2014

Gezien/akkoord: Communicatie

Gezien/akkoord: P&O

Gezien/akkoord: Juridische Zaken

Gezien/akkoord: Concern-controller

Gezien/akkoord: Inkoop

Mede-advisering: n.v.t.

Mede-advisering: n.v.t.

Mede-advisering: n.v.t.

Behandeling in raad (voorstel bijvoegen):	Ja <input checked="" type="radio"/> Nee <input type="radio"/>
Datum raadsvergadering:	24.05.2014
Akkoord raad:	Ja <input type="radio"/> Nee <input type="radio"/>
Begrotingswijziging:	Ja <input type="radio"/> Nee <input checked="" type="radio"/>
Naar de OR / GO:	Ja <input type="radio"/> Nee <input checked="" type="radio"/>
Datum vergadering:	
Akkoord OR / GO:	Ja <input type="radio"/> Nee <input checked="" type="radio"/>
Persbericht naar pers (bijvoegen):	Ja <input type="radio"/> Nee <input checked="" type="radio"/>
Persbericht op website (bijvoegen):	Ja <input type="radio"/> Nee <input checked="" type="radio"/>
Op openbare besluitenlijst:	Ja <input checked="" type="radio"/> Nee <input type="radio"/>
Info aan dorpsvereniging:	Ja <input type="radio"/> Nee <input checked="" type="radio"/>
Ter goedkeuring aan G.S.:	Ja <input type="radio"/> Nee <input checked="" type="radio"/>

Toelichting op voorstel:

Zie volgend blad.

1. Onderwerp

a. Inleiding / samenvatting

In de vergadering van het Dagelijks Bestuur van het Vuilverwerkingsbedrijf Noord Groningen van 9 april is het jaarverslag/jaarrekening 2013 en de begroting 2015 voorlopig vastgesteld. Na deze voorlopige vaststelling wordt conform de gemeenschappelijke regeling de jaarrekening en de begroting 2015 toegezonden aan de raden van de deelnemende gemeenten. Deze krijgen de mogelijkheid om voor de behandeling in het algemeen bestuur schriftelijk op- of aanmerkingen te plaatsen. Behandeling in het Algemeen Bestuur vindt plaats op 19 juni 2014.

Vuilverwerkingbedrijf Noord Groningen is een gemeenschappelijke Regeling tussen de gemeenten Emsmond, Loppersum, Winsum en De Marne en is opgericht met als visie: het behartigen de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten op het gebied van het op een doelmatige en milieuhygienische verantwoorde wijze verwijderen van afvalstoffen.

De vuilverwerkingsplaats wordt vanaf 1 januari 2010 geëxploiteerd door Afval Beheer Noord Groningen B.V. Deze BV is de verwerker van het afval uit de vier gemeenten. 50% van de aandelen is in handen van Omrin B.V. en 50% in handen van het Vuilverwerkingsbedrijf.

De taken van het VVWNG bestonden in 2013 nog uit: overslag afval, exploiteren milieustraat, composteren gft en overig groen. Daarnaast heeft het VVWNG een taak in de eindafwerking.

Het jaar 2013 kan worden gezien als een overgangsjaar, waarbij vooruitgelopen wordt op de werkzaamheden voor de eindafwerking van het stortlichaam, die medio 2014 zullen starten.

b. Eerdere besluitvorming

Na eerdere besluitvorming in het Dagelijks Bestuur

- * is begonnen met de realisering van een milieustraat;
- * zullen de deelnemende gemeenten in 2014 een Inzamel BV oprichten;
- * is overleg gevoerd met de Provincie om voor de eindafwerking 3 ha op te brengen op 8 ha (er is mondelinge toestemming om dit te doen);
- * zal in 2014 begonnen worden met de voorbereidende werkzaamheden voor de eindafwerking;
- * is de composteerinrichting gesloten.

c. Probleemstelling

Naast de voorbereidende werkzaamheden voor de eindafwerking speelde het afgelopen jaar het schatkistbankieren een belangrijke rol. Bij het afsluiten van het contract met Twence is een achtergestelde lening opgenomen. Deze had een hoog rentepercentage en zorgde voor veel geld op de bank. Geld wat was gereserveerd voor de bekostiging van de eindafwerking. Door nieuwe wetgeving; "schatkistbankieren" moet het geld op de bank ter beschikking van de staat worden gesteld, waardoor dit weinig tot geen rente oplevert.

Besloten is om de leningen met een hoog rentepercentage af te lossen. Dit is gebeurd per 16 december 2013 en beïnvloedt het saldo van de Rekening 2013 negatief met een bedrag van € 894.316,-. Tegelijkertijd is er een voordeel, doordat het rentebedrag door het hoog rentepercentage niet meer hoeft te worden betaald. Dit scheelt in de Exploitatie. Met ingang van 2014 ontstaat/onstond er een rentevoordeel van € 160.000,-.

d. Doelstelling

Uitgerekend is welke oplossing het beste was, om financiële problemen in de toekomst te voorkomen als gevolg van het Schatkistbankieren. Aflossen van de hoog rentende leningen was het beste.

e. Overwegingen

Voor het negatief resultaat 2013 wordt voorgesteld dit te dekken uit de opgebouwde Reserve Waardering Twence.

Het contract met Twence loopt nog tot het jaar 2022. De intrinsieke waarde van de aandelen Twence is € 31.000,- maar door de aangegane geldleningen is de balanswaarde € 3.126.000,-. Onduidelijk is, wat de werkelijk te verkrijgen waarde is in het jaar van verkoop/ overdracht. Daarom wordt vanaf 2010 uit de exploitatie gespaard, om het verschil te kunnen overbruggen. Voorgesteld wordt nu een deel van deze reserve af te romen en te gebruiken voor het negatief saldo van de jaarrekening 2013.

Begroting 2015.

Het jaar 2015 zal in het teken staan van de voorbereiding eindafwerking van het stortlichaam, die eind 2017 zal moeten zijn afgerond.

In 2013 is het besluit genomen om in het kader van Schatkistbankieren de langlopende hoogrentende leningen af te lossen. Hierdoor hoeft in 2014 minder rente te worden betaald. Echter in de jaren 2015, 2016 en 2017 zal geld moeten worden aangetrokken voor de investering in de eindafwerking. Dit resulteert in deze jaren tot een hogere gemeentelijke bijdrage. Vanaf 2018 zal de gemeentelijke bijdrage dalen, omdat dan ook niet meer hoeft te worden gestort in de Reserve Eindafwerking. De gemeentelijke bijdrage stijgt in 2015 tot € 47.104,67.

In het jaar 2014 verliest Usquert de functie van overslag station voor het brandbaar huishoudelijk afval. Na inzameling in de gemeenten (vanaf 1-07-2014), zullen afzet containers in de gemeenten worden geplaatst, waar vandaan het afval wordt vervoerd naar de verwerker: Omrin te Oudehaske. Voor de verwerking van GFT is een drie jarig contract afgesloten met Attero (vanaf 1-1-2014)

Naast verwerking in Oudehaske wordt een deel naar Almeo (Twence) gebracht waar volgens een bijgesteld contract gemiddeld 6.000 ton per jaar moet worden gestort voor verbranding. In het bovenstaand is een globaal overzicht aangegeven

In het voorjaar van 2014 wordt de nieuwe milieustraat gerealiseerd. Met Afvalbeheer Noord Groningen is afgesproken dat het Vuilverwerkingsbedrijf ANG jaarlijks een bijdrage verstrekt in de kapitaallast van de milieustraat. Voor 2015 is de bijdrage berekend op € 90.542. Deze bijdrage wordt incidenteel gedekt uit de Reserve Samenwerking € 86.000 en de Algemene Reserve € 4.542.

Mutaties in de Reserves; aan de lastenkant wordt € 367.418 toegevoegd. De belangrijkste mutatie: dit betreft € 350.000 aan de reserve Twence (€ 250.000 van het superdividend en € 100.000 van het rentevoordeel van de afgeloste leningen) en daarnaast een bijdrage aan de algemene reserve.

f. Voorstel

Jaarrekening 2013.

Het voorstel is om het negatief resultaat te dekken voor € 44.618,- uit de Algemene Reserve en voor € 849.698,- uit de Reserve Twence;

Begroting 2015. De bijdrage 2015 aanpassen in de begroting 2015.

Overigens: ter kennisname.

2. **Effecten van het voorstel**

a. Financieel

Het resultaat van de jaarrekening 2013 heeft geen direct gevolg voor de Begroting 2014 van de gemeente.

Door de aflossing van de hoog rentende leningen zal het deelnemersbedrag voor 2015 met circa 20% stijgen..

Bij de vaststelling van de tarieven zullen we de verhoging verwerken, dan wel zullen we gebruik maken van de Reserve Afvaltarief.

- b. Juridisch
n.v.t.
- c. Rechtmatigheid
n.v.t.
- d. Inkoop
n.v.t.
- e. P&O
n.v.t.
- f. Communicatie
n.v.t.
- g. Ondernemingsraad (OR) / Georganiseerd Overleg (GO)
n.v.t.

3. Overleg met portefeuillehouder

4. Mede-advisering door

5. Vervolg

6. Verantwoordelijkheid uitvoering

7. Bewaking van de voortgang

8. Bijlagen

Concept Jaarrekening 2013 met Accountantsverslag
Begroting 2015
Oplegvel jaarrekening 2013

