



ARCG

Begroting 2024

1. Inleiding

Voor u ligt de begroting van de ARCG voor het jaar 2024.

De begroting 2024 van de Gemeenschappelijke Regeling ARCG is opgesteld conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De begroting biedt inzicht in de activiteiten van de gemeenschappelijke regeling ARCG op de locatie Woldjerspoor en de financiële vertaling daarvan

De begroting bevat de volgende onderdelen:

- In hoofdstuk 2 wordt ingegaan op onze doelen en activiteiten voor 2024. De financiële paragraaf laat het totaal van de baten en lasten zien, evenals het begrote financiële resultaat.
- In hoofdstuk 3 wordt ingegaan op enkele voor de ARCG verplichte paragrafen die genoemd zijn in het BBV. Het gaat om:
 - weerstandsvermogen en risicobeheersing
 - financiering
 - bedrijfsvoering
 - verbonden partijen
- In hoofdstuk 4 wordt inzicht gegeven in de totale exploitatie van de ARCG en in de exploitatie van de verschillende onderdelen.

2. Programma afvalverwijdering

2.1 Wat willen we bereiken?

De ARCG is een gemeenschappelijke regeling (GR) van drie Groninger gemeenten. De deelnemende gemeenten zijn Het Hogeland, 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.

2.2 Wat gaan we in 2024 doen?

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.

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.

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 bedrijfskantoorgebouw. De afvalverwerkingsovereenkomst is per 1 januari 2022 beëindigd. De huurovereenkomst bedrijfskantoorgebouw 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 vervolgacties 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 het 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.

2.3 Wat gaat het kosten?

Meerjarenbegroting 2024 – 2027

Hieronder presenteren we onze meerjarenbegroting voor de periode 2024 – 2027.

In de meerjarenbegroting is gerekend met indexpercentages variërend van 0% tot 6% afhankelijk van het type kostensoort en opbrengst.

	rekening	Begroting				
Afvalbeheer	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Totaal lasten	3 039	3.206	2.885	2 919	2.976	3.033
Totaal baten	3.039	3 206	2.885	2 919	2 976	3.033
Saldo	0	0	0	0	0	0

3. Paragrafen

3.1 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 dan ook alle 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	<hr/>	669
Totale weerstandscapaciteit		1.019

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 duizend euro. In een eerder stadium is besloten dat een algemene reserve van 350 duizend euro 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. In 2022 zijn de activiteiten van de ARCG behoorlijk gewijzigd. De risico's van de ARCG wellicht ook. We zijn voornemens in 2023 de herijking opnieuw te doen maar houden voorlopig wel de benodigde weerstandscapaciteit op ruim 1 miljoen euro.

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.

3.2 Onderhoud kapitaalgoederen

De totale kosten voor onderhoud zijn jarenlang begroot op 155 duizend euro per jaar. De werkelijke kosten over de afgelopen jaren echter aanleiding om de begroting op te schroeven naar 200 duizend euro.

Er is een bestemmingsreserve aanwezig om te voorzien in de dekking van de kosten van relevante onderhoudswerkzaamheden. De stand van deze bestemmingsreserve bedraagt 269 duizend euro (ultimo 2022). Geconcludeerd is dat de aanwezige financiële middelen toereikend zijn om de kapitaalgoederen op een voldoende niveau in stand te houden.

3.3. Financiering

Liquiditeit

Met de gemeente Groningen is een kredietfaciliteit overeengekomen om fluctuaties in de liquide middelen op te vangen. Deze is vastgesteld op het wettelijk toegestane niveau van 8,2% van de omzet.

Wet fido

De Wet fido schrijft voor dat als een openbaar lichaam voor het derde achtereenvolgende kwartaal de kasgeld-limiet overschrijdt de toezichthouder daarvan op de hoogte wordt gesteld. Dan moeten een kwartaalrapportage en een plan om binnen de kasgeldlimiet te blijven ter goedkeuring worden voorgelegd aan de provincie. De Wet fido bepaalt ook hoe de renterisiconorm wordt bepaald. Leningen waarvoor in dat jaar het rentepercentage wordt herzien mogen niet meer bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Dit heeft geen consequenties voor de ARCG.

3.4 Bedrijfsvoering

De Gemeente Groningen voert de administratie voor de ARCG en levert ook alle andere ondersteunende diensten die nodig zijn voor een goede bedrijfsvoering, zoals ICT, communicatie- en juridische adviezen en ondersteuning op het gebied van HRM.

Veel werkzaamheden bij de ARCG zijn fysiek belastend, wat een relatief hoog ziekteverzuim tot gevolg heeft. Daarom zetten we voortdurend in op terugdringen en het voorkomen daarvan. Daarvoor maken we gebruik van verzuimgesprekken. Het inzetbaar houden van de medewerkers en het bevorderen van mobiliteit is een belangrijk uitgangspunt.

In het kader van de financiële control worden, naast de begroting en jaarrapportage, financiële kwartaaloverzichten gemaakt om daarmee de vinger goed aan de pols te houden gedurende de loop van het jaar. De ARCG betaalt aan de gemeente Groningen voor de geleverde diensten een vergoeding; de zogenaamde secretariaatskosten.

3.5 Verbonden partijen

De ARCG heeft geen verbonden partijen in de zin van het BBV.

3.6 Kengetallen

Kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling. In het kader van vernieuwing van het BBV in 2015 zijn er bij ministeriele beschikking kengetallen gedefinieerd. Voorgeschreven wordt dat de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing de volgende kengetallen bevat: netto schuldquote, solvabiliteitsratio en structurele exploitatieruimte.

Hieronder wordt per kengetal weergegeven welke verhouding wordt uitgedrukt:

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeenschappelijke regeling ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. De VNG adviseert om 130% als maximum als norm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen

Aangezien de ARCG nagenoeg geen vreemd vermogen heeft (m.u.v. crediteuren) betekent dat er nauwelijks druk van de rentelasten en aflossing op de exploitatie is. De eigen middelen overstijgen de schulden. Dit uit zich in een negatieve netto schuldquote. Ultimo 2024 is de verwachte netto schuldquote -10,95%.

De totale vermogenspositie wordt onder andere tot uitdrukking gebracht door middel van de solvabiliteitsratio. Dit percentage wordt bepaald door het eigen vermogen te delen door het balanstotaal. Ultimo 2024 is de solvabiliteitsratio, op basis van de begroting 2024, 51,18%. Dit houdt in dat er 51,18% eigen vermogen tegenover het balanstotaal staat. Doordat ARCG een gemeenschappelijke regeling is, verkeert zij in een zodanige financiële positie dat zij aan al haar kort- en langlopende verplichtingen kan voldoen.

Met de structurele exploitatieruimte wordt aangegeven welke structurele ruimte de ARCG heeft om de structurele lasten te dragen. De ARCG laat zien dat de structurele lasten worden gedekt door de structurele baten.

Financiële kengetallen begroting 2024 ARCG

Begroting jaar 2023	Verloop van de kengetallen					
	Jar trek 2022	2023	2024	2025	2026	2027
netto schuldquote	-6,38%	-7,95%	-10,95%	-12,50%	-13,78%	-15,00%
solvabiliteitsratio	51,18%	51,18%	51,18%	51,18%	51,18%	51,18%
structurele exploitatieruimte	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

4. Producten

4.1 Overzicht van baten en lasten

<i>bedragen x € 1 000</i>	Rekening 2022			Begroting 2023			Begroting 2024		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
WOLDIERSPOOR	1 191	351	840	843	36	807	969	44	925
AFVALBRENGSTATION	1 444	1 307	137	1.873	1.692	181	1 445	1 267	178
CHEMOKAR	9	9	0	10	10	0	11	11	0
KGA-DEPOT	306	160	146	383	179	204	354	192	162
OVS-AFSCHIEDER	89	49	40	97	56	41	106	62	44
OVERHEAD		1 163	-1 163		1.233	-1 233		1 309	-1 309
TOTAAL ARCG	3 039	3 039	0	3.206	3 206	0	2 885	2 885	0

Financiering:

Woldjerspoor	Dit bedrijfs onderdeel wordt gefinancierd door de 3 deelnemende ARCG-gemeenten
Afvalbrengstation	De kosten van het afvalbrengstation worden verrekend met de gemeenten Groningen en Het Hogeland o b v werkelijk gebruik
Chemokar	De kosten voor de chemokar worden verrekend met de gemeente Westerkwartier op basis van aantal gebruikte dagen
KGA-depot	Deze kosten worden in eerste instantie verrekend met de gemeente Groningen Vervolgens wordt 50% van deze lasten door de gemeente Groningen toegerekend aan alle deelnemende gemeenten op basis van inwonertal (Hiernaast worden ook de verwerkingskosten van het KGA doorbelast door de gemeente Groningen)
OVS-afschieder	Deze kosten komen geheel ten laste van de gemeente Groningen

4.2 Exploitatieoverzicht Woldjerspoor

Omschrijving (bedragen x € 1 000)	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 Woldjerspoor

Lasten

Salarissen

De totale salariskosten voor alle onderdelen van de ARCG zijn verhoogd met de index van 6 % voor 2023 en 4% voor 2024 op basis van de uitbetaalde salarissen in 2022.

Kapitaallasten

Betreft de afschrijving van de investeringen Woldjerspoor (zie bijlage 1) De toename van de kapitaallasten wordt veroorzaakt door een drietal nieuwe investeringen (Weegbrug camera-installatie, Rioleringen Calamiteitenbunker)

Personeel van derden

Ook voor de kosten van inhuur personeel gaan we uit van een tariefstijging.

Energiekosten

Op basis van de betaalde energie kosten in 2022 verhogen we het budget naar 65 duizend euro waarvan 40 duizend euro betrekking heeft op gas.

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	0	5	5
Externe advisering	30	30	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
Afvalanalyses	0	0		
Totaal	614	506	546	651

Onderhoud gebouw/terrein

De werkelijke kosten over de afgelopen 2 jaren (178 duizend euro in 2021 en 197 duizend euro in 2022) geven aanleiding om de begroting op te schroeven naar 200 duizend euro

Dienstverlening derden

Het budget voor dienstverlening derden is opgehoogd naar 80 duizend euro dit is omdat een deel van deze kosten niet meer kan worden doorberekend aan Attero

Kosten schoonmaak

Ook hiervoor geldt dat een deel van de kosten niet meer kunnen worden doorberekend aan Attero we hebben het budget dan ook verhoogd naar 50 duizend euro.

Onvoorzien

Hiervoor is een bedrag opgenomen van 30 duizend euro .

Baten

ARCG-component

Het is lastig om te anticiperen op de verwachte aanvoer van afval bij Stainkoeln. Op basis van de opbrengst in voorgaande jaren verwachten we een bijdrage van 100 duizend euro.

Canon gebruik terrein

Voor het gebruik van ons terrein ontvangen we van Omrin een vergoeding. Deze schatten we op basis van gemaakte afspraken op 60 duizend euro.

Weegvergoeding Omrin

Ook krijgen we van Omrin een vergoeding voor het gebruik van de weegbrug. Deze is naar verwachting 70 duizend euro

Bijdrage gemeenten (specificatie)

Verdeling bijdrage gemeenten op basis van aangeleverde tonnage 2021

	Huisvuil	Grofvuil	Totaal	%	bijdrage per gemeente (x € 1 000)
Groningen	48 430	2 754	51 184	85%	590
Het Hogeland	1.321	4	1 325	2%	15
Westerkwartier	7.004	874	7.878	13%	91
Totaal	56.755	3.632	60.387	100%	696

4.3 Exploitatieoverzicht Afvalbrenngstation

Omschrijving (bedragen x €1 000)	Rekening 2022	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
LASTEN				
Salariskosten/gedetacheerd pers.	338	299	336	373
Kapitaallasten	10	9	9	10
Personeel van derden	181	150	180	190
Overige goederen en diensten	915	1.361	1 348	872
Totaal lasten	1 444	1.819	1.873	1.445
BATEN				
Bijdrage bedrijven	93	48	49	49
Kasontvangsten particulieren	56	50	62	56
Bijdrage deelnemende gemeentes	1.277	1 716	1.757	1.335
Overige inkomsten	15	5	5	5
Baten voorgaande jaren	3			
Totaal baten	1.444	1.819	1 873	1 445
SALDO	0	0	0	0

Toelichting afvalbrenngstation

Lasten

Salarissen

De totale salariskosten voor alle onderdelen van de ARCG zijn verhoogd met de index van 6 % voor 2023 en 4% voor 2024 op basis van de uitbetaalde salarissen in 2022.

4.4 Exploitatieoverzicht Chemokar

Omschrijving (bedragen x €1 000)	Rekening 2022	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
LASTEN				
Bediening	4	3	5	5
Huur/Lease	0	0	0	0
Brandstof en ov.materiaal	5	4	5	6
Totaal lasten	9	7	10	11
BATEN				
Bijdrage gemeenten Westerkwartier	9	7	10	11
Totaal baten	9	7	10	11
SALDO				
	0	0	0	0

Toelichting

Bediening

Dit zijn de kosten voor inzet van personeel van de gemeente Groningen

Baten

De totale lasten worden verrekend met de gemeente Westerkwartier op basis van werkelijk gebruik (zie hieronder).

Gebruik Chemokar

Westerkwartier	18 dagen	à € 600	= €	10 800
totaal	<hr/>			10 800
	18 dagen	à € 600	= €	10 800

4.5 Exploitatieoverzicht KGA-depot

Omschrijving (bedragen x € 1 000)	Rekening 2022	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
LASTEN				
Salariskosten/gedetacheerd pers.	222	255	274	245
Kapitaallasten	14	13	14	14
Overige goederen en diensten	70	95	95	95
Totaal lasten	306	363	383	354
BATEN				
Verrekening met gemeente Groningen	306	363	383	354
Totaal baten	306	381	383	354
SALDO	0	0	0	0

Toelichting

Salarissen

De totale salariskosten voor alle onderdelen van de ARCG zijn verhoogd met de index van 6 % voor 2023 en 4% voor 2024 op basis van de uitbetaalde salarissen in 2022.

De totale lasten worden verrekend met de gemeente Groningen die vervolgens 50% van de lasten doorberekent aan de deelnemende gemeenten

4.6 Exploitatieoverzicht Olie/water/slib-installatie

Omschrijving (bedragen x € 1 000)	Rekening 2022	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
LASTEN				
Salariskosten/gedetacheerd pers	83	74	82	91
Kapitaallasten	0	0	0	0
Onderhoud/diversen	6	20	15	15
Totaal lasten	89	94	97	106
BATEN				
Verrekening met gemeente Groningen bediening/energie	89	94	97	106
Totaal baten	89	94	97	106
SALDO	0	0	0	0

Toelichting

Salarissen

De totale salariskosten voor alle onderdelen van de ARCG zijn verhoogd met de index van 6 % voor 2023 en 4% voor 2024 op basis van de uitbetaalde salarissen in 2022

De kosten van deze installatie zijn geheel voor rekening van de gemeente Groningen

5. Bijlagen

Bijlage I: Staat vaste activa

omschrijving van de kapitaal- investering	vorig dienstjaar			lopend dienstjaar			aanschaf- waarde einde dienstjaar	percen- tage van afschr	totaal afgeschr begin dienstjaar	afschr in het dienstjaar	rente in het dienstjaar	boek- waarde begin dienstjaar	boek- waarde einde dienstjaar	kapitaal- lasten (=afschr + rente)	t l v explo- tatie
	aanschaf- waarde begin dienstjaar	vermeer- denng in dienstjaar	verminde- nng in dienstjaar	aanschaf- waarde begin dienstjaar	vermeer- denng in dienstjaar	verminde- nng in dienstjaar									
Bouw KGA-depot	912			912			912	5%	912	0		0	0	0	
Vernieuwing KGA-depot	120			120			120	6,67%	113	8		8	0	8	
Afzuigstelsel KCA- depot	8			8			8	20%	8	0		0	0	0	
Gasblusinstallaties	32			32			32	6,67%	24	2		8	6	2	
Brandmeldinstallatie KCA depot	16			16			16	6,67%	3	1		13	12	1	
Vaten tinstallatie	42			42			42	6,67%	8	3		34	31	3	
sub-totaal	1 130	0	0	1 130	0	0	1 130		1 068	14	0	63	49	14	kga-depot
Afvalbrengstation	308			308			308	10%	308	0		0	0	0	
KCA-depot afvalbrengstation	63			63			63	10%	63	0		0	0	0	
Vorkheftruck	33			33			33	10%	33	0		0	0	0	
Stapelaar	11			11			11	10%	11	0		0	0	0	
Overkapping	111			111			111	10%	111	0		0	0	0	
Verharding	237			237			237	10%	237	0		0	0	0	
Verbeteren platenbaan abs	24			24			24	10%	24	0		0	0	0	
Hekwerk bordes	37			37			37	10%	33	4		4	0	4	
Overkapping matrassen	68	8		76			76	6,67%	14	4		62	58	4	
Overkapping KCA	22			22			22	6,67%	4	2		18	16	2	
sub-totaal	913	8	0	921	0	0	921		838	10	0	84	74	10	afvalbrengstation
Oliescheidingsinstallatie	441			441			441	6,67%	441	0		0	0	0	
sub-totaal	441	0	0	441	0	0	441		441	0		0	0	0	ows-afscheider
Gasonttrekkingssysteem	664			664			664	6,67%	664	0		0	0	0	
Kantoorgebouw nwbouw	573		0	573			573	6,67%	573	0		0	0	0	
Kantoorgeb dakbedekking	87			87			87	6,67%	72	6		15	9	6	
Aanleg wegen nwbouw	1 583			1 583			1 583	5%	1 583	0		0	0	0	
Terreininrichting nwbouw	377			377			377	5%	377	0		0	0	0	
Terreinverharding	55			55			55	5%	35	3		20	17	3	
Weegbrug nieuwbouw	141			141			141	10%	141	0		0	0	0	
Sorteerhal	360			360			360	10%	360	0		0	0	0	
Infrastructuur	143			143			143	10%	143	0		0	0	0	
Aanleg vloer	14			14			14	10%	14	0		0	0	0	
Grondaankoop	154			154			154		0	0		154	154	0	
Electronica weegbrug	138			138			138	6,67%	55	9		83	74	9	
Meterkast Weegbrug	29			29			29	6,67%	4	2		25	23	2	
Inrichting terrein vwn Omnn	181	96		277			277	6,67%	28	14		249	235	14	
Weegbrug camera-installatie		25		25			25	5,00%	3	2		22	20	2	
Riolering 2022		42		42			42	1,67%	1	1		41	40	1	
Calamiteitenbunker 2022		12		12			12	6,67%	1	1		11	10	1	
sub-totaal	4 498	175	0	4 673	0	0	4 673		4 054	38	0	619	582	38	Woldjerspoor
Totalen	6 983	183	0	7 166	0	0	7 166		6 401	62	0	766	705	62	

Bijlage II. Salariskosten/Gedetacheerd

	jaarrekening 2022					begroting 2022				
	Woldjer spoor	afvalbr station	KGA-depot	OWS-afsch.	Totaal	Woldjer spoor	afvalbr station	KGA-depot	OWS-afsch.	Totaal
overhead	5	6	45		56	11	11	95	0	114
binnendienst	91	131	102	40	364	93	132	101	40	388
buitendienst	40	201	75	43	359	30	156	59	34	271
					0					
totaal	136	338	222	83	779	134	299	255	74	762

	begroting 2023					begroting 2024				
	Woldjer spoor	afvalbr station	KGA-depot	OWS-afsch.	Totaal	Woldjer spoor	afvalbr station	KGA-depot	OWS-afsch.	Totaal
overhead	12	12	98	0	122	6	7	50	0	62
binnendienst	97	139	106	41	383	100	144	112	44	401
buitendienst	36	185	70	41	332	44	222	83	47	396
totaal	145	336	274	82	837	150	373	245	91	859

Bijlage III. Meerjarenbegroting

Jaargang		2024	2025	2026	2027
categorie	Omschrijving	x € 1 000	x € 1 000	x € 1 000	x € 1.000
410	Salariskosten personeel	859	876	894	912
420	Kapitaallasten	62	62	62	62
430	Personeel van derden	230	235	239	244
431	Energiekosten	65	46	46	46
434	Ov.goederen en diensten	1.639	1.672	1.705	1.739
	Onvoorzien	30	30	30	30
	Exploitatie-resultaat	0	0	0	0
	Totale lasten	<u>2.885</u>	<u>2.919</u>	<u>2 976</u>	<u>3 033</u>
834	ov goederen en diensten t b v diversen	2.885	2 919	2 976	3 033
	Totale baten	<u>2.885</u>	<u>2 919</u>	<u>2.976</u>	<u>3.033</u>

Bijlage IV. Vereveningsbijdrage

In de vergadering van het algemeen bestuur van 31 januari 1991 is een vereveningsheffing vastgesteld. Op grond van deze regeling zijn op de balans bedragen verantwoord als te ontvangen en te betalen overeenkomstig het besluit.

Bijdrage in het vereveningsfonds:

	in euro's
Groningen	6.851
Het Hogeland	21
Totaal	<u>6.872</u>

Bijdrage uit het vereveningsfonds:

Westerkwartier	6.872
Totaal	<u>6.872</u>

Bijlage V: Meerjarenbalans ARCG

In dit onderdeel verantwoorden wij de meerjarenbalans 2023-2026

ACTIVA (Bedragen x 1.000 euro)	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
Vaste Activa						
1 Immateriele vaste Activa						
-kosten sluiten geldleningen						
-kosten onderzoek en ontwikkeling						
2 Materiele vaste Activa						
waarvan economisch nut	826	765	704	655	610	565
waarvan maatschappelijk nut						
3 Financiële vaste activa						
<i>a Kapitaalverstrekkingen aan</i>						
1 Deelnemingen						
2 Gemeenschappelijke regelingen						
3 Overige verbonden partijen						
<i>b Leningen aan</i>						
1 Openbare lichamen						
2 Woningbouwcorporaties						
3 Deelnemingen						
4 Overige verbonden partijen						
c Overige langlopende leningen						
d Uitzettingen in Rijk's schatkist > 1 jaar						
e Uitzettingen Nederlands schuldpapier > 1 jaar						
f Overige uitzettingen > 1 jaar						
g Bijdragen aan activa van derden						
Totaal vaste activa	826	765	704	655	610	565
Vlottende Activa						
4 Voorraden						
a Grond- en hulpstoffen						
1 Niet in expl. genomen bouwgrond						
2 Grond- en hulpstoffen						
b Onderhanden werk						
c Gereed produkt en handelsgoederen						
d Vooruitbetalingen						
5 Uitzettingen < één jaar						
a Vorderingen op openbare lichamen	983	983	983	983	983	983
b Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen						
c Overige kasgeldleningen						
d Uitzettingen in Rijk's schatkist < 1 jaar						
e RC-verhoudingen met het Rijk						
f RC-verhoudingen met niet-financiële instellingen						
g Uitzettingen Nederlands schuldpapier < 1 jaar						
h Overige vorderingen	165	165	165	165	165	165
i Overige uitzettingen						
j Takken van dienst						
6 Liquide middelen	0	61	122	171	216	261
7 Overlopende activa	17	17	17	17	17	17
Totaal vlottende activa	1 165	1 226	1 287	1 336	1 381	1 426
TOTAAL ACTIVA	1 991	1 991	1.991	1.991	1.991	1.991

PASSIVA (bedragen x 1.000 euro)**31-12-2022****31-12-2023****31-12-2024****31-12-2025****31-12-2026****31-12-2027****Vaste Passiva****8 Eigen vermogen****a reserves**

- algemene reserve

350

350

350

350

350

350

- bestemmingsreserve voor egalisatie tarieven

- overige bestemmingsreserves

669

669

669

669

669

669

b rekeningresultaat voor bestemming**9 Voorzieningen****10 Vaste schulden > 1 jaar****a obligatieleningen****b Onderhandse leningen**1 binnenlandse pensioenfondsen
en verzekeringsinstellingen

2 binnenlandse banken en ov fin inst

3 binnenlandse bedrijven

4 Openbare lichamen

5 overigen binnenlandse sectoren

6 buitenlandse instellingen

c Door derden belegde gelden**d waarborgsommen****Totaal vaste passiva****1 019****1 019****1 019****1 019****1 019****1.019****Vlottende passiva****11 Netto-vlottende schulden < 1 jaar****a Kasgeldleningen van openbare lichamen****b Overige kasgeldleningen o/g****c banksaldi****d overige schulden**

971

971

971

971

971

971

12 Overlopende passiva**a Verplichtingen****b vooruitontvangen bedragen van EU****c vooruitontvangen bedragen van het Rijk**d vooruitontvangen bedragen overige Nederlandse
overheidslichamen

0

0

0

0

0

0

e overige vooruit ontvangen bedragen

0

0

0

0

0

0

Totaal vlottende passiva**971****971****971****971****971****971****TOTAAL PASSIVA****1 991****1.991****1 991****1 991****1 991****1.991**

Bijlage VI

Taakvelden

Een van de wijzigingen/vernieuwingen van het BBV betreft de wijze waarop de informatie voor derden wordt verstrekt. Deze uitvoeringsinformatie moet in voorgeschreven taakvelden in de begroting worden opgenomen. In onderstaand overzicht staan de baten en lasten per taakveld opgenomen. De ARCG heeft twee taakvelden:

- 0.4 Overhead
- 7.3 Afval

Totaaloverzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld

Taakvelden ARCG				
nr	naam taakveld	Baten	Lasten	Totaal
0.4	Overhead	0	1.309.000	-1.309.000
7.3	Afval	2.885.000	1.576.000	1.309.000
Totaal		2.885.000	2.885.000	0

Bijlage VII

Bijdrage gemeenten per onderdeel (x 1000 euro)

	Woldjerspoor	Afvalbreng station	KGA	OWS	Chemokar	verevenings bijdrage	totaal bijdragen
Groningen	590	1 226	354	106		7	2.284
Het Hogeland	15	109					124
Westerkwartier	91				11	-7	95
TOTAAL	696	1.335	354	106	11	0	2.502

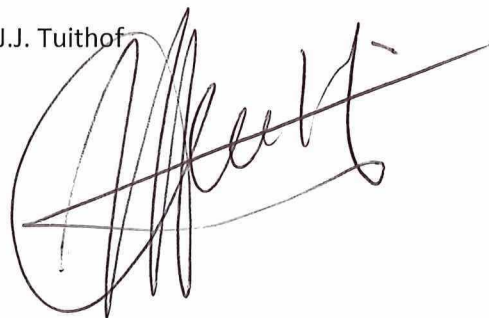
Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling "Afvalbeheer Regio Centraal Groningen" in zijn vergadering van 13 april 2023.

De voorzitter

De secretaris

K. de Wrede

J.J. Tuithof

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'K. de Wrede', with a long horizontal stroke extending to the right and a small flourish at the end.A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J.J. Tuithof', with a large circular flourish on the left and a long horizontal stroke extending to the right.