

Algemene beleidsmatige en financiële kaders ARCG

2021

1. Inleiding

Voor u liggen de algemene en financiële kaders van het ARCG voor het jaar 2021. Hiermee geven we inzicht in de ontwikkelingen en kaders die in 2021 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 2021. 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. Wij doen voorstellen voor de te hanteren tarieven en daarbij toegepaste indexering. Zo benoemen we in feite de financiële uitgangspunten voor de begroting 2021.

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

Er zijn langjarige contractuele verplichtingen tussen ARCG en Attero voor de verwerking van huishoudelijk restafval in de verwerkingsfabriek van Attero in Groningen met een looptijd tot eind december 2021.

Wij gaan ervan uit dat in 2021 een totaal volume afval van ongeveer 92.130 ton zal worden aangeboden voor verwerking. Deze raming is gebaseerd op het meerjarenbeeld van de afvalhoeveelheden van de afgelopen jaren en vooral op het volume afval dat in 2019 is aangeboden. De belangrijkste factoren die het totale volume afval bepalen zijn de mate waarin de economie groeit en de mate waarin bewoners, op basis van afvalcampagnes, aangeboden voorzieningen en de wijze waarop de afvalstoffenheffing wordt berekend, beïnvloed worden om hun afval aan de bron te scheiden.

In de loop van 2020 nemen zowel de gemeente Hogeland als de gemeente Groningen besluiten over de invoer van Diftar. Mocht Diftar daadwerkelijk worden ingevoerd in deze gemeenten dan verwachten we dat het volume restafval dat daadwerkelijk wordt aangeboden daalt. Daarnaast overweegt het Hogeland om alle restafval te laten verwerken via de ARCG. Mocht dat daadwerkelijk gebeuren, dan zal het aangeboden volume restafval weer toenemen.

3.2 Mate van nascheiding

De afgelopen jaren worden kunststof en drankenkartons nagescheiden in de scheidingsfabriek van Attero Groningen. Attero heeft de benodigde techniek zodanig ingeregeld dat er ca. 18 kg kunststof en 2,3 kg drankenkartons per inwoner wordt nagescheiden. Wij verwachten dat zowel het nagescheiden volume kunststof als drankenkartons in 2021 iets zal toenemen nu de technieken daarvoor steeds geavanceerder worden. Hiermee voldoen we aan het doel om verpakkingsafval zo hoogwaardig mogelijk her te gebruiken.

3.3 Aflopende overeenkomsten

De overeenkomst voor het verwerken en nascheiden van restafval en bedrijfsafval loopt eind 2021 af. Dat geldt ook voor de overeenkomst voor de verwerking van gft. Los daarvan lopen de huurovereenkomst bedrijfskantinegebouw en de acte van vestiging recht van opstal met Attero op hetzelfde moment af.

Via het project Toekomstige verwerking ARCG afvalstromen wordt gedurende het jaar 2020 gewerkt aan het tot stand komen van nieuwe overeenkomsten. We verwachten dat dit proces eind 2020 is afgerond en anders begin 2021. Vervolgens moet worden bepaald wat de consequenties van de nieuwe overeenkomsten zijn voor de huidige acte van vestiging recht van opstal en de huurovereenkomst bedrijfskantinegebouw. Mochten er daadwerkelijk gevolgen zijn dan zullen er heldere afspraken worden gemaakt met Attero over het gebruik van het terrein na 2021. We blijven ons richten op mogelijkheden om het terrein te gebruiken om circulaire kansen verder te brengen.

3.4 Invulling rol ARCG

Per 1 januari 2019 vond er in de provincie Groningen een gemeentelijke herindeling plaats. Daardoor heeft de ARCG een andere samenstelling gekregen. Momenteel wordt bezien of die

samenstelling invloed heeft op een toekomstige invulling van de rol van de ARCG. Wij verwachten dat we in 2021 zullen hebben bepaald wat een toekomstbestendige invulling van de rol van de ARCG zal zijn.

3.5 PPS tussen ARCG en Afvalverwerking de Stainkoeln

In 1994 sloten de ARCG en Afvalverwerking de Stainkoeln (AVS) een publiek privaatsamenwerkingsverband (PPS) met elkaar. In 2008 is de PPS geactualiseerd. Wij denken dat het juist is om op gezette tijden dergelijke relaties te evalueren en om te bepalen welke type relatie past bij het behalen van gezamenlijke ambities. Daarom vindt er nu een dialoog plaats over de toekomst van de PPS relatie. We verwachten dat dat in 2021 zal leiden tot herijkte inzichten in de gezamenlijke relatie.

3.6 Samenvatting beleidsmatige uitgangspunten voor 2021

1. In 2021 biedt de ARCG ongeveer 92.130 ton afval aan voor verwerking.
2. 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.

4. Financiële ontwikkelingen en uitgangspunten

4.1 Meerjarenbegroting 2021 – 2024

Hieronder presenteren we onze meerjarenbegroting voor de periode 2021 – 2023. Voor de verwerking van ARCG afval door Attero Groningen is rekening gehouden met een tariefstijging conform de contractuele afspraken met Attero. In de meerjarenbegroting is gerekend met percentages variërend van 0% tot 2% afhankelijk van het type kostensoort en opbrengst. Er is ook rekening gehouden met de bestuurlijke wens om een saldo te hebben van 0 euro. Dat betekent dat de tarieven hierop worden aangepast. Voor 2022 wordt een nieuw restafval verwerkingstarief verwacht, in deze begroting wordt uitgegaan van hetzelfde tarief als in 2021. Het is nog niet mogelijk om de effecten van de gemeentelijke herindeling te vertalen naar financiële consequenties. Wij hopen dat wel te kunnen doen bij de presentatie van de begroting 2021.

ARCG	R 2019	B 2020	2021	2022	2023	2024
Totale lasten	15.823	15.979	15.910	15.962	16.015	16.067
Totale baten *	15.823	15.979	15.910	15.962	16.015	16.067
Saldo	0	0	0	0	0	0

dit is exclusief Afvalstoffenbelasting

4.2 Tarieven voor 2021

Huishoudelijk (grijs) afval

Het tarief voor huishoudelijk afval in 2021 is berekend op 138,80 per ton. Dit is € 1,50 hoger dan het tarief van 2020. Daarnaast moet rekening worden gehouden met de verbrandingsbelasting voor het afval dat in Nederland wordt verbrand. Voor 2020 is het tarief verbrandingsbelasting door het Kabinet voor huishoudelijk afval vastgesteld op € 32,63 per ton. Voor grof huishoudelijk wordt een tarief van € 19,58 per ton gehanteerd. Dit is afgeleid van het tarief voor huishoudelijk afval. Aangezien 60% van het aangeleverde grof huishoudelijk afval wordt verbrand, is het tarief berekend op 60% van € 32,63. Voor 2021 is het tarief verbrandingsbelasting nog niet vastgesteld.

Bedrijfsafval

Het tarief voor bedrijfsafval in 2021 is berekend op € 93,55 per ton (begroot in 2020 € 91,68) als opbrengst en € 92,55 (begroot in 2020: € 90,68) als verwachte kosten per ton volgens het contract met Attero. Daarbovenop moet rekening worden gehouden met de verbrandingsbelasting per ton te verbranden bedrijfsafval. Voor 2020 is het tarief vastgesteld op € 32,63 per ton. Voor 2021 is het tarief nog niet vastgesteld.

Groente-, fruit- en tuinafval (gft)

Voor gft is het tarief berekend op € 63,85 per ton (begroot in 2020: 62,50), inclusief transportkosten.. Vanaf 2019 is er ook verbrandingsbelasting over gft verschuldigd. Het verwachte tarief is € 0,98 per ton (3% van € 32,63).

4.3 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 2019		350
Bestemmingsreserves		
Reserve Groot Onderhoud	269	
Reserve Herstructurering ARCG	400	
Bestemmingsreserves per 31 december 2019	<hr/>	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.

4.4 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 2019 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.

4.5 Financiering

De limiet van de rekening courant wordt vastgesteld op het wettelijk toegestane niveau van 8,2% van de omzet.

4.6 Samenvatting financiële uitgangspunten voor 2021

1. We gaan uit van een sluitend begroting en voorzien in maatregelen die ook op langere termijn een sluitende begroting waarborgen.
2. Wij verwachten de volgende tarieven te hanteren exclusief verbrandingsbelasting.
 - Verwerking van huishoudelijk afval: € 138,80 per ton
 - Verwerking van grof huishoudelijk afval: € 138,80 per ton
 - Verwerking van GFT: € 63,85 per ton.
 - Verwerking van bedrijfsafval: € 93,55 per ton.
3. Wij streven naar voldoende weerstandsvermogen om de risico's te dekken.
4. Wij zorgen voor voldoende liquide middelen door de limiet van rekeningcourant vast te stellen op 1,5 miljoen euro