

Raadsvergadering : 23 juni 2016
Naam opsteller : Arja de Waal
Informatie op te vragen bij : Arja de Waal
Portefeuillehouder(s) : Peter van Huissteden
Zaaknummer :
Registratienummer : RAAD160049

Onderwerp: Jaarstukken 2015 en begroting 2017 VVI Alkmaar e.o.

Aan de raad,

Beslispunt:	Neemt kennis van de jaarstukken 2015 en de begroting 2017 en neemt kennis van de volgende zienswijze van het college: onder voorbehoud van een goedkeurende controleverklaring en geen overige bijzonderheden in het verslag van bevindingen van de accountant, kan ingestemd worden met de jaarrekening. Voor de komende jaren is het een vereiste dat deze stukken direct er bij geleverd worden. Dit is ook conform de wet gemeenschappelijke regelingen.
--------------------	--

1. Waar gaat dit voorstel over?

Dit besluit gaat over het vaststellen van de jaarstukken 2015 en de begroting 2017 van het Openbaar Lichaam Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar e.o. (VVI).

Op basis van de gemeenschappelijke regeling legt de gemeenschappelijke regeling VVI de financiële stukken, te weten de jaarrekening 2015 en de programmabegroting 2017, jaarlijks aan de deelnemers voor. Op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen artikel 34 en 35 worden de deelnemende gemeenten in de gelegenheid gesteld op de begroting te reageren en schriftelijk bezwaar te maken tegen de jaarrekening.

In de regio Alkmaar is een werkgroep actief die zich bezighoudt met de financiële kant van de Verbonden Partijen/Gemeenschappelijke regelingen. Om dubbel werk te besparen is een format ontwikkeld om de jaarstukken van de GR-en te beoordelen. De resultaten van deze (regionale) beoordeling wordt ter beschikking gesteld aan de deelnemende gemeenten en zijn als bijlage 'toetsingkaders Gemeenschappelijke Regelingen' opgenomen bij dit advies. Dit voorstel heeft betrekking op de gemeenschappelijke regeling Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar en Omstreken.

1.2. Jaarrekening 2015

De jaarstukken 2015 van het Openbaar Lichaam Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar e.o. (VVI) laten op hoofdlijn relatief geringe afwijkingen zien van de oorspronkelijke begroting 2015. Behalve dat op onderdelen ietwat ruim blijkt te zijn begroot zijn er overigens geen opmerkingen. De jaarresultaten van de HVC – waar deze jaarresultaten grotendeels op zijn gebaseerd – laten positieve resultaten zien.

Belangrijke ontwikkelingen in 2015 zijn:

- In 2015 is ca. 111.000 ton afval verwerkt. Ten opzichte van 2014 betekent dat een daling in de aanvoer van ca. 1.200 ton.
- Het totaal bedrag aan gegarandeerde leningen is gedaald. Ultimo 2015 was de stand € 101.704.000 en in 2014 € 103.632.000.
- VVI heeft een financieel belang van 17% in HVC. Het jaarresultaat in 2015 van de HVC bedraagt positief € 13.500.000.
Het jaarresultaat 2014 was positief € 5.137.000

Voor 2015 betekent dit het volgende voor Bergen:

- In 2015 is door Bergen ca. 12.000 ton afval aangeleverd en door HVC verwerkt.
- Op basis van het aantal inwoners is de bijdrage van Bergen in de garantstelling € 9.671.239 en bedraagt de garantstellingprovisie over 2015 € 97.190.

De informatiewaarde van de jaarrekening is laag. Gezien de beperkte activiteiten in de GR is dit akkoord.

Er is nog geen accountantsverklaring/verslag ontvangen bij de jaarrekening. De reactie van de VVI hierop was:

De jaarrekening is door de Algemene Raad van de VVI vastgesteld onder voorbehoud van het ontvangen van zienswijzen. Indien er geen zienswijzen worden ingediend voor of op 15 juni a.s., is de jaarrekening definitief vastgesteld. De accountant zal op dat moment zijn controleverklaring afgeven; de jaarrekening is overigens reeds afgestemd met de accountant. Bij toezending van de definitief vastgestelde jaarstukken aan de deelnemende gemeenten zal de controleverklaring derhalve wel onderdeel uitmaken van de stukken.

Onder voorbehoud van een goedkeurende controleverklaring en geen overige bijzonderheden in het verslag van bevindingen van de accountant, kan ingestemd worden met de jaarrekening.

Voor de komende jaren is het een vereiste dat deze stukken direct er bij geleverd worden. Dit is ook conform de wet gemeenschappelijke regelingen.

1.3. Programmabegroting 2017

Er zijn geen grote wijzigingen ten opzichte van de begroting 2016.

In de begroting 2017 zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De verwerkingstarieven stijgen ten opzichte van de begroting 2016 met 0,6 procent.
- De transporttarieven zullen voor Bergen in de begroting 2017 ten opzichte van de tarieven in de begroting 2016 licht stijgen van € 3,01 naar € 3,04
- De bestuurskosten (voeren secretariaat, ondersteuning en financiën en kosten accountantsverklaring) worden gezamenlijk gedragen door de deelnemende gemeenten. Deze kosten worden naar rato van het tonnage afval (exclusief bedrijfsafval) aan de deelnemende gemeenten doorberekend.

Ontwikkelingen 2017 algemeen:

- De aangeboden hoeveelheid te verwerken afval aan NV HVC neemt in 2017 nog verder af (in 'tonnen': jaarrekening 2015 111.000, begroting 2016 110.900 en begroting 2017 104.700)
- De kosten voor verwerking en transport door HVC zijn in 2017 nagenoeg gelijk ten opzichte van de begroting 2016.
- Het perspectief voor de komende jaren is dat de afvalcentrales op vollast blijven draaien mede door overschotten van restafval in Europa. De inkomsten uit verbranding van afval van derden (55%) blijft tot circa 2020 stabiel door meerjarige contracten. De hoeveelheid afval van aandeelhouders (45%) zal mede als gevolg van rijksbeleid (van afval naar grondstof) de komende jaren iets kunnen gaan dalen.
- De vergoeding van de HVC voor de garantstellingsprovisie van de leningen is, zoals verwacht, ten opzichte van 2016 licht gedaald met € 20.000 naar € 1.020.000. De HVC zet in op het verder versterken van haar eigen vermogenspositie en het afbouwen van haar gegarandeerde leningen.

- Door de uittreding van gemeente Schagen uit de VVI per 1 januari 2016 daalt het belang van de VVI in de HVC van 17,5% naar 16,7%.
De uittreding betreft de aandelen van vm. gemeente Harenkarspel. Schagen heeft gekozen om de aandelen van vm. gemeente Harenkarspel uit de VVI te halen en om te zetten in een hoger rechtstreeks belang in de HVC. Deze uittreding betekent geen verhoging voor het aandeel in de garantstelling van Bergen, omdat het aandeel van VVI in HVC evenredig afneemt en Schagen een hoger rechtstreeks belang in de HVC krijgt.

Voor 2017 betekent dit het volgende voor de gemeente Bergen:

- Aantal aan te leveren tonnen wordt geschat op 12.000. Hiermee komt de totale bijdrage in 2017 voor Bergen op € 1.119.200 (excl. btw). Dit is ca. € 34.000 hoger dan het resultaat van 2015. Dit heeft niet direct invloed op onze gemeentelijke begroting, omdat deze onderdeel zijn van de Dienst Verlening Overeenkomst met de HVC. Deze wordt bij ieder moment van de Planning en Control cyclus indien nodig geactualiseerd.

2. Wat besluit de raad/wat krijgt de raad als hij "ja" zegt?

Neemt kennis van de jaarstukken 2015 en de begroting 2017 en neemt kennis van de volgende zienswijze van het college:

onder voorbehoud van een goedkeurende controleverklaring en geen overige bijzonderheden in het verslag van bevindingen van de accountant, kan ingestemd worden met de jaarrekening.

Voor de komende jaren is het een vereiste dat deze stukken direct er bij geleverd worden. Dit is ook conform de wet gemeenschappelijke regelingen.

Extern overleg gevoerd met: deelnemende gemeenten GR

3. Waaruit bestaan de andere mogelijkheden om het doel te bereiken?

Het sturen van een zienswijze aan de Algemene Raad van het Openbaar Lichaam Vuilverbrandingsinstallatie Alkmaar e.o. is een geëigende mogelijkheid (mede) invloed uit te oefenen op de HVC.

4. Wanneer wordt de beslissing van de raad uitgevoerd, gerealiseerd en wanneer wordt de raad daarover gerapporteerd?

De begroting en zienswijze worden op 16 juni 2016 in de commissie en op 23 juni 2016 in de raad besproken en vervolgens in de Algemene Raad van de VVI Alkmaar e.o. aangeboden.

5. Welke middelen zijn met dit voorstel gemoeid?

De hogere verwerkingskosten zijn onderdeel van de Dienst Verlening Overeenkomst met de HVC. Deze wordt bij ieder onderdeel van de Planning en Control cyclus, indien nodig, geactualiseerd. Het eerst volgende document is de begroting 2017.

Zijn er externe subsidiebronnen en welke zijn dit? **nee**

Risico's

- ☐ open-einde regelingen:
- ☐ garantieverplichtingen:
- ☐ risico's gemeentelijke eigendommen:
- ☐ overige risico's:

☒ opgenomen in het risicomanagementsysteem (Naris): R330. De gemeente loopt het risico aangesproken te worden op haar garantstelling (€ 9.671.239) voor HVC. Dit is een gering risico van 1%.

6. *Waarom moet de raad dit besluit met deze mogelijke oplossing nemen?*
Het is het recht van ieder deelnemer aan de Gemeenschappelijke Regeling

Op basis van de gemeenschappelijke regeling legt de gemeenschappelijke regeling VVI de financiële stukken, te weten de jaarrekening 2015 en de programmabegroting 2017, jaarlijks aan de deelnemers voor. Op basis van de wet gemeenschappelijke regelingen artikel 34 en 35 worden de deelnemende gemeenten in de gelegenheid gesteld op de begroting te reageren en schriftelijk bezwaar te maken tegen de jaarrekening.

Bijlagen:

1. Begroting VVI 2017
2. Jaarstukken VVI 2015
3. Concept brief zienswijze VVI
4. Toetsingsformulier GR

Bergen, 24 mei 2016

College van Bergen

M.J. Pothast
secretaris

drs. H. Hafkamp
burgemeester