



BEGROTING 2023

Samenwerkingsverband
Afvalstoffenverwijdering
Oost- en Zuidoost Groningen

INHOUDSOPGAVE

	<u>Blz.</u>
Algemeen	1
Begroting	
Overzicht van baten en lasten	3
Paragrafen	
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing	4
- Financiering	5
- Bedrijfsvoering	5
Uiteenzetting financiële positie	
- Uitgangspunten begroting 2023	7
- Geprognosticeerde balans	7
Meerjarenraming	8
Bijlagen	
Overzicht Bijdrage per deelnemende gemeente	9

Algemeen

Doelstelling

Het Samenwerkingsverband Afvalstoffenverwijdering Oost- en Zuidoost-Groningen (SOZOG) is opgericht met als doelstelling een doelmatige en vanuit het oogpunt van duurzaamheid en milieuhygiëne verantwoorde wijze van verwijdering van afvalstoffen binnen het samenwerkingsgebied.

Het SOZOG heeft tot taak de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten op dit gebied te behartigen en beheert de lopende contracten.

Bestuurlijke Structuur en Organisatie.

Het SOZOG is een gemeenschappelijke regeling tussen 5 gemeenten, te weten:

- Midden-Groningen
- Oldambt
- Pekela
- Stadskanaal
- Veendam

Algemeen bestuur

Het Algemeen Bestuur bestaat uit de volgende personen:

- De heer G. Borgesius, gemeente Stadskanaal, voorzitter
- De heer P. Verschuren, gemeente Midden-Groningen
- De heer J. Nieboer, gemeente Oldambt
- De heer J. van Mannekes, gemeente Pekela
- De heer B. Wierenga, gemeente Veendam

Het AB vergadert minimaal éénmaal per jaar, of zoveel vaker als nodig is op grond van lopende zaken.

Secretaris

- De heer K.J. Dijk, gemeente Stadskanaal

Dagelijks Bestuur

Het Dagelijks Bestuur bestaat uit de voorzitter de heer G. Borgesius, gemeente Stadskanaal, de heer B. Wierenga, gemeente Veendam en de heer P. Verschuren, gemeente Midden-Groningen.

Technisch overleg

Het technisch overleg telt één lid per deelnemende gemeente. Het technisch overleg bestaat uit de volgende personen:

- De heer J. Spiegelaar, gemeente Midden-Groningen
- De heer B. Meulman, gemeente Oldambt
- De heer M. Jonker, gemeente Pekela
- De heer E.L. Pereira, gemeente Stadskanaal
- De heer M. Wildeboer, gemeente Veendam

Werkwijze TO

Om de samenwerking op afvalgebied een impuls te geven wordt op basis van een jaaragenda structureel (circa negen keer) vergaderd onder leiding van een onafhankelijke voorzitter (de heer P. de Bruin, IPR Normag). Deze werkwijze lijkt op die van de Drentse gemeenten (Markerein). De heer P. de Bruin is ook onafhankelijk voorzitter van de Markerein gemeenten. Hij brengt veel kennis en ervaring mee, waardoor onderwerpen efficiënter en effectiever kunnen worden opgepakt en worden uitgevoerd. Deze koppeling biedt ook voordelen voor de ambtelijke samenwerking met de Markerein gemeenten op het vakgebied van afval.

Administratie

De administratie wordt gevoerd door de gemeente Stadskanaal.

Resultaat

Het resultaat van de begroting is neutraal, het saldo van de baten en lasten wordt met de deelnemende gemeenten verrekend.

Het SOZOG werkt met ingang van 2021 met het BTW compensatiefonds. Dit betekent dat de omzetbelasting, die in rekening wordt gebracht door derden over niet-ondernemersactiviteiten van het SOZOG wordt doorgeschoven naar de deelnemers op basis van de zogenaamde transparantieregeling. De lasten in de begroting 2023 zijn bruto geraamd, dus inclusief omzetbelasting, met uitzondering van de financiële lasten.

Voor het Overzicht van baten en lasten wordt verwezen naar het volgende hoofdstuk.

Besluitvorming

Het is de bevoegdheid van het Algemeen bestuur deze ontwerpbegroting vast te stellen.

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het Samenwerkingsverband Afvalstoffenverwijdering Oost- en Zuidoost Groningen in zijn vergadering van het Algemeen Bestuur van 2022.

Voorzitter,

secretaris,

G. Borgesius

K.J. Dijk

Begroting

Overzicht van baten en lasten

	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Baten			
Bijdragen deelnemende gemeenten	47.137	30.020	37.500
Uittredesommen	11.386		
	58.523	30.020	37.500
Bedrijfslasten			
Secretariaat	2.178	1.840	2.300
Administratie	2.777	2.300	2.900
Vergaderingen	27.290	20.000	26.200
Externe advisering	20.526	-	-
Accountantscontrole	5.582	5.700	5.900
	58.353	29.840	37.300
Financiële lasten			
Bankkosten	170	180	200
	170	180	200
Resultaat	-	-	-

Toelichting

De uitgangspunten voor de begroting zijn opgenomen bij het onderdeel Financiële positie (blz.7).

Lasten

In de begroting 2023 zijn de bedrijfslasten bruto (inclusief omzetbelasting) geraamd. Het Sozog werkt vanaf 2021 met het BTW compensatiefonds, de omzetbelasting die in rekening wordt gebracht door derden over niet-ondernemersactiviteiten van het SOZOG wordt doorgeschoven naar de deelnemers op basis van de zogenaamde transparantieregeling.

Secretariaat

Dit betreft de kosten van het voorbereiden en notuleren van bestuursvergaderingen, en het uitwerken van de notulen, alsmede overige voorkomende beheerwerkzaamheden. Voor de begroting is uitgegaan van 20 uur per jaar.

Administratie

Dit betreft de kosten voor het samenstellen van de begroting en het financieel verslag, de feitelijke uitvoering van de administratie en het financieel beheer. Hiervoor is 25 uur per jaar begroot.

Vergaderingen

Het bedrag is geraamd voor de kosten van de externe voorzitter van het Technisch Overleg. De externe voorzitter is ook voorzitter van het Drentse samenwerkingsverband Markerein. Ter voorbereiding op een mogelijke samenwerking met de Markerein gemeenten is voor deze vorm van voorzitterschap gekozen.

Accountantscontrole

De raming is bijgesteld op basis van de werkelijke kosten.

Paragrafen

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandscapaciteit

Het SOZOG heeft geen eigen vermogen. Gezien de aard en omvang van de risico's wordt weerstandscapaciteit in de vorm van een algemene reserve niet noodzakelijk geacht.

Risico's

In de afgesloten afvalverwerkingscontracten zijn de volgende artikelen met betrekking tot de aansprakelijkheid van het SOZOG opgenomen.

Risicoparagraaf OGAR-contract (artikel 12 Aansprakelijkheid)

1. Opdrachtgever is aansprakelijk voor de schade die Opdrachtnemer of derden lijden of zullen lijden, veroorzaakt door het GFT-afval tot het moment van eigendomsoverdracht als bedoeld in artikel 3.4 van deze Overeenkomst. Na eigendomsoverdracht aan Opdrachtnemer kan Opdrachtnemer geen beroep doen op aansprakelijkheid van Opdrachtgever voor de gevolgen van de be- en/of verwerking van het GFT-afval. Opdrachtnemer is aansprakelijk voor alle schade die door Opdrachtgever of door ingeschakelde derden wordt geleden voortvloeiende uit de nakoming van deze Overeenkomst, dan wel het gevolg zijn van het niet-naleven van wetgeving of van een gebrek in de uitvoering van de Overeenkomst, ongeacht of de schade is veroorzaakt door Opdrachtnemer zelf, zijn personeel en/of onderaannemers dan wel degenen die door Opdrachtnemer op welke andere wijze dan ook bij de uitvoering van de Overeenkomst zijn betrokken.
2. Opdrachtgever is in het geval van een in rechte vastgestelde onrechtmatige daad jegens Opdrachtnemer in het kader van de uitvoering van deze Overeenkomst of een in rechte vastgestelde toerekenbare tekortkoming door Opdrachtgever in de nakoming van deze Overeenkomst, slechts aansprakelijk voor de als gevolg daarvan door Opdrachtnemer geleden directe schade. Opdrachtgever is jegens Opdrachtnemer nimmer aansprakelijk voor indirecte schade, waaronder mede begrepen: gevolgschade, vertragingsschade en schade wegens gederfde winst.
3. Opdrachtnemer zal Opdrachtgever vrijwaren tegen alle (rechts)vorderingen en aanspraken van derden (daaronder mede begrepen personen van wie zich Opdrachtgever en Opdrachtnemer in verband met de uitvoering van de Overeenkomst bedienen), voortvloeiende uit door die derden geleden schade -in welke vorm dan ook- ten gevolge van of verband houdende met de uitvoering van de Overeenkomst, tenzij die schade het gevolg is van grove schuld of opzet van Opdrachtgever.
4. Opdrachtnemer zal zich bij een solide verzekeringsmaatschappij verzekeren tegen haar contractuele en wettelijke aansprakelijkheden jegens Opdrachtgever met een dekking van tenminste anderhalf miljoen Euro (€ 1.500.000,=) per gebeurtenis en een minimale jaarlijkse dekking van twee-en-half miljoen Euro (€ 2.500.000,=). Voorts zal Opdrachtnemer op eerste verzoek van Opdrachtgever inzage verlenen in de originele verzekeringspolissen en betalingsbewijzen overleggen ten aanzien van de verzekeringspremies en/of daarvan aan Opdrachtgever afschriften verstrekken.
5. Indien één van Partijen door een derde wordt aangesproken tot vergoeding van door die derde geleden schade in verband met de uitvoering van de Overeenkomst, zal de gedaagde Partij de andere Partij met bekwame spoed schriftelijk in kennis stellen.

Risicoparagraaf contract met PreZero Energy Roosendaal B.V. (voorheen Suez ReEnergy Roosendaal B.V.). (artikel 8 Aansprakelijkheid)

1. Opdrachtgever is aansprakelijk voor de schade die Opdrachtnemer of derden lijden of zullen lijden, veroorzaakt door het afval tot het moment van acceptatie, als bedoeld in artikel 5 van deze Overeenkomst.

2. Met inachtneming van het daaromtrent gestelde in lid 1, is Opdrachtgever niet aansprakelijk voor schade die als gevolg van deze Overeenkomst wordt geleden, tenzij die schade het gevolg is van toerekenbare tekortkoming, grove schuld of opzet van Opdrachtgever.
3. Opdrachtnemer is aansprakelijk voor alle directe schade die door Opdrachtgever of door ingeschakelde derden wordt geleden voortvloeiende uit de uitvoering van de werkzaamheden ingevolge deze Overeenkomst gemaximeerd tot het verzekerde bedrag per gebeurtenis zoals genoemd in lid 5 van dit artikel.
4. Opdrachtnemer zal Opdrachtgever vrijwaren tegen alle (rechts)vorderingen en aanspraken van derden (daaronder mede begrepen personen van wie zich Opdrachtgever en Opdrachtnemer in verband met de uitvoering van de Overeenkomst bedienen), voortvloeiende uit door die derden geleden schade – in welke vorm dan ook - ten gevolge van of verband houdende met de uitvoering van de Overeenkomst, tenzij die schade het gevolg is van de grove schuld of opzet van Opdrachtgever.
5. Opdrachtnemer zal zich in voldoende mate verzekeren tegen zijn contractuele en wettelijke aansprakelijkheden jegens Opdrachtgever. Deze verzekering dient te worden gesteld door een in de lidstaten van de EU gevestigde financiële instelling. Het minimaal verzekerde bedrag bedraagt 2.000.000,- euro per jaar, minimaal 1.000.000 per gebeurtenis, en 3 gebeurtenissen per jaar. Voorts zal Opdrachtnemer op eerste verzoek van Opdrachtgever inzage verlenen in de originele verzekeringspolissen of -certificaten en aan deze betalingsbewijzen overleggen ten aanzien van de verzekeringspremies en/of daarvan aan de Opdrachtgever afschriften verstrekken.
6. Indien één van Partijen door een derde wordt aangesproken tot vergoeding van door die derde geleden schade in verband met de uitvoering van de Overeenkomst, zal de gedaagde partij zijn wederpartij onder de Overeenkomst daarvan met bekwame spoed schriftelijk in kennis stellen.

Paragraaf Financiering

Het SOZOG heeft geen vaste activa en geen verplichtingen inzake langlopende schulden. De vlottende activa worden gefinancierd door de kortlopende schulden.

Paragraaf Bedrijfsvoering

Groente-, fruit- en tuinafval (GFT)

Vanaf 1 april 2022 is er nieuwe overeenkomst voor de verwerking van GFT-afval. De verwerking vindt plaats door OGAR (Oost Groninger Afval Recyclingsinstallatie v.o.f.). De overeenkomst heeft een looptijd van 1 april 2022 tot 1 januari 2027. Het contract kan daarna nog tweemaal met twee jaar verlengd worden. De aanbesteding is verricht door het SOZOG, elke SOZOG-gemeente heeft individueel de overeenkomst getekend.

Restafval

Het restafval wordt verwerkt door PreZero Energy Roosendaal B.V. Het restafval van de gemeenten Midden-Groningen, Oldambt, Pekela en Veendam wordt verbrand bij EEW in Farmsum en het restafval van de gemeente Stadskanaal bij EVI in Laar (Duitsland). Het contract is ingegaan op 1 juli 2016 en heeft een looptijd tot en met 31 december 2021. Het contract kan tweemaal met drie jaar verlengd worden. Het Algemeen Bestuur heeft gebruik gemaakt van de eerste verlengingsoptie van 3 jaar. Hiermee is de looptijd verlengd tot en met 31 december 2024.

Gemeenschappelijke kosten

De begrote kosten betreffen voornamelijk administratie-, accountants-, secretariaats- en vergaderkosten. Indien nieuwe gemeenschappelijke contracten worden aangegaan kan juridisch advies van derden ingewonnen worden. De kosten daarvan worden eveneens omgeslagen naar rato van het aantal inwoners per deelnemende gemeente. Deze verrekening systematiek geldt ook voor eventuele projecten die het SOZOG in opdracht van de deelnemende gemeenten uitvoert.

Uiteenzetting Financiële positie

Uitgangspunten begroting 2023

Loon- en Prijsontwikkeling

Voor de indexering van de ramingen is 3% gehanteerd.

Verdeling over de deelnemende gemeenten

De gemeenschappelijke kosten worden onder de deelnemende gemeenten verdeeld op basis van inwoneraantallen. Voor de begroting 2023 wordt uitgegaan van het inwoneraantal per 1 januari 2022.

Gemeente	Aantal inwoners*
Midden-Groningen	60.890
Oldambt	38.507
Pekela	12.201
Stadskanaal	31.843
Veendam	<u>27.472</u>
Totaal	170.913

*bron: CBS Statline 'Bevolkingsontwikkeling'

Geprognosticeerde balans 2023

	1 januari 2023	31 december 2023
Activa		
Vlottende activa		
<i>Uitzettingen</i>		
Vorderingen op openbare lichamen	5.069	-
<i>Liquide middelen</i>	7.672	13.300
Totaal activa	12.741	13.268
Passiva		
Vlottende passiva		
<i>Kortlopende schulden</i>		
Overige kortlopende schulden	12.741	13.300
Totaal passiva	12.741	13.300
Financieringsbehoefte	0	0

Meerjarenraming

Meerjarenraming 2024-2026

	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten			
Bijdragen deelnemende gemeenten	38.250	39.010	39.790
	38.250	39.010	39.790
Lasten			
Secretariaat	2.345	2.390	2.440
Administratie	2.960	3.020	3.080
Betalingsverkeer	200	200	200
Vergaderingen	26.725	27.260	27.805
Accountantscontrole	6.020	6.140	6.265
	38.250	39.010	39.790
Resultaat	-	-	-

Voor de periode van de meerjarenraming is rekening gehouden met een indexering van 2% per jaar.

Geprognosticeerde balans 2024-2026

	Ultimo 2023	Ultimo 2024	Ultimo 2025	Ultimo 2026
Activa				
Vlottende activa				
<i>Uitzettingen</i>				
Vorderingen op openbare lichamen	-	-	-	-
<i>Liquide middelen</i>	13.300	13.569	13.838	14.119
Totaal activa	13.300	13.569	13.838	14.119
Passiva				
Vlottende passiva				
<i>Kortlopende schulden</i>				
Overige kortlopende schulden	13.300	13.569	13.838	14.119
Totaal passiva	13.300	13.569	13.838	14.119
Financieringsbehoefte	0	0	0	0

Bijlage

Overzicht Bijdragen per deelnemende gemeente

Gemeente	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Midden-Groningen	13.360	13.627	13.898	14.176
Oldambt	8.449	8.618	8.789	8.965
Pekela	2.677	2.731	2.785	2.840
Stadskanaal	6.987	7.126	7.268	7.413
Veendam	6.027	6.148	6.270	6.396
	37.500	38.250	39.010	39.790