

Jaarstukken ARCG

2021

Hofsteenge Zeeman Groep B.V.
Voor waarmerkingsdoeleinden
behorend bij controleverklaring
d.d. 7 maart 2022



Jaarverslag	
1. Inleiding	3
2. Programmaverantwoording	4
2.1 Doelstelling ARCG	4
2.2 Verslagjaar 2021	4
2.3 Financiën	8
2.4 Misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O)	8
3. Paragrafen	9
3.1 Weerstandsvermogen en Risicobeheersing	9
3.1.1 Weerstandscapaciteit	9
3.1.2 Risico's en ontwikkelingen	9
3.1.3 Niveau weerstandsvermogen	10
3.1.4 Kengetallen	10
3.2 Schatkistbankieren	12
3.3 Financiering	12
3.4 Onderhoud kapitaalgoederen	12
3.5 Bedrijfsvoering	12
3.6 Verbonden partijen	12
Jaarrekening	
Algemene grondslagen van waardering en resultaatbepaling	15
Balans	17
Toelichting op de balans	19
Overzicht van baten en lasten van de 5 onderdelen van het programma Afval- en grondstoffenmanagement	23
Totaaloverzicht van de geraamde en gerealiseerde baten en lasten per taakveld	23
Overzicht baten en lasten Woldjerspoor	24
Toelichting Woldjerspoor	25
Overzicht baten en lasten Afvalbrenghstation	28
Toelichting Afvalbrenghstation	28
Overzicht baten en lasten Chemokar	31
Overzicht baten en lasten KGA-depot	32
Overzicht baten en lasten Olie/Water/Slibafscheider	33
Wet normering topinkomens (WNT)	34
Overige gegevens	
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

Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2021 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 2021 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 2021. 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 2021 hebben uitgevoerd. In hoofdstuk 2 geven we ook een vooruitblik naar 2022. 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
- Afvalbrengrstation
- 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. Programmaverantwoording

2.1 Doelstelling ARCG – Wat wilden we bereiken in 2021?

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 belangrijk 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 huishoudelijk afval dat in 2021 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 2021 – Wat hebben we gedaan?

Omvang van afvalstromen

In 2021 is bij de ARCG 96.732 ton afval over de weegbrug gegaan. Dat is 4.600 ton meer dan begroot. De hoeveelheden huishoudelijk afval, bedrijfsafval en GFT-afval waren respectievelijk 908, 795 en 3.014 ton hoger dan begroot. De hoeveelheid vetafval was daarentegen 117 ton lager dan begroot.

Inwoners en kleine bedrijven brengen hun grofvuil naar het afvalbrenghstation. Er is 13.533 ton afval gebracht, een toename van 120 ton (0,9%) ten opzichte van 2020. In 2021 hebben 60.338 bezoekers gebruik gemaakt van het afvalbrenghstation. Dat is een stijging van 1,77% ten opzichte van 2020. De gemiddelde aanvoer per bezoeker is licht gedaald (*met ongeveer 2 kilogram per bezoeker*) Het aangeboden grofvuil wordt op het afvalbrenghstation zoveel mogelijk gescheiden in meer dan 25 deelstromen. De gescheiden deelstromen worden ingezet voor hergebruik. Iets minder dan 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 is het effect voor de exploitatie nihil.

In 2021 is er 7.261 ton kunststof en drankenkartons uit het ARCG afval gehaald; in 2020 was dat 8.165 ton. Tot 2020 werd het afval van vm. Gemeente Zuidhorn nog als nascheiding gerekend, vanaf 2021 is de gehele gemeente Westerkwartier een voorscheidingsgemeente. De gerealiseerde mate van hergebruik van verpakkingen wordt bepaald door het volume dat Attero in een jaar afzet voor hergebruik. In 2021 was dat 3.134 ton. Dit komt overeen met circa 11,15 kg kunststof per inwoner. In 2020 betrof het nog 10,11 kg kunststof per inwoner.

Het gerealiseerd hergebruik van drankenkartons is 643 ton. Dit komt overeen met circa 2,29 kg per inwoner. In 2020 was het 458 ton.

Afvalstort Woldjerspoor

Naar aanleiding van de schade aan het zonnepark ten gevolge van de storm Ciara in februari zijn er in 2020 diverse werkzaamheden uitgevoerd. De kapotte zonnepanelen zijn verzameld en afgevoerd en in overleg met de provincie zijn er met Groenleven afspraken gemaakt over het herstellen van de schade en het verstevigen van de constructie van het zonnepark om herhaling in de toekomst te voorkomen. Een tweede spoor is de definitieve oplevering van het zonnepark. Dit is ten gevolge van de eerder genoemde stormschade uitgesteld. In overleg met de provincie is met Groenleven afgesproken dat we de stormschade en de oplevering van het zonnepark los van elkaar gaan zien. Dit betekent dat de definitieve oplevering in het voorjaar van 2022 gepland staat. Nadat de resultaten van de oplevering in het procesverbaal zijn vastgelegd is de oplevering een feit. Vervolgens wordt het proces met de provincie opgestart om de definitieve overdracht van de eeuwigdurende nazorg van Woldjerspoor te realiseren. De verwachting is dat dat in de zomer van 2022 is afgerond.

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 2021 zijn er 2 interne ISO audits uitgevoerd in juli en oktober. Eind januari is de externe ISO audit door BSI uitgevoerd. Die directiebeoordeling over 2021 is gehouden op 18 januari 2022 en leverde een positief oordeel op.

Toetreding tot Afvalsturing Friesland N.V.

In 2021 zijn de individuele ARCG gemeenten toetreden tot Afvalsturing Friesland N.V. Hierdoor zullen de omvangrijke afvalstromen restafval, gft, bedrijfsafval en grofvuil niet meer via de ARCG worden afgerekend. Deze afvalstromen zijn dan ook niet meer opgenomen in de ARCG begroting van 2022. De afvalstromen die vrijkomen op de milieustraat blijven we in eigen beheer doen.

Afvalsturing Friesland heeft eind 2021 een tijdelijke op- en overslaghal gerealiseerd op het terrein van Stainkoeln Indaver Top voor de op- en overslag van de afvalstromen van de ARCG gemeenten. Op het ARCG terrein is Afvalsturing Friesland gestart met de bouw van de definitieve op- en overslagvoorziening. Het is de verwachting dat deze in de zomer van 2022 in gebruik zal worden genomen. De door de ARCG-

gemeenten aangeleverde afvalstromen zullen via de weegbrug van de ARCG in de definitieve op- en overslaghal worden gestort. Afvalsturing Friesland betaalt hiervoor een weegvergoeding aan de ARCG.

Gevolgen besluit toetreding tot Afvalsturing Friesland voor toekomst ARCG

De keuze om toe te treden tot Afvalsturing Friesland heeft consequenties voor de toekomst van de ARCG. De verwerking van de meest omvangrijke vrijkomende afvalstromen worden immers niet meer in ARCG verband georganiseerd. Dit heeft een groot effect op de ARCG begroting. De ARCG begroting van 2021 bedraagt € 17 miljoen, de begroting van 2022 zonder de afvalstromen, bedraagt € 3 miljoen. Daarmee vallen een aantal werkzaamheden zoals de facturering van de aangeleverde tonnen gft, restafval en grofvuil weg. De ARCG blijft wel de verwerking van een aantal andere afvalstromen, bijvoorbeeld matrassen, elektrische apparaten, hout, piepschuim die op het afvalbrengstation Woltjerspoor worden gebracht, verzorgen. Blijvende samenwerking gericht op het mogelijk maken van circulaire innovaties i.r.t. onze grondstoffen heeft meerwaarde, maar daarvoor is de formele organisatievorm van een gemeenschappelijke regeling wellicht op termijn niet per se nodig. Dit is immers een redelijk kostbare organisatievorm.

Het algemeen bestuur heeft besloten dat er in 2022 onderzoek zal plaatsvinden naar de financiële gevolgen van toetreding voor de ARCG. De voordelen van de gemeenschappelijke regeling in deze vorm zullen worden afgezet tegen de kosten die dat met zich meebrengt. Er zal vervolgens onderzoek plaatsvinden naar welke organisatievorm zich in de toekomst het beste leent voor samenwerking in ARCG-verband en de mogelijkheden om de gemeenschappelijke regeling te ontvlechten of in afgeslankte vorm voort te zetten. Bij de ontvlechting of opheffing van de gemeenschappelijke regeling staat in de uittredingsvoorwaarden van de ARCG een minimale termijn van 3 jaar genoemd om te zorgen voor een goede afwikkeling en afhechting van risico's en verantwoordelijkheden. Ook Attero heeft nog tot juli 2024 om het terrein, dat zij in gebruik hebben, schoon op te leveren.

Proces toekomstige verwerking afvalstromen

Eind 2021 verlopen de verwerkingsovereenkomsten voor de verwerking van het restafval, gft-afval, kunststof en drankenkartons. In 2019, 2020 en 2021 is een intensief proces doorlopen om te komen tot nieuwe overeenkomsten voor de verwerking van deze stromen. De nieuwe verwerkingscontracten lopen vanaf 2022 niet meer via de ARCG maar via de individuele gemeenten.

In 2021 zijn de verwerkingsovereenkomsten opgesteld en door de individuele gemeenten getekend waarna ook de aandelenoverdracht van aandelen Afvalsturing Friesland N.V. heeft plaats gevonden. Hierdoor wordt vanaf 1 januari 2022 het gft, restafval, grofvuil en bedrijfsafval van de individuele ARCG gemeenten aan Afvalsturing Friesland geleverd.

Tarieven

De tarieven die Afvalsturing Friesland hanteert zijn marktconform en worden daardoor als positief beoordeeld. De tarieven die voorlagen zijn € 68 per ton voor nascheiding van restafval, € 58 per ton voor gft verwerking en € 70,50 per ton voor verbranding van restafval/grofvuil. De verwerkingstarieven worden jaarlijks door de aandeelhoudersvergadering van Afvalsturing Friesland vastgesteld, de tarieven voor 2022 zijn vastgesteld op € 68 per ton restafval en grofvuil en € 59 per ton gft.

Afvalverwerkingsactiviteiten in de regio, daaraan gekoppelde werkgelegenheid en social return

Afvalsturing Friesland heeft afgesproken om, na besluitvorming te onderzoeken of de realisatie van een vergistings- en composteringsinstallatie voor gft op het huidige ARCG-terrein in Groningen haalbaar is. Op 9 december jl. heeft Afvalsturing Friesland publiekelijk bekend gemaakt dat zij zijn gestart met de voorbereidende werkzaamheden voor de realisatie van de composterings- en vergistingsinstallatie voor gft op het ARCG-terrein. Daarmee wordt invulling gegeven aan de wens om afvalgerelateerde werkgelegenheid en groengasopwekking te continueren in Groningen.

Afvalsturing Friesland heeft aandacht voor het creëren van maatschappelijke meerwaarde door in te zetten op social return waar dat kan. Binnen het primaire proces is dat niet mogelijk vanwege het hoogtechnologische karakter van het geheel. Het vindt wel plaats binnen andere delen van het bedrijf.

Vooruitblik 2022

Wij zien een aantal relevante ontwikkelingen voor 2022.

Vanaf 2022 zijn de contracten voor de afvalstromen gft, restafval en grofvuil niet meer van de ARCG maar van de individuele aangesloten ARCG gemeenten. Dit heeft een groot effect op de ARCG begroting. De ARCG begroting van 2021 bedraagt € 17 miljoen en de begroting van 2022 zonder deze afvalstromen bedraagt € 3 miljoen. De afvalstromen zullen in opdracht van Afvalsturing Friesland wel door de ARCG worden gewogen. Door het wege van de afvalstromen kan de personeelsbezetting op de weegbrug en bij de administratie op het bestaande niveau blijven. Naast het uitvoeren van de wegingen verhuurt de ARCG ook 7804 m² van haar terrein aan Afvalsturing Friesland voor de realisatie van een op- en overslaghal voor het afval van de ARCG gemeenten. Hiermee worden de inkomsten die de ARCG had uit de verhuur van kantoorruimte aan Attero gecompenseerd.

Nu de afvalstromen vanaf 2022 door Afvalsturing Friesland worden verwerkt komen we in een nieuwe fase terecht t.a.v. Attero. We hebben goede afspraken gemaakt met Attero over de gefaseerde beëindiging van onze relatie. In de afspraken is vastgelegd dat onze relatie de komende jaren gefaseerd, tijdig, volledig en op een nette wijze wordt afgehecht. Daarnaast zullen we een aantal onderzoeken uitvoeren naar de gevolgen van toetreding tot Afvalsturing Friesland voor de toekomst van de ARCG.

Wij gaan ervan uit dat het zonnepark Woldjerspoor in 2022 volledig opgeleverd en in bedrijf zal zijn en dat het beheer van de stortplaats in 2022 zal worden overgedragen aan de provincie Groningen.

2.3 Financiën

De staat van baten en lasten van het programma Afval- en grondstoffenmanagement is opgenomen in het onderdeel jaarrekening 2021 (pag. 23).

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 2021 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 in dit geval daarom het totaal van de algemene reserve en de bestemmingsreserves, aangezien er geen claims op rusten.

Berekening weerstandscapaciteit (x € 1.000)	
Algemene Reserve per 31 december 2021	350
Bestemmingsreserves	
Reserve Groot Onderhoud	269
Reserve Herstructurering ARCG	400
Bestemmingsreserves per 31 december 2021	669
Totale weerstandscapaciteit	1.019

3.1.2 Risico's en ontwikkelingen

In een eerder stadium is besloten dat een algemene reserve van € 350.000 afdoende is voor het opvangen van operationele risico's. Voorbeelden van 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 2021 was de netto schuldquote -1,89%; eind 2020 was de netto schuldquote -5,32%. De netto schuldquote van de ARCG kan 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 2021 was de solvabiliteitsratio 30,66%; eind 2020 was de solvabiliteitsratio 26,19%. Ten opzichte van 2020 is de solvabiliteit dus 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	
	Rekening 2021	Rekening 2020	
A	Vaste schulden (cf art. 46 BBV)		
B	Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)	2.304	1.282
C	Overlopende passiva (cf. art 49 BBV)	0	1.139
D	Financiële vaste activa (cf art. 36 lid, s, e en f.		
E	Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)	2.048	2.845
F	Liquide middelen (cf. art. 40 BBV)	0	0
G	Overlopende activa (cf. art. 40a BBV)	577	520
H	Totale baten (cf art. 17 lid c BBV (dus excl. mut. reserves)	17.022	17.733
	netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%	-1,89%	-5,32%

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	3.324	3.891
	Solvabiliteit (A/B) x 100%	30,66%	26,19%

Structurele exploitatieruimte

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

A	Totale structurele lasten	17.022	17.733
B	Totale structurele baten	17.022	17.733
C	Totale structurele toevoegingen aan de reserves		
D	Totale structurele onttrekkingen aan de reserves		
E	Totale baten	17.022	17.733
	Structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E x 100%	0,00%	0,00%

3.2 Schatkistbankieren

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

3.3 Financiering

Met de gemeente Groningen is een kredietfaciliteit 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 2021 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 hoog 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 geen verbonden partijen in de zin van het BBV.

Jaarrekening 2021

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 in 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

	31-12-2021	31-12-2020
ACTIVA	* € 1.000	* € 1.000
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investerings met economisch nut	699	526
Investerings met economisch nut heffing gerelateerd	0	0
Investerings met maatschappelijk nut	0	0
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	1.935	2.116
Overige vorderingen	113	729
Liquide middelen		
Kassaldi	0	0
Banksaldi	0	0
Overlopende activa		
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheden	156	509
Overige overlopende activa	421	11
	3.324	3.891

Omschrijving	31-12-2021	31-12-2020
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	2.304	1.282
------------------	-------	-------

Overlopende passiva

Vooruit ontvangen bijdragen van ov. overheden	0	1.139
Overige overlopende passiva	0	451

	3.324	3.891
--	-------	-------

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

Toelichting op de balans	31.12.2021	31.12.2020
Omschrijving	Bedrag (x € 1.000)	Bedrag (x € 1.000)
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Gronden en terreinen	370	201
- Inrichting terrein ivm Omrin	181	0
- Terreinverharding	24	27
- Grondaankoop	154	154
- Verbeteren platenbaan abs	0	5
- Hekwerk bordes abs	11	15
	<u>370</u>	<u>201</u>
Bedrijfsgebouwen	50	64
- Vernieuwing KGA-depot	24	32
- Vervanging dakbedekking	26	32
	<u>50</u>	<u>64</u>
Machines, apparaten en installaties	195	194
- Gasblusinstallatie KGA-depot	13	15
- Nieuw weegsysteem	101	110
- Meterkast Woldjerspoor	27	28
- Brandmeldinstallatie KCA-depot	15	10
- Tillift vaten	39	31
	<u>195</u>	<u>194</u>
Overig	84	67
- Overkapping matrassen opslag	63	45
- Overkapping KCA opslag	21	22
	<u>84</u>	<u>67</u>

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

Materiële vaste activa

(Bedragen x 1.000)	Boekwaarde 31-12-2020	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Bijdragen van derden	Afschrijving 2021	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2021
Gronden en terreinen	201	181	-	-	12	-	370
Bedrijfsgebouwen	64	-	-	-	14	-	50
Machines, apparaten en installaties	194	17	-	-	16	-	195
Overige materiële vaste activa	67	23	-	-	6	-	84
Totaal materiële vaste activa	526	221	0	0	48	0	699

In 2021 is er geen grond uitgegeven in erfpacht.

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Omschrijving	Bedrag	Bedrag
	(x € 1.000)	(x € 1.000)
Vlottende activa		
<i>Uitzettingen < 1 jaar</i>		
Vorderingen op openbare lichamen	1.935	2.116
- te verrekenen BTW	206	0
- gemeenten	1.729	2.116
	<u>1.935</u>	<u>2.116</u>
Overige vorderingen	113	729
- debiteuren	95	709
- nog te faktureren	18	20
	<u>113</u>	<u>729</u>
Liquide middelen (kas, bank en giro)	0	0
- rekening-courant		
Overlopende activa		
<i>Nog te ontvangen bijdr. overheid:</i>		
	156	509
- nascheiding kunststof dec	89	187
- afvalanalyses dec	0	0
- afrekening woldjerspoor	-76	-29
- afrekening kca-depot 4ekw	-2	-13
- afrekening ows-installatie 4ekw	-8	-19
- afrekening afvalbrengstation 4ekw	153	384
- afrekening Chemokar 4e kw	0	-1
- andere gemeenten en overig	0	0
	<u>156</u>	<u>509</u>
Overige overlopende activa	421	11
- verrekeningen diverse kosten Attero	2	5
- verrekening voorschotten Attero	404	0
- overig	15	6
TOTAAL ACTIVA	<u>3.324</u>	<u>3.891</u>

Omschrijving	31.12.2021	31.12.2020
	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 31-12-2020	rekening resultaat 2020	toevoe- ging 2021	onttrek- king 2021	vrijval 2021	Saldo 31-12-2021
Algemene Reserves:						
Algemene Egalisatiereserve (AER)	350	0	0	0	0	350
Bestemmings reserve:						
Reserve groot onderhoud	269	0	0	0	0	269
Reserve herstructurering ARCG	400	0	0	0	0	400
Totaal	1.019	0	0	0	0	1.019

Saldo van rekening

het exploitatiesaldo 2021 bedraagt 0

0

0

Omschrijving	31.12.2021 Bedrag (x € 1.000)	31.12.2020 Bedrag (x € 1.000)
Vlottende passiva		
Vlottende schuld		
Overige vlottende schulden	2.304	1.282
- te betalen btw	0	242
- crediteuren	2.127	580
- nascheiding kunststof 4ekw	89	187
- salarissen 4e kwartaal	0	197
- overige nog te betalen kosten	88	76
- kruisposten	0	0
	<u>2.304</u>	<u>1.282</u>
Overlopende passiva	0	1.590
- vooruit ontvangen bijdragen van overheden	0	1.139
- verrekening voorschotten Attero	0	440
- overige overlopende passiva	0	11
TOTAAL PASSIVA	<u>3.324</u>	<u>3.891</u>

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 25 duizend euro.

Totale uitgaven in boekjaar voor controlewerkzaamheden accountant

In 2021 is hier een bedrag voor opgenomen van 21 duizend euro.

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

Exploitaties	Rekening 2020			Begroting 2021			Rekening 2021		
	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	15.596	14.800	796	15.944	15.152	792	14.877	14.109	768
Afvalbrengrstation	1.744	1.600	144	1.534	1.360	174	1.726	1.577	149
Chemokar	9	9	0	7	7	0	3	3	0
KGA-depot	320	143	177	344	154	190	342	159	183
OWS-afscheider	64	57	7	82	74	8	74	67	7
Overhead		1.124	-1.124		1.164	-1.164		1.107	-1.107
TOTAAL ARCG	17.733	17.733	0	17.911	17.911	0	17.022	17.022	0

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 in voorgeschreven taakvelden in de begroting en jaarrekening worden opgenomen. In onderstaand overzicht staan voor 2021 de baten en lasten per taakveld opgenomen. De ARCG heeft twee taakvelden:

- 0.4 Overhead
- 7.3 Afval- en grondstoffenmanagement

Taakvelden ARCG		Begroting 2021			Rekening 2021		
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	17.911	16.747	1.164	17.022	15.915	1.107
0.4	Overhead	0	1.164	-1.164	0	1.107	-1.107
Totaal		17.911	17.911	0	17.022	17.022	0

Overzicht baten en lasten Woldjerspoor

Omschrijving	Rekening 2020 x € 1.000	Begroting 2021 x € 1.000	Rekening 2021 x € 1.000	Vershil
LASTEN				
Salariskosten	168	177	177	0
Kapitaallasten	30	18	20	2
Personeel van derden	32	25	27	2
Energiekosten	45	46	36	-10
Vuilverwerkingskosten	10.880	10.448	10.860	412
Exploitatierente	0	0	0	0
Overige goederen en diensten	845	843	587	-256
Verrek.nascheiding kunststof	3.577	4.358	3.126	-1.232
Onvoorzien	0	30	0	-30
Kosten voorgaande jaren	20	0	44	44
Totaal lasten	15.596	15.944	14.877	-1.067
BATEN				
Opbrengst vuilaanvoer	11.506	11.070	11.467	397
corr tarief vuilverwerkingskosten	-29	0	-76	-76
ARCG-component	122	80	150	70
Exploitatierente	0	0	0	0
Canon zonnepanelen	37	37	38	1
Vergoed.nascheiding kunststof	3.577	4.358	3.126	-1.232
Overige goederen en diensten	383	394	125	-269
Diverse baten (onvoorzien)	0	5	0	-5
Baten voorgaande jaren	0	0	47	47
Totaal baten	15.596	15.944	14.877	-1.067
SALDO	0	0	0	0

Toelichting lasten

Energiekosten (V 10)

Het voordeel ad 10 duizend euro zit met name in de afrekening over 2020. Voor electra was er een teruggave van ruim 2 duizend euro en voor gas was dit 5 duizend euro.

Verwerkingskosten (N 412)

De totale lasten voor de verwerkingskosten zijn 412 duizend hoger dan begroot. Voor 389 duizend euro komt dit doordat er meer tonnages (4.600) zijn aangeleverd dan in de begroting was voorzien. Er is in totaal 96,7 duizend ton aangeleverd, terwijl we in de begroting nog uit gingen van ruim 92 duizend ton. Doordat de tarieven in de werkelijkheid afwijken van de begroting levert dit nog eens een extra nadeel van 23 duizend euro op.

Hieronder volgt per categorie een toelichting:

-Huishoudelijk restafval: de werkelijke kosten zijn 157 duizend euro hoger dan begroot. Dit komt met name doordat er meer tonnages zijn aangeleverd (908 ton). Dit levert een nadeel op van 119 duizend euro. Het hogere tarief zorgt voor nog eens 38 duizend euro extra nadeel.

-Bedrijfsafval: de kosten hiervan zijn 94 duizend euro hoger dan begroot. De hogere gerealiseerde aanvoer van 795 ton zorgt voor een nadeel van 74 duizend euro, en het hogere tarief betekent nog eens 20 duizend euro extra nadeel.

-Vetafval: de werkelijke kosten zijn 3 duizend euro lager dan begroot door de lagere aanvoer (117 ton).

-GFT-afval: In totaliteit zijn de kosten 164 duizend euro hoger dan begroot. Er is 3.014 ton meer GFT aangevoerd, wat in een nadeel van 200 duizend euro resulteert. Doordat het tarief in werkelijkheid lager was dan in de begroting was aangenomen levert dit een voordeel op van 36 duizend euro.

Overige goederen en diensten (V 256)

De totale kosten voor de overige goederen en diensten zijn 256 duizend euro lager dan begroot. Hiervan heeft 260 duizend euro betrekking op de afvalinzameling in gemeente Het Hogeland. Sinds 2021 loopt dit niet meer via ARCG. De hiermee in verband staande kosten en opbrengsten ad 260 duizend euro staan echter nog wel in de begroting, waardoor er aan beide kanten een afwijking ontstaat die per saldo budgetneutraal is.

Ook het budget voor externe advisering levert een voordeel op (20 duizend euro). Ten opzichte van voorgaande jaren is er een stuk minder beroep op het budget van 25 duizend euro gedaan. Daarentegen laat het budget voor onderhoudskosten een overschrijding zien van 23 duizend euro.

Overige kleine resultaten tellen op tot een nadeel van 1 duizend euro.

Hieronder een overzicht per onderdeel:

Specificatie

Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	verschil
Afvalinzameling andere gemeenten	258	260	0	-260
Onderhoud gebouw/terrein	165	155	178	23
Huur materieel	6	6	6	0
Dienstverlening derden	35	35	39	4
Kosten schoonmaak	24	26	24	-2
Personeelskosten	22	20	19	-1
Rechten, verzekering en beveiliging	20	20	22	2
Zuivering afvalwater	20	20	28	8
Kosten betalingsverkeer	2	0	0	0
Voorlichting en educatie	0	5	0	-5
Externe advisering	16	25	5	-20
Verg.secr./administratiekosten	136	127	133	6
Accountantskosten	18	20	21	1
Kantoorbenodigdheden	6	6	5	-1
Kosten automatisering	46	46	46	0
Kosten telecommunicatie	8	2	2	0
Contributies/abonnementen	4	10	6	-4
Afvalanalyses	59	60	53	-7
Totaal	845	843	587	-256

Verrekening nascheiding kunststoffen (V 1.232)

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 nihil.

Onvoorzien (V 30)

Er zijn geen onvoorziene kosten verantwoord in 2021.

Kosten voorgaande jaren (N 44)

De kosten en baten voorgaande jaren bedragen resp 44 en 47 duizend euro. Dit heeft te maken met de nagekomen afrekening van Attero over 2020. Enerzijds doordat er nog 29 ton grof afval ten onrechte niet in de boeken was opgenomen. Anderzijds doordat Covid-19 een effect heeft gehad op de verhouding Huishoudelijk en Bedrijfsafval en daarmee de verdeelsleutels.

Toelichting baten

Opbrengst vuilaanvoer (V 397)

Doordat er 4.600 ton meer is aangeleverd dan begroot vallen de totale opbrengsten 397 duizend euro hoger uit.

Corr. tarief vuilverwerkingskosten (N 76)

De tarieven voor de deelnemende gemeenten worden op basis van nacalculatie bepaald. Voor 2021 zijn de tarieven gecorrigeerd met in totaal 76 duizend euro. Dit bedrag wordt verrekend met de gemeenten.

ARCG-component (V 70)

De aanvoer bij Stainkoeln is hoger dan begroot en daardoor zijn er voor dit onderdeel ook meer inkomsten. Het tarief in 2021 was € 2,86 per ton.

Vergoeding nascheiding kunststoffen (N 1.232)

Zie de toelichting aan de lastenkant.

Overige goederen en diensten (N 269)

Het onderdeel 'afvalinzameling andere gemeenten' zorgt voor een nadeel van 260 duizend euro. Zie hiervoor de toelichting aan de lastenkant. Hieronder een overzicht per onderdeel:

Specificatie

Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	verschil
Afvalinzameling andere gemeenten	258	260	0	-260
Afvalanalyses	17	23	16	-7
Wegingen	79	82	80	-2
Verrekening huur kantoren	29	29	29	0
Totaal	383	394	125	-269

Diverse baten (N 5)

Er zijn geen overige baten gerealiseerd, wat in een nadeel van 5 duizend euro resulteert.

Baten voorgaande jaren (V 47)

De kosten en baten voorgaande jaren bedragen resp 44 en 47 duizend euro. Dit heeft te maken met de nagekomen afrekening van Attero over 2020. Enerzijds doordat er nog 29 ton grof afval ten onrechte niet in de boeken was opgenomen. Anderzijds doordat Covid-19 een effect heeft gehad op de verhouding Huishoudelijk en Bedrijfsafval en daarmee de verdeelsleutels.

Overzicht baten en lasten Afvalbrengrstation

Omschrijving	Rekening 2020 x € 1.000	Begroting 2021 x € 1.000	Rekening 2021 x € 1.000	Vershil
LASTEN				
Salariskosten	279	290	308	18
Kapitaallasten	6	6	14	8
Personeel van derden	167	125	176	51
Overige goederen en diensten	1.292	1.113	1.228	115
Totaal lasten	1.744	1.534	1.726	192
BATEN				
Bijdrage bedrijven	48	48	49	1
Kasontvangsten particulieren	119	42	62	20
Bijdrage deelnemende gemeenten	1.569	1.434	1.587	153
Overige inkomsten	5	10	25	15
Baten voorgaande jaren	3	0	3	3
Totaal baten	1.744	1.534	1.726	192
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. Naast vervanging van een langdurig zieke medewerker en een hoog verzuim onder de overige medewerkers was er tijdens de lockdowns in 2020 en 2021 een enorme toename van het aantal bezoekers bij het afvalbrengrstation, waardoor extra inhuur noodzakelijk was om de werkdruk acceptabel te houden. Aangezien de begroting voor 2021 nog is gebaseerd op de aantallen bezoekers vóór corona, is daar in het budget voor inhuur personeel nog geen rekening mee gehouden.

Overige goederen en diensten (N 115)

Het resultaat op 'overige goederen en diensten' bedraagt 115 duizend euro nadelig. Op het budget voor Transport/ledigen container is een overschrijding van 38 duizend euro. Ten opzichte van 2020 zijn de kosten hiervoor echter met 18 duizend euro afgenomen.

Bij de verwerking van de diverse afvalstromen vallen vooral de nadelen op bij houtafval en puin (56 duizend euro), tapijt, kunststof en matrassen (44 duizend euro) en bouw- en sloopafval (27 duizend euro).

Bij houtafval en puin ligt de realisatie nagenoeg op hetzelfde niveau als vorig jaar (289 duizend euro). Dat geldt eveneens voor het bouw- en sloopafval (181 duizend euro), maar bij de opmaak van de begroting voor 2021 is nog uitgegaan van het toenmalige lagere prijsniveau. De prijzen hebben vanaf eind 2019 een significante tariefstijging doorgemaakt. Het nadeel bij de matrassen komt voor een groot deel voor rekening van tariefstijgingen.

Daarentegen zien we voordelen bij de opbrengst van oud ijzer (48 duizend euro) en afgedankte elektrische en elektronische apparatuur (AEEA)(15 duizend euro).

Ondanks de daling van aanvoer van oud ijzer met 5% ligt de opbrengst in 2021 een stuk hoger dan in 2020, namelijk 118 duizend ten opzichte van 66 duizend euro. Oorzaak is de sterk gestegen prijs. Gemiddeld van 11 cent per kilo in 2020 naar 20,6 cent in 2021.

Hieronder een overzicht per onderdeel:

Specificatie

Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	verschil
Verwerken restafval	353	330	328	-2
Afvalstoffenbelasting	50	47	47	0
Personeelskosten	1	0	0	0
Onderhoud	25	35	39	4
Huur materieel	16	17	16	-1
Huur containers	26	26	25	-1
Transport/ledigen containers	236	180	218	38
Verwerken houtafval en puin	282	233	289	56
Verwerken tapijt, kunststof en matrassen	79	71	115	44
Afvoer banden	1	2	2	0
Verwerken bouw/sloopafval	177	154	181	27
Verwerken glas	0	0	1	1
Verwerken kga	99	91	97	6
Verwerken ijzer	-66	-70	-118	-48
Verwerken asbest	15	11	9	-2
Verwerken vetafval	-2	-2	-3	-1
Verwerken grond	14	11	13	2
Verwerken AEEA (web)	-55	-43	-58	-15
Overige kosten (o.m. snoeiafval)	22	20	26	6
Kosten voorgaande jaren	19	0	1	1
Totaal	1.292	1.113	1.228	115

Baten

Bijdrage bedrijven (V 1)

Bedrijven hebben in 2021 voor 49 duizend euro aan afval gebracht. Dit is nagenoeg evenveel dan over 2020.

Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil
Bedrijven	48	48	49	1

Kasontvangsten (V 20)

Het aantal bezoekers in 2021 is met ruim 60 duizend fors hoger dan ten tijde van de opmaak van de begroting (56 duizend). Deze toename is toe te schrijven aan de lockdowns als gevolg van corona. Dit levert een voordeel op van 20 duizend euro. In vergelijking met de realisatie over 2020 en eerdere jaren ligt deze echter een stuk lager. Dit komt door de harmonisatie van de afvalstoffenheffing als gevolg van de gemeentelijke herindeling. De inwoners van de voormalige gemeente Haren maken bij storten van afval nu gebruik van dezelfde voorwaarden als de andere inwoners van de gemeente Groningen.

Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil
Groningen	116	39	58	19
Het Hogeland	3	3	4	1
Totaal	119	42	62	20

Bijdrage deelnemende gemeenten (V 153)

Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	Verschil
Groningen	1.459	1.336	1.467	131
Het Hogeland	110	98	120	22
Totaal	1.569	1.434	1.587	153

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

Deze aantallen waren in:	2020	2021
Groningen	55.305	55.785
Het Hogeland	3.985	4.553
	<hr/>	
	59.290	60.338

Overzicht baten en lasten Chemokar

Omschrijving	Rekening 2020 x € 1.000	Begroting 2021 x € 1.000	Rekening 2021 x € 1.000	Verschil
LASTEN				
Bediening	4	3	1	-2
Huur/Lease	0	3	0	-3
Brandstof en ov.kosten	5	1	2	1
Totaal lasten	9	7	3	-4
BATEN				
<i>Bijdrage gemeenten:</i>				
Het Hogeland	3	0	0	0
Groningen	0	0	0	0
Westerkwartier	6	7	3	-4
Totaal baten	9	7	3	-4
SALDO	0	0	0	0

Toelichting

Vanaf 2021 is de gemeente Westerkwartier nog de enige gemeente die gebruik maakt van de chemokar. De Gemeente Groningen brengt hiervoor een vast bedrag per gebruikte dag voor bemensing en brandstof bij ARCG in rekening, welke weer met de gemeente Westerkwartier wordt verrekend.

Deze gemeente bracht de inzet van de chemokar terug van 12 dagen in 2020 tot 7 dagen in 2021.

Gebruik chemokar per gemeente in 2021

Westerkwartier	7	dagen	à €	498,68	= €	3.491
totaal	7	dagen	à €	498,68	= €	3.491

Overzicht baten en lasten KGA-depot

Omschrijving	Rekening 2020 x € 1.000	Begroting 2021 x € 1.000	Rekening 2021 x € 1.000	Vershil
LASTEN				
Salariskosten	231	244	247	3
Kapitaallasten	10	10	14	4
Personeel van derden	0	0	1	1
Overige goederen en diensten	92	90	80	-10
Kosten voorgaande jaren	-13	0	0	0
Totaal lasten	320	344	342	-3
BATEN				
Verrekening met gemeente Groningen	320	344	342	-3
Totaal baten	320	344	342	-3
SALDO	0	0	0	0

Toelichting

Overige goederen

Deze post bestaat uit de volgende componenten:

- huur materiaal	13 duizend euro
- externe deskundigheid	11 duizend euro
- regulier onderhoud	49 duizend euro
- overige	7 duizend euro

Het voordeel op deze overige goederen en diensten (10 duizend euro) kan voor 8 duizend euro worden toegeschreven aan lagere kosten voor het leasen van vervoersmiddelen.

De totale lasten van het KGA-depot worden verrekend met Stadsbeheer van de gemeente Groningen die vervolgens 50% hiervan doorberekent aan de deelnemende gemeenten.

Overzicht baten en lasten OWS installatie

Omschrijving	Rekening 2020 x € 1.000	Begroting 2021 x € 1.000	Rekening 2021 x € 1.000	Verschil
LASTEN				
Salariskosten	61	62	71	9
Kapitaallasten	0	0	0	0
Onderhoud/diversen	3	20	3	-17
Totaal lasten	64	82	74	-8
BATEN				
Verrekening met gemeente Groningen: bediening/energie	64	82	74	-8
Totaal baten	64	82	74	-8
SALDO	0	0	0	0

Toelichting

De totale lasten zijn 8 duizend euro lager dan begroot. Evenals vorig jaar zijn er nauwelijks kosten voor onderhoud geweest.

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

Wet normering topinkomens (WNT)

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. Het doel van de WNT is het tegengaan van bovenmatige bezoldigingen en ontslagvergoedingen bij instellingen in de (semi)publieke sector. In de WNT worden bezoldigingen en ontslagvergoedingen van topfunctionarissen bij instellingen waarop de wet van toepassing is genormeerd en openbaar gemaakt. De bezoldigingsmaxima worden jaarlijks geïndexeerd. Het bezoldigingsmaximum bedraagt in 2021 € 209.000 en 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 € 1.800 (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 zoals gesteld nihil bedraagt.

In het jaar 2021 bestond het bestuur van Gemeenschappelijke Regeling Afvalbeheer Regio Centraal Groningen uit de volgende leden:

Leden AB:

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
G. Chakor	Voorzitter
H. Tuithof	Secretaris
T. de Vries	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 2021 voor alle (plaatsvervangende) leden van het AB alsmede de voorzitter € nihil bedraagt.

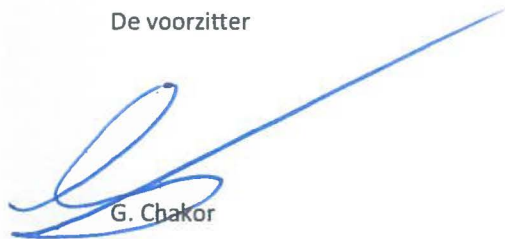
Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2021 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 17 maart 2022.

De voorzitter



G. Chakor

De secretaris



H. Tuithof

Bijlagen

Bijlage I – Aanvoergegevens per gemeente

	huisvuil	grofvuil	veegvuil	kwd/ba	marktafv	vetafval	gft-afval		Totaal
Groningen	48.430	2.754	1.330	13.808	468	460	11.750		79.000
Het Hogeland	1.321	4					1.760		3.085
Westerkwartier	7.004	874					3.572		11.450
Derden	404			198		17	218		837
Afvalbrengstation		2.360							2.360
Totaal	57.159	5.992	1.330	14.006	468	477	17.300		96.732

Opbrengsten vuilaanvoer per gemeente

	tonnage huis/grofv	à € 138,80 per ton	tonnage kwd/ba	à € 93,55 per ton	tonnage vet	à € 34,48 per ton	tonnage gft-afval	à € 66,25 per ton	Totaal bedrag
Groningen	52.514	7.288.943	14.276	1.335.520	460	15.861	11.750	778.438	9.418.761
Het Hogeland	1.325	183.910					1.760	116.600	300.510
Westerkwartier	7.878	1.093.466					3.572	236.645	1.330.111
Derden	404	56.075	198	18.523	17	586	218	14.443	89.627
Afvalbrengstation	2.360	327.568							327.568
Totaal	64.481	8.949.963	14.474	1.354.043	477	16.447	17.300	1.146.125	11.466.577

Bijlage II

Kosten vuilaanvoer	rekening 2020			begroting 2021			rekening 2021		
	tonnage	tarief x € 1000	bedrag	tonnage	tarief x € 1000	bedrag	tonnage	tarief x € 1000	bedrag
Huishoudelijk afval									
Attero: ARCG gemeenten	59.746	129,78	7.753	57.573	131,21	7.554	58.085	131,84	7.658
Derden		129,78	0	0	131,21	0	404	131,84	53
Afval brengstation	2.570	109,21	281	2.379	110,41	263	2.360	110,73	261
grofafval ARCG	3.942	109,21	431	3.621	110,41	400	3.632	110,73	402
* Huishoudelijk afval	66.258		8.465	63.573		8.217	64.481		8.374
Bedrijfsafval									
Attero: ARCG gemeenten	14.318	91,54	1.311	13.122	92,55	1.214	14.276	93,95	1.341
Derden	200	91,54	18	557	92,55	52	198	93,95	19
* Bedrijfsafval	14.517		1.329	13.679		1.266	14.474		1.360
Vetafval									
Attero: ARCG gemeenten	505	33,87	17	564	34,24	19	460	34,70	16
Derden	40	33,87	1	30	34,24	1	17	34,70	1
* Vetafval	545		18	594		20	477		17
GFT-afval									
Attero vergoeding	16.929	45,40	769	14.286	48,00	686	17.300	46,10	798
Attero oversl./transprt	16.929	17,68	299	14.286	18,17	259	17.300	17,95	311
* GFT-afval	16.929	63,08	1.068	14.286	66,17	945	17.300	64,05	1.109
	tonnage		bedrag	tonnage		bedrag	tonnage		bedrag
TOAAL VUILAFVOER	98.249		10.880	92.132		10.448	96.732		10.860

Bijlage III

Opbrengsten vuilaanvoer	rekening 2020			begroting 2021			rekening 2021		
	tonnage	tarief	bedrag x € 1000	tonnage	tarief	bedrag x € 1000	tonnage	tarief	bedrag x € 1000
Huishoudelijk afval									
ARCG gemeenten	63.688	137,30	8.744	61.194	138,80	8.494	61.717	138,80	8.566
Derden		137,30		0	138,80	0	404	138,80	56
Afvalbrengrstation	2.570	137,30	353	2.379	138,80	330	2.360	138,80	328
* Totaal HHA	66.258		9.097	63.573		8.824	64.481		8.950
Bedrijfsafval									
ARCG gemeenten	14.318	91,68	1.313	13.122	93,55	1.228	14.276	93,55	1.335
Derden	200	91,68	18	557	93,55	52	198	93,55	19
* Totaal BA	14.517		1.331	13.679		1.280	14.474		1.354
Vetafval									
ARCG gemeenten	505	33,71	17	564	34,48	19	460	34,48	16
Derden	40	33,71	1	30	34,48	1	17	34,48	1
* Totaal Vet	545		18	594		20	477		17
GFT-afval									
ARCG gemeenten	16.929	62,57	1.059	14.286	66,25	946	17.300	66,25	1.146
* Totaal GFT-afval	16.929		1.059	14.286		946	17.300		1.146
	tonnage		bedrag	tonnage		bedrag	tonnage		bedrag
TOTAAL	98.249		11.506	92.132		11.070	96.732		11.467

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:

in euro's

Groningen	6.851
Het Hogeland	21

Totaal	<u>6.872</u>
--------	--------------

Bijdrage uit het vereveningsfonds:

Westerkwartier	6.872
----------------	-------

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 herindelings 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. Realisatie definitieve op- en overslagvoorziening door Afvalsturing Friesland N.V. in 2022.
9. Het niet tijdig afbouwen van de activiteiten van Attero op locatie Woldjerspoor overeenkomstig de vastgelegde afspraken.
10. Bevoegdheid en verantwoordelijkheden. Risico van onvoldoende duidelijke vastlegging.
11. Imago. Incidenten en maatschappelijke onrust kunnen een negatieve uitwerking hebben op de goede naam van ARCG
12. Structuur en management. ARCG is een kleine organisatie, waardoor zij kwetsbaar kan zijn.
13. Risico van fraude. Is een risico dat overall voorkomt waar mensen intensief samenwerken en omgaan met middelen en informatie. Er is een gedragscode van toepassing.
14. Risico van niet nakomen afspraken vergunningen. Dit kan leiden tot handhavingsacties.
15. Inkooprisico's. Onbekendheid met vastgestelde inkoopregels en mandatering.
16. Verzekeringen. Portefeuille niet centraal belegd.
17. Onderzoek 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 drankkartons.
24. Beschikbaarheid ICT systeem is niet toereikend.
25. Risico dat de regels irt arbeidsomstandigheden en veiligheid niet worden nageleefd.