

Algemene beleidsmatige en financiële kaders ARCG

2019

1. Inleiding

Voor u liggen de algemene en financiële kaders van het ARCG voor het jaar 2019. Hiermee geven we inzicht in de ontwikkelingen en kaders die in 2019 bepalend zullen zijn voor de activiteiten van de ARCG op de locatie Woldjerspoor en de financiële vertaling daarvan. In het inhoudelijke deel anticiperen we onder andere op de ontwikkelingen om te komen tot een nieuwe overeenkomst voor de verwerking van het ARCG afval vanaf 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. Wij doen voorstellen voor de te hanteren tarieven en daarbij toegepaste indexering. Zo benoemen we in feite de financiële uitgangspunten voor de begroting 2019.

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 en de voorlopige jaarrekening 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 acht Groninger gemeenten. De deelnemende gemeenten zijn Bedum, Grootegast, Haren, Leek, Marum, Ten Boer, Zuidhorn en Groningen. Het gezamenlijke doel is om de inzameling en verwerking van afvalstromen 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 milieuzorg en 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 realiseren we onze milieudoelstellingen. 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 kwaliteitssystem geïmplementeerd en onderhouden op basis van de ISO 14001 norm.

De ARCG heeft met twee gemeenten, Bedum en Ten Boer, een aparte overeenkomst voor de inzameling van het huisvuil. Deze taak heeft de ARCG opgedragen aan de Milieudienst van de gemeente Groningen.

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 2019 een totaal volume afval van ongeveer 94.500 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 2017 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 en aangeboden voorzieningen, beïnvloed worden om hun afval aan de bron te scheiden.

3.2 Mate van nascheiding

De afgelopen jaren worden er steeds meer kunststof en drankenkartons nagescheiden in de scheidingsfabriek van Attero Groningen. Attero heeft de benodigde techniek zodanig ingeregeld dat er ondertussen ca. 25 kg kunststof en 6 kg drankenkartons per inwoner wordt nagescheiden. Wij verwachten dat het nagescheiden volume kunststof in 2019 vergelijkbaar zal zijn met voorgaande jaren en dat de volume drankenkartons iets zal toenemen nu dat 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. In de loop van 2019 zullen verdere stappen worden gezet om tot nieuwe overeenkomsten te komen.

3.4 Gevolgen herindeling

In 2018 en 2019 vindt een gemeentelijke herindeling plaats binnen het gehele provincie Groningen. Dat heeft consequenties voor de ARCG. Vanaf 2019 neemt het aantal deelnemende gemeenten af door samenvoeging van de gemeenten Grootegast, Zuidhorn, Marum en Leek tot een gemeente, de gemeente Westerkwartier. Daarnaast worden de gemeenten Ten Boer en Groningen samengevoegd, eventueel met Haren erbij. De gemeente Bedum wordt onderdeel van de gemeente Het Hoge Land. In 2019 zullen we zorgen dat eventuele consequenties van de herindeling goed worden geborgd.

3.4 Opwekking van duurzame energie op het ARCG terrein

In de afgelopen jaren zijn er significante stappen gezet om het ARCG terrein onder meer te gebruiken voor het opwekken van duurzame energie. Zo wordt nagescheiden organisch afval gebruikt voor de productie van gas en elektriciteit, wordt er energie opgewekt door de 43.000 panelen van het zonnepark en wordt waterstof gemaakt in de waterstof productie- en tankinstallatie.

In 2019 zullen we eventuele nieuwe kansen benutten om nog meer duurzame energie op te wekken op ons terrein.

3.6 Samenvatting beleidsmatige uitgangspunten voor 2019

1. In 2019 biedt de ARCG ongeveer 94.500 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 2019 – 2022

Hieronder presenteren we onze meerjarenbegroting voor de periode 2019 – 2022. 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 verwerkingspercentage 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 2019.

ARCG	R 2017	B 2018	2019	2020	2021	2022
Totale lasten	18.228	17.180	16.472	16.430	16.406	16.261
Totale baten *	18.228	17.180	16.472	16.430	16.406	16.261
Saldo	0	0	0	0	0	0

dit is exclusief Afvalstoffenbelasting

4.2 Tarieven voor 2019

Huishoudelijk (grijs) afval

Wij verwachten dat het tarief voor huishoudelijk afval in 2019 zal uitkomen op 137,- per ton.. Dit is gelijk aan het tarief voor 2018. Daarnaast moet rekening worden gehouden met de verbrandingsbelasting voor het afval dat in Nederland wordt verbrand. Voor 2018 is de verbrandingsbelasting voor huishoudelijk afval € 13,21 per ton en € 7,93 per ton voor grof huishoudelijk afval. Voor 2019 zijn de tarieven nog niet vastgesteld.

Bedrijfsafval

Het tarief voor bedrijfsafval wordt, conform de lopende overeenkomst, in 2018 herijkt. We verwachten een verhoging van het tarief tot maximaal € 101,- per ton (begroot in 2018 € 76.60) als opbrengst en maximaal € 100,- (begroot in 2018 € 75,-) als verwachte kosten per ton. Gesprekken lopen om het tarief te bepalen. Daarbovenop moet rekening worden gehouden met de verbrandingsbelasting per ton te verbranden bedrijfsafval. Voor 2018 is het tarief vastgesteld op € 13,21 per ton. Voor 2019 is het tarief nog niet vastgesteld.

GFT

Voor GFT begroten wij een tarief van € 62,70 per ton (begroot in 2018 € 58,66), inclusief transportkosten. Daarbij gaan we uit van een verhoging van 6,8 % ten opzichte van 2018.

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 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.

<i>Algemene Reserve</i>	x € 1.000
	350
Algemene Reserve saldo per 31 december 2017	350
<i>Bestemmingsreserves</i>	
Reserve Groot Onderhoud	269
Reserve Herstructurering ARCG saldo per 31 december 2017	400
Bestemmingsreserves saldo per 31 december 2017	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 afdoende is voor het opvangen van operationele risico's.

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 euro per jaar in een specifieke daarvoor bestemd reserve. Via resultaatbestemming is het saldo aan deze reserve toegevoegd.

Naar aanleiding van het wegvallen van Sanog en Sozog, halverwege 2016, is er eind 2015 door de bedrijfsleiding van de ARCG gekeken naar het huidige onderhoudsplan. De beschikbare middelen (bestemmingsreserve en exploitatie) zijn toereikend om het onderhoud en eventuele vervangingen te kunnen realiseren. Hiermee kunnen de kapitaalgoederen, tot aan het eind van het contract, op een adequaat niveau worden gehandhaafd.

4.5 Financiering

In 2016 is de geldlening "Leemtewet" volledig afgelost. De ARCG heeft hierdoor geen langlopende geldlening meer. Het limiet van de rekening courant wordt vastgesteld op het wettelijk toegestane niveau van 8,2% van de omzet (18,2 miljoen euro) is 1,5 miljoen euro.

4.6 Samenvatting financiële uitgangspunten voor 2019

1. We gaan uit van een sluitend begroting met een saldo van € 0,- 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: € 137,- per ton
 - Verwerking van grof huishoudelijk afval: € 137,- per ton
 - Verwerking van GFT: € 62,50 per ton.
 - Verwerking van bedrijfsafval: € 101,- 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