

Jaarrapport ARCG

2017

Jaarverslag	
1. Inleiding	3
2. Programma	4
2.1 Doelstelling ARCG	4
2.2 Verslagjaar 2017	4
2.3 Financiën	6
2.3.1 Meerjarenbeeld	6
2.3.2 Financieel resultaat 2017	6
2.4 Misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O)	7
3. Paragrafen	8
3.1 Weerstandsvermogen en Risicobeheersing	8
3.1.1 Weerstandscapaciteit	8
3.1.2 Risico's en ontwikkelingen	8
3.1.3 Niveau weerstandsvermogen	9
3.1.4 Kengetallen	10
3.2 Schatkistbankieren	11
3.3 Financiering	11
3.4 Onderhoud kapitaalgoederen	11
3.5 Bedrijfsvoering	11
3.6 Verbonden partijen	11
Jaarrekening	
Waarderingsgrondslagen	14
Balans	16
Toelichting op de balans	18
Totaaloverzicht exploitatie	22
Woldjerspoor	23
Toelichting Woldjerspoor	24
Afvalbrengstation	27
Toelichting Afvalbrengstation	28
Chemokar	30
KGA-depot	31
Olie/Water/Slibafscheider	32
WNT	33
Overige gegevens	
Ondertekening	35
Bijlage I: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven	36
Bijlage II: Aanvoergegevens per gemeente	41
Bijlage III: Kosten vuilaanvoer	42
Bijlage IV: Opbrengsten vuilaanvoer	43
Bijlage V: Overzicht salarissen	44
Bijlage VI: Gebruik chemokar	45
Bijlage VII: Vereveningsheffing	46
Bijlage VIII: Inventarisatie risico's ARCG	47

Jaarverslag

1. Inleiding

Voor u ligt het jaarrapport 2017 van de ARCG. Dit jaarrapport geeft inzicht in de activiteiten van de ARCG op de locatie Woldjerspoor en de financiële vertaling daarvan. Het jaarrapport bevat de volgende onderdelen:

- Het jaarverslag. Het jaarverslag geeft een beschrijving van de bedrijfsvoering, de financiën en het weerstandsvermogen.
- De jaarrekening. De jaarrekening geeft een weergave van de balans en de exploitatie van de diverse onderdelen.

Het jaarrapport is opgesteld als een programmarekening zoals voorgeschreven in het Besluit Begroting en Verantwoording en komt qua indeling overeen met de programmabegroting 2017. Voor de ARCG is er één programma, genaamd Afvalbeheer, dat het inhoudelijke deel van dit rapport vormt (hoofdstuk 2). Hier gaan we in op de belangrijkste activiteiten die we in 2017 hebben uitgevoerd. De financiële paragraaf bij het programma (hoofdstuk 2.3) laat het totaal van de baten en lasten zien van 2017 en de begroting van de volgende jaren. In hoofdstuk 2 geven we ook een vooruitblik naar 2018. Om aansluiting te houden met eerdere begrotingen en jaarrekeningen presenteren wij de exploitatieoverzichten conform voorgaande jaren. Het programma Afvalbeheer bestaat uit 5 onderdelen t.w.

- Woldjerspoor
- Afvalbrengstation
- Chemokar
- KGA-depot
- OWS-afscheider

In het jaarverslag van de ARCG zijn enkele van de paragrafen die worden genoemd in het BBV relevant. Het gaat om:

- weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- onderhoud kapitaalgoederen;
- financiering;
- bedrijfsvoering;
- verbonden partijen;

2. Programma

2.1 Doelstelling ARCG – Wat wilden we bereiken in 2017?

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.

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

Bij de uitvoering van onze werkzaamheden stellen we milieuzorg en duurzaamheid voorop. Wij willen dat het afval dat vrijkomt op de meest hoogwaardige wijze weer wordt hergebruikt en focussen op het terugwinnen van grondstoffen. Dit kan tot gevolg hebben dat we voor een bepaald verwijderingssysteem of -techniek kiezen die (vooralsnog) verbonden is met hogere directe kosten maar beter past in onze visie. 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 hebben we een milieu- en kwaliteitszorgsysteem op basis van de ISO 14001 norm. Participatie vinden we een belangrijke thema. Dat betekent dat we zoeken naar mogelijkheden om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt kansen te bieden op basis van afval gerelateerde werkzaamheden.

Wij hadden de verwachting dat het volume huishoudelijke afval dat in 2017 over de weegbrug zou gaan stabiel zou zijn of iets zou dalen. Wij hadden deze verwachting omdat een aantal deelnemende gemeenten de ambitie hebben om bronscheiding te stimuleren. Wij verwachtten verder dat er meer zou worden nagescheiden in de scheidingsfabriek van Attero Groningen, onder andere omdat de mogelijkheid om drankenkartons na te scheiden beter is ingeregeld. Wij gingen ervan uit dat er een positief besluit zou vallen om een zonnepark te bouwen boven op het stort Woldjerspoor en dat de formele verantwoordelijkheid voor afvalstort Woldjerspoor overgedragen zou zijn aan de provincie Groningen nu de eindafdek van Woldjerspoor al jaren is afgerond.

2.2 Verslagjaar 2017 – Wat hebben we gedaan?

Omvang van afvalstromen

In 2017 is bij de ARCG 94.900 ton afval over de weegbrug gegaan. Dat is 4.250 ton meer dan begroot. Er is vooral meer huishoudelijk afval (bijna 3.000 ton) over de weegbrug gegaan dan verwacht en meer grofvuil (540 ton). Ook het volume bedrijfsafval is in 2017 gestegen. Er zijn een aantal mogelijke redenen voor deze stijging. Het aantal huishoudens dat eind 2017 onderdeel uitmaakt van de ARCG is ten opzichte van 2016 gestegen met circa 800 huishoudens. De toevoeging van een deel van Meerstad

aan de gemeente Groningen is hiervoor een belangrijke verklaring. Daarnaast is het duidelijk dat de economie weer groeit. Een groei leidt vaak tot een stijging in de afvalproductie.

Burgers en kleine bedrijven brengen hun grofvuil naar het afvalbrengstation. Er is 11.460 ton afval gebracht, 1.150 ton meer dan in 2016. De toename komt vooral door een toename in het volume bouwafval, met name hout en puin, samen goed voor een toename van 885 ton.

In 2017 hebben 51.884 bezoekers gebruik gemaakt van het afvalbrengstation, 2.060 meer dan in 2016. Deze toename zal mede het gevolg zijn van het aantal extra huishoudens dat gebruik maakt van het afvalbrengstation en de aantrekkende economie. Het aangeboden grofvuil wordt op het afvalbrengstation zoveel mogelijk gescheiden. De gescheiden deelstromen worden ingezet voor hergebruik.

Nascheiding van kunststofverpakkingen en drankenkartons

Kunststofverpakkingen en drankenkartons worden in de scheidingsfabriek van Attero in Groningen nagescheiden. Wij krijgen een vergoeding van Attero voor de vermeden verwerkingskosten. Attero krijgt een vergoeding van ons voor de nascheiding en verdere verwerking van de kunststoffen en drankenkartons. Per saldo heeft dit geen effect op de balans en ook voor de exploitatie is dit effect bijna nihil.

In 2017 is er 5.200 ton kunststof uit het afval gehaald. Ten opzichte van 2016 is er sprake van een daling. Wij vermoeden dat de daling het gevolg is van tijdelijke aanpassingen in het nascheidingsfabriek. Daarnaast wordt sinds kort meer ingezet op bronscheiding van kunststoffen. Het volume nascheiden kunststof komt overeen met 25 kg kunststof per inwoner.

In 2017 is er 1.350 ton drankenkartons nagescheiden. Ten opzichte van 2016 is er sprake van een lichte toename; in 2016 werd er 1.290 ton nagescheiden. Voor 2017 komt dit overeen met 6 kg per inwoner.

Zonnepark op Woldjerspoor

In 2015 benaderde Groenleven BV de ARCG met het verzoek om een zonnepark te ontwikkelen op de voormalige stort Woldjerspoor. De stort staat op het ARCG-terrein en is onderdeel van het bezit van de ARCG. Dit initiatief biedt een prachtige kans om duurzame energie op te wekken op een stort met weinig andere mogelijkheden voor multifunctionele gebruik. In 2017 is er een erfpachtovereenkomst gesloten tussen de ARCG en Zonnepark Woldjerspoor. Vervolgens is Groenleven overgegaan tot de bouw. Het zonnepark is in september feestelijk geopend. Het park bestaat uit 43.000 zonnepanelen die 12 MWh per jaar aan stroom produceren. Dat is genoeg energie voor ongeveer 3.500 huishoudens. Voor de ARCG waren er geen kosten verbonden aan de komst van de zonnepark. Integendeel; de komst leidt tot pachtinkomsten.

Waterstof productie- en tankinstallatie

De gemeente Groningen heeft een aantal gemeentelijke voertuigen aangeschaft die op waterstof rijden. Een initiatief om een waterstof tankinstallatie te ontwikkelen heeft vertraging opgelopen. Daarom heeft het ARCG bestuur, op verzoek van de gemeente Groningen, ertoe besloten om een kleine waterstof productie- en tankinstallatie op haar terrein te laten realiseren. De kosten hiervan zijn voor rekening van de gemeente Groningen. De waterstof zal worden geproduceerd met gebruik van de energie dat wordt opgewekt door het zonnepark.

Onderhoud weegbruggen

De twee weegbruggen op het ARCG-terrein worden doorlopend gebruikt voor het wegen van de vrachtwagens met afvalstromen. Ter illustratie, in 2016 werden 34.000 wegingen verricht. Het ICT systeem dat de slagbomen en communicatiezuilen aanstuurt en waarmee er buiten kantooruren zelfstandig wordt gewogen is in gebruik sinds 2004. In de afgelopen periode kwamen er steeds meer storingen voor en bleek dat het ICT systeem te verouderd was om onderdelen te repareren. Daarom is de hardware volledig vervangen.

Stortgasverwerkingsinstallatie

Woldjerspoor is in 2010 gesloten en afgedekt. Er is onder andere een stortgasverwerkingsinstallatie gebouwd. Ondertussen is de stortgasproductie van de stortplaats zodanig laag geworden dat de huidige installatie niet meer voldoende functioneert. Er is besloten om de installatie te vervangen met een biofilter om de vrijkomende stortgassen te verwerken.

Opzeggen afvalverwerkingsovereenkomst tussen ARCG en Vagron

De huidige overeenkomst voor de verwerking van restafval loopt tot en met 31 december 2021 met een opzegtermijn van 4 jaar. In het najaar van 2017 heeft het bestuur besloten om de overeenkomst op te zeggen. Daarmee is er ruimte gecreëerd om vanaf 2022 ons restafval te laten verwerken onder nieuwe condities.

Kwaliteitssysteem

Wij streven naar een voortdurende verlaging van de milieubelasting. Regelmatige evaluatie en herziening van het milieu- en kwaliteitsbeleid zijn vaste onderdelen van de bedrijfsvoering. Om de milieukwaliteit te waarborgen is ons kwaliteitssysteem ISO gecertificeerd. In 2017 zijn van juni tot en met augustus 6 interne audits uitgevoerd met betrekking tot ons ISO 9001 / 14001 systeem.

In mei en oktober 2017 zijn twee interne audits betreffende ons VCA* systeem (Veiligheid, Gezondheid en Milieu Checklist Aannemers) uitgevoerd.

In januari 2017 is de externe controle audit door BSI uitgevoerd betreffende ons VCA* - en ISO systeem en naar aanleiding daarvan is het certificaat verlengd.

En in oktober 2017 heeft de directiebeoordeling van alle eerder genoemde systemen plaatsgevonden.

Vooruitblik 2018

Wij zien een aantal relevante ontwikkelingen voor 2018. Wij verwachten dat het volume afval dat over de weegbrug gaat iets zal toenemen. Verder verwachten we dat er meer drankenkartons zullen worden nagescheiden in de scheidingsfabriek. We gaan ervan uit dat de formele overdracht van Woldjerspoor aan de provincie in 2018 zal worden afgerond.

2.3 Financiën

2.3.1 Staat van baten en lasten

Exploitaties	Rekening 2016			Begroting 2017			Rekening 2017		
	baten x € 1.000	lasten x € 1.000	saldo x € 1.000	baten x € 1.000	lasten x € 1.000	saldo x € 1.000	baten x € 1.000	lasten x € 1.000	saldo x € 1.000
Woldjerspoor	20.897	20.897	0	12.749	12.749	0	16.520	16.520	0
Afvalbrengstation	1.166	1.166	0	1.033	1.033	0	1.297	1.297	0
Chemokar	33	33	0	35	35	0	34	34	0
KGA-depot	297	297	0	315	315	0	285	285	0
OWS-afscheider	101	101	0	110	110	0	91	91	0
TOTAAL ARCG	22.494	22.494	0	14.242	14.242	0	18.228	18.228	0

Financiering:

Woldjerspoor:	Dit bedrijfsonderdeel wordt gefinancierd door de 8 deelnemende ARCG-gemeenten
Afvalbrengstation:	De kosten van het afvalbrengstation worden verrekend met de gemeenten Haren, Groningen, Ten Boer en Bedum obv werkelijk gebruik.
Chemokar:	De kosten voor de chemokar worden verrekend met alle deelnemende gemeenten op basis van aantal gebruikte dagen.
KGA-depot:	Deze kosten worden in eerste instantie verrekend met de gemeente Groningen (Stadsbeheer). Vervolgens wordt 50% van deze lasten door Stadsbeheer toegerekend aan alle deelnemende gemeenten o.b.v. inwonertal. (Hiernaast worden ook de verwerkingskosten van KGA doorberekend door Stadsbeheer).
OWS-afscheider:	Deze kosten komen geheel ten laste van de gemeente Groningen

2.3.2 Financieel resultaat

Vanaf 2016 wordt het tarief per ton huishoudelijk afval dat door de gemeenten dient te worden afgedragen op basis van nacalculatie vastgesteld. Hiermee wordt beoogd dat de gemeenschappelijke regeling kostenneutraal werkt. In lijn met het voorgaande is het resultaat over 2017 dan ook nihil.

2.4 Misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O)

Een regeling is M&O-gevoelig als de volgende aspecten aan de orde zijn:

- Zodra de aanspraak op een uitkering afhankelijk is van gegevens die door een derde of door belanghebbende zelf verstrekt moeten worden (zgn. derden gegevens).
- Zodra de verplichting om een heffing te betalen afhankelijk is van gegevens die door een derde of door belanghebbende zelf verstrekt moeten worden.
- Zodra de hoogte van een uitkering of heffing afhankelijk is van gegevens die door een derde of door belanghebbende zelf verstrekt moeten worden.

Bij misbruik is sprake van handelen in strijd met een wettelijke regeling. Bij oneigenlijk gebruik is sprake van handelen in strijd met het doel en de strekking van de regeling. Deze M&O risico's hebben betrekking op zowel de volledigheid als de juistheid van de gegevens die derden of belanghebbenden zelf verstrekken. Bij fraude kan worden gedacht aan het moedwillig ondernemen van activiteiten om anderen te benadelen. Fraude kan zich zowel bij derden als binnen de eigen organisatie voordoen.

Grenzen aan het M&O beleid worden gevormd door o.a.:

- wettelijke bepalingen (maatschappelijke begrenzing);
- maatregelen kosten meer dan ze opleveren (economische begrenzing);
- vaktechnische beperkingen (stand van fiscale- en controletechniek, controleerbaarheid administraties).

Kernvraag is of organisaties bij de opzet en de uitvoering van regelgeving en de bijbehorende werkprocessen in voldoende mate vorm en inhoud geven aan het voorkomen en bestrijden van misbruik en oneigenlijk gebruik. Met andere woorden is er een zodanig kwaliteitsniveau dat de rechtshandhaving, de rechtszekerheid en de rechtsgelijkheid worden gewaarborgd. Kan de organisatie inzicht bieden in de wijze waarop zij er voor zorgt dat er niet ten onrechte inkomsten worden gemist en dat er niet ten onrechte uitgaven worden gedaan?

Gelet op de hierboven beschreven M&O-aspecten kent de ARCG geen regels die als M&O gevoelig worden aangemerkt. De financiële administratie wordt uitgevoerd door het Shared Service Centrum van de gemeente Groningen. Deze organisatie kent een voldoende mate van interne controle, functiescheiding en accountantstoezicht om de financiële rechtmatigheid te waarborgen dat de baten en lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen.

3. Paragrafen

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De paragraaf weerstandsvermogen geeft de financiële positie weer. Het weerstandsvermogen is van belang in het geval zich een financiële tegenvaller voordoet en vooral als die tegenvaller onvoorzien is. Door aandacht te schenken aan het weerstandsvermogen kan worden voorkomen dat elke financiële tegenvaller dwingt tot bezuinigen of verhogen van de tarieven. Het weerstandsvermogen kan betrekking hebben op het begrotingsjaar zelf en het kan betrekking hebben op consequenties voor meerdere jaren. Voor het beoordelen van de robuustheid van de financiële positie is inzicht nodig in de omvang en achtergronden van de risico's en de aanwezige weerstandscapaciteit.

3.1.1 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.

Algemene Reserve		x € 1.000
Saldo 1 januari 2017		350
Algemene Reserve saldo per 31 december 2017		350
Bestemmingsreserves		
Reserve Groot Onderhoud	269	
Reserve Herstructurering ARCG per 31 december 2017	400	
Bestemmingsreserves saldo per 31 december 2017		669
Totale weerstandscapaciteit		1.019

3.1.2 Risico's en ontwikkelingen

In een eerder stadium is besloten dat een algemene reserve van € 350.000 afdoende is voor het opvangen van operationele risico's. Voorbeelden van de operationele risico's staan genoemd in bijlage VIII. Dat zijn onder andere de risico verbonden aan een afname van het volume afval, de risico dat afspraken in vergunningen niet worden nagekomen, de risico dat afvalstromen ongewenst worden vermengd en dat verzekeringen niet dekkend zijn

In de jaarrekening 2012 is gemeld dat er in de toekomst risico's kunnen ontstaan doordat de contracten van ARCG met SOZOG en SANOG per 1 juli 2016 zijn beëindigd. De aannahme daarbij was dat de afname van het aan te voeren afvalvolume ertoe kan leiden dat de resultaten en daarmee de toekomst van de verwerkingslocatie in Groningen onder druk komt te staan en de huidige boekwaarde van de activa niet geheel terugverdiend kan worden. Hiervoor is de bestemmingsreserve Herstructurering ARCG ingesteld. Op basis van een uitgevoerde risicoanalyse is bepaald deze reserve vast te stellen op een maximale omvang van 400 duizend euro.

3.1.3 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, een reserve groot onderhoud en een reserve herstructurering gevormd. De gereserveerde bedragen zijn voldoende om deze risico's op te vangen.

3.1.4 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. Om dit te bereiken wordt vanuit het BBV voorgeschreven 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 ARCG heeft geen vaste schulden.

De **solvabiliteitsratio** geeft inzicht in de mate waarin de gemeenschappelijke regeling in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen van de gemeenschappelijke regeling bestaat uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves). De solvabiliteit is goed.

De **structurele exploitatieruimte** vergelijkt de structurele baten en structurele lasten met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder rente en aflossing) te dekken. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten (zie artikel 17, onderdeel c, van het BBV) en uitgedrukt in een percentage.

Deze kengetallen maken inzichtelijk over hoeveel financiële ruimte de gemeenschappelijke regeling beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen. Ze geven zodoende inzicht in de financiële weerbaar- en wendbaarheid.

Dit kengetal geeft inzicht in het niveau van de gemeentelijke schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen

Netto schuldquote			x € 1.000	x € 1.000
			Rekening 2017	Rekening 2016
A	Vaste schulden (cf art. 46 BBV)			
B	Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)		3.304	4.275
C	Overlopende passiva (cf. art 49 BBV)		1.478	953
D	Financiële vaste activa (cf art. 36 lid, s, e en f.			
E	Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)			
F	Liquide middelen (cf. art. 40 BBV)		1.362	2.325
G	Overlopende activa (cf. art. 40a BBV)		1.895	1.133
H	Totale baten (cf art. 17 lid c BBV (dus excl. mut. reserves)		18.228	22.494
netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%			8,37%	7,87%

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de ARCG in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen

De solvabiliteitsratio	A	Eigen vermogen (cf art. 42 BBV)	1.019	1.019
	B	Balanstotaal	5.801	6.247
	Solvabiliteit (A/B) x 100%		17,57%	16,31%

Dit kengetal geeft inzicht in het structurele en reële evenwicht van de begroting

Structurele exploitatieruimte	A	Totale structurele lasten	18.228	22.494
	B	Totale structurele baten	18.228	22.494
	C	Totale structurele toevoegingen aan de reserves		
	D	Totale structurele onttrekkingen aan de reserves		
	E	Totale baten	18.228	22.494
	Structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E x 100%		0,00%	0,00%

3.2 Schatkistbankieren

Aan de ARCG is door de Minister van Financiën op grond van artikel 9 van de Regeling Schatkist-bankieren een uitzondering verleend op het gebied van de verplichting tot schatkistbankieren voor decentrale overheden. Deze uitzondering betekent dat de ARCG zich niet hoeft aan te melden bij het Agentschap en geen rekening hoeft te openen voor het schatkistbankieren. Ook krijgt de ARCG geen rekening-courant bij de schatkist. Deze uitzondering is aan de ARCG verleend op basis van het feit dat de organisatie niet beschikt over eigen middelen en dat eventuele overtollige middelen via een andere decentrale overheid in de schatkist zullen worden aangehouden.

3.3 Financiering

Met de gemeente Groningen is een kredietfaciliteit van 1,7 miljoen euro overeengekomen om fluctuaties in de liquide middelen op te vangen.

3.4 Onderhoud kapitaalgoederen

Naar aanleiding van het geactualiseerd onderhoudsplan in 2012 zijn de totale kosten voor onderhoud vastgesteld op 155 duizend euro per jaar. Er is een bestemmingsreserve aanwezig, stand ultimo 2017 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.

3.5 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 P&O.

De werkzaamheden bij de ARCG kenmerken zich door een relatief hoge ziekteverzuim. 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.

3.6 Verbonden partijen

De ARCG heeft met twee gemeenten, Bedum en Ten Boer, een aparte overeenkomst voor inzameling van het huisvuil. Deze taak heeft de ARCG vervolgens opgedragen aan de gemeente Groningen. Beide zijn neutraal in de begroting opgenomen. De ARCG heeft geen verbonden partijen in de zin van het BBV.

Jaarrekening 2017

Algemene grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Materiële vaste activa

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief en verminderd met afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Deze duurzame waardeverminderingen worden onafhankelijk van het resultaat van een boekjaar in aanmerking genomen. De waarde van de activa in de balans bestaat uit het verschil tussen de aanschafwaarde (vastgesteld zoals hiervoor aangegeven) en de (cumulatieve) afschrijving.

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. De materiële vaste activa zijn naar de volgende categorieën in te delen:

- activa met een economisch nut;
- activa met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven (heffings-gerelateerd economisch nut);
- activa in de openbare ruimte met meerjarig maatschappelijk nut.

Investerings met economisch nut

Op de activa met een economisch nut wordt lineair afgeschreven. De afschrijvingsduur is bepaald op de verwachte economische levensduur.

De volgende afschrijvingstermijnen gelden:

Gronden en terreinen	20 jaar
Bedrijfsgebouwen	15 jaar
Machines, apparaten en installaties	10 jaar
Overige activa	10 jaar

De lasten samenhangend met de uitvoering van klein en groot onderhoud zijn niet levensduur verlengend en zijn daarom niet geactiveerd, maar direct ten laste van de exploitatie gebracht.

Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar

De uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. De kwaliteit van de vordering wordt regelmatig beoordeeld. In geval van verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht.

Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen wordt gewaardeerd tegen nominale waarde.

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar De netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Baten

Onder baten wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten onder aftrek van kortingen en exclusief omzetbelasting.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Vergelijking met vorig jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Balans

Omschrijving	31-12-2017	31-12-2016
ACTIVA	* € 1.000	* € 1.000
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>		
<i>Investerings met economisch nut</i>	635	733
<i>Investerings met economisch nut heffing gerelateerd</i>	0	0
Investerings met maatschappelijk nut	0	0
Vlottende activa		
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar</i>		
Vorderings op openbare lichamen	442	700
Overige vorderings	1.516	1.356
<i>Liquide middelen</i>		
Kassaldi	0	0
Banksaldi	1.362	2.325
<i>Overlopende activa</i>		
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheden	1.885	1.115
Overige overlopende activa	10	18
	<hr/>	<hr/>
	5.850	6.247

Omschrijving	31-12-2017	31-12-2016
PASSIVA	* € 1.000	* € 1.000

Vaste passiva

Eigen vermogen

a. reserves

* algemene reserve	350	350
--------------------	-----	-----

*** bestemmingsreserve**

reserve groot onderhoud	269	269
-------------------------	-----	-----

reserve herstructurering ARCG	400	400
-------------------------------	-----	-----

b saldo van de rekening voor bestemming	0	0
---	---	---

Vlottende passiva

Netto vlottende schuld < 1 jaar

Overige schulden	3.353	4.275
------------------	-------	-------

Overlopende passiva

Vooruit ontvangen bijdragen van ov.overheden	854	843
--	-----	-----

Overige overlopende passiva	624	110
-----------------------------	-----	-----

5.850	6.247
-------	-------

Totaal borg en garantstelling	0	0
-------------------------------	---	---

Toelichting op de balans
31.12.2017
31.12.2016

Omschrijving	Bedrag	Bedrag
	(x € 1.000)	(x € 1.000)

Vaste activa
Materiële vaste activa
Gronden en terreinen
431
537

- Aanleg wegen nwbouw	153	232
- Terreininrichting nwbouw	51	69
- Terreinverharding	35	38
- Grondaankoop	154	154
- Verbeteren platenbaan abs	12	14
- Hekwerk bordes abs	26	30
totaal	431	537

Bedrijfsgebouwen
117
138

- Bouw KGA-depot	0	0
- Vernieuwing KGA-depot	56	64
- KCA-depot afvalbrengstation	10	16
- Aanleg vloer	1	3
- Vervanging dakbedekking	50	55
totaal	117	138

Machines, apparaten en installaties
87
56

- Oliescheidingsinstallatie	3	32
- Gasblusinstallatie KGA-depot	21	24
- Nieuw weegsysteem	63	0
totaal	87	56

Overig
0
2

- Vorkheftruck afvalbrengstation	0	2
totaal	0	2

*Voor specificatie van de categorieën verwijzen wij naar Staat van activa- Bijlage I

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut weer:

Materiële vaste activa

(Bedragen x 1.000)	Boekwaarde 31-12-2016	Vermeer- deringen	Verminder- ingen	Bijdragen van derden	Afschrijving 2017	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2017
Gronden en terreinen	538	-	-	-	107	-	431
Bedrijfsgebouwen	138	-	-	-	21	-	117
Machines, apparaten en installaties	55	63	-	-	32	-	86
Overige materiële vaste activa	2	-	-	-	2	-	0
Totaal materiële vaste activa	733	63	0	0	162	0	634

In 2017 is één perceel grond uitgegeven in erfpacht.

	31.12.2017	31.12.2016
Omschrijving	Bedrag	Bedrag
	(x € 1.000)	(x € 1.000)
Vlottende activa		
<i>Uitzettingen < 1 jaar</i>		
Vorderingen op openbare lichamen	442	700
- te verrekenen BTW	0	8
- gemeenten	442	692
totaal	442	700
Overige vorderingen	1.516	1.356
- debiteuren	1.285	1.261
- nog te faktureren december	231	95
- crediteuren (creditnota's)		
totaal	1.516	1.356
Liquide middelen (kas, bank en giro)	1.362	2.325
- rekening-courant	1.362	2.325
Overlopende activa		
<i>Nog te ontvangen bijdr. overheid:</i>	1.885	1.115
- nascheiding kunststof dec	1.619	1.128
- afrekening woldjespoor	-152	-370
- afrekening kca-depot 4ekw	-30	-2
- afrekening ows-installatie 4ekw	-20	-12
- afrekening afvalbrengstation 4ekw	300	248
- andere gemeenten en overig	168	123
	1.885	1.115
<i>Overige overlopende activa</i>	10	18
- verrekeningen diverse kosten Attero	0	12
- te verrekenen borgstelling	0	14
- verrekening voorschotten Attero	0	-8
- overig	10	0
TOTAAL ACTIVA	5.850	6.247

Omschrijving	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	Bedrag	Bedrag
	(x € 1.000)	(x € 1.000)

Vaste passiva

Eigen vermogen

Algemene reserve	350	350
Bestemmingsreserve	669	669

Verloopoverzicht reserves

bedragen x 1.000 euro

omschrijving	Saldo 12-2016	31- rek resultaat 2017	toevoeging 2017	onttrekking 2017	vrijval 2017	Eindstand 2017
Algemene Reserves:						
Algemene Egalisatiereserve (AER)		350				350
Bestemmings reserve:						
Reserve groot onderhoud		269				269
Reserve herstructurering ARCG		400				400
Totaal	1.019	0	0	0	0	1.019

Saldo van rekening

het exploitatiesaldo 2017 bedraagt 0

0

0

Omschrijving	31.12.2017 Bedrag (x € 1.000)	31.12.2016 Bedrag (x € 1.000)
--------------	-------------------------------------	-------------------------------------

Vlottende passiva

Vlottende schuld

Overige vlottende schulden	3.353	4.275
- te betalen btw	162	144
- Crediteuren	650	2.913
- Debiteuren (creditnota's voorschotten)	650	0
- nascheiding kunststof 4ekw	1.613	1.128
- overige nog te betalen kosten	278	90
totaal	3.353	4.275

Overlopende passiva	1.478	953
- Nog te ontvangen bijdragen van overige overheden	854	843
- verrekeningen diverse kosten Attero	11	0
- verrekening voorschotten Attero	505	0
- overige overlopende passiva	108	110
TOTAAL PASSIVA	5.850	6.247

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Door de ARCG zijn leaseverplichtingen voor rollend materieel aangegaan met een looptijd variërend van 1 tot 6 jaar. De jaarlijkse leaseverplichting bedraagt circa 64 duizend euro.

Totale uitgaven in boekjaar voor controlewerkzaamheden accountant

In 2017 is hier een bedrag voor opgenomen van 28 duizend euro.

Exploitatieoverzicht Woldjerspoor

Omschrijving	Rekening 2016 x € 1.000	Begroting 2017 x € 1.000	Rekening 2017 x € 1.000	Verschil
LASTEN				
Salariskosten	205	153	153	0
Kapitaallasten	113	113	113	0
Personeel van derden	55	30	46	16
Energiekosten	40	41	36	-5
Vuilverwerkingskosten	13.509	9.642	10.114	472
Kosten leemtewet (lening)	9	0	0	0
Exploitatierente	0	4	0	-4
Overige goederen en diensten	952	843	945	102
Verrek.nascheiding kunststof	5.832	1.900	5.110	3.210
Onvoorzien	0	22	0	-22
Kosten voorgaande jaren	182	0	3	3
Totaal lasten	20.897	12.749	16.520	3.771
BATEN				
Opbrengst vuilaanvoer	14.597	10.346	10.881	535
corr tarief vuilverwerkingskosten	-370		-152	-152
ARCG-component	114	70	133	63
Exploitatierente	4	0	7	7
Vergoed.nascheiding kunststof	5.848	1.900	5.110	3.210
Overige goederen en diensten	508	428	508	80
Diverse baten (onvoorzien)	0	5	27	22
Baten voorgaande jaren	196	0	6	6
Totaal baten	20.897	12.749	16.520	3.771
SALDO	0	0	0	0

Toelichting lasten

Personeelslasten

De totale lasten voor vast personeel en extern ingehuurd zijn 16 duizend euro hoger dan begroot. Inhuur van uitzendkrachten vindt plaats bij vacatures en/of ziekte.

Verwerkingskosten

De totale lasten voor de verwerkingskosten zijn in totaal 470 duizend euro hoger dan begroot, hieronder volgt per categorie een toelichting:

- Huishoudelijk restafval: deze kosten zijn hoger dan begroot doordat de totale aanvoer groter is dan begroot.

- Bedrijfsafval: de kosten hiervan zijn 93 duizend euro hoger dan begroot doordat de gerealiseerde aanvoer hoger is dan de begrote aanvoer.

- GFT: In totaliteit zijn de kosten 16 duizend euro lager dan begroot. Enerzijds wordt dit veroorzaakt doordat er minder afval is aangeboden dan begroot (47 ton), anderzijds speelt het voordeel van indroging van het afval tussen het weegmoment bij de ARCG en “Wijster” een rol (207 ton).

Kosten voorgaande jaren (lasten en baten)

Ten opzichte van 2016 zijn de werkelijke kosten fors lager. In 2016 stonden hier de kosten en baten van drankenkartons verantwoord.

Overige goederen en diensten

Specificatie

Omschrijving	Rekening 2016	Begroting 2017	Rekening 2017	verschil
Afvalinzameling andere gemeenten	368	335	378	43
Onderhoud gebouw/terrein	152	155	166	11
Huur materieel	6	5	6	1
Dienstverlening derden	37	25	32	7
Kosten schoonmaak			23	23
Personeelskosten	22	16	21	5
Rechten en verzekering	15	20	15	-5
Zuivering afvalwater	20	25	15	-10
Voorlichting en educatie	2	5	4	-1
Externe advisering	6	20	4	-16
Verg.secr./administratiekosten	170	125	131	6
Accountantskosten	20	22	28	6
Kantoorbenodigdheden	7	8	6	-2
Kosten automatisering	58	45	46	1
Kosten telecommunicatie	8	11	5	-6
Contributies/abonnementen	7	10	6	-4
Afvalanalyses	54	16	59	43
Totaal	952	843	945	102

Het totaal voor de overige goederen en diensten is 102 duizend euro hoger dan begroot.

De hogere kosten worden grotendeels veroorzaakt door hogere kosten schoonmaak en afvalanalyses. Ook zijn er hogere kosten voor afvalinzameling andere gemeenten; deze worden echter weer gecompenseerd door hogere baten.

Verrekening nascheiding kunststoffen

In 2017 zijn er kosten door Attero in rekening gebracht aan de ARCG voor de nascheiding van de kunststoffen. De bedragen zijn ook doorberekend aan de diverse gemeenten. Er is een klein voordelig verschil tussen kosten en baten van verrekening nascheiding kunststoffen. Dit komt door verschil in tarief bij doorberekening van de vermeden verwerkingskosten van 2017.

Onvoorzien

Er zijn geen onvoorziene kosten verantwoord in 2017.

Toelichting baten

Opbrengst vuilaanvoer

De totale opbrengst is 535 duizend euro hoger dan begroot als gevolg van meer aanvoer. Door de hogere aanvoer is de totale marge op de verwerkingskosten 63 duizend euro hoger dan begroot.

ARCG-component

De aanvoer bij Stainkoel'n is hoger dan begroot en daardoor zijn er voor dit onderdeel ook meer inkomsten. De opbrengst 2017 ligt in de lijn van de opbrengst 2016. Het tarief in 2017 was € 2,66/ton.

Corr. Tarief vuilverwerkingskosten

De tarieven voor de deelnemende gemeenten worden op basis van nacalculatie bepaald. Voor 2017 zijn de tarieven gecorrigeerd met in totaal 152 duizend euro. Dit bedrag wordt verrekend met de gemeenten.

Overige goederen en diensten

Specificatie

Omschrijving	Rekening 2016	Begroting 2017	Rekening 2017	Vershil
Afvalinzameling andere gemeenten	368	335	378	43
Afvalanalyses	18	7	22	15
Wegingen	94	58	80	22
Verrekening huur kantoren	28	28	28	0
Totaal	508	428	508	80

Afvalinzameling andere gemeenten.

Het onderdeel "Afvalinzameling andere gemeenten" laat een voordeel zien van 43 duizend euro. Onder de lasten (zie boven) is het nadeel 43 duizend euro. Per saldo is de uitkomst dus budgettair neutraal.

Wegingen.

Met Attero is in 2016 een nieuw contract afgesloten voor het gebruik van de weegbrug. Bij de begroting 2017 is hiermee rekening gehouden. In 2017 zijn er meer auto's over de weegbrug gegaan dan gepland.

Exploitatie-overzicht afvalbrengrstation

Omschrijving	Rekening 2016 x € 1.000	Begroting 2017 x € 1.000	Rekening 2017 x € 1.000	Verschil
LASTEN				
Salariskosten	286	265	261	-4
Kapitaallasten	17	16	16	0
Personeel van derden	98	65	134	69
Overige goederen en diensten	765	688	885	197
Totaal lasten	1.166	1.033	1.297	264
BATEN				
Bijdrage bedrijven	55	67	63	-4
Kasontvangsten particulieren	85	91	78	-13
Bijdrage deelnemende gemeentes	953	820	1.120	300
Overige inkomsten	73	55	19	-36
Baten voorgaande jaren	0	0	17	17
Onttrekking herinrichting reserve	11	0	0	0
Totaal baten	1.166	1.033	1.297	264
SALDO	0	0	0	0

Toelichting

Lasten

Personeelslasten

De totale lasten voor vast en van extern ingehuurd personeel zijn 65 duizend euro hoger dan begroot. Er zijn extra uitzendkrachten ingehuurd voor vervanging bij ziekte van vast personeel.

Overige goederen en diensten

Specificatie

Omschrijving	Rekening 2016	Begroting 2017	Rekening 2017	verschil
Verwerken restafval	316	266	298	32
Afvalstoffenbelasting 2016	17	25	17	-8
Onderhoud	27	30	27	-3
Huur materieel	16	17	17	0
Huur containers	23	18	22	4
Transport/ledigen containers	162	135	149	14
Verwerken houtafval en puin	53	20	205	185
Verwerken tapijt & kunststof	37	45	42	-3
Afvoer banden	0	3	2	-1
Verwerken bouw/sloopafval	98	100	130	30
Verwerken kga	56	55	66	11
Verwerken ijzer	-59	-40	-78	-38
Verwerken asbest	10	6	7	1
Verwerken vetafval	-2	-2	-2	0
Verwerken grond	8	5	8	3
Verwerken AEEA (web)			-39	-39
Overige kosten (o.m. snoeiafval)	0	2	14	12
Kosten voorgaande jaren	3	2		-2
Totaal	765	688	885	197

Het totale resultaat wijkt 197 duizend euro af van de begroting. De belangrijkste oorzaken voor deze afwijking zijn:

- Er is ruim 200 ton meer grof huishoudelijk afval aangeleverd bij het Afvalbrengstation dan begroot.
- De verwerking van houtafval en puin laat een fors nadeel zien. Er was rekening gehouden met een nadeel van 20 duizend euro; de werkelijke kosten voor dit onderdeel bedroegen 205 duizend euro.
- De opbrengst oud-ijzer is 38 duizend euro hoger dan begroot.
- De verwerking van AEEA (Wit- en bruingoed) laat een voordeel zien van 39 duizend euro. De opbrengst hiervan was begroot op "Overige Inkomsten".
- De verwerking van bouw/sloopafval geeft een nadeel van 30 duizend euro ten opzichte van de begroting.

Baten

Bijdrage bedrijven

Omschrijving	Rekening 2016	Begroting 2017	Rekening 2017	Vershil
Bedrijven	55	67	63	-4

Kasontvangsten particulieren

Omschrijving	Rekening 2016	Begroting 2017	Rekening 2017	Vershil
Haren	52	54	51	-3
Groningen	28	30	24	-6
Ten Boer	2	3	1	-2
Bedum	3	4	2	-2
Totaal	85	91	78	-13

Bijdrage deelnemende gemeenten

Omschrijving	Rekening 2016	Begroting 2017	Rekening 2017	Vershil
Haren	3	3	16	13
Groningen	828	700	957	257
Ten Boer	54	49	63	14
Bedum	68	68	84	16
Totaal	953	820	1.120	300

De bijdrage van de deelnemende gemeentes wordt verdeeld aan de hand van het aantal bezoekers per gemeente bij het afvalbrengrstation.

Deze aantallen waren in:	2016	2017
Haren	2.663	2.768
Groningen	41.094	42.480
Ten Boer	2.684	2.899
Bedum	3.383	3.737
	49.824	51.884

Exploitatieoverzicht Chemokar

Omschrijving	Rekening 2016 x € 1.000	Begroting 2017 x € 1.000	Rekening 2017 x € 1.000	Verschil
LASTEN				
Bediening	15	16	16	0
Huur/Lease	14	14	14	0
Brandstof en ov.kosten	4	5	4	-1
Totaal lasten	33	35	34	-1
BATEN				
Bijdrage gemeenten:				
Bedum	4	4	4	0
Ten Boer	4	4	4	0
Leek	5	5	6	1
Haren	5	5	5	0
Grootegast	4	4	4	0
Marum	4	4	4	0
Zuidhorn	8	9	8	-1
Totaal baten	33	35	34	-1
SALDO	0	0	0	0

Toelichting

Het totaal van de kosten is nagenoeg gelijk aan de begroting. Voor de bediening wordt gebruik gemaakt van inzet van personeel van Stadsbeheer. De ARCG huurt een chemokar van de gemeente Groningen. De totale lasten worden verrekend met de deelnemende gemeenten op basis van het aantal gebruikte dagen (zie bijlage VI – gebruik chemokar).

Exploitatieoverzicht KGA-depot

Omschrijving	Rekening 2016 x € 1.000	Begroting 2017 x € 1.000	Rekening 2017 x € 1.000	Verschil
LASTEN				
Salariskosten	166	214	192	-22
Kapitaallasten	23	11	11	0
Personeel van derden	0	0	0	0
Overige goederen en diensten	108	90	82	-8
Totaal lasten	297	315	285	-30
BATEN				
Verrekening met gemeente Groningen	297	315	285	-30
Totaal baten	297	315	285	-30
SALDO	0	0	0	0

Toelichting

Overige goederen

Deze post bestaat uit de volgende componenten:

- huur materiaal	26 duizend euro
- externe deskundigheid	3 duizend euro
- regulier onderhoud	46 duizend euro
- overige	7 duizend euro

De totale lasten worden verrekend met Stadsbeheer van de gemeente Groningen die vervolgens 50% hiervan doorberekend aan de deelnemende gemeenten.

Exploitatieoverzicht OWS installatie

Omschrijving	Rekening 2016 x € 1.000	Begroting 2017 x € 1.000	Rekening 2017 x € 1.000	Verschil
LASTEN				
Salariskosten	65	60	54	-6
Kapitaallasten	30	30	30	0
Onderhoud/diversen	6	20	7	-13
Totaal lasten	101	110	91	-19
BATEN				
Verrekening met gemeente Groningen: bediening/energie	101	110	91	-19
Totaal baten	101	110	91	-19
SALDO	0	0	0	0

Toelichting

De kosten voor onderhoud/diversen zijn 13 duizend euro lager dan begroot.

De kosten van de installatie worden in zijn geheel doorbelast aan Stadsbeheer van de gemeente Groningen.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Met ingang van 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. Op basis van deze wet is de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector in dienstverband en bij ontslag gemaximeerd. Het bezoldigingsmaximum in 2017 voor GR Afvalbeheer Regio Centraal Groningen bedraagt € 181.000. Het bezoldigingsmaximum geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt voor de eerste twaalf kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Voor de bezoldiging van topfunctionarissen geldt naast de maximering een publicatieverplichting in de jaarrekening. Dit geldt eveneens voor bezoldiging van niet-topfunctionarissen, indien zij de maximale bedragen van topfunctionarissen overschrijden.

Bezoldiging topfunctionarissen

Bij de GR Afvalbeheer Regio Centraal Groningen kwalificeren de leden van het Algemeen Bestuur en Dagelijks bestuur als topfunctionaris. Het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling bestaat uit leden die deze functie vervullen vanuit de rol van Gemeenteraadslid of lid van het college van burgemeester en wethouders. Bestuursleden ontvangen daarom geen vergoeding voor de werkzaamheden uitgevoerd voor de GR Afvalbeheer Regio Centraal Groningen.

Het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling wordt gevormd door het Algemeen Bestuur en een uit haar midden aangewezen Dagelijks Bestuur. Ook zijn er vervangers door de participanten aangewezen in het geval van ontstentenis van het betreffende lid. Ook het Dagelijks Bestuur ontvangt geen vergoeding voor de werkzaamheden. Om deze reden gaan wij hierna niet nader in op de bezoldiging van de leden van het Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur, daar deze gesteld nihil bedraagt.

Over het jaar 2017 bestond het bestuur van Gemeenschappelijke Regeling Afvalbeheer Regio Centraal Groningen uit de volgende leden:

Leden AB:

Aard van de functie	Naam	Beloning	Dienst- verband	Aanvang dienstverband	Einde dienstverband
lid	J. van Keulen	onbezoldigd	0,01	juni 2014	
lid	M. Seip	onbezoldigd	0,01	mrt 2016	
lid	A. v.d. Nadort	onbezoldigd	0,01	juni 2010	aug 2017
lid	M. de Haan	onbezoldigd	0,01	okt 2008	
lid	H. Bakker	onbezoldigd	0,01	juni 2014	
lid	J. W. v.d. Kolk	onbezoldigd	0,01	juni 2014	
lid	M. Sloot	onbezoldigd	0,01	juni 2014	dec 2017
lid	J. Vos	onbezoldigd	0,01	okt 2008	
lid	C.T. Dekker	onbezoldigd	0,01	okt 2016	
lid	F. de Vries	onbezoldigd	0,01	okt 2017	

Leden DB:

Aard van de functie gecorrigeerd	Naam	Beloning	Dienst- verband	Aanvang dienstverband	Einde dienstverband
lid	J. van Keulen	onbezoldigd	0,01	juni 2014	
lid	M. Sloot	onbezoldigd	0,01	mrt 2016	

lid	C.T. Dekker	onbezoldigd	0,01	Okt 2016
-----	-------------	-------------	------	----------

Voor alle (plaatsvervangende) leden van het AB alsmede de voorzitter geldt dat de omvang van het dienstverband (in FTE) nihil bedraagt. Daarnaast is de beloning gesteld op nihil en zijn daarnaast geen belastbare onkostenvergoedingen alsmede beloningen betaalbaar op termijn uitgekeerd. Dit betekent dat de bezoldiging over 2017 voor alle (plaatsvervangende) leden van het AB alsmede de voorzitter € nihil bedraagt.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2017 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2017 geen ontsluitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT zijn of hadden moeten worden vermeld.

Overige gegevens

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling “Afvalbeheer Regio Centraal Groningen” in zijn vergadering van 22 maart 2018.

De voorzitter

De secretaris

J. van Keulen

M.T. Seip

Bijlagen

Bijlage I Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

omschrijving van de kapitaal- investering	aanschaf- waarde begin dienstjaar	vermeer- dering in dienstjaar	verminde- ring in dienstjaar	aanschaf- waarde einde dienstjaar	percen- tage van afschr.	totaal afgeschr. begin dienstjaar	afschr. in het dienstjaar	Rente in het dienstjaar	boek- waarde begin dienstjaar	boek- waarde einde dienstjaar	kapitaal- lasten (afschr.+ rente)	t.l.v. exploitatie:
Bouw KGA-depot	912	0		912	5%	912			0	0	0	
Vernieuwing kCA-depot	120	0		120	6,67%	56	8	1	64	56	9	
Afzuigsysteem KCA-depot	8	0		8	20%	8			0	0	0	
Gasblusinstallatie KCA-depot	32	0		32	6,67%	8	2		24	22	2	
sub-totaal	1.072	0	0	1.072		984	10	1	88	78	11	kga-depot
Afvalbrengstation	308			308	10%	308			0	0	0	
Vorkheftruck afvalbrengstation	33	0		33	10%	30	3		3	0	3	
KCA-depot afvalbrengstation	63	0		63	10%	46	6	1	17	10	7	
Verbeteren platenbaan abs	23	0		23	10%	9	2		14	12	2	
Hekwerk bordes abs	37	0		37	10%	8	4		29	25	4	
Stapelaar tbv kl.web	11	0		11	10%	11			0	0	0	
Overkapping tbv kl.web	111	0		111	10%	111			0	0	0	
Verharding tbv kl.web	237	0		237	10%	237			0	0	0	
sub-totaal	823	0	0	823		760	15	1	63	47	16	afvalbreng station
Oliescheidingsinstallatie	441	0		441	6,67%	409	29		32	3	29	
sub-totaal	441	0	0	441		409	29	0	32	3	29	ows-afscheider
Gasonttrekkingssysteem	664			664	6,67%	664			0	0	0	
sub-totaal	664	0	0	664		664	0	0	0	0	0	Woldjerspoor
Kantoorgebouw nwbouw	573	0		573	6,67%	573			0	0	0	
Vervanging dakbedekking	87	0		87	6,67%	32	6	1	55	49	7	
Aanleg wegen nwbouw	1.583	0		1.583	5%	1.351	79	3	232	153	82	
Terreininrichting nwbouw	377	0		377	5%	308	19	1	69	50	20	
Terreinverharding	55	0		55	5%	17	3		38	35	3	
Weegbrug nieuwbouw	141	0		141	10%	141			0	0	0	
Sorteerhal	360	0		360	10%	360			0	0	0	
Infrastructuur	143	0		143	10%	143			0	0	0	
Aanleg vloer	14	0		14	10%	11	1		3	2	1	
Grondaankoop	154	0		154		0			154	154	0	
Weegsysteem	0	63		63	6,67%	0	0	0	0	63	0	
sub-totaal	3.487	63	0	3.550		2.936	108	5	551	506	113	Woldjerspoor
Totalen	6.487	63	0	6.550		5.753	162	7	734	634	169	

Bijlage II– Aanvoergegevens per gemeente

	huisvuil	grofvuil	veegvuil	kwd/ba	marktafv	vetafval	gft		Totaal
Bedum	2.573	17					1.357		3.946
Ten Boer	1.608	2					1.001		2.611
Leek	2.316						1.062		3.378
Groningen	43.545	2.617	1.507	13.972	494	571	7.244		69.949
Haren	2.935	91	92				1.583		4.701
Grootegast	1.239	697					535		2.471
Marum	1.161						506		1.667
Zuidhorn	2.161	193					809		3.163
Afvalbrengstation		2.186							2.186
Derden SOZOG SANOG				735		33	60		828
Totaal	57.538	5.803	1.599	14.706	494	604	14.156		94.900

Opbrengsten vuilaanvoer per gemeente

	tonnage huis/grofv.	à € 136,50 per ton	tonnage kwd/ba	à € 76,6 per ton	tonnage vet	à € 36,75 per ton	tonnage gft	à € 58,66 per ton	Totaal bedrag
Bedum	2.590	353.469					1.357	79.588	433.057
Ten Boer	1.610	219.721					1.001	58.719	278.440
Leek	2.316	316.079					1.062	62.297	378.376
Groningen	47.669	6.506.787	14.466	1.108.074	571	20.984	7.244	424.933	8.060.778
Haren	3.118	425.607					1.583	92.838	518.445
Grootegast	1.936	264.269					535	31.395	295.664
Marum	1.161	158.543					506	29.670	188.212
Zuidhorn	2.354	321.386					809	47.456	368.842
Afvalbrengstation	2.186	298.389							298.389
Derden			735	56.270	33	1.213	60	3.520	61.003
totaal	64.940	8.864.251	15.200	1.164.344	604	22.197	14.156	830.414	10.881.207

Kosten vuilaanvoer	rekening 2016			begroting 2017			rekening 2017		
	tonnage	tarief	bedrag x € 1000	tonnage	tarief	bedrag x € 1000	tonnage	tarief	bedrag x € 1000
Huishoudelijk afval									
Attero: ARCG gemeenten	59.225	125,85	7.453	56.175	127,13	7.142	59.137	126,52	7.482
Sozog/Sanog	24.373	125,85	3.067			0		126,52	0
Afvalbrengrstation	2.234	106,30	237	1.949	107,27	209	2.186	106,79	233
grof afval ARCG	3.423	106,30	364	3.315	107,27	356	3.617	106,79	386
grof afval S/S	4.164	106,30	443			0	0	106,79	0
* Huishoudelijk afval	93.419		11.565	61.439		7.706	64.940		8.102
Bedrijfsafval									
Attero: ARCG gemeenten	14.216	75,00	1.066	14.265	75,00	1.070	14.466	77,50	1.121
Sozog/Sanog	655	75,00	49	0		0	0	77,50	0
Derden	189	75,00	14	206	75,00	15	735	77,50	57
* Bedrijfsafval	15.060		1.130	14.471		1.085	15.200		1.178
Vetafval									
Attero: ARCG gemeenten	601	36,02	21	591	36,56	22	571	36,34	21
Derden	40	36,02	1	40	36,56	1	33	36,34	1
* Vetafval	641		22	631		23	604		22
GFT-afval									
Attero vergoeding	13.654	41,38	565	14.109	42,00	593	13.949	41,57	580
Attero oversl./transprt	13.942	16,28	227	14.109	16,66	235	14.156	16,42	232
* GFT-afval	13.942	57,66	792	14.109	58,66	828	14.156	57,99	812
	tonnage		bedrag	tonnage		bedrag	tonnage		bedrag
TOAAL VUILAFVOER	123.062		13.509	90.650		9.642	94.900		10.114

Het GFT-afval wordt in eerste instantie gewogen op de weegbrug bij de ARCG. Voor 2017 betreft dit 14.156 ton x € 41,57 = 58 duizend euro. Op een later tijdstip wordt dit afval naar Wijster vervoerd en aldaar gewogen. In Wijster is 13.949 ton over de weegbrug gegaan. Verschil is 207 ton x € 41,57 = 9 duizend euro.

BIJLAGE IV

Opbrengsten vuilaanvoer	rekening 2016			begroting 2017			rekening 2017		
	tonnage	tarief	bedrag x€ 1000	tonnage	tarief	bedrag x€ 1000	tonnage	tarief	bedrag x€ 1000
Huishoudelijk afval									
ARCG gemeenten	62.648	141,25	8.849	56.175	136,50	7.668	62.754	136,50	8.566
ARCG gem gha				3.315	136,50	452			
Sozog/Sanog	28.537	121,96	3.480	0		0			
Sozog/Sanog gha									
Afvalbrengstation	2.234	141,25	316	1.949	136,50	266	2.186	136,50	298
* Totaal HHA	93.419		12.645	61.439		8.386	64.940		8.864
Bedrijfsafval									
ARCG gemeenten	14.216	74,10	1.053	14.265	76,60	1.093	14.466	76,60	1.108
Sozog/Sanog	655	74,10	49	0	76,60	0	0	76,60	0
Derden	189	74,10	14	206	76,60	16	735	76,60	56
* Totaal BA	15.060		1.116	14.471		1.108	15.200		1.164
Vetafval									
ARCG gemeenten	601	36,55	22	591	36,75	22	571	36,75	21
Derden	40	36,55	1	40	36,75	1	33	36,75	1
* Totaal Vet	641		23	631		23	604		22
GFT-afval									
ARCG gemeenten	13.942	58,30	813	14.109	58,66	828	14.156	58,66	830
* Totaal GFT	13.942		813	14.109		828	14.156		830
	tonnage		bedrag	tonnage		bedrag	tonnage		bedrag
TOTAAL VUILAANVOER	123.062		14.597	90.650		10.346	94.900		10.881

Bijlage V– salariskosten

	jaarrekening 2016					begroting 2017					jaarrekening 2017				
	Woldjer	afvalbr.	KGA	OWS-	Totaal	Woldjer	afvalbr.	KGA	OWS-	Totaal	Woldjer	afvalbr.	KGA	OWS-	Totaal
	spoor	station	depot	afsch.		spoor	station	depot	afsch.		spoor	station	depot	afsch.	
overhead	41	10	51		102	32	32	42	0	106	31	31	42		104
binnendienst	126	100	70		296	95	96	116	6	313	92	90	94		276
buitendienst	35	174	45	65	319	26	137	56	54	272	26	136	56	54	272
eigen risico w.w. uitkering	3	2			5						4	5			9
totaal	205	286	166	65	722	153	265	214	60	692	153	261	192	54	661

Bijlage VI – gebruik chemokar

Bedum	9	dagen	à €	459,20	= €	4.133
Ten Boer	8	dagen	à €	459,20	= €	3.674
Leek	12	dagen	à €	459,20	= €	5.510
Haren	11	dagen	à €	459,20	= €	5.051
Grootegast	9	dagen	à €	459,20	= €	4.133
Marum	8	dagen	à €	459,20	= €	3.674
Zuidhorn	18	dagen	à €	459,20	= €	8.266
<hr/>						
totaal	75	dagen	à €	459,20	= €	34.440

Bijlage VII

VEREVENINGSHEFFING (conform besluit 31 januari 1991)

In de vergadering van het algemeen bestuur van 31 januari 1991 is een vereveningsheffing vastgesteld. Op grond van deze regeling zijn op de balans en de exploitatierekening bedragen verantwoord als te ontvangen en te betalen overeenkomstig het besluit.

Bijdrage in het vereveningsfonds:

Groningen	6.069
Haren	721
Bedum	21
Ten Boer	60
Totaal	<u>6.872</u>

Bijdrage uit het vereveningsfonds:

Leek	981
Grootegast	2.742
Marum	2.178
Zuidhorn	971
Totaal	<u>6.872</u>

Bijlage VIII- Inventarisatie risico's ARCG.

Onderstaand is een samenvatting van de inventarisatie van het type risico's die zijn vermeld in het kader van de risico-inventarisatie, uitgevoerd in 2016.

Politieke risico's:

1. Stakeholdersrisico. Door herindeling kunnen stakeholders uit de WGR treden.
2. Afname volume afval. Als het volume afneemt, kan het interessanter zijn om te kiezen voor een andere vorm van samenwerking
3. Nieuwe wet en regelgeving. Wetgeving op het gebied van afvalstromen is aan verandering onderhevig (aanbesteding, markt en overheid, belastingheffing). Op dit moment worden geen specifieke risico's geïdentificeerd.

Maatschappelijke risico's:

4. Verwachtingen van de maatschappij. Risico dat veranderingen in de behoefte en eisen van klanten en inwoners niet tijdig worden gesignaleerd
5. Technologische ontwikkelingen. Ontwikkelingen van invloed op de werkwijze van inzameling en verwerking.
6. Calamiteiten. Calamiteiten (aardbevingen, brand) kunnen gevolgen hebben voor de continuïteit
7. Risico's Zonnepark. Vervuilde grond, lichtreflectie, horizonvervuiling, gevolgen storm.

Organisatie risico's.

8. Voortzetting activiteiten Attero op locatie Woldjerspoor. Bij te weinig aanvoer kan Attero besluiten om haar activiteiten op Woldjerspoor te beëindigen.
9. Bevoegdheden en verantwoordelijkheden. Risico van onvoldoende duidelijke vastlegging.
10. Imago. Incidenten en maatschappelijke onrust kunnen een negatieve uitwerking hebben op de goede naam van ARCG
11. Structuur en management. ARCG is een kleine organisatie, waardoor zij kwetsbaar kan zijn.
12. Risico van fraude. Is een risico dat overal voorkomt waar mensen intensief samenwerken en omgaan met middelen en informatie. Er is een integriteitsprotocol van toepassing.
13. Risico van niet nakomen afspraken vergunningen. Dit kan leiden tot handhavingsacties.
14. Inkooprisico's. Onbekendheid met vastgestelde inkoopregels en mandatering.
15. Verzekeringen. Portefeuille niet centraal belegd.
16. Risico beëindiging contract per 1 januari 2022 met Attero. Niet tijdig nemen van maatregelen.
17. Opheffen WGR ARCG. Niet tijdig nemen van maatregelen.
18. Risico bij beheer van openbare ruimte. Veiligheids-en milieurisico's in de uitvoering.
19. Risico bij transport van afvalstoffen. Onvoldoende hanteren van de bestaande regels.
20. Ongewenste vermenging van afvalstromen. Doordat bestaande regels niet worden toegepast.

Overige risico's

21. Bodem en/of grondwatervervuiling,
22. Overlast reuk en geluid
23. Onvoldoende toereikende Vergoeding voor de scheiding van kunststof en drankenkartons
24. Beschikbaarheid ICT systeem is niet toereikend.
25. Risico dat de regels irt arbeidsomstandigheden en veiligheid niet worden nageleefd.