

Agendapunt: 5.2

Vertrouwelijkheid:
Openbaar

Meppel.

Aan de Gemeenteraad.

Raadsvoorstel nr.
1761550

Onderwerp:

Financiële afwikkeling toekomstbestendige oplossing MeppelEnergie

Voorgesteld besluit:

1. de verstrekte achtergestelde geldlening aan MeppelEnergie met een restantsaldo van € 298.090 kwijt te schelden.
2. voor het begrotingsjaar 2023 de begroting 2023 als volgt te wijzigen:
 - a. een krediet ad € 1.218.000 beschikbaar te stellen voor de bijstorting in het aandelenbelang van MeppelEnergie;
 - b. de financiële gevolgen van de bijstorting ad € 1.218.000 te dekken via een onttrekking uit de algemene bufferreserve.

Inleiding:

Het college heeft eerder al (o.a. in het memo kaders en achtergrond MeppelEnergie van 18 januari 2022) de verwachting uitgesproken dat voor een toekomstbestendige oplossing voor MeppelEnergie ook een financiële bijdrage aan de gemeente zal worden gevraagd. Nu de financiële consequenties van de toekomstbestendige oplossing in beeld zijn wordt uw raad voorgesteld de daarvoor benodigde middelen ter beschikking te stellen.

Beoogd (maatschappelijk) effect

Een toekomstbestendig MeppelEnergie met duurzame, betrouwbare warmte en koudelevering voor de aangesloten huishoudens.

Argumenten

1.1 en 2.1 Nota verbonden partijen noopt tot heroverweging verbonden partij
Paragraaf 4.5 van de Nota verbonden partijen schrijft voor dat bij bepaalde veranderingen c.q. ontwikkelingen in financiële- én bestuurlijke relaties een heroverweging van de betreffende relatie moet plaats vinden. In het kader van deze heroverweging heeft het college verschillende scenario's in beeld gebracht en beoordeeld. Mede op basis van deze analyse is overeenkomstig het ambtelijk advies gekozen om aan te sturen op een oplossing met instemming van alle betrokken partijen.

Mede gelet op dit ambtelijk advies heeft het college uw raad met een memo van 18 januari 2022 (kenmerk 1474230/1586054) geïnformeerd over de wijze waarop het college tot een onderhands akkoord wil komen en de raad voorgesteld enkele kaders vast te stellen waarbinnen een oplossing vorm gegeven kan worden. Laatstgenoemd voorstel is door de raad geamendeerd, waarbij de raad onder andere heeft besloten dat ontvlechting van de financiële, juridische en bestuurlijke relatie slechts meegenomen kan worden als dat bijdraagt aan het komen tot een toekomstbestendige levering van warmte en koude voor de op MeppelEnergie aangesloten huishoudens.

Nu niet is gebleken dat ontvlechting een bijdrage levert aan bovengenoemd kader volgt uit de heroverweging dat de gemeente aandeelhouder blijft van MeppelEnergie.

6.2 en 7.2 Financiële bijdrage van de gemeente is nodig om een faillissement te voorkomen.

Zoals onder andere aangekondigd in het memo kaders en achtergrond MeppelEnergie van 18 januari 2022 (kenmerk: 1474230/1586054) zal een oplossing naar alle waarschijnlijkheid met zich mee brengen dat de gemeente om een financiële bijdrage gevraagd zal worden. Ten behoeve van de financiële afwikkeling van de voorliggende oplossingsmogelijkheid, voorziet de begrotingswijziging en de kwijtschelding van de lening in de benodigde financiële middelen voor een toekomstbestendige oplossing voor de levering van warmte en koude voor de op MeppelEnergie aangesloten huishoudens zoals bedoeld in het door uw raad op 17 februari 2022 aangenomen amendement kaders MeppelEnergie.

7.3 Beschikbaar stellen van de middelen voor bijstorting valt onder het budgetrecht van de raad

Voor een investering waarvan het krediet niet met het vaststellen van de begroting is geautoriseerd, legt het college voorafgaand aan het aangaan van bindende verplichtingen een voorstel voor het vaststellen van een investeringskrediet aan de raad voor. De voorgestelde besluitvorming is daarmee een randvoorwaarde om te komen tot een toekomstbestendige oplossing voor MeppelEnergie.

Kanttekeningen

1.1 en 2.1 Aanzienlijk bijdrage nodig voor een oplossing voor Meppel Energie, maar geen toekomstbestendige business case

Met de gevraagde kwijtschelding en bijstorting van de gemeente Meppel wordt een verbetering van de business case gerealiseerd. Door de bijstorting kunnen de bestaande verplichtingen van Meppel Energie worden voldaan en resteert dekking voor de toekomstige verliezen. Er blijft echter sprake van een business case met een negatief bedrijfsresultaat.

1.2 en 2.2 Geen rekening gehouden met risico's in de business case Meppel Energie

De opgestelde business case houdt geen rekening met risico's van onder andere planschade en mogelijke opzeggingen van aangesloten huishoudens. Eventuele nadelige effecten werken door in de business case en daarmee toekomstbestendigheid van de voorliggende oplossing.

1.3 en 2.3 Faillissement voorkomen is financieel gezien minder gunstig

Als aandeelhouder is de gemeente Meppel aansprakelijk voor het ingebrachte vermogen in Meppel Energie. De huidige inbreng (aandelenkapitaal en achtergestelde lening) zijn door de gemeente Meppel reeds afgewaardeerd dan wel voorzien. De financiële gevolgen bij een eventueel faillissement zijn daarmee al verwerkt. Met de gemaakte afspraken wordt een faillissement voorkomen maar vraagt wel een (risicodragende) financiële bijdrage om dat te realiseren.

1.4 en 2.4 Dekking van de bijstorting vanuit reserve beperkt versteviging financiële positie

Voorgesteld wordt om een bedrag van € 1.218.000 te dekken vanuit de algemene reserve. In het financieel actieplan wordt als doel gesteld een verbetering van de algemene reserve naar € 32 miljoen eind 2026. Rekening houdend met het jaarrekeningresultaat over 2022 is de verwachting dat eind 2026 de reservepositie uitkomt op € 37 miljoen. Door nu een beroep te doen op de algemene reserve

moet dit bedrag naar beneden worden bijgesteld maar voldoen we nog wel aan het uitgangspunt zoals genoemd in het financieel actieplan.

Integrale afstemming

Teammanager Duurzaam
Adviseur financiën
Communicatieadviseur
Concernadviseur
Juridisch beleidsadviseur

Financiën

Huidige situatie

Gemeente Meppel is 50% aandeelhouder van MeppelEnergie. Het nominaal gestort bedrag op aandelen bedraagt € 300.000 (71299). In verband met de financiële situatie heeft in de jaarrekening 2019 een afwaardering plaatsgevonden naar lagere marktwaarde voor hetzelfde bedrag.

Daarnaast heeft de gemeente Meppel een achtergestelde lening verstrekt aan MeppelEnergie van in hoofdsom € 425.000 (71445). Hiervan resteert op dit moment € 298.090. In de jaarcijfers 2020 is een voorziening voor oninbaarheid getroffen voor dit bedrag. Vanaf 2020 is uitstel van betaling verleend voor de aflossing en rentebetaling.

In de jaarstukken 2022 is rekening gehouden met een risicoprofiel van € 1,5 miljoen ten aanzien van verbonden partijen met een kans van 25% - 75% van optreden. Het deel van Meppel Energie binnen de € 1,5 miljoen was ingeschat op € 800.000.

Bijdrage

Om te komen tot een toekomstbestendige business case van MeppelEnergie wordt de gemeente gevraagd een financiële bijdrage te doen van in totaal € 1.516.000.

Dit bedrag is als volgt opgebouwd:

- Kwijtschelding achtergestelde lening	€ 298.090
- Bijdrage waterkwaliteit	€ 40.000
- Voldoen openstaande verplichtingen	€ 553.000
- Toekomstbestendigheid	<u>€ 625.000</u>
	€ 1.516.090

Van het genoemde bedrag van € 1.516.000 miljoen is het financiële effect van de kwijtschelding reeds verwerkt. Het verlies volgend uit de kwijtschelding wordt opgevangen binnen de daarvoor gevormde voorziening voor oninbaarheid.

De extra bijdrage die nu wordt gevraagd komt daarmee uit op € 1.218.000. Dit betreft een kapitaalbreng ten gunste van MeppelEnergie en wordt verwerkt onder de financiële vaste activa.

Waardering

Op grond van begrotingsvoorschriften wordt een aandelenbelang gewaardeerd tegen nominale waarde of lagere marktwaarde.

De nominale waarde van het aandelenbelang komt na deze inbreng uit op € 1.518.000 (oorspronkelijk aandelenbelang + extra bijdrage).

Afhankelijk van het eigen vermogen van Meppel Energie dient een afwaardering plaats te vinden van dit aandelen belang naar lagere marktwaarde. De inschatting

is dat met de voorgenomen bijstortingen van de aandeelhouders het eigen vermogen van Meppel Energie weer positief uit komt. De (concept)jaarcijfers 2022 van Meppel Energie zijn nog niet opgemaakt. Onzeker is welke omvang van het eigen vermogen van Meppel Energie zal hebben.

Uit voorzichtigheidsoogpunt wordt uitgegaan dat de gehele inbreng van de gemeente Meppel in Meppel Energie dient te worden afgewaardeerd.

Het oorspronkelijke aandelenbelang is al afgewaardeerd. De afwaardering van de aanvullende storting wordt gedekt door een onttrekking uit de algemene reserve. De daadwerkelijke omvang van de afboeking en de reserveonttrekking is afhankelijk van het eigen vermogen van Meppel Energie.

Effect financiële positie gemeente Meppel

De gevraagde bijstorting leidt tot een financieringsvraag van € 1.218.000 en beïnvloedt daarmee de schuldpositie.

De afwaardering naar lagere marktwaarde wordt gedekt door een reserve onttrekking van maximaal € 1.218.000. Het eigen vermogen neemt hierdoor af.

De combinatie van de toename van de schuldpositie en de afname van de reservepositie leidt tot een afname van de solvabiliteit van ca. 1% (2022: 18%).

Doordat een oplossing is gevonden voor de casus Meppel Energie kan het risicoprofiel van de gemeente Meppel worden bijgesteld. Bij de behandeling van de programmabegroting 2024 wordt het weerstandsvermogen aangepast voor dit onderwerp.

Effecten overige programma's

n.v.t.

Communicatie

n.v.t.

Uitvoering

College van B&W

Effecten op pijlers duurzaamheid

geen

Bijlagen

1. raadsbesluit

Burgemeester en wethouders,
de secretaris, de burgemeester,

A.J. Kastelein

R.T.A. Korteland

i.a.

