

**Jaarstukken ARCG**

**2019**

<b>Jaarverslag</b>	
1. Inleiding	3
2. Programma	4
2.1 Doelstelling ARCG	4
2.2 Verslagjaar 2019	4
2.3 Financiën	7
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	9
3.2 Schatkistbankieren	11
3.3 Financiering	11
3.4 Onderhoud kapitaalgoederen	11
3.5 Bedrijfsvoering	11
3.6 Verbonden partijen	11
<b>Jaarrekening</b>	
Algemene grondslagen van waardering en resultaatbepaling	14
Balans	16
Toelichting op de balans	18
Overzicht van baten en lasten van de 5 onderdelen van het programma Afval- en grondstoffenmanagement	22
Totaaloverzicht van de geraamde en gerealiseerde baten en lasten per taakveld	22
Overzicht baten en lasten Woldjerspoor	23
Toelichting Woldjerspoor	24
Overzicht baten en lasten Afvalbrengstation	27
Toelichting Afvalbrengstation	28
Overzicht baten en lasten Chemokar	30
Overzicht baten en lasten KGA-depot	31
Overzicht baten en lasten Olie/Water/Slibafscheider	32
Wet Normering Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	33
<b>Overige gegevens</b>	
Ondertekening	35
Bijlage I: Aanvoergegevens per gemeente	38
Bijlage II: Kosten vuilaanvoer	39
Bijlage III: Opbrengsten vuilaanvoer	40
Bijlage IV: Vereveningsheffing	41
Bijlage V: Inventarisatie risico's ARCG	42

# Jaarverslag

Voor u liggen de jaarstukken 2019 van de ARCG. Deze jaarstukken geven inzicht in de activiteiten van de ARCG op de locatie Woldjerspoor en de financiële vertaling daarvan. De jaarstukken bevatten de volgende onderdelen:

- Het jaarverslag. Het jaarverslag bestaat uit de programmaverantwoording en de paragrafen. De programmaverantwoording geeft inzicht in wat de ARCG in 2019 wilde bereiken, wat daarvoor is gedaan en welke middelen daarvoor zijn ingezet. De paragrafen geven inzicht in de bedrijfsvoering, de financiën en het weerstandsvermogen.
- De jaarrekening. De jaarrekening geeft een weergave van de balans en de exploitatie van de ARCG en een toelichting op de diverse onderdelen.

De jaarstukken komen qua indeling overeen met de begroting 2019. Voor de ARCG is er één programma, genaamd Afval- en grondstoffenmanagement, dat het inhoudelijke deel van dit rapport vormt (hoofdstuk 2). Hier gaan we in op de belangrijkste activiteiten die we in 2019 hebben uitgevoerd. In hoofdstuk 2 geven we ook een vooruitblik naar 2021. Om aansluiting te houden met eerdere begrotingen en jaarrekeningen presenteren wij de exploitatieoverzichten conform voorgaande jaren. Het programma Afval- en grondstoffenmanagement bestaat uit 5 onderdelen t.w.

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

In het jaarverslag van de ARCG is slechts een aantal 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 2019?**

De ARCG is een gemeenschappelijke regeling (GR). De deelnemende gemeenten zijn de gemeenten Westerkwartier, Groningen en Het Hogeland. 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 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 dragen we bij aan de realisatie van de milieu- en circulaire doelstellingen 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 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 2019 over de weegbrug zou gaan stabiel zou zijn of iets zou toenemen. 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 het zonnepark Woldjerspoor volledig in bedrijf zou zijn en dat de formele verantwoordelijkheid voor het stort Woldjerspoor over zou worden gedragen aan de provincie Groningen. Als laatste waren we voornemens om te starten met het proces om tot nieuwe overeenkomsten voor de verwerking van restafval te komen.

### **2.2 Verslagjaar 2019 – Wat hebben we gedaan?**

#### ***Omvang van afvalstromen***

In 2019 is bij de ARCG 92.972 ton afval over de weegbrug gegaan. Dat is 1.983 ton minder dan begroot. De hoeveelheid huishoudelijk afval en bedrijfsafval waren respectievelijk 1.047 en 1.382 ton lager dan begroot. Daarentegen zijn de hoeveelheden grofvuil en Gft met respectievelijk 121 en 330 ton hoger dan begroot. Deze lichte afname in restafval en toename in Gft is wellicht het resultaat van het beleid van de deelnemende gemeenten gericht op bewustwording rondom afvalscheiding en afvalpreventie.

Inwoners en kleine bedrijven brengen hun grofvuil naar het afvalbrengstation. Er is 11.720 ton afval gebracht, een toename van 435 ton ten opzichte van 2018. In 2019 hebben 55.959 bezoekers gebruik gemaakt van het afvalbrengstation, een stijging van 3.500 ten opzichte van 2018. Het aangeboden grofvuil wordt op het afvalbrengstation zoveel mogelijk gescheiden in meer dan 20 deelstromen. De gescheiden

deelstromen worden ingezet voor hergebruik. Ongeveer 20% wordt daarna afgevoerd als brandbaar restafval.

### ***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 voor verbranding. 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 2019 is er 10.850 ton kunststof en drankenkartons uit het ARCG afval gehaald; in 2018 was dat 6.620 ton. In 2019 haalde Attero het restafval tweemaal door de scheidingsfabriek waardoor er meer werd na gescheiden. De gerealiseerde mate van hergebruik van verpakkingen wordt bepaald door het volume dat Attero in een jaar afzet voor hergebruik. In 2019 was dat 4.145 ton. Dit komt overeen met circa 15,9 kg kunststof per inwoner. In 2018 betrof het nog 17,9 kg kunststof per inwoner. Het gerealiseerd hergebruik van drankenkartons is 520 ton, dit komt overeen met circa 2 kg per inwoner. In 2019 was het 325 ton.

### ***Stortgasverwerkingsinstallatie***

De stortplaats 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. De installatie is vervangen met een biofilter om de vrijkomende stortgassen te verwerken. De biofilter is in de herfst van 2018 geplaatst en ingeregeld. In het afgelopen jaar is de werking daarvan nauwkeurig gemonitord om te bepalen of de vrijkomende gassen voldoende adequaat worden verwerkt. Dat blijkt het geval te zijn. Nu dit biofilter goed functioneert kan de formele overdracht van de verantwoordelijkheden voor de eeuwigdurende nazorg van de stort aan de provincie Groningen worden afgerond. Wij gaan ervan uit dat de overdracht in 2020 plaatsvindt.

### ***Proces toekomstige verwerking afvalstromen***

Eind 2021 verlopen de verwerkingsovereenkomsten voor de verwerking van het restafval, Gft-afval, kunststof en drankenkartons. In 2019 zijn stappen gezet om te komen tot nieuwe overeenkomsten voor de verwerking van deze stromen.

Er is gekozen voor een brede oriëntatie op de markt via een marktverkenning. De volgende criteria zijn benoemd als belangrijke uitgangspunten om tot een keuze te komen voor een nieuw te sluiten overeenkomst.

Een verwerker moet:

- in staat zijn om het restafval na te scheiden;
- ook brongescheiden restafval accepteren;
- een hoog scheidingsrendement hebben;
- inzetten op social return on investment;
- een marktconform tarief bieden;
- in staat zijn om het afval in Noord Nederland te verwerken;
- gericht zijn op het omarmen van nieuwe innovaties die grondstofhergebruik bevorderen;

- bereid zijn om te investeren in afval/grondstof gerelateerde werkzaamheden in de regio Groningen. Er wordt veel waarde gehecht aan het blijvend opwekken van groengas op het ARCG-terrein.

De resultaten van de marktverkenning zijn een punt van aandacht geweest van zowel het ARCG bestuur als de colleges van de deelnemende gemeenten. De verkenning liet zien dat de wensen van de ARCG naar verwachting het best kunnen worden gerealiseerd door een relatie aan te gaan met het overheidsbedrijf Omrin. Aanbesteding kent onzekerheden omtrent het verwerkingstarief, mogelijkheden voor verwerking conform de uitgangspunten van de ARCG en de continuïteit van afvalverwerking op het ARCG-terrein. Op basis van de marktverkenning is het besluit genomen om een verkenning te starten naar de verwerkings- en dienstverleningsmogelijkheden die Omrin biedt in relatie tot de doelen van de ARCG.

### ***Gevolgen herindeling***

In 2018 en 2019 vond een gemeentelijke herindeling plaats binnen de gehele provincie Groningen. Dat had consequenties voor de ARCG. In 2019 nam het aantal deelnemende gemeenten af door samenvoeging van de gemeenten Grootegast, Zuidhorn, Marum en Leek tot één gemeente, de gemeente Westerkwartier. De nieuwe gemeente Westerkwartier werd groter, als gevolg van een grenscorrectie met de oud gemeente Winsum. Daarnaast werden de gemeenten Haren, Ten Boer en Groningen samengevoegd. De gemeente Bedum ging op in de gemeente Het Hogeland.

In 2019 hadden we aandacht voor borging van de administratieve consequenties van de herindeling. Daarnaast was er aandacht voor de toegevoegde waarde van de ARCG. De statuten van de ARCG zijn aangepast op basis van de nieuwe samenstelling.

### ***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 2019 (juni t/m augustus) zijn er 6 interne audits uitgevoerd 3 met betrekking tot ons ISO 9001 / 14001 systeem.

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

In januari 2019 is de externe controle audit door BSI uitgevoerd betreffende ons VCA - en ISO systeem en naar aanleiding daarvan is het certificaat verlengd. In oktober 2019 heeft de directiebeoordeling van alle eerder genoemde systemen plaatsgevonden.

### ***Vooruitblik 2020***

Wij zien een aantal relevante ontwikkelingen voor 2020. Wij verwachten dat het volume afval dat over de weegbrug gaat stabiel zal zijn. Verder verwachten we dat er meer verpakkingen worden nagescheiden in de scheidingsfabriek. We gaan ervan uit dat we in de loop van 2020 zicht hebben op de wijze waarop het restafval, Gft-afval, drankenkartons en kunststof zullen worden verwerkt na 2021. We verwachten dat de formele overdracht van de verantwoordelijkheden voor de eeuwigdurende nazorg van de stort aan de provincie Groningen wordt afgerond.

## **2.3 Financiën**

De staat van baten en lasten van het programma Afval- en grondstoffenmanagement is opgenomen in het onderdeel jaarrekening 2019 (pag. 22).

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 2019 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).

### 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 en dus onverwacht 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.

Berekening weerstandscapaciteit (x € 1.000)		
Algemene Reserve per 31 december 2019		350
<b>Bestemmingsreserves</b>		
Reserve Groot Onderhoud	269	
Reserve Herstructurering ARCG	400	
Bestemmingsreserves per 31 december 2019		669
<b>Totale weerstandscapaciteit</b>		<b>1.019</b>

##### 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 operationele risico's staan genoemd in bijlage V, zoals het risico verbonden aan een afname van het volume afval, het risico dat afspraken in vergunningen niet worden nagekomen, het risico dat afvalstromen ongewenst worden vermengd en dat verzekeringen niet dekkend zijn.



### **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. Bij een overschrijding van de gereserveerde bedragen, zijn de aangesloten gemeenten op grond van de gemeenschappelijke regeling verantwoordelijk voor mogelijk te treffen maatregelen.

### **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. Het BBV schrijft voor dat de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing in gaat op de volgende kengetallen: 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. Als de uitkomst negatief is betekent dit dat de schulden lager zijn dan het geldelijk bezit; afgezet tegen alle inkomsten. Eind 2019 was de netto schuldquote -3,28%; eind 2018 was de netto schuldquote -2,55%. Dit is een positieve ontwikkeling. De netto schuldquote van de ARCG kan dan ook als uitstekend worden aangemerkt omdat een negatief percentage inhoudt dat de schulden lager zijn dan de eigen middelen. De VNG adviseert om 130% als maximum norm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen.

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). Hoe hoger het kengetal, hoe groter de weerbaarheid. Eind 2019 was solvabiliteitsratio 22,25%; eind 2018 was de solvabiliteitsratio 21,62%. Ten opzichte van 2018 is de solvabiliteit verbeterd. De solvabiliteit van de ARCG kan als goed worden gekenmerkt.

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. Aangezien de kosten en opbrengsten worden verrekend met de deelnemende gemeenten is dit kengetal nul.

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.

**Netto schuldquote**

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

		x € 1.000	x € 1.000
		<b>Rekening 2019</b>	<b>Rekening 2018</b>
A	Vaste schulden (cf art. 46 BBV)		
B	Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)	2.463	2.321
C	Overlopende passiva (cf. art 49 BBV)	1.098	1.373
D	Financiële vaste activa (cf art. 36 lid, s, e en f.		
E	Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)	3.707	2.601
F	Liquide middelen (cf. art. 40 BBV)	-9	205
G	Overlopende activa (cf. art. 40a BBV)	446	1.340
H	Totale baten (cf art. 17 lid c BBV (dus excl. mut. reserves)	17.770	17.721
	<b>netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%</b>	<b>-3,28%</b>	<b>-2,55%</b>

**De solvabiliteitsratio**

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

A	Eigen vermogen (cf art. 42 BBV)	1.019	1.019
B	Balanstotaal	4.580	4.713
	<b>Solvabiliteit (A/B) x 100%</b>	<b>22,25%</b>	<b>21,62%</b>

**Structurele exploitatieruimte**

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

A	Totale structurele lasten	17.770	17.721
B	Totale structurele baten	17.770	17.721
C	Totale structurele toevoegingen aan de reserves		
D	Totale structurele onttrekkingen aan de reserves		
E	Totale baten	17.770	17.721
	<b>Structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E x 100%</b>	<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>

### **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 overeengekomen om fluctuaties in de liquide middelen op te vangen. Deze is vastgesteld op het wettelijk toegestane niveau van 8,2% van de omzet.

### **3.4 Onderhoud kapitaalgoederen**

Naar aanleiding van het geactualiseerd onderhoudsplan in 2012 zijn de begrote kosten voor onderhoud vastgesteld op 155 duizend euro per jaar. Er is een bestemmingsreserve aanwezig om te voorzien in de dekking van de kosten van relevante onderhoudswerkzaamheden. De stand eind 2019 is 269 duizend euro. 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 jaarstukken, 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.

### **3.6 Verbonden partijen**

De ARCG heeft met een gemeente, Het Hogeland, een aparte overeenkomst voor inzameling van het huisvuil in een deel van de gemeente. 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 2019**

## Algemene grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### Algemeen

De jaarrekening is opgesteld conform de regels van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV). Het uitgangspunt is historische kosten. De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling. Inherent aan het opstellen van een jaarrekening is dat prognoses worden gemaakt, bijvoorbeeld over de levensduur van materiele vaste activa, maar ook over de waardering van vorderingen en schulden. Schattingen kennen een inherente onzekerheid, waarbij het kan voorkomen dat de uiteindelijke realisatie achteraf blijkt af te wijken van de schatting.

### Overhead

#### Stelselwijziging BBV

Vanaf 2018 gelden de wijzigingen op grond van het nieuwe BBV ook voor de ARCG. Eén van de aanpassingen is het opnemen van een staat van baten en lasten met toerekening naar taakvelden, waarbij de overheadkosten in zowel de begroting als de jaarrekening zichtbaar moeten zijn. Onder overhead wordt verstaan: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Te denken valt aan kosten met betrekking tot de P&O, financiën, automatisering, huisvesting, inkoop, bedrijfsbureaus etc.,

Een van de wijzigingen/vernieuwingen van het BBV betreft de wijze waarop de informatie voor derden wordt verstrekt. Deze uitvoeringsinformatie moet voortaan in 53 landelijk voorgeschreven taakvelden in de begroting en jaarrekening worden opgenomen. De ARCG heeft twee taakvelden:

0.4 Overhead

7.3 Afval- en grondstoffenmanagement

De salarissen zijn op basis van de begroting verdeeld over de diverse onderdelen van de ARCG t.w. Woldjerspoor, Afvalbrengstation, Klein Chemisch Afval en Olie Water Slib. Bij Woldjerspoor zijn de kosten die niet direct gerelateerd zijn aan het afval aangemerkt als overhead. Voorbeelden hiervan zijn Kantoorartikelen, Uitzendkrachten, Gas en Electra en Telefoonkosten.

### Materiele 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 activa die over meerdere boekjaren gebruiksnut hebben. 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 (inrichting)	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. Het betreft hier onder meer:

- Vuilverwerkingskosten (o.b.v. tonnages)
- Personeel van derden
- Onderhoud
- Rechten en verzekeringen
- Vergoeding secretariaatskosten
- Vergoeding weegbrug
- Afvalanalyses

### Vergelijking met vorig jaar

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

## Balans

### BALANS per

Omschrijving	31-12-2019	31-12-2018
ACTIVA	* € 1.000	* € 1.000

#### Vaste activa

##### **Materiële vaste activa**

<i>Investerings met economisch nut</i>	436	567
<i>Investerings met economisch nut heffing gerelateerd</i>	0	0
Investerings met maatschappelijk nut	0	0

#### Vlottende activa

##### **Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar**

Vorderings op openbare lichamen	2.858	1.078
Overige vorderings	849	1.523

##### **Liquide middelen**

Kassaldi	0	0
Banksaldi	0	211
Kruisposten	-9	-6

##### **Overlopende activa**

Nog te ontvangen bijdragen van overige overheden	255	1.306
Overige overlopende activa	191	34

---

4.580	4.713
-------	-------

---



Omschrijving	31-12-2019	31-12-2018
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	2.463	2.321
------------------	-------	-------

### *Overlopende passiva*

Vooruit ontvangen bijdragen van ov.overheden	1.089	976
--	-------	-----

Overige overlopende passiva	9	397
-----------------------------	---	-----

---

4.580	4.713
-------	-------

---

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

# **Toelichting op de balans**

31.12.2019

31.12.2018

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

## **Vaste activa**

### ***Materiële vaste activa***

#### **Gronden en terreinen**

**222**

**324**

- Aanleg wegen nwbouw	0	74
- Terreininrichting nwbouw	13	32
- Terreinverharding	30	33
- Grondaankoop	154	154
- Verbeteren platenbaan abs	7	9
- Hekwerk bordes abs	18	22
totaal	222	324

#### **Bedrijfsgebouwen**

**78**

**96**

- Bouw KGA-depot	0	0
- Vernieuwing KGA-depot	40	48
- KCA-depot afvalbrengstation	0	4
- Aanleg vloer	0	1
- Vervanging dakbedekking	38	43
totaal	78	96

#### **Machines, apparaten en installaties**

**136**

**147**

- Oliescheidingsinstallatie	0	0
- Gasblusinstallatie KGA-depot	17	19
- Nieuw weegsysteem	119	128
totaal	136	147

#### **Overig**

**0**

**0**

- Vorkheftruck afvalbrengstation	0	0
totaal	0	0

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

#### **Materiële vaste activa**

(Bedragen x 1.000)	Boekwaarde 31-12-2018	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Bijdragen van derden	Afschrijving 2019	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2019
Gronden en terreinen	324	-	-	-	101	-	222
Bedrijfsgebouwen	96	-	-	-	18	-	78
Machines, apparaten en installaties	147	-	-	-	11	-	136
Totaal materiële vaste activa	567	0	0	0	130	0	436

In 2019 is er geen grond uitgegeven in erfpacht.

	31.12.2019	31.12.2018
Omschrijving	Bedrag	Bedrag
	(x € 1.000)	(x € 1.000)
<b>Vlottende activa</b>		
<b><i>Uitzettingen &lt; 1 jaar</i></b>		
<b>Vorderingen op openbare lichamen</b>	<b>2.858</b>	<b>1.078</b>
- te verrekenen BTW		584
- gemeenten	2.858	494
totaal	2.858	1.078
<b>Overige vorderingen</b>	<b>849</b>	<b>1.523</b>
- debiteuren	273	1.389
- nog te faktureren december	576	134
totaal	849	1.523
<b>Liquide middelen (kas, bank en giro)</b>	<b>-9</b>	<b>205</b>
- rekening-courant		211
- kruisposten	-9	-6
<b>Overlopende activa</b>		
<b><i>Nog te ontvangen bijdr. overheid:</i></b>	<b>255</b>	<b>1.306</b>
- nascheiding kunststof dec	149	1.341
- afvalanalyses dec	17	
- afrekening woldjespoor	-89	-110
- afrekening kca-depot 4ekw	32	40
- afrekening ows-installatie 4ekw	-5	-15
- afrekening afvalbrengstation 4ekw	141	33
- andere gemeenten en overig	10	17
	255	1.306
<b><i>Overige overlopende activa</i></b>	<b>191</b>	<b>34</b>
- verrekeningen diverse kosten Attero	34	34
- verrekening voorschotten Attero	157	0
- overig	0	0
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>4.580</b>	<b>4.713</b>

	31.12.2019	31.12.2018
Omschrijving	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 31-12-2018	rekening resultaat 2018	toevoe- ging 2019	onttrek- king 2019	vrijval 2019	Saldo 31-12-2019
<b>Algemene Reserves:</b>						
Algemene Egalisatiereserve (AER)	350	0	0	0	0	350
<b>Bestemmings reserve:</b>						
Reserve groot onderhoud	269	0	0	0	0	269
Reserve herstructurering ARCG	400	0	0	0	0	400
<b>Totaal</b>	<b>1.019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.019</b>

### Saldo van rekening

0

0

het exploitatiesaldo 2019 bedraagt 0

Omschrijving	31.12.2019 Bedrag (x € 1.000)	31.12.2018 Bedrag (x € 1.000)
<b>Vlottende passiva</b>		
<b><i>Vlottende schuld</i></b>		
<b>Overige vlottende schulden</b>	<b>2.463</b>	<b>2.321</b>
- te betalen btw	211	
- crediteuren	1.155	893
- nascheiding kunststof 4ekw	149	1.341
- salarissen 4e kwartaal	201	
- overige nog te betalen kosten	747	87
totaal	2.463	2.321
<b>Overlopende passiva</b>	<b>1.098</b>	<b>1.373</b>
- vooruit ontvangen bijdragen van overheden	1.089	976
- verrekening voorschotten Attero		276
- overige overlopende passiva	9	121
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>4.580</b>	<b>4.713</b>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Door de ARCG zijn leaseverplichtingen voor rollend materieel aangegaan met een looptijd variërend van 5 tot 10 jaar. De jaarlijkse leaseverplichting bedraagt circa 59 duizend euro.

Totale uitgaven in boekjaar voor controlewerkzaamheden accountant

In 2019 is hier een bedrag voor opgenomen van 18 duizend euro.

**Overzicht van baten en lasten van de 5 onderdelen van het programma Afval- en grondstoffenmanagement.**

Exploitaties	Rekening 2018			Begroting 2019			Rekening 2019		
	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	15.914	15.037	877	14.491	13.623	868	15.823	14.977	846
Afvalbrengstation	1.343	1.204	139	1.331	1.168	163	1.479	1.331	148
Chemokar	35	35	0	35	35	0	35	35	0
KGA-depot	359	188	171	323	159	164	355	174	181
OWS-afscheider	69	62	7	83	77	6	78	71	7
Overhead		1.194	-1.194		1.201	-1.201		1.183	-1.183
<b>TOTAAL ARCG</b>	<b>17.720</b>	<b>17.720</b>	<b>0</b>	<b>16.263</b>	<b>16.263</b>	<b>0</b>	<b>17.770</b>	<b>17.770</b>	<b>0</b>

**Totaaloverzicht van de geraamde en gerealiseerde baten en lasten per taakveld.**

Vanaf 2018 gelden de wijzigingen op grond van het nieuwe BBV ook voor de ARCG. Eén van de wijzigingen/vernieuwingen van het BBV betreft de wijze waarop de informatie voor derden wordt verstrekt. Deze uitvoeringsinformatie moet voortaan in 53 landelijk voorgeschreven taakvelden in de begroting en jaarrekening worden opgenomen. In onderstaand overzicht staan voor 2019 de baten en lasten per taakveld opgenomen. De ARCG heeft twee taakvelden:

0.4 Overhead

7.3 Afval- en grondstoffenmanagement

Taakvelden ARCG		Begroting 2019			Rekening 2019		
nr	naam taakveld	Baten x € 1.000	Lasten x € 1.000	Totaal x € 1.000	Baten x € 1.000	Lasten x € 1.000	Totaal x € 1.000
7.3	Afval en grondstoffenmanagement	16.263	15.062	1.201	17.770	16.587	<b>1.183</b>
0.4	Overhead	0	1.201	-1.201	0	1.183	<b>-1.183</b>
<b>Totaal</b>		<b>16.263</b>	<b>16.263</b>	<b>0</b>	<b>17.770</b>	<b>17.770</b>	<b>0</b>

## Overzicht baten en lasten Woldjerspoor

Omschrijving	Rekening 2018 x € 1.000	Begroting 2019 x € 1.000	Rekening 2019 x € 1.000	Verschil
<b>LASTEN</b>				
Salariskosten	162	159	170	11
Kapitaallasten	117	116	110	-6
Personeel van derden	27	57	11	-46
Energiekosten	37	43	39	-4
Vuilverwerkingskosten	10.201	10.474	10.269	-205
Exploitatierente	0	0	0	0
Overige goederen en diensten	995	960	839	-121
Verrek.nascheiding kunststof	4.362	2.651	4.358	1.707
Onvoorzien	0	30	0	-30
Kosten voorgaande jaren	13	0	27	27
<b>Totaal lasten</b>	<b>15.914</b>	<b>14.490</b>	<b>15.823</b>	<b>1.333</b>
<b>BATEN</b>				
Opbrengst vuilaanvoer	10.947	11.201	10.950	-251
corr tarief vuilverwerkingskosten	-111	0	-89	-89
ARCG-component	148	80	142	62
Exploitatierente	0	4	0	-4
Canon zonnepanelen	36	36	36	0
Vergoed.nascheiding kunststof	4.362	2.651	4.358	1.707
Overige goederen en diensten	532	513	381	-132
Diverse baten (onvoorzien)	0	5	32	27
Baten voorgaande jaren	0	0	13	13
<b>Totaal baten</b>	<b>15.914</b>	<b>14.490</b>	<b>15.823</b>	<b>1.333</b>
<b>SALDO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Toelichting lasten

### Personeel van derden (V 46)

Op het gebied van inhuur extern personeel werd 46 duizend euro minder uitgegeven dan vooraf begroot. Inhuur van extern personeel vindt plaats bij vacatures en/of ziekte. Doordat enkele medewerkers een vaste benoeming hebben gekregen, is er minder inhuur nodig.

### Verwerkingskosten (V 205)

De totale lasten voor de verwerkingskosten zijn in totaal 205 duizend lager dan begroot. Dit komt doordat er 1.983 minder tonnages zijn aangeleverd dan in de begroting was voorzien. Hieronder volgt per categorie een toelichting:

-Huishoudelijk restafval: de werkelijke kosten zijn 91 duizend euro lager dan begroot. Dit komt met name doordat er minder tonnages zijn aangeleverd (926 ton). Dit levert een voordeel op van 121 duizend euro. Doordat het tarief achteraf iets hoger uitvalt is het voordeel voor deze afvalstroom per saldo 91 duizend euro.

-Bedrijfsafval: de kosten hiervan zijn 124 duizend euro lager dan begroot doordat de gerealiseerde aanvoer 1.382 ton lager uitvalt dan in de begroting was voorzien.

-Vetafval: de werkelijke kosten zijn 2 duizend euro lager dan begroot, ondanks dat het aantal tonnages nauwelijks van de begroting afwijkt. In de begroting was deze afvalstroom nog gebaseerd op het tarief inclusief afvalstoffenbelasting. De werkelijke kosten zijn berekend op basis van het tarief exclusief de afvalstoffenbelasting. Overigens is ditzelfde effect aan de opbrengstenkant te zien, wat een nadeel van 5 duizend euro voor deze afvalstroom betekent.

-GFT-afval: In totaliteit zijn de kosten 12 duizend euro hoger dan begroot. Er is 330 ton meer GFT aangevoerd, wat een nadeel van 21 duizend euro oplevert. Aangezien het tarief iets lager uitvalt dan begroot wordt hierdoor een voordeel van 9 duizend euro bereikt.

### Overige goederen en diensten (V 121)

Het totaal voor de overige goederen en diensten is 121 duizend euro lager dan begroot. Een voordeel van 125 duizend euro vinden we terug bij het onderdeel 'afvalinzameling andere gemeenten'. Bij het opstellen van de begroting is nog rekening gehouden met de voormalige gemeenten Bedum en Ten Boer. Aangezien Ten Boer inmiddels deel uitmaakt van de nieuwe gemeente Groningen, komen deze kosten in de realisatie niet meer terug. Overigens zien we voor dit onderwerp aan de batenkant een nadeel voor hetzelfde bedrag, omdat de kosten voor de inzameling van huisvuil aan de overgebleven gemeente Het Hogeland in rekening worden gebracht. De kosten voor 'externe advisering' zijn 25 duizend euro hoger uitgevallen dan begroot. Behalve onvoorziene advocaatkosten worden hier ook de kosten verantwoord voor het onderzoek naar de aanbesteding van de afvalverwerking vanaf 2021. Voor 'accountantskosten' is 10 duizend euro minder uitgegeven dan begroot, aangezien de overeenkomst met de nieuwe accountant lager uitvalt. Bij het vaststellen van de begroting was deze informatie nog niet beschikbaar. Overige kleine resultaten tellen op tot een voordeel van 11 duizend euro.



Hieronder een overzicht per onderdeel:

*Specificatie*

Omschrijving	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	verschil
Afvalinzameling andere gemeenten	394	380	255	-125
Onderhoud gebouw/terrein	174	155	158	3
Huur materieel	6	6	6	0
Dienstverlening derden	33	30	35	5
Kosten schoonmaak	23	24	23	-1
Personeelskosten	17	20	19	-1
Rechten, verzekering en beveiliging	34	15	19	4
Zuivering afvalwater	15	17	20	3
Voorlichting en educatie	0	5	0	-5
Externe advisering	32	20	45	25
Verg.secr./administratiekosten	130	131	128	-3
Accountantskosten	18	28	18	-10
Kantoorbenodigdheden	6	8	4	-4
Kosten automatisering	46	45	46	1
Kosten telecommunicatie	4	8	1	-7
Contributies/abonnementen	10	8	4	-4
Afvalanalyses	53	60	58	-2
<b>Totaal</b>	<b>995</b>	<b>960</b>	<b>839</b>	<b>-121</b>

Verrekening nascheiding kunststoffen (N 1.707)

Kunststofverpakkingen en drankenkartons worden in de scheidingsfabriek van Attero in Groningen nagescheiden. De ARCG krijgt een vergoeding van Attero voor de vermeden verwerkingskosten voor verbranding. Attero krijgt een vergoeding van de ARCG voor de nascheiding en verdere verwerking van de kunststoffen en drankenkartons. Per saldo is het resultaat op de baten en lasten daarom nihil.

Onvoorzien (V 30)

Er zijn geen onvoorziene kosten verantwoord in 2019.

Kosten voorgaande jaren (N 27)

Dit betreft voornamelijk facturen die nog betrekking hebben op 2018. Zo is er nog voor 10 duizend euro aan nagekomen vuilverwerkingskosten gerealiseerd. Overigens staan hier weer opbrengsten tegenover. Zie 'baten voorgaande jaren'. Daarnaast is voor de zuivering van het afvalwater nog 5 duizend euro afgerekend, omdat de voorschotten over 2018 niet toereikend bleken.

## **Toelichting baten**

### Opbrengst vuilaanvoer (N 251)

Doordat er bijna 2.000 ton minder is aangeleverd dan begroot vallen de totale opbrengsten 251 duizend euro lager uit. Door de lagere aanvoer is de totale marge op de verwerkingskosten 46 duizend euro lager dan begroot.

### Corr. tarief vuilverwerkingskosten (N 89)

De tarieven voor de deelnemende gemeenten worden op basis van nacalculatie bepaald. Voor 2019 zijn de tarieven gecorrigeerd met in totaal 89 duizend euro. Dit bedrag wordt verrekend met de gemeenten.

### ARCG-component (V 62)

De aanvoer bij Stainkoeln is hoger dan begroot en daardoor zijn er voor dit onderdeel ook meer inkomsten. Het tarief in 2019 was € 2,75 per ton.

### Vergoeding nascheiding kunststoffen (V 1.707)

Zie de toelichting aan de lastenkant.

### Overige goederen en diensten (N 132)

Het onderdeel 'afvalinzameling andere gemeenten' zorgt voor een nadeel van 125 duizend euro. Zie hiervoor de toelichting aan de lastenkant. Hieronder een overzicht per onderdeel:

#### *Specificatie*

Omschrijving	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	verschil
Afvalinzameling andere gemeenten	394	380	255	-125
Afvalanalyses	17	23	18	-5
Wegingen	93	82	80	-2
Verrekening huur kantoren	28	28	28	0
<b>Totaal</b>	<b>532</b>	<b>513</b>	<b>381</b>	<b>-132</b>

### Diverse baten (V 27)

In 2019 is 32 duizend euro van de verzekering ontvangen ter dekking van de schade van een in 2018 kapotgereden hek.

### Baten voorgaande jaren (V 13)

Voor nagekomen vuilaanvoer over 2018 zijn nog opbrengsten gerealiseerd. Bij 'lasten voorgaande jaren' zijn de hiermee in verband staande kosten opgenomen.

## Overzicht baten en lasten Afvalbrengrstation

Omschrijving	Rekening 2018 x € 1.000	Begroting 2019 x € 1.000	Rekening 2019 x € 1.000	Verschil
LASTEN				
Salariskosten	273	276	279	3
Kapitaallasten	12	11	10	-1
Personeel van derden	137	98	149	51
Overige goederen en diensten	921	946	1.041	95
Totaal lasten	1.343	1.331	1.479	148
BATEN				
Bijdrage bedrijven	60	63	48	-15
Kasontvangsten particulieren	89	78	108	30
Bijdrage deelnemende gemeenten	1.182	1.171	1.312	141
Overige inkomsten	6	19	7	-12
Baten voorgaande jaren	6	0	4	4
Totaal baten	1.343	1.331	1.479	148
SALDO	0	0	0	0

## Toelichting

### Lasten

#### Personeel van derden (N 51)

Voor inhuur extern personeel is 51 duizend euro meer uitgegeven dan vooraf begroot. Als gevolg van langdurig ziekteverzuim is er extra personeel ingehuurd.

#### Overige goederen en diensten (N 95)

Het resultaat op 'overige goederen en diensten' bedraagt 95 duizend euro nadelig. Op de verwerking van restafval bedraagt het nadeel 18 duizend euro, omdat er meer is aangeleverd dan begroot. Het nadeel op afvalstoffenbelasting van 16 duizend euro is vooral het gevolg van de significante verhoging van het tarief. 19,27 euro per ton in 2019 ten opzichte van 7,93 euro per ton in 2018.

De werkelijke kosten voor Transport/ledigen containers zijn 13 duizend euro hoger dan in de begroting werd aangenomen. Dit komt door zowel een toename van het aantal ledigingen, als de indexatie van het tarief met 5,2%. De verwerking van bouw/sloopafval en kga laat eveneens een overschrijding zien (resp 25 duizend en 14 duizend euro). Ook hier zijn zowel de toename van aanlevering als een tariefstijging deels voor verantwoordelijk.

Hieronder een overzicht per onderdeel:

#### *Specificatie*

Omschrijving	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	verschil
Verwerken restafval	304	301	319	18
Afvalstoffenbelasting	17	29	45	16
Personeelskosten	0	0	1	1
Onderhoud	53	35	35	0
Huur materieel	16	17	16	-1
Huur containers	23	23	24	1
Transport/ledigen containers	172	160	173	13
Verwerken houtafval en puin	195	205	203	-2
Verwerken tapijt, kunststof en matrassen	36	65	61	-4
Afvoer banden	1	2	2	0
Verwerken bouw/sloopafval	124	130	155	25
Verwerken kga	71	66	80	14
Verwerken ijzer	-84	-85	-82	3
Verwerken asbest	12	7	10	3
Verwerken vetafval	-2	-2	-2	0
Verwerken grond	7	8	8	0
Verwerken AEEA (web)	-47	-45	-40	5
Overige kosten (o.m. snoeiafval)	17	30	25	-5
Kosten voorgaande jaren	6	0	8	8
<b>Totaal</b>	<b>921</b>	<b>946</b>	<b>1.041</b>	<b>95</b>

## Baten

### Bijdrage bedrijven (N 15)

Bedrijven hebben minder afval gebracht dan over 2018 en eveneens minder dan in de begroting werd aangenomen.

Omschrijving	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	Verschil
Bedrijven	60	63	48	-15

### Kastontvangsten (V 30)

Door een toename van het aantal bezoekers dat afval heeft gebracht is het bedrag aan kasontvangsten hoger dan in de begroting werd aangenomen.

Omschrijving	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	Verschil
Groningen	86	76	105	29
Het Hogeland	3	2	3	1
<b>Totaal</b>	<b>89</b>	<b>78</b>	<b>108</b>	<b>30</b>

### Bijdrage deelnemende gemeenten (V 141)

Omschrijving	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	Verschil
Groningen	1.098	1.083	1.218	135
Het Hogeland	84	88	94	6
<b>Totaal</b>	<b>1.182</b>	<b>1.171</b>	<b>1.312</b>	<b>141</b>

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

Deze aantallen waren in:	2018	2019
Groningen	48.858	52.152
Het Hogeland	3.589	3.807
	<b>52.447</b>	<b>55.959</b>

## Overzicht baten en lasten Chemokar

Omschrijving	Rekening 2018 x € 1.000	Begroting 2019 x € 1.000	Rekening 2019 x € 1.000	Verschil
<b>LASTEN</b>				
Bediening	16	16	17	1
Huur/Lease	14	14	14	0
Brandstof en ov.kosten	5	5	4	-1
<b>Totaal lasten</b>	<b>35</b>	<b>35</b>	<b>35</b>	<b>0</b>
<b>BATEN</b>				
<i>Bijdrage gemeenten:</i>				
Het Hogeland	4	4	4	0
Groningen	9	9	9	0
Westerkwartier	22	22	22	0
<b>Totaal baten</b>	<b>35</b>	<b>35</b>	<b>35</b>	<b>0</b>
<b>SALDO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Toelichting

Het totaal van de kosten is 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

### Gebruik chemokar per gemeente in 2019

Het Hogeland	9	dagen	à €	465,09	= €	4.186
Groningen	20	dagen	à €	465,09	= €	9.302
Westerkwartier	47	dagen	à €	465,09	= €	21.859
<b>totaal</b>	<b>76</b>	<b>dagen</b>	<b>à €</b>	<b>465,09</b>	<b>= €</b>	<b>35.347</b>

## Overzicht baten en lasten KGA-depot

Omschrijving	Rekening 2018 x € 1.000	Begroting 2019 x € 1.000	Rekening 2019 x € 1.000	Vershil
LASTEN				
Salariskosten	224	222	234	12
Kapitaallasten	10	11	10	-1
Personeel van derden	0	0	0	0
Overige goederen en diensten	125	90	107	17
Kosten voorgaande jaren	0	0	4	
Totaal lasten	359	323	355	32
BATEN				
Verrekening met gemeente Groningen	359	323	355	32
Totaal baten	359	323	355	32
SALDO	0	0	0	0

### Toelichting

#### Overige goederen

Deze post bestaat uit de volgende componenten:

- huur materiaal	28 duizend euro
- externe deskundigheid	28 duizend euro
- regulier onderhoud	45 duizend euro
- overige	6 duizend euro

De kosten voor externe deskundigheid hebben voor 24 duizend euro betrekking op advieskosten ten behoeve van de naleving van de wetgeving inzake gevaarlijke stoffen.

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

## Overzicht baten en lasten OWS installatie

Omschrijving	Rekening 2018 x € 1.000	Begroting 2019 x € 1.000	Rekening 2019 x € 1.000	Verschil
LASTEN				
Salariskosten	61	62	60	-2
Kapitaallasten	3	1	0	-1
Onderhoud/diversen	5	20	18	-2
Totaal lasten	69	83	78	-5
BATEN				
Verrekening met gemeente Groningen: bediening/energie	69	83	78	-5
Totaal baten	69	83	78	-5
SALDO	0	0	0	0

### Toelichting

De totale lasten zijn 5 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 2019 voor de GR Afvalbeheer Regio Centraal Groningen bedraagt € 194.000. 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. Voor topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 (maximale belastingvrije vrijwilligersvergoeding per jaar) of minder kan op grond van de wet normering topinkomens volstaan worden met het opnemen. 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.

In het jaar 2019 bestond het bestuur van Gemeenschappelijke Regeling Afvalbeheer Regio Centraal Groningen uit de volgende leden:

#### **Leden AB:**

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
G. Chakor	Voorzitter
M.T. Seip	Secretaris tot 1-4-19
J. Tuithoff	Secretaris va 1-4-19
H. Blok	Lid
H. Westra	Lid

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 er daarnaast geen belastbare onkostenvergoedingen alsmede beloningen betaalbaar op termijn uitgekeerd. Dit betekent dat de bezoldiging over 2019 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 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2019 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 19 maart 2020.

De voorzitter

De secretaris

G. Chakor

J. Tuithof



## **Bijlagen**

# Bijlage I– Aanvoergegevens per gemeente

	huisvuil	grofvuil	veegvuil	kwd/ba	marktafv	vetafval	gft-afval		Totaal
Groningen	47.242	2.862	1.447	12.828	426	570	9.941		75.315
Het Hogeland	2.339	8					1.323		3.669
Westerkwartier	6.861	770					2.864		10.494
Derden	265			563			303		1.131
Afvalbrengstation		2.332				30			2.362
Totaal	56.706	5.971	1.447	13.392	426	600	14.430		92.972

## Opbrengsten vuilaanvoer per gemeente

	tonnage huis/grofv.	à € 137,00 per ton	tonnage kwd/ba	à € 91,00 per ton	tonnage vet	à € 27,56 per ton	tonnage gft-afval	à € 61,74 per ton	Totaal bedrag
Groningen	51.551	7.062.420	13.255	1.206.180	570	15.700	9.941	613.730	8.898.030
Het Hogeland	2.347	321.492					1.323	81.662	403.155
Westerkwartier	7.630	1.045.370					2.864	176.797	1.222.168
Derden	265	36.159	563	51.255			303	18.689	106.102
Afvalbrengstation	2.332	319.468			30	1.103			320.570
Totaal	64.124	8.784.909	13.818	1.257.435	600	16.802	14.430	890.879	10.950.025

Bijlage II

Kosten vuilaanvoer	rekening 2018			begroting 2019			rekening 2019		
	tonnage	tarief	bedrag x € 1000	tonnage	tarief	bedrag x € 1000	tonnage	tarief	bedrag x € 1000
<b>Huishoudelijk afval</b>									
Attero: ARCG gemeenten	58.837	127,20	7.484	59.200	127,88	7.570	58.153	128,36	7.464
Derden				0	127,88	0		128,36	0
Afvalbrengstation	2.216	107,30	238	2.200	107,90	237	2.332	108,16	252
grofafval ARCG	3.690	107,30	396	3.650	107,90	394	3.639	108,16	394
<b>* Huishoudelijk afval</b>	<b>64.742</b>		<b>8.118</b>	<b>65.050</b>		<b>8.201</b>	<b>64.124</b>		<b>8.110</b>
<b>Bedrijfsafval</b>									
Attero: ARCG gemeenten	14.362	80,00	1.149	14.500	90,00	1.305	13.255	90,00	1.193
Derden	739	80,00	59	700	90,00	63	563	90,00	51
<b>* Bedrijfsafval</b>	<b>15.101</b>		<b>1.208</b>	<b>15.200</b>		<b>1.368</b>	<b>13.818</b>		<b>1.244</b>
<b>Vetafval</b>									
Attero: ARCG gemeenten	554	36,66	20	570	36,98	21	570	33,24	19
Derden	21	36,66	1	35	36,98	1	30	33,24	1
<b>* Vetafval</b>	<b>575</b>		<b>21</b>	<b>605</b>		<b>22</b>	<b>600</b>		<b>20</b>
<b>GFT-afval</b>									
Attero vergoeding	13.790	44,68	616	14.100	44,88	633	14.430	44,65	644
Attero oversl./transprt	13.790	17,25	238	14.100	17,75	250	14.430	17,39	251
<b>* GFT-afval</b>	<b>13.790</b>	<b>61,93</b>	<b>854</b>	<b>14.100</b>	<b>62,63</b>	<b>883</b>	<b>14.430</b>	<b>62,04</b>	<b>895</b>
	tonnage		bedrag	tonnage		bedrag	tonnage		bedrag
<b>TOAAL VUILAFVOER</b>	<b>94.208</b>		<b>10.201</b>	<b>94.955</b>		<b>10.474</b>	<b>92.972</b>		<b>10.269</b>

Bijlage III

Opbrengsten vuilaanvoer	rekening 2018			begroting 2019			rekening 2019		
	tonnage	tarief	bedrag x € 1000	tonnage	tarief	bedrag x € 1000	tonnage	tarief	bedrag x € 1000
<b>Huishoudelijk afval</b>									
ARCG gemeenten	62.526	137,00	8.566	59.200	137,00	8.110	61.793	137,00	8.466
ARCG gem gha				3.650	137,00	500			0
Afvalbrengstation	2.216	137,00	304	2.200	137,00	301	2.332	137,00	319
<b>* Totaal HHA</b>	<b>64.742</b>		<b>8.870</b>	<b>65.050</b>		<b>8.911</b>	<b>64.124</b>		<b>8.785</b>
<b>Bedrijfsafval</b>									
ARCG gemeenten	14.362	81,60	1.172	14.500	91,00	1.320	13.255	91,00	1.206
Derden	739	81,60	60	700	91,00	64	563	91,00	51
<b>* Totaal BA</b>	<b>15.101</b>		<b>1.232</b>	<b>15.200</b>		<b>1.384</b>	<b>13.818</b>		<b>1.257</b>
<b>Vetafval</b>									
ARCG gemeenten	554	36,90	20	570	37,20	21	570	27,56	16
Derden	21	36,90	1	35	37,20	1	30	27,56	1
<b>* Totaal Vet</b>	<b>575</b>		<b>21</b>	<b>605</b>		<b>22</b>	<b>600</b>		<b>17</b>
<b>GFT-afval</b>									
ARCG gemeenten	13.790	59,75	824	14.100	62,70	884	14.430	61,74	891
<b>* Totaal GFT-afval</b>	<b>13.790</b>		<b>824</b>	<b>14.100</b>		<b>884</b>	<b>14.430</b>		<b>891</b>
	tonnage		bedrag	tonnage		bedrag	tonnage		bedrag
<b>TOTAAL</b>	<b>94.208</b>		<b>10.947</b>	<b>94.955</b>		<b>11.201</b>	<b>92.972</b>		<b>10.950</b>



## Bijlage IV

### 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 bedragen verantwoord als te ontvangen en te betalen overeenkomstig het besluit.

Bijdrage in het vereveningsfonds: (situatie voor de herindeling)		Bijdrage in het vereveningsfonds: (situatie na de herindeling)	
	in euro's		in euro's
Groningen	6.069	Groningen	6.851
Haren	721	Het Hogeland	21
Bedum	21		
Ten Boer	61		
Totaal	<u>6.872</u>	Totaal	<u>6.872</u>
Leek	981	Westerkwartier	6.872
Grootegast	2.742		
Marum	2.178		
Zuidhorn	971		
Totaal	<u>6.872</u>	Totaal	<u>6.872</u>

## **Bijlage V- 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. Uit een herijking van het risicoprofiel in 2018 blijkt dat de risico's als klein tot zeer klein kunnen worden aangemerkt en dat de beheersmaatregelen adequaat zijn.

### **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 signaleerd
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.

### **Organisatierisico'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 gedragscode 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.