

Algemene beleidsmatige en financiële kaders ARCG

2024

1. Inleiding

Voor u liggen de algemene en financiële kaders van het ARCG voor het jaar 2024. Hiermee geven we inzicht in de ontwikkelingen en kaders die in 2024 bepalend zullen zijn voor de activiteiten van de ARCG op de locatie Woldjerspoor en de financiële vertaling daarvan. In het inhoudelijke deel anticiperen we op de ontwikkelingen die aan de orde zullen zijn in 2024. In het financiële deel zetten we de financiële situatie van de ARCG kort uiteen. Daarnaast gaan we in op de risico's en het weerstandsvermogen bij de ARCG. Zo benoemen we in feite de financiële uitgangspunten voor de begroting 2024.

Hiermee komen we tegemoet aan de uitgangspunten van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. Volgens deze wet moet het dagelijks bestuur van de ARCG vóór 1 augustus de begroting van het daaropvolgende jaar verzenden aan de toezichthouder, de provincie Groningen. Daarnaast moet het dagelijks bestuur vóór 15 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de algemene financiële en beleidsmatige kaders aan de raden van de deelnemende gemeenten toesturen. Hiermee krijgen de raden van de deelnemende gemeenten de mogelijkheid om vroegtijdig zienswijzen in te brengen die invloed kunnen hebben op de op te stellen begroting.

2. Doelstelling ARCG

De ARCG is een gemeenschappelijke regeling (GR) van drie Groninger gemeenten. De deelnemende gemeenten zijn Het Hogeland, het Westerkwartier en Groningen. Het gezamenlijke doel is om de inzameling en verwerking van afval- en grondstoffenstromen waar mogelijk gemeenschappelijk te organiseren. Wij definiëren afvalstromen als alle stromen van stoffen waarvan de houder zich, met het oog op verwijdering daarvan, ontdoet, voornemens is zich te ontdoen of zich moet ontdoen.

Bij de uitvoering van onze werkzaamheden stellen we duurzaamheid voorop. We willen bewust en verstandig omgaan met grondstoffen, de fundamenteën van een circulaire economie stimuleren en faciliteren en we hebben oog voor participatiedoelen voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Waar mogelijk zorgen we voor regionale ontsluiting van kringlopen en het creëren van waardevermeerdering van afvalstromen. Op deze wijze geven we invulling aan de gewenste voorbeeldfunctie en focussen we op de realisatie van de grondstofdoelen van onze deelnemende gemeenten. De naleving van milieuvergunningen en wettelijke regels zien wij als minimum standaard. Wij spannen ons in om onze prestaties continue te verbeteren en emissies te reduceren. Daarom is er een milieu- en kwaliteitszorgsysteem geïmplementeerd en onderhouden op basis van de ISO 14001 norm.

3. Beleidsmatige ontwikkelingen en uitgangspunten

3.1 Afvalverwerking

Sinds 2022 worden alleen de afvalstromen van het afvalbrenghstation en het KGA depot in ARCG verband verwerkt. De overige afvalstromen zoals GFT en restafval laten de individuele ARCG gemeenten rechtstreeks door Omrin verwerken.

Het ARCG terrein wordt gebruikt voor het op- en overslag van het afval van de ARCG gemeenten en derden welke o.a. door Omrin worden verwerkt. De administratieve werkzaamheden verbonden aan het wegen van de in- en uitgaande afvalstromen worden door de ARCG uitgevoerd. Daarnaast blijven het afvalbrenghstation, het klein gevaarlijk afval depot, de olie, water en slib afscheider en de chemokar functie aanwezig op het ARCG terrein. De ARCG organiseert de verwerking van een omvangrijk aantal afvalstromen zoals grof huishoudelijk afval, matrassen, elektrische apparaten, gevaarlijk afval, hout, piepschuim etc. De benodigde personeelsbezetting is hierop afgestemd.

3.2 Toekomstige invulling rol ARCG

De keuze om toe te treden tot Omrin, door de deelnemende gemeenten, heeft consequenties voor de toekomst van de ARCG als gemeenschappelijke regeling. De verwerking van de meest omvangrijke vrijkomende stromen wordt niet meer in ARCG verband georganiseerd waardoor sommige werkzaamheden wegvallen. Blijvende samenwerking gericht op het mogelijk maken van circulaire innovaties in relatie tot onze grondstoffen heeft meerwaarde, maar daarvoor is de formele organisatievorm van een gemeenschappelijke regeling op termijn niet per se nodig. Om deze reden vindt een onderzoek plaats naar een geschikte vorm van samenwerking waarbij de voordelen van de gemeenschappelijke regeling, in deze vorm worden afgezet tegen de kosten en de inspanningen die dit voor de deelnemers met zich meebrengt. Daarnaast vindt onderzoek plaats naar de organisatievorm die zich in de toekomst het beste leent voor samenwerking in ARCG-verband en de mogelijkheden om de gemeenschappelijke regeling te ontvlechten. Op basis van de uitkomsten van deze onderzoeken zullen in 2023 of 2024 besluiten worden genomen over de toekomstige invulling van de rol van de ARCG. De afhechting van een aantal overeenkomsten maakt dat de huidige vorm hoogstwaarschijnlijk zal worden gecontinueerd tot eind 2024.

3.3 Afhechting contractuele relatie tot Attero

De huidige relatie tussen de ARCG en Attero is formeel vastgesteld in een aantal documenten, namelijk een acte recht van opstal, de afvalverwerkingsovereenkomst en een huurovereenkomst bedrijfspkantoorgebouw. De afvalverwerkingsovereenkomst is per 1 januari 2022 beëindigd. De huurovereenkomst bedrijfspkantoorgebouw is omgezet in een nieuwe huurovereenkomst voor twee kantoren gedurende de afbouw en sanering van de afvalverwerkingsfabriek. Er zijn afspraken vastgelegd tussen Attero en de ARCG over het te volgen proces zodat de afspraken van de acte recht van opstal op een juiste wijze worden ingevuld, waardoor de gezamenlijke relatie volledig, tijdig en op een nette wijze wordt afgehecht en de afvalverwerkingsfabriek door Attero wordt verwijderd, overeenkomstig de akte van opstal. Deze afspraken zullen de basis zijn voor vervolgtacties in 2023 en 2024.

Er zijn onder andere afspraken gemaakt over de inhoud en het proces t.a.v. het doen van bodem- en grondwateronderzoek op de Attero-locatie. Deze afspraken hebben geresulteerd in het verlenen van

een gezamenlijke opdracht voor doen van het bodemonderzoek. Daarnaast zijn afspraken gemaakt over de wijze waarop de sloop van de Attero-locatie zal plaatsvinden alsook een passend proces daaromtrent.

Verder zijn er gesprekken gaande met Omrin over de realisatie van een vergistings- en composteringsinstallatie op het ARCG terrein zodra Attero de grond per 1 juli 2024, bouwrijp heeft opgeleverd.

3.4 Samenvatting beleidsmatige uitgangspunten voor 2024

1. Wij beschouwen het aangevoerde afval als potentiële grondstoffenstroom, kiezen voor een hoogwaardig hergebruik daarvan en kiezen verwerkingsmethoden die het beste passen bij het circulair denken.
2. Wij streven samen met Omrin naar de realisatie van een composterings- en vergistingsinstallatie, voor het gft van Omrin, op het ARCG terrein.

4. Financiële ontwikkelingen en uitgangspunten

4.1 Meerjarenbegroting 2024 – 2027

In tabel 1 presenteren we onze meerjarenbegroting voor de periode 2024 – 2027.

De begroting bestaat uit de kosten verbonden aan de werkzaamheden van de ARCG organisatie. Het betreft de volgende kosten:

- Contractmanagement: het organiseren van nieuwe verwerkingsovereenkomsten voor overige afvalstromen en management van de huidige overeenkomsten.
- Werkzaamheden verbonden aan de afhechting van de huidige overeenkomst met Attero en het operationeel mogelijk maken van werkzaamheden t.a.v. de nieuwe overeenkomsten met Omrin op het ARCG-terrein.
- Financieel management: betalingen, administratie, controle en instandhouding begrotingscyclus verbonden aan de gemeenschappelijke regeling.
- Operationele uitvoering: bemensing weegbrug, terreinbeheer, administratie verbonden aan wegen, afvalstromen enz.
- Overleggen met de Provincie over de eeuwig durende nazorg van de stortplaats Woldjerspoor.
- Overleg met Stainkoeln over de stortcomponent en de mogelijke einddatum van de stortcomponent.

Tabel 1:

ARCG	R 2022	B 2023	2024	2025	2026	2027
Totale lasten	1.191	843	969	982	992	1.003
Totale baten	1.191	843	969	982	992	1.003
Saldo	0	0	0	0	0	0

In Bijlage 1 is een specificatie van de baten en lasten gepresenteerd voor de jaren 2022 tot en met 2024

4.2 Weerstandsvermogen

In deze paragraaf geven we inzicht in hoe robuust onze financiële positie is. Om dat te beoordelen geven we inzicht in de omvang van de risico's en de aanwezige weerstandscapaciteit.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit middelen waarover de organisatie beschikt om niet-begrote kosten, die onverwacht en substantieel zijn, te dekken. Reserves maken deel uit van de beschikbare weerstandscapaciteit. De algemene reserve is vrij aanwendbaar. Aan de bestemmingsreserves heeft het bestuur een bepaalde bestemming meegegeven. Het bestuur heeft de mogelijkheid om de

bestemming van deze reserves te wijzigen. De weerstandscapaciteit bedraagt daarom het totaal van de algemene reserve en de bestemmingsreserves.

Berekening weerstandscapaciteit (x € 1.000)	
Algemene Reserve per 31 december 2022	350
Bestemmingsreserves	
Reserve Groot Onderhoud	269
Reserve Herstructurering ARCG	400
Bestemmingsreserves per 31 december 2022	669
Totale weerstandscapaciteit	1.019

Na resultaatbestemming is in 2010 het gewenste maximum van € 350.000,- bereikt voor de Algemene Reserve. In 2016 is het gewenste maximum op € 400.000 vastgesteld voor de Bestemmingsreserve Herstructurering ARCG.

Risico's en ontwikkelingen

In 2016 zijn de risico's van de ARCG onderzocht. Op basis daarvan is bepaald dat de bestemmingsreserve Herstructurering ARCG een hoogte moet hebben van € 400.000. In een eerder stadium is besloten dat een algemene reserve van € 350.000 voldoende is voor het opvangen van operationele risico's. In 2018 heeft een herijking van de risicoanalyse plaatsgevonden dat de basis vormde voor de hoogte van de reserves. Er is toen besloten dat de hoogte van de reserves juist is. De accountant heeft bevestigd dat de aannames die onderdeel vormde van de risicoanalyse juist zijn.

Niveau weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen legt een verband tussen de gesignaleerde risico's en de aanwezige capaciteit om deze risico's op te vangen. Voor het opvangen van de operationele risico's is een algemene reserve en een reserve onderhoud gevormd. De gereserveerde bedragen zijn voldoende om deze risico's op te vangen.

4.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Voor onderhoud houden we in de begroting rekening met een bedrag van € 200.000 per jaar. Er is een bestemmingsreserve aanwezig, stand ultimo 2022 269 duizend euro, om te voorzien in de dekking van de kosten van relevante onderhoudswerkzaamheden. Geconcludeerd is dat de aanwezige financiële middelen toereikend zijn om de kapitaalgoederen op een voldoende niveau in stand te houden.

4.4 Financiering

De limiet van de rekening courant wordt vastgesteld op het wettelijk toegestane niveau van 8,2% van de omzet. Dit is een bedrag 79 duizend euro.

4.5 Samenvatting financiële uitgangspunten voor 2024

1. We gaan uit van een sluitende begroting en voorzien in maatregelen die ook op langere termijn een sluitende begroting waarborgen.
2. Wij streven naar voldoende weerstandsvermogen om de risico's te dekken.
3. Wij zorgen voor voldoende liquide middelen door de limiet van rekeningcourant vast te stellen op 79 duizend euro.

Bijlage 1

Overzicht baten en lasten Woldjerspoor

Omschrijving <i>(bedragen x € 1.000)</i>	Rekening 2022	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
LASTEN				
Salariskosten/gedetacheerd pers.	136	134	145	150
Kapitaallasten	34	20	32	38
Personeel van derden	32	25	30	35
Energiekosten	60	46	60	65
Overige goederen en diensten	614	506	546	651
Verrek.nascheiding kunststof	303	0	0	0
Onvoorzien	0	30	30	30
Kosten voorgaande jaren	12	0	0	0
Totaal lasten	1.191	761	843	969
BATEN				
Bijdrage Gemeenten	670	624	577	696
ARCG-component	107	80	100	100
Canon gebruik terrein	56	pm	48	60
Canon zonnepanelen	38	37	38	38
Weegvergoeding Omrin	15	pm	70	70
Vergoed.nascheiding kunststof	303	0	0	0
Overige goederen en diensten	14	15	5	0
Diverse baten (onvoorzien)	0	5	5	5
Baten voorgaande jaren	-12	0	0	0
Totaal baten	1.191	761	843	969
SALDO	0	0	0	0

Toelichting op het exploitatieoverzicht Woldjerspoor

LASTEN

Overige goederen en diensten

Specificatie

Omschrijving	Rekening 2022	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Onderhoud gebouw/terrein	197	155	175	200
Huur materieel	6	6	6	6
Dienstverlening derden	72	30	40	80
Kosten schoonmaak	42	26	27	50
Personeelskosten	22	20	20	25
Rechten en verzekering	23	20	20	23
Zuiveringskosten afvalwater	0	10	10	0
Voorlichting en educatie	0	5	5	5
Externe advisering	30	25	25	30
Verg.secr./administratiekosten	136	136	136	136
Accountantskosten	20	20	22	22
Kantoorbenodigdheden	3	6	6	6
Kosten automatisering	57	40	46	60
Kosten telecommunicatie	1	2	2	2
Contributies/abonnementen	5	5	6	6
Totaal	614	506	546	651

BATEN

Overige goederen en diensten

Specificatie

Omschrijving	Rekening 2022	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Afvalanalyses	0	0	0	0
Wegingen	2	0	0	0
Verrekening huur kantoren Attero	12	15	5	0
Totaal	14	15	5	0

Bijdrage gemeenten

	Aandeel van totaal in %	bijdrage per gemeente in €
Groningen	84,76%	589.929
Het Hogeland	2,19%	15.271
Westerkwartier	13,05%	90.799
Totaal	100%	696.000