BEGROTING 2024

CONCEPT

Samenwerkingsverband
Afvalstoffenverwijdering
Oost- en Zuidoost Groningen

CONCEPT

INHOUDSOPGAVE

	Blz.
Algemeen	1
Begroting	
Overzicht van baten en lasten	3
Paragrafen	
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing	4
- Financiering	5
- Bedrijfsvoering	5
Uiteenzetting financiële positie	
- Uitgangspunten begroting 2024	7
- Geprognosticeerde balans	7
Meerjarenraming	8
Bijlagen	
Overzicht Bijdrage per deelnemende gemeente	9

CONCEPT

CONCEPT

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 Markus Ploeger, gemeente Midden-Groningen
- De heer J. Nieboer, gemeente Oldambt
- De heer R. Kuiper, 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 M. Ploeger, 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.

CONCEPT

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 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 2024 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 …….. 2023.

Voorzitter,	secretaris,
G. Borgesius	K.J. Dijk

CONCEPT

Begroting

CONCEPT

CONCEPT

Overzicht van baten en lasten

	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Baten			
Bijdragen deelnemende gemeenten	35.367	37.500	39.090
	35.367	**37.500**	**39.090**
Bedrijfslasten			
Secretariaat	2.234	2.300	2.495
Administratie	2.950	2.900	3.120
Vergaderingen	23.320	26.200	26.985
Accountantscontrole	6.593	5.900	6.180
	35.097	**37.300**	**38.780**
Financiële lasten			
Bankkosten	270	200	310
	270	**200**	**310**
Resultaat	**-**	**-**	**-**

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

Lasten
In de begroting 2024 zijn de bedrijfslasten bruto (inclusief omzetbelasting) geraamd.
Het Sozog werkt 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 wordt 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.

Bankkosten
De raming is bijgesteld op basis van de werkelijke kosten.

CONCEPT

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/Indaver-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 GFTafval. 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.

CONCEPT

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)

De verwerking van GFT-afval vindt plaats door Indaver. De overeenkomst met Indaver 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. Eind 2022 hebben de deelnemende gemeenten ingestemd met de wijziging van contractpartner en is Indaver formeel contractpartner geworden in de plaats van OGAR. Inhoudelijk is er in de uitvoering van de GFT overeenkomst niets veranderen.

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.

CONCEPT

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 verrekeningssystematiek geldt ook voor eventuele projecten die het SOZOG in opdracht van de deelnemende gemeenten uitvoert.

CONCEPT

Uiteenzetting Financiële positie

Uitgangspunten begroting 2024

Loon- en Prijsontwikkeling
Voor de indexering van de ramingen zijn de volgende percentages gehanteerd:
- Loonontwikkeling: salarisniveau 2023 + 4%
- Prijsontwikkeling : + 3%

Verdeling over de deelnemende gemeenten
De gemeenschappelijke kosten worden onder de deelnemende gemeenten verdeeld op basis van inwoneraantallen. Voor de begroting 2024 wordt uitgegaan van het inwoneraantal per 1 januari 2023.

Gemeente	Aantal inwoners*
Midden-Groningen	61.554
Oldambt	39.033
Pekela	12.414
Stadskanaal	32.164
Veendam	27.614
Totaal	172.779

*bron: CBS Statline 'Bevolkingsontwikkeling'

Geprognosticeerde balans 2024

	1 januari 2024	**31 december 2024**
Activa		
Vlottende activa		
Liquide middelen	13.300	14.070
Totaal activa	**13.300**	**14.070**
Passiva		
Vlottende passiva		
Kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	13.300	14.070
Totaal passiva	**13.300**	**14.070**
Financieringsbehoefte	**0**	**0**

CONCEPT

Meerjarenraming

Meerjarenraming 2025-2027

	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten			
Bijdragen deelnemende gemeenten	40.265	41.470	42.715
	40.265	**41.470**	**42.715**
Bedrijfslasten			
Secretariaat	2.570	2.645	2.725
Administratie	3.215	3.310	3.410
Vergaderingen	27.795	28.630	29.485
Accountantscontrole	6.365	6.555	6.755
	39.945	**41.140**	**42.375**
Financiële lasten			
Bankkosten	320	330	340
	320	**330**	**340**
Resultaat	-	-	-

Voor de periode van de meerjarenraming is rekening gehouden met een indexering van 3% per jaar.

Geprognosticeerde balans 2025-2027

	Ultimo 2024	Ultimo 2025	Ultimo 2026	Ultimo 2027
Activa				
Vlottende activa				
Liquide middelen	14.070	14.493	14.923	15.375
Totaal activa	**14.070**	**14.493**	**14.923**	**15.375**
Passiva				
Vlottende passiva				
Kortlopende schulden				
Overige kortlopende schulden	14.070	14.493	14.923	15.375
Totaal passiva	**14.070**	**14.493**	**14.923**	**15.375**
Financieringsbehoefte	**0**	**0**	**0**	**0**

CONCEPT

Bijlage

Overzicht Bijdragen per deelnemende gemeente

Gemeente	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Midden-Groningen	13.926	14.345	14.774	15.217
Oldambt	8.831	9.096	9.369	9.650
Pekela	2.809	2.893	2.979	3.069
Stadskanaal	7.277	7.496	7.720	7.952
Veendam	6.247	6.435	6.628	6.827
	39.090	**40.265**	**41.470**	**42.715**

CONCEPT

CONCEPT