



ARCG

Begroting 2023

1. Inleiding

Voor u ligt de begroting van de ARCG voor het jaar 2023.

De begroting 2023 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 2023. 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 2023 doen?

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 af 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 onder andere de ARCG gemeenten, dat vervolgens door Omrin wordt verwerkt. Dat betekent dat de administratieve werkzaamheden verbonden aan het wegen van in- en uitgaande afvalstromen behouden blijven. 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 etc. De benodigde personeelsbezetting is afgestemd op deze activiteiten.

Mate van nascheiding

De afgelopen jaren werden de kunststoffen en drankenkartons nagescheiden in de scheidingsfabriek van Attero te Groningen. Het lukte Attero om via de nascheiding ca. 18 kg kunststof en 2,3 kg drankenkartons per inwoner uit ons afval te halen. Vanaf 2022 wordt ons afval verwerkt door Omrin te Heerenveen. Omrin heeft een vergelijkbare verwerkingsinstallatie ook gebaseerd op nascheiding en vergisting. De installatie van Omrin wordt in 2022 geoptimaliseerd met een verbeterde scheidingstroommel, waardoor de scheidingsresultaten zullen verbeteren. De verwachting is dat het resultaat in 2022 nog gelijk zal zijn aan het resultaat van Attero en dat het de komende jaren

uitkomt op ca. 50%. Hiermee voldoen we aan het doel om verpakkingsafval zo hoogwaardig mogelijk her te gebruiken.

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 in relatie tot onze grondstoffen heeft meerwaarde, maar daarvoor is de formele organisatievorm van een gemeenschappelijke regeling op termijn niet per se nodig.

In 2022 vindt er 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 uitkomsten 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.

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 wordt 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 2022 en 2023.

Er zullen onder andere afspraken worden gemaakt over de inhoud en het proces ten aanzien van 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 worden in 2022 en 2023 afspraken gemaakt over de wijze waarop de sloop van de Vagron-locatie plaats vindt, alsook een passend proces daaromtrent.

2.3 Wat gaat het kosten?

Meerjarenbegroting 2023 – 2026

Hieronder presenteren we onze meerjarenbegroting voor de periode 2023 – 2026.

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 hebben een dienstverleningsovereenkomsten voor de verwerking van de individuele stromen afval gesloten. De kosten van afvalverwerking door het verwerkende bedrijf maken daarom geen onderdeel meer uit van de begroting. Dit effect zagen we in de begroting voor 2022 ook al terug.

De kosten verbonden aan de werkzaamheden van de ARCG-organisatie blijven wel onderdeel uitmaken van de begroting en zijn afgestemd op de nieuwe situatie.

In de meerjarenbegroting is gerekend met indexpercentages variërend van 0% tot 2% afhankelijk van het type kostensoort en opbrengst.

Afvalbeheer	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Totaal lasten	17.022	3.044	3.206	3.252	3.316	3.379
Totaal baten	17.022	3.044	3.206	3.252	3.316	3.379
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 2021		350
Bestemmingsreserves		
Reserve Groot Onderhoud	269	
Reserve Herstructurering ARCG	400	
Bestemmingsreserves per 31 december 2021		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 gaan in 2022 de herijking opnieuw 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

Naar aanleiding van het geactualiseerd onderhoudsplan in 2012 zijn de totale kosten voor onderhoud jarenlang begroot op 155 duizend euro per jaar. De werkelijke kosten over de afgelopen 2 jaren (165 duizend euro in 2020 en 178 duizend euro in 2021) geven echter aanleiding om de begroting op te schroeven naar 175 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 2021). 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 2023 is de verwachte netto schuldquote -13,54%. Ultimo 2021 was dit nog -1,89%. Dit grote verschil komt doordat het saldo van de schulden en eigen middelen worden gerelateerd aan de hoogte van de totale baten in de exploitatie. Doordat de afvalverwerking en de daarbij behorende opbrengst vanaf 2022 geen deel meer uitmaken van de bedrijfsvoering van de ARCG, vallen deze baten een stuk lager uit. Zie hiervoor ook de tabel bij 2.3.

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 2023 is de solvabiliteitsratio, op basis van de begroting 2023, 30,66%. Dit houdt in dat er 30,66% 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 2023 ARCG

Begroting jaar 2023	Verloop van de kengetallen					
Kengetallen:	Jaarrek 2021	2022	2023	2024	2025	2026
netto schuldquote	-1,89%	-12,42%	-13,54%	-15,04%	-16,08%	-17,07%
solvabiliteitsratio	30,66%	30,66%	30,66%	30,66%	30,66%	30,66%
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 2021			Begroting 2022			Begroting 2023		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
WOLDJERSPOOR	14.877	14.109	768	761	30	731	843	36	807
AFVALBRENGSTATION	1.726	1.577	149	1.819	1.652	167	1.873	1.692	181
CHEMOKAR	3	3	0	7	7	0	10	10	0
KGA-DEPOT	342	159	183	363	167	196	383	179	204
OWS-AFSCHIEDER	74	67	7	94	54	40	97	56	41
OVERHEAD		1.107	-1.107		1.134	-1.134		1.233	-1.233
TOTAAL ARCG	17.022	17.022	0	3.044	3.044	0	3.206	3.206	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).
Ows-afscheider:	Deze kosten komen geheel ten laste van de gemeente Groningen.

4.2 Exploitatieoverzicht Woldjerspoor

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
LASTEN				
Salariskosten/gedetacheerd pers.	177	177	134	145
Kapitaallasten	20	18	20	32
Personeel van derden	27	25	25	30
Energiekosten	36	46	46	60
Vuilverwerkingskosten:	10.860	10.448	0	0
Overige goederen en diensten	587	843	506	546
Verrek.nascheiding kunststof	3.126	4.358	0	0
Onvoorzien	0	30	30	30
Kosten voorgaande jaren	44	0	0	0
Totaal lasten	14.877	15.944	761	843
BATEN				
Opbrengst vuilaanvoer	11.467	11.070	0	0
Corr.tarief vuilverwerkingskosten	-76	0	0	0
Bijdrage Gemeenten			624	577
ARCG-component	150	80	80	100
Canon gebruik terrein			pm	48
Canon zonnepanelen	38	37	37	38
Weegvergoeding Omrin			pm	70
Vergoed.nascheiding kunststof	3.126	4.358	0	0
Overige goederen en diensten	125	394	15	5
Diverse baten (onvoorzien)	0	5	5	5
Baten voorgaande jaren	47	0	0	0
Totaal baten	14.877	15.944	761	843
SALDO	0	0	0	0

Toelichting Woldjerspoor

Lasten

Salarissen

De totale salariskosten voor alle onderdelen van de ARCG zijn verhoogd met de index van 2 % per jaar op basis van de werkelijke kosten over 2021. De verdeling naar de diverse bedrijfsonderdelen is vanaf begroting 2022 aangepast naar de nieuwe situatie (Omrin).

Kapitaallasten

Betreft de afschrijving van de investeringen Woldjerspoor (zie bijlage 1). De toename van de kapitaallasten wordt veroorzaakt door de nieuwe investeringen met betrekking tot de inrichting van het terrein in verband met Omrin.

Personeel van derden

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

Energiekosten

Op basis van de inmiddels ontvangen afrekening over 2021 en de fors stijgende gasprijzen verhogen we het budget naar 60 duizend euro, waarvan 37 duizend euro betrekking heeft op gas. De lagere lasten over 2021 vloeien voort uit de hoogte van de in rekening gebrachte voorschotten en de teruggave over 2020.

Vuilverwerkingskosten

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 kosten van afvalverwerking door het verwerkende bedrijf maken vanaf dat moment geen onderdeel meer uit van de begroting.

Vergoeding nascheiding kunststof

Ook deze kosten en opbrengsten komen als gevolg van de nieuwe situatie niet meer in de begroting voor.

Overige goederen en diensten (specificatie)

Omschrijving	Rekening 2021	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Afvalinzameling gemeenten	0	260	0	
Onderhoud gebouw/terrein	178	155	155	175
Huur materieel	6	6	6	6
Dienstverlening derden	39	35	30	40
Kosten schoonmaak	24	26	26	27
Personeelskosten	19	20	20	20
Rechten en verzekering	22	20	20	20
Zuiveringskosten afvalwater	28	20	10	10
Voorlichting en educatie	0	5	0	5
Externe advisering	5	25	30	25
Verg.secr./administratiekosten	133	127	136	136
Accountantskosten	21	20	20	22
Kantoorbenodigdheden	5	6	6	6
Kosten automatisering	46	46	40	46
Kosten telecommunicatie	2	2	2	2
Contributies/abonnementen	6	10	5	6
Afvalanalyses	53	60	0	
Totaal	587	843	506	546

Onderhoud gebouw/terrein

De werkelijke kosten over de afgelopen 2 jaren (165 duizend euro in 2020 en 178 duizend euro in 2021) geven aanleiding om de begroting op te schroeven naar 175 duizend euro.

Onvoorzien

Hiervoor is een bedrag opgenomen van 30 duizend euro .

Baten

Opbrengst vuilaanvoer

Zie toelichting aan de lastenkant.

ARCG-component

Het is lastig om te anticiperen op de verwachte aanvoer van afval bij Stainkoeln. Op basis van de opbrengst in voorgaande jaren verhogen we de verwachte bijdrage ten opzichte van de begroting 2022 van 80 duizend euro naar 100 duizend euro.

Canon gebruik terrein

Voor het gebruik van ons ontvangen we van Omrin een vergoeding. Deze schatten we op basis van gemaakte afspraken op 48 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%	489
Het Hogeland	1.321	4	1.325	2%	13
Westerkwartier	7.004	874	7.878	13%	75
Totaal	56.755	3.632	60.387	100%	577

Overige goederen en diensten (specificatie)

Omschrijving	Rekening 2021	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Afvalinzameling gemeenten	0	260	0	0
Afvalanalyses	16	23	0	0
Wegingen	80	82	0	0
Verrekening huur kantoren	29	29	15	5
Totaal	125	394	15	5

4.3 Exploitatieoverzicht Afvalbrengstation

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
LASTEN				
Salariskosten/gedetacheerd pers.	308	290	299	336
Kapitaallasten	14	6	9	9
Personeel van derden	176	125	150	180
Overige goederen en diensten	1.228	1.113	1.361	1.348
Totaal lasten	1.726	1.534	1.819	1.873
BATEN				
Bijdrage bedrijven	49	48	48	49
Kasontvangsten particulieren	62	42	50	62
Bijdrage deelnemende gemeentes	1.587	1.434	1.716	1.757
Overige inkomsten	25	10	5	5
Baten voorgaande jaren	3			
Totaal baten	1.726	1.534	1.819	1.873
SALDO	0	0	0	0

Toelichting afvalbrengstation

Lasten

Salarissen

De totale salariskosten voor alle onderdelen van de ARCG zijn verhoogd met de index van 2 % per jaar op basis van de werkelijke kosten over 2021. De verdeling naar de diverse bedrijfsonderdelen is vanaf begroting 2022 aangepast naar de nieuwe situatie (Omrin).

Kapitaallasten

Betreft de afschrijving van de investeringen Afvalbrengrstation (zie bijlage 1). De afname van de kapitaallasten ten opzichte van de werkelijke afschrijving over 2021 heeft te maken met een activum (verbeteren platenbaan) welke inmiddels volledig is afgeschreven.

Personeel van derden

Op basis van werkelijke inhuur derden over de jaren 2020 (167 duizend euro) en 2021 (176 duizend euro) is de begroting naar boven bijgesteld.

Overige goederen en diensten (specificatie)

Omschrijving	Rekening 2021	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Verwerkingskosten restafval	328	330	340	280
Afvalstoffenbelasting	47	47	55	50
Onderhoud	39	35	35	42
Huur materieel	16	17	17	17
Huur containers	25	26	26	26
Transport/ledigen containers	218	180	243	240
Verwerken houtafval en puin	289	233	315	315
Verwerking tapijt,kunststof & matras	115	71	85	125
Afvoer banden	2	2	2	2
Verwerken bouw/sloopafval	181	154	200	220
verwerken glas	1			1
Verwerken klein gevaarlijk afval (kg)	97	91	105	110
Verwerken ijzer	-118	-70	-67	-80
Verwerken asbest	9	11	15	11
Verwerken vetafval	-3	-2	-2	-4
Verwerken grond	13	11	13	13
Verwerken AEEA (web)	-58	-43	-45	-50
Overige kosten (o.m.snoeiafval)	26	20	24	30
Kosten voorgaande jaren	1			
Totaal	1.228	1.113	1.361	1.348

Op basis van de werkelijke kosten over 2021 en de huidige prijsontwikkelingen hebben we de begroting voor diverse afvalstromen bepaald. Ten opzichte van begroting 2022 vallen vooral de stijgingen voor de verwerking van matrassen (40 duizend euro) en bouw/sloopafval op (20 duizend euro).

Baten

Bijdrage bedrijven

Omschrijving	Rekening 2021	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Bedrijven	49	48	48	49

Kasontvangsten particulieren

	Rekening 2021	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Groningen	58	39	47	58
Het Hogeland	4	3	3	4
Totaal	62	42	50	62

De totale kasontvangsten van particulieren ramen we op 62 duizend euro. Dit baseren we op de werkelijke ontvangsten in 2021. Dat is het eerste jaar waarin ook de inwoners van de voormalige gemeente Haren onder hetzelfde tariefmodel vallen als de hele gemeente Groningen (de burger mag 4x per jaar gratis storten). Tot 2021 werd het geleverde afval voor deze burgers gewogen en per kilo afgerekend.

Bijdrage deelnemende gemeenten

Omschrijving	Rekening 2021	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Groningen	1.467	1.336	1.600	1.623
Het Hogeland	120	98	116	133
Totaal	1.587	1.434	1.716	1.757

De te verwachten bijdrage van de 2 deelnemende gemeenten vallen in deze begroting hoger uit dan de werkelijke bijdrage over 2021 en de begrote bijdrage over 2022. Vooral ten opzichte van de jaarrekening 2021 is de stijging met 10,7% relatief hoog. Met name de prijsstijgingen bij de afvalverwerking speelt hierbij een rol. In de begroting voor 2022 hebben we hier voor een deel al rekening mee gehouden.

Daarnaast zien we voor het afvalbrengstation een stijging van de personeelslasten. Deels door de indexering, deels door de wijziging in kostentoerekening vanaf 2022.

Percentage bezoekers verdeeld over de 2 gemeenten

	Rekening 2021	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Groningen	92,45%	93,20%	93,28%	92,45%
Het Hogeland	7,55%	6,80%	6,72%	7,55%

4.4 Exploitatieoverzicht Chemokar

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
LASTEN				
Bediening	1	3	3	5
Huur/Lease	0	3	0	0
Brandstof en ov.materiaal	2	1	4	5
Totaal lasten	3	7	7	10
BATEN				
Bijdrage gemeenten: Westerkwartier	3	7	7	10
Totaal baten	3	7	7	10
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 € 550	= €	9.900
totaal	18 dagen	à € 550	= €	9.900

4.5 Exploitatieoverzicht KGA-depot

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
LASTEN				
Salariskosten/gedetacheerd pers.	247	244	255	274
Kapitaallasten	14	10	13	14
Personeel van derden	1			
Overige goederen en diensten	80	90	95	95
Kosten voorgaande jaren	0			
Totaal lasten	342	344	363	383
BATEN				
Verrekening met gemeente Groningen	342	344	363	383
Totaal baten	342	344	381	383
SALDO	0	0	0	0

Toelichting

Salarissen

De totale salariskosten voor alle onderdelen van de ARCG zijn verhoogd met de index van 2 % per jaar op basis van de werkelijke kosten over 2021. De verdeling naar de diverse bedrijfsonderdelen is vanaf begroting 2022 aangepast naar de nieuwe situatie (Omrin).

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 2021	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
LASTEN				
Salariskosten/gedetacheerd pers.	61	62	74	82
Kapitaallasten	0	0	0	0
Onderhoud/diversen	3	20	20	15
Totaal lasten	64	82	94	97
BATEN				
Verrekening met gemeente Groningen: bediening/energie	64	82	94	97
Totaal baten	64	83	94	97
SALDO	0	0	0	0

Toelichting

Salarissen

De totale salariskosten voor alle onderdelen van de ARCG zijn verhoogd met de index van 2 % per jaar op basis van de werkelijke kosten over 2021. De verdeling naar de diverse bedrijfsonderdelen is vanaf begroting 2022 aangepast naar de nieuwe situatie (Omrin).

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				percen- tage van afschr.	totaal afgeschr. begin	afschr. in het dienstjaar	rente in het dienstjaar	boek- w aarde begin	boek- w aarde einde	kapitaal- lasten (=afschr.+ rente)	t.l.v. exploitatie:
	aanschaf- w aarde begin dienstjaar	vermeer- dering in dienstjaar	verminde- ring in dienstjaar	aanschaf- w aarde begin dienstjaar	vermeer- dering in dienstjaar	verminde- ring in dienstjaar	aanschaf- w aarde einde dienstjaar								
Bouw KGA-depot	912			912			912	5%	912	0		0	0	0	
Vernieuw ing KGA-depot	120			120			120	6,67%	105	8		15	7	8	
Afzuigsysteem KCA- depot	8			8			8	20%	8	0		0	0	0	
Gasblusinstallaties	32			32			32	6,67%	21	2		10	8	3	
Brandmeldinstallatie KCA depc	10	6		16			16	6,67%	2	1		14	13	1	
Vaten tilinstallatie	31	10		41			41	6,67%	5	3		36	33	2	
sub-totaal	1.113	16	0	1.129	0	0	1.129		1.053	14	0	75	61	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	
Hekw erk bordes	37			37			37	10%	29	4		7	3	4	
Overkapping matrassen	45	23		68			68	6,67%	9	4		58	54	3	
Ooverkapping KCA	22			22			22	6,67%	3	2		20	18	2	
sub-totaal	890	23	0	913	0	0	913		828	9	0	85	75	9	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	ow s-afscheider
Gasonttrekkingssysteem	664			664			664	6,67%	664	0		0	0	0	
sub-totaal	664	0	0	664	0	0	664		664	0		0	0	0	Woldjerspoor
Kantoorgebouw nw bouw	573		0	573			573	6,67%	573	0		0	0	0	
Kantoorgeb.dakbedekking	87			87			87	6,67%	66	6		21	15	6	
Aanleg wegen nw bouw	1.583			1.583			1.583	5%	1.583	0		0	0	0	
Terreininrichting nw bouw	377			377			377	5%	377	0		0	0	0	
Terreinverharding	55			55			55	5%	33	3		22	19	3	
Weegbrug nieuw bouw	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%	46	9		91	82	9	
Meterkast Weegbrug	29			29			29	6,67%	4	2		25	23	2	
Inrichting terrein ivm Omrin	0	181		181			181	6,67%	12	12		169	157	12	
sub-totaal	3.654	181	0	3.835	0	0	3.835		3.352	32	0	482	450	32	Woldjerspoor
Totalen	6.762	220	0	6.982	0	0	6.982		6.338	55	0	642	586	55	

Bijlage II. Salariskosten/Gedetacheerd

	jaarrekening 2021					begroting 2021				
	Woldjer	afvalbr	KGA-	OWS-	Totaal	Woldjer	afvalbr	KGA-	OWS-	Totaal
	spoor	station	depot	afsch.		spoor	station	depot	afsch.	
overhead	35	35	47		117	34	34	46	0	114
binnendienst	111	114	136	7	368	116	120	144	8	388
buitendienst	32	159	64	64	318	27	136	54	54	271
					0					
totaal	177	308	247	71	803	177	290	244	62	773

	begroting 2022					begroting 2023				
	Woldjer	afvalbr	KGA-	OWS-	Totaal	Woldjer	afvalbr	KGA-	OWS-	Totaal
	spoor	station	depot	afsch.		spoor	station	depot	afsch.	
overhead	11	11	95	0	117	12	12	98	0	122
binnendienst	93	132	101	40	366	97	139	106	41	383
buitendienst	30	156	59	34	279	36	185	70	41	332
totaal	134	299	255	74	762	145	336	274	82	837

Bijlage III. Meerjarenbegroting

Jaargang		2023	2024	2025	2026
categorie	Omschrijving	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
410	Salariskosten personeel	837	854	871	888
420	Kapitaallasten	55	55	55	55
430	Personeel van derden	215	219	224	228
431	Energiekosten	60	46	46	46
434	Vuilverwerkingskosten	0			
434	Ov.goederen en diensten	2.009	2.049	2.090	2.132
434	Verr.nascheiding kunststof	0			
	Onvoorzien	30	30	30	30
	Exploitatie-resultaat	0	0	0	0
	Totale lasten	3.206	3.252	3.316	3.379
834	ov.goederen en diensten:				
	t.b.v. diversen	3.206	3.252	3.316	3.379
	t.b.v.nascheiding kunststof	0	0	0	0
	t.b.v. vuilaanvoer				
	van gemeenten				
	van derden				
	van afvalbrengstation				
	Totale baten	3.206	3.252	3.316	3.379

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)	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
Vaste Activa						
1 Immateriële vaste Activa						
-kosten sluiten geldleningen						
-kosten onderzoek en ontwikkeling						
2 Materiële vaste Activa						
waarvan economisch nut	699	642	586	531	487	443
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 schuld papier > 1 jaar						
f. Overige uitzettingen > 1 jaar						
g. Bijdragen aan activa van derden						
Totaal vaste activa	699	642	586	531	487	443
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	1.935	1.935	1.935	1.935	1.935	1.935
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 schuld papier < 1 jaar						
h. Overige vorderingen	113	113	113	113	113	113
i. Overige uitzettingen						
j. Takken van dienst						
6 Liquide middelen	0	57	113	168	212	256
7 Overlopende activa	577	577	577	577	577	577
Totaal vlottende activa	2.625	2.682	2.738	2.793	2.837	2.881
TOTAAL ACTIVA	3.324	3.324	3.324	3.324	3.324	3.324

PASSIVA (bedragen x 1.000 euro)	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
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	2.304	2.304	2.304	2.304	2.304	2.304
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	2.304	2.304	2.304	2.304	2.304	2.304
TOTAAL PASSIVA	3.324	3.324	3.324	3.324	3.324	3.324

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	1.233.000	-1.233.000
7.3	Afval	3.206.000	1.973.000	1.233.000
Totaal		3.206.000	3.206.000	0

Bijlage VII

Bijdrage gemeenten per onderdeel (x 1000 euro)

	Woldjerspoor	Afvalbren gstation	KGA	OWS	Chemokar	verevenings bijdrage	totaal bijdragen
Groningen	489	1.623	383	97		7	2.599
Het Hogeland	13	133					146
Westerkwartier	75				7	-7	75
TOTAAL	577	1.757	383	97	7	0	2.821

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling “Afvalbeheer Regio Centraal Groningen” in zijn vergadering van 14 april 2022.

De voorzitter

De secretaris

G. Chakor

J. Tuithof