Algemene beleidsmatige en financiële kaders ARCG

2022

1. Inleiding

Voor u liggen de algemene en financiële kaders van het ARCG voor het jaar 2022. Hiermee geven we inzicht in de ontwikkelingen en kaders die in 2022 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 2022. 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 2022.

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 fundamenten 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

Vanaf 1 januari 2022 wordt het restafval, Gft, bedrijfsafval en ongescheiden grof huishoudelijk afval niet meer in ARCG verband verwerkt. De individuele ARCG gemeenten treden toe tot Omrin en de gemeenten en Omrin sluiten dienstverleningsovereenkomsten voor de verwerking van de individuele stromen afval.

De volgende activiteiten blijven onderdeel uitmaken van het ARCG domein. Het ARCG terrein zal worden gebruikt voor het op- en overslag van het afval van o.a. de ARCG gemeenten, dat vervolgens door Omrin wordt verwerkt. Daarnaast blijft het afvalbrengstation zijn functie behouden, als ook de chemokar, klein gevaarlijk afval depot en de olie, water en slib afscheider. De ARCG organiseert de verwerking van een omvangrijk aantal afvalstromen zoals matrassen, elektrische apparaten, hout en piepschuim.

3.2 Toekomstige invulling rol ARCG

De keuze om toe te treden tot Omrin 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 i.r.t. onze grondstoffen heeft meerwaarde maar daarvoor is de formele organisatievorm van een gemeenschappelijke regeling op termijn niet per se nodig.

Er vindt onderzoek plaats naar de gevolgen van toetreding tot Omrin voor de financiële positie van de ARCG. De voordelen van de gemeenschappelijke regeling in deze vorm worden afgezet tegen de kosten die dat 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 uitkomst van deze onderzoeken zullen in 2022 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, afvalverwerkingsovereenkomst en huurovereenkomst bedrijfskantoorgebouw. In de loop van 2021 zullen gesprekken tussen Attero en de ARCG uitmonden in afspraken over de te volgen proces zodat de relevante afspraken in de acte recht van opstal en huurovereenkomst bedrijfskantoorgebouw op een juiste wijze worden ingevuld waardoor de gezamenlijke relatie volledig, tijdig en op een nette wijze wordt afgehecht. Deze afspraken zullen de basis zijn voor vervolgacties in 2022.
Er zullen o.a. afspraken worden gemaakt over de inhoud en proces t.a.v. het doen van bodem en grondwateronderzoek op de Vagron locatie. Deze afspraken zullen uiterlijk 31 december 2022 uitmonden in het verlenen van een gezamenlijke opdracht voor het daadwerkelijk doen van het onderzoek. Daarnaast zullen afspraken worden gemaakt over de wijze waarop de sloop van de Vagron locatie zal plaatsvinden als ook een passend proces daaromtrent.

3.4 Samenvatting beleidsmatige uitgangspunten voor 2022

Wij beschouwen het aangevoerde afval als potentiele grondstoffenstroom, kiezen voor een hoogwaardig hergebruik daarvan en kiezen verwerkingsmethoden die het beste passen bij het circulair denken.

4. Financiële ontwikkelingen en uitgangspunten

4.1 Meerjarenbegroting 2022 – 2025

Hieronder presenteren we onze meerjarenbegroting voor de periode 2022 – 2025.
Vanaf 1 januari 2022 wordt het restafval, Gft, bedrijfsafval en ongescheiden grof huishoudelijk afval niet meer in ARCG verband verwerkt. De individuele ARCG gemeenten treden toe tot Omrin en de gemeenten en Omrin sluiten dienstverleningsovereenkomsten voor de verwerking van de individuele stromen afval. Deze nieuwe situatie heeft gevolgen voor de begroting. De kosten van afvalverwerking door het verwerkende bedrijf maken namelijk geen onderdeel meer uit van de begroting. De kosten verbonden aan de werkzaamheden van de ARCG organisatie blijven wel onderdeel uitmaken van de begroting. Het betreft de volgende kosten:

- Contract management: het organiseren van nieuwe verwerkingsovereenkomsten voor overige afvalstromen en management van 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 overeenkomst met Omrin op het ARCG terrein.
- Financieel management: betalingen, administratie, controle en instandhouding begrotingscyclus verbonden aan gemeenschappelijke regeling.
- Operationele uitvoering: bemensing weegbrug, terreinbeheer, administratie verbonden aan wegingen enz.

ARCG	R 2020	B 2021	2022	2023	2024	2025
Totale lasten	15.596	15.944	761	766	771	775
Totale baten	15.596	15.944	761	766	771	775
Saldo	0	0	0	0	0	0

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 2020		**350**
Bestemmingsreserves		
Reserve Groot Onderhoud	269	
Reserve Herstructurering ARCG	400	
Bestemmingsreserves per 31 december 2020		**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
Naar aanleiding van het geactualiseerd onderhoudsplan in 2012 zijn de totale kosten voor onderhoud vastgesteld op € 155.000 per jaar. Er is een bestemmingsreserve aanwezig, stand ultimo 2020 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.

4.5 Samenvatting financiële uitgangspunten voor 2022

1. We gaan uit van een sluitend 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 63 duizend euro

Bijlage

Overzicht baten en lasten Woldjerspoor

Omschrijving *(bedragen x € 1.000)*	Rekening 2020	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	
LASTEN					
Salariskosten/gedetacheerd pers.	168	168	177	134	
Kapitaallasten	30	30	18	20	
Personeel van derden	32	58	25	25	
Energiekosten	45	45	46	46	
Vuilverwerkingskosten:	10.880	10.462	10.448	0	
Overige goederen en diensten	845	828	843	506	
Verrek.nascheiding kunststof en drankenkartons	3.577	4.362	4.358	0	
Onvoorzien	0	26	30	30	
Kosten voorgaande jaren	20	0	0	0	
Totaal lasten	15.596	15.979	15.944	761	
BATEN					
Opbrengst vuilaanvoer	11.506	11.118	11.070	0	
Corr.tarief vuilverwerkingskosten		-29	0	0	0
Bijdrage Gemeenten				604	
ARCG-component	122	80	80	80	
Exploitatierente	0	0	0	0	
Canon zonnepanelen	37	37	37	37	
Vergoed.nascheiding kunststof	3.577	4.362	4.358	0	
Overige goederen en diensten	383	377	394	35	
Diverse baten (onvoorzien)	0	5	5	5	
Baten voorgaande jaren	0	0	0	0	
Totaal baten	15.596	15.979	15.944	761	
SALDO	0	0	0	0	

Bijdrage gemeenten

	Huisvuil	Grofvuil	Totaal huis/grofvuil	Aandeel van totaal		bijdrage per gemeente	
Groningen	48.069	3.090	51.159	0,8302		501.444,87	501.445
Het Hogeland	2.392	29	2.421	0,0393		23.729,90	23.730
Westerkwartier	7.218	824	8.042	0,1305		78.825,22	78.825
Afvalbrengstation			0	0,0000		-	-
Totaal	**57.679**	**3.943**	**61.622**	**1,000**		**604.000,00**	
	resultaat Woldjerspoor -->				604.000,00		