

# **Jaarstukken ARCG**

**2018**

<b>Jaarverslag</b>	
1. Inleiding	3
2. Programma	4
2.1 Doelstelling ARCG	4
2.2 Verslagjaar 2018	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	17
Toelichting op de balans	19
Overzicht van baten en lasten van de 5 onderdelen van het programma	23
Afval- en grondstoffenmanagement	
Totaaloverzicht van de geraamde en gerealiseerde baten en lasten per taakveld	24
Overzicht baten en lasten Woldjerspoor	25
Toelichting Woldjerspoor	26
Overzicht baten en lasten Afvalbrengstation	29
Toelichting Afvalbrengstation	30
Overzicht baten en lasten Chemokar	32
Overzicht baten en lasten KGA-depot	33
Overzicht baten en lasten Olie/Water/Slibafscheider	34
Wet Normering Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	35
<b>Overige gegevens</b>	
Ondertekening	37
Bijlage I: Aanvoergegevens per gemeente	40
Bijlage II: Kosten vuilaanvoer	41
Bijlage III: Opbrengsten vuilaanvoer	42
Bijlage IV: Vereveningsheffing	43
Bijlage V: Inventarisatie risico's ARCG	44

# Jaarverslag

## 1. Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2018 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 2018 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 2018. 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 2018 hebben uitgevoerd. In hoofdstuk 2 geven we ook een vooruitblik naar 2019. 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 2018?**

De ARCG is een gemeenschappelijke regeling (GR). De deelnemende gemeenten zijn ultimo 2018 Bedum, Grootegast, Haren, Leek, Marum, Ten Boer, Zuidhorn en Groningen. Vanaf 2019 zijn dat 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.

De ARCG heeft met twee van de gemeenten 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 milieu- en circulaire doelstellingen. 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 2018 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 2018 – Wat hebben we gedaan?**

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

In 2018 is bij de ARCG 94.208 ton afval over de weegbrug gegaan. Dat is 1.108 ton meer dan begroot. De hoeveelheid huishoudelijk afval, grofvuil en bedrijfsafval waren respectievelijk 300, 300 en 800 ton hoger dan begroot maar het volume GFT-afval was 300 ton lager dan begroot. De lichte toename heeft ongetwijfeld te maken met de groei van de economie. Een groei leidt vaak tot een stijging in de afvalproductie.

Burgers en kleine bedrijven brengen hun grofvuil naar het afvalbrengstation. Er is 11.286 ton afval gebracht, een kleine daling ten opzichte van 2017. Een deel van de afname komt doordat er minder snoeiafval is aangeleverd. In 2018 hebben 52.447 bezoekers gebruik gemaakt van het

afvalbrengstation, ruim 500 meer dan in 2017. 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 2018 is er 5.541 ton kunststof uit het afval gehaald. Het volume nagescheiden kunststof komt overeen met 21 kg kunststof per inwoner. Het gerealiseerde hergebruik van kunststof verpakkingen is 4.655 ton, dit komt overeen met circa 17,9 kg kunststof per inwoner.

Het gerealiseerd hergebruik van drankenkartons is 327 ton, dit komt overeen met circa 1,26 kg per inwoner.

### ***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 waterstof productie- en tankinstallatie op haar terrein te laten realiseren. De waterstof installatie is begin 2018 gerealiseerd en produceert waterstof met gebruik van de energie dat wordt opgewekt door het zonnepark.

### ***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. De biofilter is in de herfst van 2018 daadwerkelijk geplaatst en wordt nu verder ingeregeld. De bekostiging hiervan heeft plaatsgevonden door de provincie. Hiermee wordt het mogelijk om de formele overdracht van de nazorgverantwoordelijkheid voor de stort te realiseren.

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

Eind 2021 verlopen de verwerkingsovereenkomsten voor de verwerking van het restafval, Gft-afval, kunststof en drankenkartons. In de tweede helft van het jaar zijn we begonnen met het proces om te komen tot nieuwe overeenkomsten voor de verwerking van deze stromen. Het bureau KplusV is ingehuurd als extern deskundige partij om te adviseren tijdens het proces.

### ***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 2018 (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 2018 is de externe controle audit door BSI uitgevoerd betreffende ons VCA - en ISO systeem en naar aanleiding daarvan is het certificaat verlengd. In oktober 2018 heeft de directiebeoordeling van alle eerder genoemde systemen plaatsgevonden.

### ***Vooruitblik 2019***

Wij zien een aantal relevante ontwikkelingen voor 2019. 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 we eind 2019 zicht hebben op de wijze waarop het restafval, Gft-afval, drankenkartons en kunststof zullen worden verwerkt na 2021.

## 2.3 Financiën

De staat van baten en lasten van het programma Afval- en grondstoffenmanagement is opgenomen in het onderdeel jaarrekening 2018 (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 2018 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.

	x €
<b>Algemene Reserve</b>	<b>1.000</b>
Saldo 1 januari 2018	350
<b>Algemene Reserve</b> saldo per 31 december 2018	<b>350</b>
<b>Bestemmingsreserves</b>	
Reserve Groot Onderhoud	269
Reserve Herstructurering ARCG per 31 december 2018	400
	<hr/>
<b>Bestemmingsreserves</b> saldo per 31 december 2018	<b>669</b>
<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 uiteindelijk de aangesloten gemeenten op grond van de gemeenschappelijke regeling verantwoordelijk.

### 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. Als de uitkomst negatief is betekent dit dat de schulden lager zijn dan het geldelijk bezit; afgezet tegen alle inkomsten. Ultimo 2018 is de netto schuldquote -2,55%; ultimo 2017 was de netto schuldquote -2,11. Dit is een positieve ontwikkeling. De netto schuldquote van de ARCG kan dan ook als uitstekend worden aangemerkt omdat een negatief percentage inhoudt dat je schulden lager zijn dan je baten. Een laag percentage is dus gunstig. 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. Ultimo 2018 is solvabiliteitsratio 21,62%; ultimo 2017 was de solvabiliteitsratio 17,42%. Ten opzichte van 2017 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.

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

Netto schuldquote			x € 1.000	x € 1.000
			Rekening 2018	Rekening 2017
A	Vaste schulden (cf art. 46 BBV)			
B	Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)		2.321	3.353
C	Overlopende passiva (cf. art 49 BBV)		1.373	1.478
D	Financiële vaste activa (cf art. 36 lid, s, e en f.			
E	Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)		2.601	1.958
F	Liquide middelen (cf. art. 40 BBV)		205	1.362
G	Overlopende activa (cf. art. 40a BBV)		1.340	1.895
H	Totale baten (cf art. 17 lid c BBV (dus excl. mut. reserves)		17.721	18.228
<b>netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%</b>			<b>-2,55%</b>	<b>-2,11%</b>

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

<b>De solvabiliteitsratio</b>	A	Eigen vermogen (cf art. 42 BBV)	1.019	1.019
	B	Balanstotaal	4.713	5.850
	<b>Solvabiliteit (A/B) x 100%</b>		<b>21,62%</b>	<b>17,42%</b>

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

<b>Structurele exploitatieruimte</b>	A	Totale structurele lasten	17.221	18.228
	B	Totale structurele baten	17.221	18.228
	C	Totale structurele toevoegingen aan de reserves		
	D	Totale structurele onttrekkingen aan de reserves		
	E	Totale baten	17.221	18.228
	<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 van 1,5 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 begrote kosten voor onderhoud vastgesteld op 155 duizend euro per jaar. Er is een bestemmingsreserve aanwezig, stand ultimo 2018 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 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 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 2018**

## **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 de leiding van de huishouding schattingen moet maken, bijvoorbeeld inzake de levensduur van materiele vaste activa, maar ook inzake 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 ARCG. Een 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. In onderstaand overzicht staan voor 2018 de baten en lasten per taakveld 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.

#### *Investeringsactiva 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 per**

Omschrijving	31-12- 2018	31-12- 2017
ACTIVA	* € 1.000	* € 1.000
<b>Vaste activa</b>		
<b><i>Materiële vaste activa</i></b>		
<i>Investerings met economisch nut</i>	567	635
<i>Investerings met economisch nut heffing gerelateerd</i>	0	0
Investerings met maatschappelijk nut	0	0
<b>Vlottende activa</b>		
<b><i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</i></b>		
Vorderings op openbare lichamen	1.078	442
Overige vorderings	1.523	1.516
<b><i>Liquide middelen</i></b>		
Kassaldi	0	0
Banksaldi	205	1.362
<b><i>Overlopende activa</i></b>		
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheden	1.306	1.885
Overige overlopende activa	34	10
	<hr/>	<hr/>
	4.713	5.850

Omschrijving	31-12-2018	31-12-2017
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	2.321	3.353
------------------	-------	-------

#### ***Overlopende passiva***

Vooruit ontvangen bijdragen van ov.overheden	976	854
Overige overlopende passiva	397	624

4.713	5.850
-------	-------

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

**Toelichting op de balans**31.12.201831.12.2017

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

**Vaste activa*****Materiële vaste activa*****Gronden en terreinen****324****431**

- Aanleg wegen nwbouw	74	153
- Terreininrichting nwbouw	32	51
- Terreinverharding	33	35
- Grondaankoop	154	154
- Verbeteren platenbaan abs	9	12
- Hekwerk bordes abs	22	26
totaal	324	431

**Bedrijfsgebouwen****96****117**

- Bouw KGA-depot	0	0
- Vernieuwing KGA-depot	48	56
- KCA-depot afvalbrengstation	4	10
- Aanleg vloer	1	1
- Vervanging dakbedekking	43	50
totaal	96	117

**Machines, apparaten en installaties****147****87**

- Oliescheidingsinstallatie	0	3
- Gasblusinstallatie KGA-depot	19	21
- Nieuw weegsysteem	128	63
totaal	147	87

**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 31-12-2017	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Bijdragen van derden	Afschrijving 2018	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2018
Gronden en terreinen	431	-	-	-	107	-	324
Bedrijfsgebouwen	117	-	-	-	22	-	96
Machines, apparaten en installaties	87	74	-	-	13	-	147
Totaal materiële vaste activa	635	74	0	0	142	0	567

In 2018 is er geen grond uitgegeven in erfpacht.

	31.12.2018	31.12.2017
Omschrijving	Bedrag	Bedrag
	(x € 1.000)	(x € 1.000)
<b>Viottende activa</b>		
<i>Uitzettingen &lt; 1 jaar</i>		
<b>Vorderingen op openbare lichamen</b>	<b>1.078</b>	<b>442</b>
- te verrekenen BTW	584	0
- gemeenten	494	442
totaal	1.078	442
<b>Overige vorderingen</b>	<b>1.523</b>	<b>1.516</b>
- debiteuren	1.389	1.285
- nog te faktureren december	134	231
- crediteuren (creditnota's)		
totaal	1.523	1.516
<b>Liquide middelen (kas, bank en giro)</b>	<b>205</b>	<b>1.362</b>
- rekening-courant	205	1.362
<b>Overlopende activa</b>		
<b><i>Nog te ontvangen biidr. overheid:</i></b>	<b>1.306</b>	<b>1.885</b>
- nascheiding kunststof dec	1.341	1.619
- afrekening woldjespoor	-110	-152
- afrekening kca-depot 4ekw	40	-30
- afrekening ows-installatie 4ekw	-15	-20
- afrekening afvalbrengstation 4ekw	33	300
- andere gemeenten en overig	17	168
	1.306	1.885
<b>Overige overlopende activa</b>	<b>34</b>	<b>10</b>
- verrekeningen diverse kosten Attero	34	0
- overig	0	10
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>4.713</b>	<b>5.850</b>

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
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 12-2017	31- rek resultaat 2017	toevoeging 2018	onttrekking 2018	vrijval 2018	Eindstand 2018
<b>Algemene Reserves:</b>						
Algemene Egalisatiereserve (AER)		350				350
<b>Bestemmings reserve:</b>						
Reserve groot onderhoud		269				269
Reserve herstructurering ARCG		400				400
Totaal	1.019	0	0	0	0	1.019

### Saldo van rekening

het exploitatiesaldo 2018 bedraagt 0

**0**

**0**

Omschrijving	31.12.2018 Bedrag (x € 1.000)	31.12.2017 Bedrag (x € 1.000)
<b>Vlottende passiva</b>		
<b><i>Vlottende schuld</i></b>		
<b>Overige vlottende schulden</b>	<b>2.321</b>	<b>3.353</b>
- te betalen btw		162
- Crediteuren	893	650
- Debiteuren (creditnota's voorschotten)		650
- nascheiding kunststof 4ekw	1.341	1.613
- overige nog te betalen kosten	87	278
totaal	<u>2.321</u>	<u>3.353</u>
<b>Overlopende passiva</b>	<b>1.373</b>	<b>1.478</b>
- vooruit ontvangen bijdragen van overheden	976	854
- verrekeningen diverse kosten Attero		11
- verrekening voorschotten Attero	276	505
- overige overlopende passiva	121	108
TOTAAL PASSIVA	<u><u>4.713</u></u>	<u><u>5.850</u></u>

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 2018 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 2017			Begroting 2018			Rekening 2018		
	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	16.520	16.520	0	17.181	16.320	861	15.914	15.037	877
Afvalbrengstation	1.297	1.297	0	1.319	1.188	131	1.343	1.204	139
Chemocar	34	34	0	35	35	0	35	35	0
KGA-depot	285	285	0	319	158	161	359	188	171
OWS-afscheider	91	91	0	84	78	6	69	62	7
Overhead					1.159	-1.159		1.194	-1.194
<b>TOTAAL ARCG</b>	<b>18.227</b>	<b>18.227</b>	<b>0</b>	<b>18.938</b>	<b>18.938</b>	<b>0</b>	<b>17.721</b>	<b>17.721</b>	<b>0</b>

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. In onderstaand overzicht staan voor 2018 de baten en lasten per taakveld opgenomen. De ARCG heeft twee taakvelden:

0.4 Overhead

7.3 Afval- en grondstoffenmanagement

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

Taakvelden ARCG		Begroot 2018			werkelijk 2018		
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	18.938	17.779	1.159	17.721	16.527	1.194
0.4	Overhead	0	1.159	-1.159	0	1.194	-1.194
<b>Totaal</b>		<b>18.938</b>	<b>18.938</b>	<b>0</b>	<b>17.721</b>	<b>17.721</b>	<b>0</b>



## Overzicht baten en lasten Woldjerspoor

Omschrijving	Rekening 2017 x € 1.000	Begroting 2018 x € 1.000	Rekening 2018 x € 1.000	Vershil
LASTEN				
Salariskosten	153	157	162	5
Kapitaallasten	113	122	117	-5
Personeel van derden	46	56	27	-29
Energiekosten	36	42	37	-5
Vuilverwerkingskosten	10.114	10.127	10.201	74
Exploitatierente	0	0	0	0
Overige goederen en diensten	945	866	995	129
Verrek.nascheiding kunststof	5.110	5.800	4.362	-1.438
Onvoorzien	0	11	0	-11
Kosten voorgaande jaren	3	0	13	13
Totaal lasten	16.520	17.181	15.914	-1.267
BATEN				
Opbrengst vuilaanvoer	10.881	10.812	10.947	135
corr tarief vuilverwerkingskosten	-152	0	-111	-111
ARCG-component	133	80	148	68
Exploitatierente	7	4	0	-4
Canon zonnepanelen	0	36	36	0
Vergoed.nascheiding kunststof	5.110	5.800	4.362	-1.438
Overige goederen en diensten	508	444	532	88
Diverse baten (onvoorzien)	27	5	0	-5
Baten voorgaande jaren	6	0	0	0
Totaal baten	16.520	17.181	15.914	-1.267
SALDO	0	0	0	0

## **Toelichting lasten**

### Personeel van derden

Op het gebied van inhuur extern personeel werd 29 duizend euro minder uitgegeven dan vooraf begroot. Inhuur van extern personeel vindt plaats bij vacatures en/of ziekte. In de loop van 2018 hebben 2 mensen een vaste benoeming gekregen; zij waren reeds als uitzendkracht werkzaam voor de ARCG.

### Verwerkingskosten

De totale lasten voor de verwerkingskosten zijn in totaal 74 duizend hoger dan begroot, hieronder volgt per categorie een toelichting:

-Huishoudelijk restafval: de werkelijke kosten zijn 3 duizend euro lager dan begroot. Weliswaar zijn er meer tonnages aangeleverd (642 ton) dan begroot, maar aangezien het tarief achteraf lager uitvalt is de onderschrijding 3 duizend euro voor deze afvalstroom.

-Bedrijfsafval: de kosten hiervan zijn 67 duizend euro hoger dan begroot doordat de gerealiseerde aanvoer ruim 800 ton hoger is dan de begrote aanvoer.

-Vetafval: de werkelijke kosten zijn 2 duizend euro lager dan begroot doordat er minder tonnages (56 ton) zijn aangeleverd dan begroot.

-GFT-afval: In totaliteit zijn de kosten 12 duizend euro hoger dan begroot. Enerzijds wordt dit veroorzaakt doordat het definitieve tarief hoger is dan begroot, anderzijds zijn er minder tonnages (319 ton) GFT aangeleverd dan begroot.

#### Overige goederen en diensten

##### *Specificatie*

Omschrijving	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018	verschil
Afvalinzameling andere gemeenten	378	350	394	44
Onderhoud gebouw/terrein	166	155	174	19
Huur materieel	6	5	6	1
Dienstverlening derden	32	30	33	3
Kosten schoonmaak	23		23	23
Personeelskosten	21	16	17	1
Rechten, verzekering en beveiliging	15	20	34	14
Zuivering afvalwater	15	25	15	-10
Voorlichting en educatie	4	5	0	-5
Externe advisering	4	20	32	12
Verg.secr./administratiekosten	130	128	130	2
Accountantskosten	28	22	18	-4
Kantoorbenodigdheden	6	8	6	-2
Kosten automatisering	46	45	46	1
Kosten telecommunicatie	5	11	4	-7
Contributies/abonnementen	6	10	10	0
Afvalanalyses	59	16	53	37
<b>Totaal</b>	<b>945</b>	<b>866</b>	<b>995</b>	<b>129</b>

Het totaal voor de overige goederen en diensten is 129 duizend euro hoger dan begroot.

De hogere kosten worden grotendeels veroorzaakt door hogere kosten voor schoonmaak, onderhoud van het gebouw en terrein, rechten en verzekering en afvalanalyses. De hogere kosten voor onderhoud van het gebouw en terrein houdt verband met extra uitgevoerde asfalteringswerkzaamheden en de vervanging van het toegangshek. De overschrijding voor het onderdeel rechten, verzekering en beveiliging wordt voornamelijk veroorzaakt door de kosten van beveiliging in verband met het kapotte toegangshek. Ter zake is een claim van 35 duizend euro gelegd bij de verzekering. Ook zijn er hogere kosten voor afvalinzameling andere gemeenten; deze worden echter weer gecompenseerd door hogere baten.

#### Verrekening nascheiding kunststoffen

In 2018 zijn er kosten door Attero in rekening gebracht aan de ARCG voor de nascheiding van de kunststoffen. Deze bedragen zijn doorberekend aan de diverse gemeenten. De afwijking ten opzichte van de begroting kan worden verklaard doordat er bij de begroting nog rekening is gehouden met het aandeel van de SOZOG SANOG gemeenten. In 2016 is de afvalverwerkingsovereenkomst met deze gemeenten beëindigd.

#### Onvoorzien

Er zijn geen onvoorziene kosten verantwoord in 2018.

## **Toelichting baten**

### Opbrengst vuilaanvoer

De totale opbrengst is 135 duizend euro hoger dan begroot als gevolg van meer aanvoer. Door de hogere aanvoer is de totale marge op de verwerkingskosten 61 duizend euro hoger dan begroot.

### ARCG-component

De aanvoer bij Stainkoeln is hoger dan begroot en daardoor zijn er voor dit onderdeel ook meer inkomsten. Het tarief in 2018 was € 2,70/ton.

### Corr. Tarief vuilverwerkingskosten

De tarieven voor de deelnemende gemeenten worden op basis van nacalculatie bepaald. Voor 2018 zijn de tarieven gecorrigeerd met in totaal 111 duizend euro. Dit bedrag wordt verrekend met de gemeenten.

### Overige goederen en diensten

#### *Specificatie*

Omschrijving	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018	Verschil
Afvalinzameling andere gemeenten	378	350	394	44
Afvalanalyses	22	7	17	10
Wegingen	80	59	93	34
Verrekening huur kantoren	28	28	28	0
<b>Totaal</b>	<b>508</b>	<b>444</b>	<b>532</b>	<b>88</b>

### Afvalinzameling andere gemeenten.

Het onderdeel "Afvalinzameling andere gemeenten" laat een voordeel zien van 44 duizend euro. Onder de lasten (zie boven) is het nadeel 44 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 opstelling van de begroting 2018 is met dit gegeven rekening gehouden. In 2018 zijn er meer (vracht-) auto's over de weegbrug gegaan dan gepland.

### Overzicht baten en lasten afvalbrengstation

Omschrijving	Rekening 2017 x € 1.000	Begroting 2018 x € 1.000	Rekening 2018 x € 1.000	Verschil
LASTEN				
Salariskosten	261	271	273	2
Kapitaallasten	16	14	12	-2
Personeel van derden	134	98	137	39
Overige goederen en diensten	885	936	921	-15
Totaal lasten	1.297	1.319	1.343	24
BATEN				
Bijdrage bedrijven	63	55	60	5
Kasontvangsten particulieren	78	85	89	4
Bijdrage deelnemende gemeentes	1.120	1.149	1.182	33
Overige inkomsten	19	30	6	-24
Baten voorgaande jaren	17	0	6	6
Totaal baten	1.297	1.319	1.343	24
SALDO	0	0	0	0

## Toelichting

### Lasten

#### Personeel van derden

Op het gebied van inhuur extern personeel is 39 duizend euro meer uitgegeven dan vooraf begroot. Dit is het gevolg van langdurig ziekteverzuim.

#### Overige goederen en diensten

##### *Specificatie*

Omschrijving	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018	verschil
Verwerken restafval	298	301	304	2
Afvalstoffenbelasting	17	29	17	-12
Onderhoud	27	35	53	18
Huur materieel	17	16	16	0
Huur containers	22	23	23	0
Transport/ledigen containers	149	160	172	12
Verwerken houtafval en puin	205	177	195	18
Verwerken tapijt, kunststof en matrassen	42	90	36	-54
Afvoer banden	2	0	1	1
Verwerken bouw/sloopafval	130	100	124	24
Verwerken kga	66	55	71	16
Verwerken ijzer	-78	-60	-84	-24
Verwerken asbest	7	10	12	2
Verwerken vetafval	-2	0	-2	-2
Verwerken grond	8	10	7	-3
Verwerken AEEA (web)	-39	-40	-47	-7
Overige kosten (o.m. snoeiafval)	14	30	17	-13
Kosten voorgaande jaren	0	0	6	6
<b>Totaal</b>	<b>885</b>	<b>936</b>	<b>921</b>	<b>-15</b>

Het resultaat op “Overige goederen en diensten” wijkt 15 duizend euro (positief) af van de begroting. Dit is het resultaat van plussen en minnen. Het onderdeel tapijt, kunststof en matrassen laat een voordeel van 54 duizend euro zien. De kosten van het verwerken van matrassen wordt hier ook verantwoord. In de loop van 2018 heeft er een stagnatie plaats gevonden van de afvoer van matrassen door een storing in de eindverwerking hiervan. Op dat moment zijn de matrassen via het grof vuil afgevoerd. De overschrijding van de post onderhoud (18 duizend euro) heeft hoofdzakelijk te maken met extra kosten in verband met het aanbrengen van verharding van het terrein waarop de containers zijn geplaatst. Ook zijn er geleiders aangebracht ten behoeve van de containers om beschadiging van de netten te voorkomen.

**Baten**

## Bijdrage bedrijven

Omschrijving	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018	Verschil
Bedrijven	63	55	60	5

## Kasontvangsten particulieren

Omschrijving	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018	Verschil
Haren	51	52	55	3
Groningen	24	28	29	1
Ten Boer	1	2	2	0
Bedum	2	3	3	0
<b>Totaal</b>	<b>78</b>	<b>85</b>	<b>89</b>	<b>4</b>

## Bijdrage deelnemende gemeenten

Omschrijving	Rekening 2017	Begroting 2018	Rekening 2018	Verschil
Haren	13	14	17	3
Groningen	964	990	1015	25
Ten Boer	64	65	66	1
Bedum	80	81	84	3
<b>Totaal</b>	<b>1.120</b>	<b>1.149</b>	<b>1.182</b>	<b>33</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:

	2017	2018
Haren	2.899	2.980
Groningen	42.480	43.076
Ten Boer	2.768	2.802
Bedum	3.737	3.589
	<b>51.884</b>	<b>52.447</b>

## Overzicht baten en lasten Chemokar

Omschrijving	Rekening 2017 x € 1.000	Begroting 2018 x € 1.000	Rekening 2018 x € 1.000	Verschil
<b>LASTEN</b>				
Bediening	16	16	16	0
Huur/Lease	14	14	14	0
Brandstof en ov.kosten	4	5	5	0
<b>Totaal lasten</b>	<b>34</b>	<b>35</b>	<b>35</b>	<b>0</b>
<b>BATEN</b>				
Bijdrage gemeenten:				
Bedum	4	4	4	0
Ten Boer	4	4	4	0
Leek	6	6	6	0
Haren	5	5	5	0
Grootegast	4	4	4	0
Marum	4	4	4	0
Zuidhorn	8	8	8	0
<b>Totaal baten</b>	<b>34</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 2018.

Bedum	9	dagen	à €	472,87	= €	4.256
Ten Boer	8	dagen	à €	472,87	= €	3.783
Leek	12	dagen	à €	472,87	= €	5.674
Haren	12	dagen	à €	472,87	= €	5.674
Grootegast	9	dagen	à €	472,87	= €	4.256
Marum	8	dagen	à €	472,87	= €	3.783
Zuidhorn	17	dagen	à €	472,87	= €	8.039
<b>totaal</b>	<b>75</b>	<b>dagen</b>	<b>à €</b>	<b>472,87</b>	<b>= €</b>	<b>35.465</b>



## Overzicht baten en lasten KGA-depot

Omschrijving	Rekening 2017 x € 1.000	Begroting 2018 x € 1.000	Rekening 2018 x € 1.000	Verschil
LASTEN				
Salariskosten	192	218	224	6
Kapitaallasten	11	11	10	-1
Personeel van derden	0	0	0	0
Overige goederen en diensten	82	90	125	35
Totaal lasten	285	319	359	40
BATEN				
Verrekening met gemeente Groningen	285	319	359	40
Totaal baten	285	319	359	40
SALDO	0	0	0	0

### Toelichting

#### Overige goederen

Deze post bestaat uit de volgende componenten:

- huur materiaal	26 duizend euro
- externe deskundigheid	35 duizend euro
- regulier onderhoud	55 duizend euro
- overige	9 duizend euro

De kosten externe deskundigheid heeft voornamelijk betrekking op de uitvoering wetgeving op het gebied van 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 2017 x € 1.000	Begroting 2018 x € 1.000	Rekening 2018 x € 1.000	Verschil
LASTEN				
Salariskosten	54	61	61	0
Kapitaallasten	30	3	3	0
Onderhoud/diversen	7	20	5	-15
Totaal lasten	91	84	69	-15
BATEN				
Verrekening met gemeente Groningen: bediening/energie	91	84	69	-15
Totaal baten	91	84	69	-15
SALDO	0	0	0	0

### Toelichting

De kosten voor onderhoud/diversen zijn 15 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 2018 voor GR Afvalbeheer Regio Centraal Groningen bedraagt € 189.000. 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 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 2018 bestond het bestuur van Gemeenschappelijke Regeling Afvalbeheer Regio Centraal Groningen uit de volgende leden:

#### **Leden AB:**

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
J.M. van Keulen	Voorzitter
M.T. Seip	Secretaris
M. Stiekema	Lid
M. de Haan	Lid
H. Bakker	Lid
J.W. v.d. Kolk	Lid
J. Vos	Lid
C.T. Dekker	Lid
F. de Vries	Lid

**Leden DB:**

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
J.M. van Keulen	Voorzitter
M.T. Seip	Secretaris
M. Stiekema	Lid
C.T. Dekker	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 daarnaast geen belastbare onkostenvergoedingen alsmede beloningen betaalbaar op termijn uitgekeerd. Dit betekent dat de bezoldiging over 2018 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 2018 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2018 geen ontslaguitkeringen 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 21 maart 2019.

De voorzitter

De secretaris

G. Chakor

M.T. Seip



## **Bijlagen**

## Bijlage I – Aanvoergegevens per gemeente

	huisvuil	grofvuil	veegvuil	kwd/ba	marktafv	vetafval	gift-afval		Totaal
Bedum	2.463	3					1.279		3.745
Ten Boer	1.493	1					1.010		2.504
Leek	2.308						1.019		3.327
Groningen	43.390	2.731	1.518	13.764	598	554	7.125		69.680
Haren	2.937	64	102				1.534		4.637
Grootegast	1.238	691					508		2.437
Marum	1.170						503		1.673
Zuidhorn	2.219	199					812		3.230
Afvalbrengstation		2.216							2.216
Derden				739		21			760
Totaal	57.217	5.906	1.619	14.503	598	575	13.790		94.208

### Opbrengsten vuilaanvoer per gemeente

	tonnage huis/grof.	à € 137,00 per ton	tonnage kwd/ba	à € 81,60 per ton	tonnage vet	à € 36,90 per ton	tonnage gift-afval	à € 59,75 per ton	Totaal bedrag
Bedum	2.466	337.839					1.279	76.423	414.262
Ten Boer	1.493	204.607					1.010	60.365	264.972
Leek	2.308	316.182					1.019	60.865	377.047
Groningen	47.639	6.526.553	14.362	1.171.931	554	20.433	7.125	425.722	8.144.639
Haren	3.103	425.048					1.534	91.685	516.733
Grootegast	1.929	264.281					508	30.370	294.652
Marum	1.170	159.705					503	30.035	189.740
Zuidhorn	2.418	331.321					812	48.504	379.824
Afvalbrengstation	2.216	303.597							303.597
Derden			739	60.286	21	772			61.058
Totaal	64.742	8.869.133	15.101	1.232.217	575	21.205	13.790	823.969	10.946.525



Bijlage II

Kosten vuilaanvoer	rekening 2017			begroting 2018			rekening 2018		
	tonnage	tarief	bedrag x € 1000	tonnage	tarief	bedrag x € 1000	tonnage	tarief	bedrag x € 1000
<b>Huishoudelijk afval</b>									
Attero: ARCG gemeenten	59.137	126,52	7.482	58.500	128,46	7.515	58.837	127,20	7.484
Afvalbrengrstation	2.186	106,79	233	2.200	108,22	238	2.216	107,30	238
grofafval ARCG	3.617	106,79	386	3.400	108,22	368	3.690	107,30	396
<b>* Huishoudelijk afval</b>	<b>64.940</b>		<b>8.102</b>	<b>64.100</b>		<b>8.121</b>	<b>64.742</b>		<b>8.118</b>
<b>Bedrijfsafval</b>									
Attero: ARCG gemeenten	14.466	77,50	1.121	14.054	80,00	1.124	14.362	80,00	1.149
Derden	735	77,50	57	206	80,00	16	739	80,00	59
<b>* Bedrijfsafval</b>	<b>15.200</b>		<b>1.178</b>	<b>14.260</b>		<b>1.141</b>	<b>15.101</b>		<b>1.208</b>
<b>Vetafval</b>									
Attero: ARCG gemeenten	571	36,34	21	591	36,67	22	554	36,66	20
Derden	33	36,34	1	40	36,67	1	21	36,66	1
<b>* Vetafval</b>	<b>604</b>		<b>22</b>	<b>631</b>		<b>23</b>	<b>575</b>		<b>21</b>
<b>GFT-afval</b>									
Attero vergoeding	13.949	41,57	580	14.109	42,58	601	13.790	44,68	616
Attero oversl./transprt	14.156	16,42	232	14.109	17,10	241	13.790	17,25	238
<b>* GFT-afval</b>	<b>14.156</b>	<b>57,99</b>	<b>812</b>	<b>14.109</b>	<b>59,68</b>	<b>842</b>	<b>13.790</b>	<b>61,93</b>	<b>854</b>
	tonnage		bedrag	tonnage		bedrag	tonnage		bedrag
<b>TOAAL VUILAFVOER</b>	<b>94.900</b>		<b>10.114</b>	<b>93.100</b>		<b>10.127</b>	<b>94.208</b>		<b>10.201</b>

Opbrengsten vuilaanvoer	rekening 2017				begroting 2018				rekening 2018		
	tonnage	tarief	bedrag x € 1000		tonnage	tarief	bedrag x € 1000		tonnage	tarief	bedrag x € 1000
<b>Huishoudelijk afval</b>											
ARCG gemeenten	62.754	136,50	8.566		58.500	137,00	8.015		62.526	137,00	8.566
ARCG gem gha					3.400	137,00	466				
Afvalbrengstation	2.186	136,50	298		2.200	137,00	301		2.216	137,00	304
<b>* Totaal HHA</b>	<b>64.940</b>		<b>8.864</b>		<b>64.100</b>		<b>8.782</b>		<b>64.742</b>		<b>8.870</b>
<b>Bedrijfsafval</b>											
ARCG gemeenten	14.466	76,60	1.108		14.054	81,60	1.147		14.362	81,60	1.172
Derden	735	76,60	56		206	81,60	17		739	81,60	60
<b>* Totaal BA</b>	<b>15.200</b>		<b>1.164</b>		<b>14.260</b>		<b>1.164</b>		<b>15.101</b>		<b>1.232</b>
<b>Vetafval</b>											
ARCG gemeenten	571	36,75	21		591	36,90	22		554	36,90	20
Derden	33	36,75	1		40	36,90	1		21	36,90	1
<b>* Totaal Vet</b>	<b>604</b>		<b>22</b>		<b>631</b>		<b>23</b>		<b>575</b>		<b>21</b>
<b>GFT-afval</b>											
ARCG gemeenten	14.156	58,66	830		14.109	59,75	843		13.790	59,75	824
<b>* Totaal GFT-afval</b>	<b>14.156</b>		<b>830</b>		<b>14.109</b>		<b>843</b>		<b>13.790</b>		<b>824</b>
	tonnage		bedrag		tonnage		bedrag		tonnage		bedrag
<b>TOTAAL VUILAANVOER</b>	<b>94.900</b>		<b>10.881</b>		<b>93.100</b>		<b>10.812</b>		<b>94.208</b>		<b>10.947</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 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
Grootevast	2.742
Marum	2.178
Zuidhorn	971
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 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.

### **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.