



Onderwerp ARCG Jaarrapport 2015 en Algemene beleidsmatige en
financiële kaders 2017

Steller M.P. Hall

De leden van de raad van de gemeente Groningen
te
GRONINGEN

Telefoon (050) 367 10 30 Bijlage(n) 2

Ons kenmerk 5594497

Datum 07-04-2016 Uw brief van

Uw kenmerk

Geachte heer, mevrouw,

De ARCG (Afvalbeheer Regio Centraal Groningen) is een gemeenschappelijke regeling (GR) van acht Groninger gemeenten. De deelnemende gemeenten zijn Bedum, Grootegast, Haren, Leek, Marum, Ten Boer, Zuidhorn en Groningen. Het gezamenlijke doel is om de inzameling en verwerking van afvalstromen waar mogelijk gemeenschappelijk te organiseren.

Jaarlijks stelt het algemeen bestuur van de ARCG een jaarrapport vast. In overeenstemming met artikel 26 van de GR wordt het jaarrapport met daarin het jaarverslag en de jaarrekening ter kennisneming aan de raden van de deelnemende gemeenten toegezonden. Het jaarrapport over 2015 treft u als bijlage aan.

Daarnaast stelt het algemeen bestuur algemene beleidsmatige en financiële kaders vast. Hiermee komt ze tegemoet aan de wijzigingen in de Wet GR, die per 1 januari 2015 zijn ingegaan. De algemene beleidsmatige en financiële kaders 2017 treft u ook als bijlage aan. Conform de Wet GR worden ze toegezonden aan de raden van de deelnemende gemeenten.

ARCG jaarrapport 2015

In 2015 ging 150.280 ton afval over de weegbrug van de ARCG. Dat is 5.770 ton minder dan in 2014 en 6.900 ton minder dan begroot. Het aantal bezoekers dat in 2015 gebruik maakte van de faciliteiten van het afvalbrengrstation nam toe tot 47.700. Op het afvalbrengrstation wordt het grofvuil gescheiden in 20 verschillende afvalstromen. ARCG heeft een contract gesloten met Attero om de drankenkartons in de fabriek in Groningen na te scheiden. Nascheiding van drankenkartons vindt plaats sinds april 2015. Deze ontwikkelingen bevestigen de trend dat er steeds minder afval ontstaat en dat er meer afval wordt gescheiden en hergebruikt.

De ARCG heeft het jaar 2015 afgesloten met een positief financieel exploitatieresultaat van € 158.000. Dit wordt uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten.

ARCG algemene beleidsmatige en financiële kaders 2017

In de algemene en financiële kaders van het ARCG voor het jaar 2017 wordt inzicht gegeven in de ontwikkelingen en kaders die in 2017 bepalend zullen zijn voor de activiteiten van de ARCG op de locatie Woldjerspoor en de financiële vertaling daarvan. De verwachting is dat ongeveer 90.650 ton afval wordt aangeboden voor verwerking. Verder wordt verwacht dat er meer kunststof en drankenkartons worden nagescheiden. De tarieven voor de verwerking van huishoudelijk restafval, bedrijfsafval en GFT worden gepresenteerd. Verder wordt de financiële positie gepresenteerd, mede op basis van de omvang van de risico's en de aanwezige weerstandscapaciteit.

Vervolg

Eind april zal het algemeen bestuur van de ARCG de ontwerpbegroting 2017 vaststellen. Deze zullen we vervolgens aan u toesturen. U hebt de mogelijkheid om eventuele zienswijzen daarover kenbaar te maken. Met de huidige procedure komen wij tegemoet aan de eisen van de veranderde wetgeving, aan de verwachtingen van Gedeputeerde Staten van de Provincie Groningen en de mogelijkheid tot inbreng van uw raad.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van Groningen,



de burgemeester,
Peter den Oudsten



de secretaris,
Peter Teesink



BIJLAGE

Jaarrapport ARCG

2015

Jaarverslag	
1. Inleiding	5
2. Programma	6
2.1 Doelstelling ARCG	6
2.2 Verslagjaar 2015	6
2.3 Financiën	9
2.3.1 Meerjarenbeeld	9
2.3.2 Financieel resultaat 2015	9
2.4 Misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O)	9
3. Paragrafen	11
3.1 Weerstandsvermogen en Risicobeheersing	11
3.1.1 Weerstandscapaciteit	11
3.1.2 Risico's en ontwikkelingen	11
3.1.3 Niveau weerstandsvermogen	12
3.2 Financiering	13
3.3 Onderhoud kapitaalgoederen	13
3.4 Bedrijfsvoering	14
3.5 Verbonden partijen	14
Jaarrekening	
Balans	16
Waarderingsgrondslagen	18
Toelichting op de balans	19
Totaaloverzicht exploitatie	23
Woldjerspoor	24
Toelichting Woldjerspoor	25
Afvalbrengrstation	29
Toelichting Afvalbrengrstation	30
Chemokar	33
KGA-depot	35
Olie/Water/Slibafscheider	37
Overige gegevens	
WNT	39
Ondertekening	40
Bijlage I: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven	43
Bijlage II: Staat van opgenomen langlopende leningen	44
Bijlage III: Aanvoergegevens per gemeente	45
Bijlage IV: Kosten vuilaanvoer	46
Bijlage V: Opbrengsten vuilaanvoer	47
Bijlage VI: Overzicht salarissen	48
Bijlage VII: Gebruik chemocar	49
Bijlage VIII: Vereveningsheffing	50

Jaarverslag

1. Inleiding

Voor u ligt het jaarrapport 2015 van de ARCG. Dit jaarrapport geeft inzicht in de activiteiten van de ARCG op de locatie Woldjerspoor en de financiële vertaling daarvan. Het jaarrapport bevat de volgende onderdelen. Het jaarverslag geeft een beschrijving van de bedrijfsvoering, de financiën en het weerstandsvermogen. De jaarrekening geeft een weergave van de balans en de exploitatie van de diverse onderdelen.

Het jaarrapport is opgesteld als een programmarekening zoals voorgeschreven in de Besluit Begroting en Verantwoording en komt qua indeling overeen met de programmabegroting 2015. Voor de ARCG is er één programma, genaamd Afvalbeheer, dat het inhoudelijke deel van dit rapport vormt (hoofdstuk 2). Hier gaan we in op de belangrijkste activiteiten die we in 2015 hebben uitgevoerd. De financiële paragraaf bij het programma (hoofdstuk 2.3) laat het totaal van de baten en lasten zien van 2015 en de begroting van de volgende jaren, evenals het financiële resultaat. In hoofdstuk 2 geven we ook een vooruitblik naar 2016. Om aansluiting te houden met eerdere begrotingen en jaarrekeningen presenteren wij de exploitatieoverzichten conform voorgaande jaren.

De programmabegroting en programmarekening kennen een aantal verplichte paragrafen, voor zover die van toepassing zijn op de organisatie. Deze zijn:

- lokale heffingen;
- weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- onderhoud kapitaalgoederen;
- financiering;
- bedrijfsvoering;
- verbonden partijen;
- grondbeleid.

Voor de ARCG is de paragraaf 'lokale heffingen' niet van toepassing. De Gemeenschappelijke Regeling stelt tarieven voor de deelnemende gemeenten in de begroting vast. De paragraaf financiering hebben we ingevoegd vanwege het aantrekken van een lening via de gemeente Groningen. Als laatste is de paragraaf 'grondbeleid' niet van toepassing. De overige paragrafen worden behandeld in hoofdstuk 3.

Deze jaarrekening sluiten we af met een positief saldo van 158 duizend euro.

2. Programma

2.1 Doelstelling ARCG – Wat wilden we bereiken in 2015?

De ARCG is een gemeenschappelijke regeling (GR) van acht Groninger gemeenten. De deelnemende gemeenten zijn Bedum, Grootegast, Haren, Leek, Marum, Ten Boer, Zuidhorn en Groningen. Het gezamenlijke doel is om de inzameling en verwerking van afvalstromen waar mogelijk gemeenschappelijk te organiseren. Wij definiëren afvalstromen als alle stromen van stoffen waarvan de houder zich, met het oog op verwijdering daarvan, ontdoet, voornemens is zich te ontdoen of zich moet ontdoen.

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

Bij de uitvoering van onze werkzaamheden stellen we milieuzorg en duurzaamheid voorop. Wij willen dat het afval dat vrijkomt op de meest hoogwaardige wijze weer wordt hergebruikt en focussen op het terugwinnen van grondstoffen. Dit kan tot gevolg hebben dat we voor een bepaald verwijderingssysteem of -techniek kiezen die (vooralsnog) verbonden is met hogere directe kosten maar beter past in onze visie. Op deze wijze geven we invulling aan de gewenste voorbeeldfunctie en realiseren we onze milieudoelstellingen. De naleving van milieuvergunningen en wettelijke regels zien wij als minimum standaard. Wij spannen ons in om onze prestaties continue te verbeteren en emissies te reduceren. Daarom is er een milieu- en kwaliteitszorgsysteem geïmplementeerd en onderhouden 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 2015 zou worden aangeboden aan de ARCG zou dalen in vergelijking met 2014. In tegenstelling daartoe verwachtten wij dat er meer kunststof zou worden nagescheiden in de scheidingsfabriek van Attero Groningen en dat Attero het mogelijk zou maken om drankenkartons in Groningen na te scheiden. Wij wilden de formele verantwoordelijkheid voor afvalstort Woldjerspoor overdragen aan de provincie Groningen nu de eindafdek van Woldjerspoor is afgerond. We wensten dat er duidelijkheid zou ontstaan over de toekomst van de scheidingsfabriek van Attero, nadat het koersbepalingstraject van de nieuwe eigenaar Waterland was afgerond.

2.2 Verslagjaar 2015 – Wat hebben we gedaan?

Omvang van afvalstromen

In 2015 is bij de ARCG 150.280 ton afval over de weegbrug gegaan; dit is 5.770 ton minder dan in 2014 en 6.903 ton minder dan begroot. De afgelopen jaren wordt er steeds minder huishoudelijk afval aangevoerd, dit is vooral het geval bij Sanog en Sozog (6.428 ton minder aangevoerd). Deze afname geldt ook voor het volume bedrijfsafval (1.000 ton minder bij Sanog en Sozog). Dit komt deels doordat meer afval aan de bron wordt gescheiden en hergebruikt en deels door de gevolgen van de economische crisis.

Burgers en kleine bedrijven kunnen hun grofafval brengen naar het afvalbrenghstation. Daar is ca. 9.800 ton aan grofvuil, bouw- en sloopafval, KGA, houtafval, puin en ijzer aangevoerd. Een afname van ca. 1.190 ton ten opzichte van 2014. Deze afname klopt niet helemaal omdat er in 2014 te veel aan afvalhout is toegerekend. In 2014 hebben we grote voorraad geshredderd hout afgevoerd; dit was lastig in te schatten over de verdeling van 2013 en 2014. De totale hoeveelheid van 9.800 ton over 2015 is de werkelijkheid. De bezoekersaantallen zijn in 2015 met 3.113 toegenomen ten opzichte van 2014. In 2015 hebben 47.700 bezoekers gebruik gemaakt van het afvalbrenghstation. De toename is mede het gevolg van het stoppen met de inzameling van grofvuil in de gemeente Groningen. Het aangeboden grofvuil wordt op het afvalbrenghstation zoveel mogelijk bij de bron gescheiden. De gescheiden deelstromen worden maximaal ingezet voor hergebruik.

Nascheiding van kunststofverpakkingen

Wij zien dat steeds meer kunststof uit het afval wordt gehaald in de nascheidingsfabriek. In 2010 is 3.662 ton kunststof uit het afval gehaald, in 2013 8.600 ton en in 2015 10.539 ton. Dit is een stijging van 9,5 kg per inwoner in 2010 naar 21,8 kg per inwoner in 2013 en 26,7 kg per inwoner in 2015 berekend op basis van aantal inwoners van de gemeenten die meedoen met de nascheiding bij de ARCG. Door de nascheiding van de kunststofverpakkingen worden deze in toenemende mate hergebruikt.

Wij hebben afspraken met Attero gemaakt om de nascheiding van kunststofverpakkingen langjarig te regelen. 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.

Nascheiding van drankenkartons

In 2014 hebben de verpakkingsindustrie, het Rijk en de VNG afspraken gemaakt over een (niet kostendekkende) vergoeding aan gemeenten voor het scheiden van drankenkartons. Vanaf januari 2015 komen gemeenten in aanmerking voor deze vergoeding als ze besluiten om drankenkartons te scheiden. Vanaf april heeft Attero het mogelijk gemaakt dat drankenkartons in de scheidingsfabriek in Groningen worden nagescheiden. Er is een overeenkomst vastgesteld door Attero en de ARCG waarin afspraken zijn gemaakt over het nascheiden van drankenkartons voor de periode tussen 2015 en 2018. In de periode tussen 1 april en eind december is 1.505 ton aan drankenkartons nagescheiden

Woldjerspoor

In 2012 is de eindafdek van Woldjerspoor afgerond. In 2014 hebben wij de provincie verzocht om de formele overdracht van de verantwoordelijkheid voor het stort te gaan regelen. Dan zal de ARCG niet meer verantwoordelijk zijn maar in plaats daarvan de provincie. Doordat de provincie een langlopende discussie voerde over de beschikbaarheid van stortrestcapaciteit provincie breed, was het niet mogelijk om het traject van de formele overdracht van Woldjerspoor in 2015 af te ronden. Wij verwachten dat dit wel het geval zal zijn in 2016.

Afvalcontract

Halverwege 2014 vond de verkoop van Attero aan het bedrijf Waterland plaats. Sinds de verkoop van Attero zijn gesprekken gevoerd tussen het de ARCG en Attero over de toekomst van de VAGRON. In de loop van 2015 heeft Attero duidelijk gemaakt dat de scheidingsfabriek in Groningen in ieder geval tot 2022 open zal blijven.

Sinds 1 januari 2015 wordt een verbrandingsbelasting geheven over het afval dat wordt verbrand. Er zijn gesprekken gevoerd tussen Attero en het ARCG secretariaat over de omvang van het volume ARCG afval dat daadwerkelijk wordt verbrand. Deze hebben geleid tot afspraken over de stromen afval waarover verbrandingsbelasting wordt geheven.

Algemene beleidsmatige en financiële kaders

Per 1 januari 2015 is de Wet op de Gemeenschappelijke Regelingen gewijzigd. Volgens de gewijzigde wetgeving moeten gemeenschappelijke regelingen ieder jaar algemene beleidsmatige en financiële kaders vaststellen. Deze kaders zijn door de ARCG opgesteld en geven inzicht in de ontwikkelingen en kaders die in 2016 bepalend zullen zijn voor de activiteiten van de ARCG en de financiële vertaling daarvan. Deze kaders zijn vervolgens aan de raden van de deelnemende gemeenten toegestuurd. Hiermee kregen de raden van de deelnemende gemeenten de mogelijkheid om vroegtijdig zienswijzen in te brengen die invloed kunnen hebben op de op te stellen begroting. Geen van de raden heeft gebruik gemaakt van deze mogelijkheid.

Herziening GR ARCG

De wijzigingen in de Wet op de Gemeenschappelijke Regelingen, die hierboven zijn genoemd, hadden tot gevolg dat de overeenkomst gemeenschappelijke regeling ARCG moest worden aangepast. Het ging vooral om wijzigingen in de inrichting van de planning- en controlcyclus van de ARCG. Zo staan nu aangepaste

datums in de overeenkomst voor het moment waarop de jaarrekening en begroting aan de gemeenteraden en aan Gedeputeerde Staten moeten worden aangeboden.

Zonnepark op Woldjerspoor

In de herfst van vorig jaar is het ARCG secretariaat benaderd door het bedrijf Groenleven BV met de vraag of het mogelijk is om een grootschalig zonnepark te ontwikkelen op het voormalige stort Woldjerspoor. Het stort staat op het ARCG-terrein en is onderdeel van het bezit van de ARCG. Groenleven wil ongeveer 64.000 panelen plaatsen. Daarmee kan ongeveer 12.940.000 kWh per jaar aan energie worden opgewekt dat overeenkomt met de elektriciteitsbehoefte van ruim 4.000 huishoudens. Om het zonnepark te kunnen exploiteren diende Groenleven een SDE subsidieaanvraag in bij het Rijk die in 2015 gehonoreerd is. In 2015 hebben gesprekken plaatsgevonden over de voorwaarden waaronder een energiepark kan worden gebouwd en geëxploiteerd. Deze gesprekken zullen verdergaan in 2016.

Bewerking AEEA

Tot 2015 hadden 4 van de ARCG gemeenten (Bedum, Ten Boer, Haren en Groningen) gezamenlijke afspraken over de verwerking van hun afgedankte elektrische en elektronische afval (AEEA) met het bedrijf WeCycle. Tot dat moment was WeCycle de enige partij die toegestaan was om AEEA te bewerken. Door verandering in wetgeving is het nu mogelijk voor andere partijen om AEEA te bewerken. Daarom hebben deze 4 ARCG gemeenten in 2015 een concessieovereenkomst gesloten met Virol. Virol maakt gebruik van bewoners uit de regio met een afstand tot de arbeidsmarkt voor de bewerking van deze AEEA.

Vooruitblik 2016

Wij zien een aantal relevante ontwikkelingen voor 2016. Het volume afval dat over de weegbrug gaat zal substantieel lager uitvallen. Dat komt deels door de trend van de afgelopen jaren waarbij er minder afval ontstaat en meer afval aan de bron wordt gescheiden. Maar de daling zal vooral komen doordat de contracten tussen SOZOG en SANOG via de ARCG met Attero per 1 juli 2016 aflopen. Wij verwachten dat er meer kunststof zal worden nagescheiden in de scheidingsfabriek en we verwachten dat het volume nagescheiden drankkartons zal stijgen. Wij verwachten dat we in de loop van 2016 afspraken met Groenleven zullen maken over het gebruik van het voormalige stort Woldjerspoor voor de bouw van een zonnepark. Verder verwachten we dat de formele overdracht van Woldjerspoor aan de provincie in 2016 zal worden 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 onze kwaliteitssysteem ISO gecertificeerd. In 2015 zijn diverse interne audits uitgevoerd en is op 20 oktober 2015 de directe beoordeling gehouden.

In januari 2016 is de externe audit uitgevoerd en naar aanleiding daarvan is het certificaat verlengd. Alle onderdelen van de ARCG zijn in 2014 onder het Veiligheid Checklist Aannemers (VCA) systeem gebracht. Alle niet gecertificeerde medewerkers hebben een opleiding gevolgd.

2.3 Financiën

2.3.1 Meerjarenbeeld

	rekening		begroting			
	2014	2015	2015	2016	2017	2018
lasten	27.384	23.438	25.425	20.240*	13.815	13.459
baten	27.691	23.597	25.425	20.240*	13.815	13.459
resultaat	307	158	0	0	0	0

* dit is exclusief Afvalstoffenbelasting

2.3.2 Financieel resultaat

Het jaar 2015 sluiten we af met een positief exploitatieresultaat van ruim 158 duizend euro. Dit is 158 duizend euro meer dan begroot. De belangrijkste oorzaken voor dit positief exploitatieresultaat zijn:

- De opbrengsten van Stainkoel'n voor de ARCG-component zijn 81 duizend euro hoger dan was begroot.
- Door een lagere vuilaanvoer is er een hogere marge ontstaan van 39 duizend euro.
- Er zijn geen onvoorziene kosten geweest. Hier was 20 duizend euro voor begroot.
- Voor Externe advisering zijn geen kosten gemaakt. Hiervoor was 25 duizend euro begroot.
- Doordat er sprake is van een lagere vuilaanvoer dan begroot zijn de secretariaatskosten 10 duizend euro lager dan begroot. De vergoeding voor secretariaatskosten is namelijk gerelateerd aan de aangevoerde tonnages afval.
- Door langdurige afwezigheid van werknemers in verband met ziekte is er meer extern personeel ingehuurd dan begroot. Hierdoor is er een overschrijding ontstaan van 15 duizend euro.

Aangezien de in 2013 ingestelde Bestemmingsreserve Herstructurering ARCG inmiddels op het gewenste niveau van 800 duizend euro is gebracht stellen wij voor het voordelige resultaat van 158 duizend euro uit te keren aan de deelnemende gemeenten.

2.4 Misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O)

Een regeling is M&O-gevoelig, zodra de aanspraak op een uitkering of de verplichting om een heffing te betalen en of de hoogte van een uitkering of heffing afhankelijk is van gegevens die door een derde of door belanghebbende zelf verstrekt moeten worden (zgn. derden gegevens).

Bij misbruik is sprake van handelen in strijd met een wettelijke regeling; bij oneigenlijk gebruik is sprake van handelen in strijd met doel en strekking van regeling.

Deze M&O risico's hebben betrekking op zowel de volledigheid als de juistheid van de gegevens die derden of belanghebbende zelf verstrekken.

Bij fraude kan worden gedacht aan het moedwillig ondernemen van activiteiten om anderen te benadelen. Fraude kan zich zowel bij derden als binnen de eigen organisatie voordoen.

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

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

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

Gelet op de hierboven beschreven M&O-aspecten kent de ARCG geen regels die als M&O gevoelig worden aangemerkt. De financiële administratie wordt uitgevoerd door het Shared Service Centrum (SSC) van de gemeente Groningen. Deze organisatie kent een voldoende mate van interne controle, functiescheiding en accountantstoezicht om te waarborgen dat de uitgaven en inkomsten van de ARCG volledig zijn.

3. Paragrafen

3.1 Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

De paragraaf weerstandsvermogen geeft aan hoe robuust de financiële positie is.

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.

Algemene Reserve	x € 1.000
Saldo 1 januari 2015	350
Algemene Reserve saldo per 31 december 2015	350
Bestemmingsreserves	
Reserve Groot Onderhoud	269
Reserve Herstructurering ARCG per 31 december 2014	646
explootatieresultaat 2014	154
Reserve Herstructurering ARCG per 31 december 2015	800
Bestemmingsreserves saldo per 31 december 2015	1.069
Totale weerstandscapaciteit	1.419

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.

In de jaarrekening 2012 is er gemeld dat er in de toekomst risico's kunnen ontstaan doordat de contracten van ARCG met andere regio's in Groningen per 1 juli 2016 zijn beëindigd. De afname van het afvalvolume betekent dat de resultaten en daarmee de toekomst van de verwerkingslocatie in Groningen onder druk kan komen te staan en de huidige boekwaarde van de activa niet geheel terugverdiend kan worden. Hiervoor is de bestemmingsreserve Herstructurering ARCG ingesteld met een streefbedrag van 800 duizend euro. In 2014 is dit streefbedrag bereikt. Inmiddels hebben SOZOG en SANOG definitief besloten om per 1 juli 2016 het contract niet te verlengen. De gevolgen hiervan zullen in de loop van 2016 duidelijk zijn. Op basis daarvan bepalen we welke consequenties de nieuwe situatie heeft voor de omvang van de bestemmingsreserve.

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 en een reserve onderhoud gevormd. De gereserveerde bedragen zijn voldoende om deze risico's op te vangen. In 2012 heeft het bestuur besloten om vanuit de resultaten een reserve op te bouwen tot maximaal 800 duizend euro -om het risico m.b.t. de gevolgen van de beëindiging van de contracten met de andere regio's in 2016 op te vangen.

3.1.4 Kengetallen

Bij besluit van 15 mei 2015 is het BBV gewijzigd in verband met de verplichte opnemings van financiële kengetallen in de begroting en jaarstukken.

Kengetallen zijn getallen die de verhouding uitdrukken tussen bepaalde onderdelen van de begroting of de balans en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling. Om dit te bereiken wordt vanuit het BBV voorgeschreven dat de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing de volgende kengetallen bevat: netto schuldquote, solvabiliteitsratio en structurele exploitatieruimte.

Hieronder wordt per kengetal weergegeven welke verhouding wordt uitgedrukt:

De **netto schuldquote** weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeenschappelijke regeling ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

De **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 totale balanstotaal. Het eigen vermogen van de gemeenschappelijke regeling volgens artikel 42 van het BBV uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten.

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

Deze kengetallen maken inzichtelijk(er) 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.

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de ARCG ten opzichte de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie

Netto schuldquote		x € 1.000	x € 1.000
		Rekening 2014	Rekening 2015
A	Vaste schulden (cf art. 46 BBV)	3.009	
B	Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)	5.671	5.281
C	Overlopende passiva (cf. art 49 BBV)		
D	Financiële vaste activa (cf art. 36 lid, s, e en f.		
E	Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)		
F	Liquide middelen (cf. art. 40 BBV)	4.415	
G	Overlopende activa (cf. art. 40a BBV)		
H	Totale baten (cf art. 17 lid c BBV (dus excl. mut. reserves)	27.691	23.597
netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%		15,40%	22,38%

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

De solvabiliteitsratio			
A	Eigen vermogen (cf art. 42 BBV)	1.572	1.577
B	Balanstotaal	10.252	4.183
Solvabiliteit (A/B) x 100%		15,33%	37,70%

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

Structurele exploitatieruimte			
A	Totale structurele lasten	27.384	23.438
B	Totale structurele baten	27.691	23.597
C	Totale structurele toevoegingen aan de reserves		
D	Totale structurele onttrekkingen aan de reserves		
E	Totale baten	27.384	23.597
Structurele exploitatieruimte ((B-A)+(D-C))/E x 100%		1,12%	0,67%

3.2 Financiering

In 2009 is een geldlening afgesloten van 2,7 miljoen euro voor de financiering van de kosten van de BOM en het eind afdek. Deze geldlening is in 2015 volledig afgelost. Met de gemeente Groningen is afgesproken de limiet van de rekening-courant te verhogen tot 1,7 miljoen euro om de fluctuaties in de liquide middelen op te vangen

3.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Naar aanleiding van een geactualiseerd onderhoudsplan in 2012 zijn de totale kosten voor onderhoud vastgesteld op 155.000 euro per jaar. De gevormde voorziening "grootonderhoud" is vrijgevallen in 2011 en om het geld te behouden voor het oorspronkelijke doel is er een bestemmingsreserve ingesteld waar het saldo via resultaatbestemming aan is toegevoegd.

Naar aanleiding van het wegvallen van Sanog en Sozog halverwege 2016 is er eind 2015 door de bedrijfsleiding van de ARCG gekeken naar het huidige onderhoudsplan.

De huidige voorzieningen zijn toereikend om het onderhoud en eventuele vervangingen (uit de bestemmingsreserve) te kunnen realiseren. Hiermee kunnen de kapitaalgoederen, tot en met het einde van het contract, op een adequaat niveau worden gehandhaafd.

3.4 Bedrijfsvoering

Deze paragraaf omvat op hoofdlijnen de organisatiedoelstellingen en de daarbij horende maatregelen die in 2015 zijn genomen. 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.

Voor P&O geldt dat wij voortdurend inzetten op terugdringen en het voorkomen van ziekteverzuim. Sinds enkele jaren zijn wij begonnen met verzuimgesprekken. Het inzetbaar houden van de medewerkers en het bevorderen van mobiliteit is een belangrijk uitgangspunt. In dit kader zijn er diverse medewerkers van de Milieudienst op basis van arbeidstherapie ingezet op het afvalbrenghstation om snellere terugkeer naar het eigen werk te bevorderen.

Recentelijk is er een werkgroep Duurzame Inzetbaarheid opgestart. In dat kader zijn er met alle medewerkers verkennende vlootshouw gesprekken gehouden over de vitaliteit en employability. De verkennende gesprekken zullen vervolg krijgen en dienen te resulteren in het maken van concrete afspraken op individueel niveau.

In het kader van de financiële control worden, naast de begroting en jaarrapportage, financiële kwartaaloverzichten gemaakt om daarmee de vinger goed aan de pols te houden gedurende de loop van het jaar.

3.5 Verbonden partijen

Voor de ARCG is er geen sprake van verbonden partijen.

Jaarrekening 2015

Balans

Omschrijving	Ultimo 2015 * € 1.000	Ultimo 2014 * € 1.000
ACTIVA		
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>		
<i>Investerings met economisch nut</i>	909	1.118
Investerings met maatschappelijk nut	0	0
Vlottende activa		
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar</i>		
Vorderings op openbare lichamen	1.478	662
Overige vorderings	4.471	4.057
Liquide middelen		
Kassaldi	0	0
Banksaldi	-2.675	4.415
	<hr/>	<hr/>
	<u>4.183</u>	<u>10.252</u>

Omschrijving	Ultimo 2015	Ultimo 2014
PASSIVA	* € 1.000	* € 1.000
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>		
a. reserves		
* algemene reserve	350	350
* bestemmingsreserve		
reserve groot onderhoud	269	269
reserve herstructurering ARCG	800	646
b saldo van de rekening voor bestemming	158	307
Voorzieningen	0	0
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar</i>		
Onderh. leningen van binnenlandse banken	0	2.700
Vlottende passiva		
<i>Netto vlottende schuld < 1 jaar</i>		
Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.606	5.980
	4.183	10.252

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

We zijn leaseverplichtingen aangegaan voor een bedrag van ca. 28 duizend euro per jaar voor rollend materieel met een looptijd van 1 tot 7 jaar.

Totale uitgaven in boekjaar voor controlewerkzaamheden accountant

In 2015 is hier een bedrag voor opgenomen van 20 duizend euro.

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.

Waarderingsgrondslagen

Materiele vaste activa

De materiele vaste activa zijn gewaardeerd op aanschafwaarde. Genoemde waarden worden verminderd met jaarlijkse afschrijvingen gebaseerd op de economische levensduur.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde, rekening houdend met mogelijke oninbaarheid.

Voorzieningen

Naar aanleiding van het in 2011 geactualiseerde onderhoudsplan en de gekozen sobere vorm van onderhoud aan gebouwen en terrein is besloten het saldo van de Voorziening vrij te laten vallen en toe te voegen aan een Bestemmingsreserve voor onderhoud. Hierdoor is er met ingang van 2012 geen Voorziening meer aanwezig op de balans.

Overige activa en passiva

Voor zover in het bovenstaande niet anders is aangegeven worden activa en passiva gewaardeerd op nominale waarde.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd, verliezen al zodra zij voorzienbaar zijn.

Omzet

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

Kosten

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

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiele vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde op basis van de verwachte economische levensduur.

Vergelijking met vorig jaar

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

Toelichting op de balans31.12.201531.12.2014

Omschrijving

Bedrag

Bedrag

(x € 1.000)

(x € 1.000)

Vaste activa***Materiële vaste activa***

	Boekwaarde 31-12-2014	Vermeerderingen	Verminderings	Afschrijving 2015	Boekwaarde 31-12-2015
Gronden en terreinen	752	0	0	108	644
Bedrijfsgebouwen	240	0	0	67	173
Machines, apparaten en installaties	118	0	0	31	87
Overige materiële vaste activa	8	0	0	3	5
	1.118	0	0	209	909

Omschrijving	31.12.2015		31.12.2014	
	Bedrag		Bedrag	
	(x € 1.000)		(x € 1.000)	
Vlottende activa				
<i>Uitzettingen</i>				
Vorderingen op openbare lichamen		1.478		662
- te verrekenen BTW	628		341	
- gemeenten	850		321	
totaal	1.478		662	
Overige vorderingen				
		4.471		4.057
- Debiteuren	666		455	
- Nog te faktureren december 2014			1.441	
- Nog te faktureren december 2015	778			
- Crediteuren (creditnota's)	40		46	
- verrekeningen Attero	22		21	
- te verrekenen borgstelling	24		24	
- afrekening Attero afvalverwerking 2014			16	
- SB aandeel kosten hout 2e abs 4ekw14			0	
- SB aandeel overslag div.afvalstr. 2eabs 4ekw			7	
- Bos verwerking ijzer 4ekw2014			16	
- nascheiding kunststof 4ekw	1.448		1.951	
- arcg-component 4e kw.2014			33	
- Wecycle AEEA 4ekw2014			10	
- afrekening kca-depot 4ekw2014			0	
- afrekening ows-installatie 4ekw2014			7	
- afrekening afvalbrengrstation 4ekw2014			4	
- andere gemeenten en overig	1.493		26	
totaal	4.471		4.057	
Liquide middelen (kas, bank en giro)				
		-2.675		4.415
- Rekening-courant	-2.675		4.415	
TOTAAL ACTIVA		4.183		10.252

Omschrijving	<u>31.12.2015</u> Bedrag (x € 1.000)	<u>31.12.2014</u> Bedrag (x € 1.000)
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>		
Algemene reserve	350	350
Het saldo van deze reserve was op 31-12-2014	350	
dotatie bestemmingsreserve herstructurering	0	
toegevoegd exploitatiesaldo 2014	0	
Saldo 31-12-2015	350	
Reserve groot onderhoud	269	269
Reservering t.b.v. onderhoud gebouwen		
Deze reserve is ontstaan door toevoeging		
vrijval voorziening t.g.v. exploitatie 2011	269	
Reserve herstructurering ARCG	800	646
Deze reserve is bedoeld voor dekking		
van kosten i.v.m. afloop contract		
Sozog/Sanog		
Deze reserve is ontstaan door toevoeging		
uit algemene reserve in 2013	646	
toegevoegd exploitatiesaldo 2014	154	
Saldo 31-12-2015	800	
Saldo van rekening	158	307
het exploitatiesaldo 2015 bedraagt € 158.148,89		
<i>Vaste schuld</i>		
Onderh.leningen van ov.binnenl.sectoren	0	2.700
- Geldlening t.b.v. stortplan		
Deze lening is afgesloten op 1 oktober 2009		
tegen 3,49% rente bij de gemeente Groningen		
met een looptijd van 6 jaar: € 2.700.000	2.700	
af: aflossing in lopend boekjaar	-2.700	
	0	

Omschrijving	31.12.2015 Bedrag (x € 1.000)	31.12.2014 Bedrag (x € 1.000)
Vlottende passiva		
Vlottende schuld		
Onderh.leningen van ov.binnenl.sectoren	159	309
- Geldlening t.b.v. de leemtetwet		
Deze lening is afgesloten op 15 december 1999 tegen 5,55% rente bij de gemeente Groningen met een looptijd van 17 jaar: € 1.815.000	1.815	
af: aflossing t/m lopend boekjaar	<u>-1.656</u>	
restant lening	159	
Overige vlottende schulden	2.447	5.671
- te betalen btw	322	0
- Crediteuren	397	2.441
- Debiteuren (creditnota's voorschotten)	154	1.034
- vooruit gefactureerd	20	7
- Attero verw.gft december		25
- te betalen rente leningen		28
- accountantskosten		20
- ten onrechte terugontv.van Gem.Groningen		61
- secretariaatskosten december		16
- uitzendkrachten december		9
- te ontv.facturen Stadsbeheer december		47
- afrekening kca-depot 4ekw2014		23
- nascheiding kunststof 4ekw	1.448	1.947
- afr.vermeden kst kunststof 3ekw2013 div.gem.		0
- overige nog te betalen kosten 2014		13
- overige nog te betalen kosten 2015	<u>106</u>	
totaal	2.447	<u>5.671</u>
TOTAAL PASSIVA	<u><u>4.183</u></u>	<u><u>10.252</u></u>

Totaaloverzicht exploitatie

	Rekening 2014			Begroting 2015			Rekening 2015		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Woldjerspoor	26.318	26.011	307	24.115	24.115	0	22.109	21.951	158
Afvalbrenngstation	940	940	0	827	827	0	1.035	1.035	0
Chemocar	35	35	0	35	35	0	34	34	0
KGA-depot	289	289	0	335	335	0	316	316	0
OWS-afscheider	109	109	0	114	114	0	103	103	0
TOTAAL ARCG	27.691	27.384	307	25.425	25.425	0	23.597	23.438	158

Financiering:

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

Woldjerspoor

Omschrijving	Rekening 2014 x € 1.000	Begroting 2015 x € 1.000	Rekening 2015 x € 1.000
LASTEN			
Salariskosten	213	200	216
Kapitaallasten	147	135	133
Personeel van derden	54	39	54
Energiekosten	37	52	47
Vuilverwerkingskosten	17.214	17.497	16.729
Kosten leemtewet (lening)	25	17	17
Exploitatierente	48	36	35
Overige goederen en diensten	923	993	952
Verrek.nascheiding kunststof	7.334	5.126	3.755
Onvoorzien	0	20	0
Kosten voorgaande jaren	16	0	12
Totaal lasten	26.011	24.115	21.951
BATEN			
Opbrengst vuilaanvoer	18.371	18.546	17.817
ARCG-component	127	30	111
Exploitatierente	49	15	11
Vergoed.nascheiding kunststof	7.350	5.132	3.767
Overige goederen en diensten	395	387	403
Diverse baten (onvoorzien)	10	5	0
Baten voorgaande jaren	16	0	0
Totaal baten	26.318	24.115	22.109
SALDO	307	0	158

Toelichting lasten

Personeelslasten

De totale lasten voor vast personeel en extern ingehuurd zijn 31 duizend euro hoger dan begroot. Inhuur van uitzendkrachten vindt plaats bij vacatures en/of ziekte.

Verwerkingskosten

Zie bijlage IV

Huishoudelijk afval: deze kosten zijn lager dan begroot door minder aanvoer dan begroot van de Sozog/Sanog-gemeenten. Ten opzichte van voorgaande jaren is er in totaliteit ook sprake van een lagere aanvoer. In 2013 en 2014 is respectievelijk 126.440 en 125.488 ton aangevoerd.

Bedrijfsafval: de kosten hiervan zijn 22 duizend euro lager dan begroot doordat de aanvoer lager is dan de begrote aanvoer.

GFT: de kosten zijn 42 duizend euro lager dan begroot door 822 ton minder aanvoer.

Exploitatierente

Dit betreft de rente die over 2015 verschuldigd is voor de opgenomen fixlening van 2.7 miljoen euro per 1-10-2009 (zie bijlage II Staat van opgenomen langlopende leningen) verminderd met de rente die is opgenomen in de kapitaallasten (zie bijlage I Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven).

Overige goederen en diensten

Specificatie

Omschrijving	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015	verschil
Afvalinzameling andere gemeenten	350	341	355	14
Onderhoud gebouw/terrein	120	155	143	-12
Huur materieel	6	7	6	-1
Dienstverlening derden	30	34	27	-7
Personeelskosten	20	25	23	-2
Rechten en verzekering	21	23	21	-2
Zuivering afvalwater	40	25	25	0
Voorlichting en educatie	0	5	0	-5
Externe advisering	4	25		-25
Verg.secr./administratiekosten	211	217	207	-10
Accountantskosten	20	20	20	0
Kantoorbenodigdheden	6	10	10	0
Kosten automatisering	58	58	58	0
Kosten telecommunicatie	7	12	8	-4
Contributies/abbonementen	8	10	1	-9
Afvalanalyses	22	26	48	22
Totaal	923	993	952	-41

Het totaal voor de overige goederen en diensten is 41 duizend euro lager dan begroot.

De lagere kosten worden grotendeels veroorzaakt door lagere kosten voor onderhoud gebouw/terrein, dienstverlening derden, voorlichting, externe advisering, kosten telecommunicatie, en secretariaatskosten. Het lagere aanbod van afval heeft geleid tot lagere secretariaatskosten. De vergoeding hiervoor bedraagt € 1,38 euro per aangevoerde ton afval.

Er zijn hogere kosten voor afvalanalyses. Ook zijn er hogere kosten voor afvalinzameling andere gemeenten; deze worden echter weer gecompenseerd door hogere baten.

Verrekening nascheiding kunststoffen

In 2015 zijn er kosten door Attero in rekening gebracht aan de ARCG voor de nascheiding van de kunststoffen. De bedragen zijn ook doorberekend aan de diverse gemeenten. Het bedrag voor het vierde kwartaal is nog niet in rekening gebracht door Attero en daarom ook niet doorberekend aan de deelnemende gemeenten. Er is een klein voordelig verschil tussen kosten en baten van Verrekening nascheiding kunststoffen. Dit komt door verschil in tarief bij doorberekening van de vermeden verwerkingskosten van 2015.

Onvoorzien

Er zijn geen onvoorziene kosten verantwoord in 2015.

Toelichting baten

Opbrengst vuilaanvoer

Zie bijlage V

De totale opbrengst is 749 duizend euro lager dan begroot als gevolg van minder aanvoer. Door de lagere aanvoer is de totale marge op de verwerkingskosten 39 duizend euro hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door de lagere aanvoer van de Sozog/Sanog-gemeenten.

ARCG-component

De aanvoer bij Stainkoel'n is hoger dan begroot en daardoor zijn er voor dit onderdeel ook meer inkomsten. De ARCG component is een post waarvan Stainkoel'n aangeeft dat deze de komende jaren zal afnemen. De ARCG ontvangt in 2015 van de Stainkoel'n € 2,63 per ton aangevoerd afval.

Exploitatierente

Dit betreft de ontvangen rente op de bankrekening door een positief saldo.

Overige goederen en diensten

Specificatie

Omschrijving	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015
Afvalinzameling andere gemeenten	350	341	355
Afvalanalyses	11	12	14
Wegingen	7	6	7
Verrekening huur kantoren	27	28	27
Totaal	395	387	403

De afwijking op afvalinzameling andere gemeenten staat ook bij de kosten en heeft geen invloed op het totaalsaldo.

Afvalbrenngstation

Omschrijving	Rekening 2014 x € 1.000	Begroting 2015 x € 1.000	Rekening 2015 x € 1.000
LASTEN			
Salariskosten	261	255	283
Kapitaallasten	39	15	19
Personeel van derden	88	59	88
Overige goederen en diensten	552	497	645
Totaal lasten	940	827	1.035
BATEN			
Bijdrage bedrijven	71	76	67
Kasontvangsten particulieren	78	79	91
Bijdrage deelnemende gemeentes	740	617	824
Overige inkomsten	51	55	53
Baten voorgaande jaren	0	0	0
Totaal baten	940	827	1.035
SALDO	0	0	0

Toelichting

Lasten

Personeelslasten

De totale lasten voor vast en van extern ingehuurd personeel zijn 32 duizend euro hoger dan begroot. Er zijn extra uitzendkrachten ingehuurd voor vervanging bij ziekte van vast personeel.

Omschrijving	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015	verschil
Verwerken restafval	272	219	288	69
Afvalstoffenbelasting 2015			16	16
Onderhoud	27	35	19	-16
Huur materieel	14	14	16	2
Huur containers	21	26	17	-9
Transport/ledigen containers	141	120	130	10
Dienstverlening derden (hout)	14	35		-35
Verwerken houtafval en puin	-51	-70	4	74
Afvoer banden	0	5	1	-4
Verwerken bouw/sloopafval	82	80	98	18
Verwerken tapijt & kunststof	25	30	43	13
Verwerken kga	62	55	54	-1
Verwerken asbest	6	10	5	-5
Verwerken ijzer	-79	-80	-49	31
Verwerken vetafval	-2	-2	-2	0
Verwerken grond	11	10	4	-6
Overige kosten	8	10	0	-10
Kosten voorgaande jaren	1	0	1	1
Totaal	552	497	645	148

Het totaal resultaat van de rekening 2015 wijkt behoorlijk af ten opzichte van de begroting. Hiervoor zijn een aantal oorzaken aan te geven. Onderstaand volgt de nader analyse.

In 2015 is er veel meer Grof huishoudelijk afval gebracht (ca. 500 ton) dan begroot doordat inwoners van de gemeente Groningen met ingang van 1 januari 2014 moeten betalen voor het ophalen van grofvuil. Iedere inwoner van Groningen mag 4 keer per jaar gratis zelf grofvuil wegbrengen. Tevens is er vanaf 1 januari een belasting op verbranding (€ 13,00 per ton) ingevoerd. De huidige wet- en regelgeving verplicht ons om matrassen en piepschuim gescheiden in te zamelen op de afvalbrengstations. Vooral de afvoer van matrassen werkt kostenverhogend. Bovenstaande aspecten geven een totale verhoging van 85 duizend euro op de post restafval.

De posten dienstverlening derden (hout) en verwerken houtafval en puin zijn aan elkaar gekoppeld. De dienstverlening had te maken met het versnipperen van A/B-houtafval. (A-hout is schoon hout en B-hout is geveerd hout). Het gesnipperd hout werd afgevoerd naar een biomassacentrale in Duitsland en hiervoor kregen wij een opbrengst van € 19,50 per ton. Naar aanleiding van een aanbesteding in 2014 zijn we met de afvoer naar Duitsland gestopt en wordt het A/B afvalhout ongebroken afgevoerd naar Sita in Groningen. We krijgen hiervoor een kleine vergoeding.

Vrijwel direct na de aanbesteding is de houtmarkt volledig in elkaar gestort en zijn de vergoedingen verdampd. In de begroting van 2015 is nog wel rekening gehouden met de eerder genoemde (hoge) vergoedingen.

Er is 86 ton meer Bouw- en Sloopafval afgevoerd dan begroot en er is 60 ton meer tapijt afgevoerd dan begroot.

De opbrengsten van oud-ijzer zijn in 2015 verder hard gedaald ten gevolge van de stagnerende economie in China. Onze tarieven zijn gekoppeld aan de markt index voor oud-ijzer.

Baten

Bijdrage bedrijven

Omschrijving	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015
Bedrijven	71	76	67

Kasontvangsten particulieren

Omschrijving	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015
Haren	51	48	54
Groningen	21	18	30
Ten Boer	2	2	3
Bedum	4	11	4
Totaal	78	79	91

Bijdrage deelnemende gemeenten

Omschrijving	Rekening 2014	Begroting 2015	Rekening 2015
Haren	-3	-5	-2
Groningen	646	539	719
Ten Boer	41	38	47
Bedum	56	44	60
Totaal	740	617	824

Haren	5,87%	6,21%	5,66%
Groningen	81,57%	80,13%	81,85%
Ten Boer	5,29%	5,70%	5,49%
Bedum	7,27%	7,96%	7,00%

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

Deze aantallen waren in	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Haren	2.618	2.702
Groningen	36.369	39.043
Ten Boer	2.358	2.617
Bedum	3.242	3.338

Chemokar

Omschrijving	Rekening 2014 x € 1.000	Begroting 2015 x € 1.000	Rekening 2015 x € 1.000
LASTEN			
Bediening	16	16	16
Huur/Lease	14	14	14
Brandstof en ov.kosten	5	5	4
Totaal lasten	35	35	34
BATEN			
Bijdrage gemeenten:			
Bedum	4	4	4
Ten Boer	4	4	4
Leek	5	6	5
Haren	6	6	5
Grootegast	4	4	4
Marum	4	4	4
Zuidhorn	8	8	8
Totaal baten	35	35	34
SALDO	0	0	0

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 (zie bijlage VII – gebruik chemokar).

KGA-depot

Omschrijving	Rekening 2014 x € 1.000	Begroting 2015 x € 1.000	Rekening 2015 x € 1.000
LASTEN			
Salariskosten	170	184	182
Kapitaallasten	65	62	61
Personeel van derden	0	0	0
Overige goederen en diensten	54	90	73
Totaal lasten	289	335	316
BATEN			
Verrekening met gemeente Groningen	289	335	316
Totaal baten	289	335	316
SALDO	0	0	0

ToelichtingOverige goederen

Deze post bestaat uit de volgende componenten:

- huur materiaal	21 duizend euro
- externe deskundigheid	7 duizend euro
- regulier onderhoud	40 duizend euro
- overige	5 duizend euro

De totale lasten worden verrekend met de Milieudienst van de gemeente Groningen die vervolgens 50% hiervan doorberekend aan de deelnemende gemeentes

OWS installatie

Omschrijving	Rekening 2014 x € 1.000	Begroting 2015 x € 1.000	Rekening 2015 x € 1.000
LASTEN			
Salariskosten	62	61	62
Kapitaallasten	33	32	33
Onderhoud/diversen	14	20	8
Totaal lasten	109	114	103
BATEN			
Verrekening met gemeente Groningen: bediening/energie	109	114	103
Totaal baten	109	114	103
SALDO	0	0	0

Toelichting

De kosten voor onderhoud/diversen zijn 11 duizend euro lager dan begroot.

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

Overige gegevens

WNT

In het kader van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector dienen de beloningen van topfunctionarissen binnen de ARCG toegelicht te worden. De topfunctionarissen betreffen de leden van het Algemeen Bestuur, het Dagelijks Bestuur en de secretaris. Zie voor de verplichte toelichting betreffende deze topfunctionarissen de hieronder opgenomen tabel.

Het normenkader rondom de "Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (hierna :WNT) is bekrachtigd in het Besluit van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000106049 en de Regeling van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000 104920. De Aanpassingswet WNT is als onderdeel van dit normenkader nog niet formeel aangenomen door de Eerste Kamer. Voor het opmaken van de jaarrekening is in lijn met de mededeling van de minister van BZK d.d. 12 februari 2014, gepubliceerd in de Staatscourant d.d. 18 februari 2014, de Aanpassingswet WNT wel als onderdeel van het normenkader gehanteerd.

Topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen en toezichthouders

Naam orgaan of instelling waar functie wordt bekleed	Functie(s) ¹	Aard van de functie ²	Naam	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding	Werkgeversdeel van voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	Datum aanvang dienstverband in het boekjaar (indien van toepassing)	Datum einde dienstverband in het boekjaar (indien van toepassing)	Omvang dienstverband (in FTE)	Interim ³	Motivering overschrijding norm (indien van toepassing)
ARCG	voorzitter	Topfunctionaris	Joost van Keulen	0	0	0	nvt	nvt	nvt	nee	nvt
ARCG	secretaris	Topfunctionaris	Mieke Kortbeek	0	0	0	nvt	nvt	nvt	nee	nvt
ARCG	secretaris	Opfuctionaris	Margriet Seip	0	0	0	nvt	nvt	nvt	nee	nvt
ARCG	bestuurslid	Topfunctionaris	Andre van de Nadort	0	0	0	nvt	nvt	nvt	nee	nvt
ARCG	bestuurslid	Topfunctionaris	Mark de Haan	0	0	0	nvt	nvt	nvt	nee	nvt
ARCG	bestuurslid	Topfunctionaris	Henk Bakker	0	0	0	nvt	nvt	nvt	nee	nvt
ARCG	bestuurslid	Topfunctionaris	Jan Willem van de Kolk	0	0	0	nvt	nvt	nvt	nee	nvt
ARCG	bestuurslid	Topfunctionaris	Mariska Sloot	0	0	0	nvt	nvt	nvt	nee	nvt
ARCG	bestuurslid	Topfunctionaris	Riem Honnef	0	0	0	nvt	nvt	nvt	nee	nvt
ARCG	bestuurslid	Topfunctionaris	Jan Vos	0	0	0	nvt	nvt	nvt	nee	nvt

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling "Afvalbeheer Regio Centraal Groningen" in zijn vergadering van 24 maart 2016.

De voorzitter

De secretaris

J. van Keulen

M.T. Seip

BIJLAGEN

Bijlage I Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

omschrijving van de kapitaal- investering	aanschaf- waarde begin dienstjaar	vermeer- dering in dienstjaar	verminde- ring in dienstjaar	aanschaf- waarde einde dienstjaar	percen- tage van afschr.	totaal afgeschr. begin dienstjaar	afschr. in het dienstjaar	Rente in het dienstjaar	boek- waarde begin dienstjaar	boek- waarde einde dienstjaar	kapitaal- lasten (afschr.+ rente)	t.l.v. exploitatie:
Bouw KGA-depot	912	0		912	5%	854	46	1	58	12	47	
Vernieuwing kCA-depot	120	0		120	6,67%	40	8	3	80	72	11	
Afzuigsysteem KCA-depot	8	0		8	20%	8	0	0	0	0	0	
Gasblusinstallatie KCA-depot	32	0		32	6,67%	4	2	1	28	26	3	
sub-totaal	1.072	0	0	1.072		906	56	5	166	110	61	kga-depot
Afvalbrengrstation	308			308	10%	308			0	0	0	
Vorkheftruck afvalbrengrstation	33	0		33	10%	25	3	0	8	5	3	
KCA-depot afvalbrengrstation	63	0		63	10%	33	7	1	30	23	8	
Verbeteren platenbaan abs	23	0		23	10%	4	2	1	19	17	3	
Hekwerk bordes abs	37	0		37	10%	0	4	1	37	33	5	
Stapelaar tbv kl.web	11	0		11	10%	11			0	0	0	
Overkapping tbv kl.web	111	0		111	10%	111			0	0	0	
Verharding tbv kl.web	237	0		237	10%	237	0	0	0	0	0	
sub-totaal	823	0	0	823		729	16	3	94	78	19	afvalbrengrstation
Oliescheidingsinstallatie	441	0		441	6,67%	350	30	3	91	61	33	
sub-totaal	441	0	0	441		350	30	3	91	61	33	ows-afscheider
Gasonttrekkingssysteem	664			664	6,67%	664			0	0	0	
sub-totaal	664	0	0	664		664	0	0	0	0	0	Woldjerspoor
Kantoorgebouw nwbouw	573	0		573	6,67%	573			0	0	0	
Vervanging dakbedekking	87	0		87	6,67%	20	6	2	67	61	8	
Aanleg wegen nwbouw	1.583	0		1.583	5%	1.193	79	12	390	311	91	
Terreinrichting nwbouw	377	0		377	5%	270	19	4	107	88	23	
Terreinverharding	55	0		55	5%	12	2	2	43	41	4	
Weegbrug nieuwbouw	141	0		141	10%	141			0	0	0	
Sorteerhal	360	0		360	10%	360			0	0	0	
Infrastructuur	143	0		143	10%	143			0	0	0	
Aanleg vloer	14	0		14	10%	8	2	0	6	4	2	
Grondaankoop	154	0		154		0		5	154	154	5	
sub-totaal	3.487	0	0	3.487		2.720	108	25	767	659	133	Woldjerspoor
Totalen	6.487	0	0	6.487		5.369	210	36	1.118	908	246	

Bijlage II – Staat van opgenomen geldleningen

Nummer	Oorspr. bedrag geldlening of voorschot	Datum en no. besluit van		Jaar van laatste aflossing	Rente per-centage	Restant-bedrag begin dienstjaar	Bedrag van de		Restantbedrag geldleningen einde dienstjaar
		algemeen bestuur	goed-keuring				rente	aflossing	
15-12-1999	1.815	lening leemtetwet	20-9-1999 nr. 107	2016	5,55%	309	17	150	159
1-10-2009	2.700	geldlening	23-6-2009	2015	3,49%	2.700	71	2700	0

Bijlage III – Aanvoergegevens per gemeente

	huisvuil	grofvuil	veegvuil	kwd/ba	marktafv	vetafval	gft		Totaal
Bedum	2.645	23					1.379		4.047
Ten Boer	1.631						1.020		2.651
Leek	2.408						1.052		3.460
Groningen	42.604	2.482	1.550	13.628	529	591	7.171		68.555
Haren	2.915	105	82				1.503		4.606
Grootegast		665							665
Marum									0
Zuidhorn	4.656	177					1.909		6.742
Afvalbrengrstation		2.029							2.029
Derden				206		40			246
SOZOG	38.933	7.201		776					46.910
SANOG	9.170	1.202							10.372
Totaal	104.962	13.884	1.632	14.610	529	631	14.034		150.283

Opbrengsten vuilaanvoer per gemeente

	tonnage huis/grofv.	à € 141,80 per ton	tonnage kwd/ba	à € 73,10 per ton	tonnage vet	à € 35,85 per ton	tonnage gft	à € 57,04 per ton	Totaal bedrag
Bedum	2.668	378.322					1.379	78.658	456.981
Ten Boer	1.631	231.276					1.020	58.181	289.457
Leek	2.408	341.454					1.052	60.006	401.460
Groningen	46.636	6.612.985	14.157	1.034.877	591	21.187	7.171	409.034	8.078.083
Haren	3.102	439.864					1.503	85.731	525.595
Grootegast	665	94.297							94.297
Marum									
Zuidhorn	4.833	685.319					1.909	108.889	794.209
Afvalbrengrstation	2.029	287.712							287.712
Derden *			206	15.059	40	1.428			16.487
sub-totaal	63.972	9.071.230	14.363	1.049.935	631	22.615	14.034	800.499	10.944.280
	tonnage huis/grofv.	à € 120,62 per ton	tonnage kwd	a € 73,10 per ton					
SOZOG	46.134	5.564.683	776	56.726					5.621.409
SANOG	10.372	1.251.071							1.251.071
Totaal	120.478	15.886.983	15.139	1.106.661	631	22.615	14.034	800.499	17.816.759

* hiervoor gelden andere tarieven

Bijlage IV – kosten vuilaanvoer

Kosten vuilaanvoer	rekening 2014			begroting 2015			rekening 2015		
	tonnage	tarief	bedrag x € 1000	tonnage	tarief	bedrag x € 1000	tonnage	tarief	bedrag x € 1000
Huishoudelijk afval									
Attero: ARCG gemeenten	57.867	123,70	7.158	57.597	125,16	7.209	58.491	125,12	7.318
Sozog/Sanog	54.126	123,70	6.695	54.917	125,16	6.873	48.103	125,12	6.019
Afvalbrenngstation	1.919	104,70	201	1.542	105,79	163	2.029	105,76	215
grofafval ARCG	3.280	104,70	343	3.890	105,79	412	3.452	105,76	365
grofafval S/S	8.296	104,70	869	8.017	105,79	848	8.403	105,76	889
* Huishoudelijk afval	125.488		15.266	125.962		15.505	120.478		14.805
Bedrijfsafval									
Attero: ARCG gemeenten	14.482	71,50	1.035	13.856	71,50	991	14.157	72,50	1.026
Sozog/Sanog	1.077	71,50	77	1.797	71,50	128	776	72,50	56
Derden	176	71,50	13	0	71,50	0	206	72,50	15
* Bedrijfsafval	15.735		1.124	15.652		1.119	15.139		1.097
Vetafval									
Attero: ARCG gemeenten	668	35,01	23	608	35,70	22	591	35,68	20
Derden	80	35,01	3	104	35,70	4	40	35,68	1
* Vetafval	748		26	712		25	631		22
GFT-afval									
Attero vergoeding	14.137	40,52	573	14.856	40,92	608	14.034	41,21	578
Attero oversl./transprt	14.137	15,83	224	14.856	16,12	239	14.034	16,13	226
* GFT-afval	14.137	56,35	797	14.856	57,04	847	14.034	57,34	805
	tonnage		bedrag	tonnage		bedrag	tonnage		bedrag
TOAAL VUILAFVOER	156.108		17.214	157.182		17.497	150.282		16.729

Bijlage V – opbrengsten vuilaanvoer

Opbrengsten vuilaanvoer	rekening 2014			begroting 2015			rekening 2015		
	tonnage	tarief	bedrag x € 1000	tonnage	tarief	bedrag x € 1000	tonnage	tarief	bedrag x € 1000
Huishoudelijk afval									
ARCG gemeenten	61.147	141,80	8.671	61.487	141,80	8.719	61.943	141,80	8.784
Sozog/Sanog	62.422	119,43	7.455	62.934	120,62	7.591	56.506	120,62	6.816
Afvalbrengrstation	1.919	141,80	272	1.542	141,80	219	2.029	141,80	288
* Totaal HHA	125.488		16.398	125.962		16.529	120.478		15.887
Bedrijfsafval									
ARCG gemeenten	14.482	73,10	1.059	13.856	73,10	1.013	14.157	73,10	1.035
Sozog/Sanog	1.077	73,10	79	1.797	73,10	131	776	73,10	57
Derden	176	73,10	13	0	73,10	0	206	73,10	15
* Totaal BA	15.735		1.150	15.653		1.144	15.139		1.107
Vetafval									
ARCG gemeenten	668	35,18	24	608	35,85	22	591	35,85	21
Derden	80	35,50	3	104	35,70	4	40	35,50	1
* Totaal Vet	748		26	712		26	631		23
GFT-afval									
ARCG gemeenten	14.137	56,34	796	14.856	57,04	847	14.034	57,04	800
* Totaal GFT	14.137		796	14.856		847	14.034		800
	tonnage		bedrag	tonnage		bedrag	tonnage		bedrag
TOTAAL VUILAANVOER	156.108		18.371	157.183		18.546	150.282		17.817

Bijlage VI – salariskosten

	jaarrekening 2014					begroting 2015					jaarrekening 2015				
	Woldjer spoor	afvalbr. station	KGA depot	OWS- afsch.	Totaal	Woldjer spoor	afvalbr. station	KGA depot	OWS- afsch.	Totaal	Woldjer spoor	afvalbr. station	KGA depot	OWS- afsch.	Totaal
overhead	40	10	50		100	40	10	50	0	100	40	10	50		100
binnendienst	147	116	77		340	134	109	90	0	333	145	119	89		353
buitendienst	26	135	43	62	266	26	136	44	61	267	31	154	43	62	290
totaal	213	261	170	62	706	200	255	184	61	700	216	283	182	62	743

Bijlage VII – gebruik chemokar

Bedum	9	dagen	à €	465,15	= €	4.186
Ten Boer	8	dagen	à €	465,15	= €	3.721
Leek	11	dagen	à €	465,15	= €	5.117
Haren	10	dagen	à €	465,15	= €	4.651
Grootegast	9	dagen	à €	465,15	= €	4.186
Marum	8	dagen	à €	465,15	= €	3.721
Zuidhorn	18	dagen	à €	465,15	= €	8.373
totaal	73	dagen	à €	465,15	= €	33.956

Bijlage VIII

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
	<hr/>
Totaal	<u>6.872</u>

Bijdrage uit het vereveningsfonds:

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

Blaise

Algemene beleidsmatige en financiële kaders ARCG

2017

1. Inleiding

Voor u liggen de algemene en financiële kaders van het ARCG voor het jaar 2017. Hiermee geven we inzicht in de ontwikkelingen en kaders die in 2017 bepalend zullen zijn voor de activiteiten van de ARCG op de locatie Woldjerspoor en de financiële vertaling daarvan. In het inhoudelijke deel anticiperen we onder andere op de komst van een zonnepark op het gesloten stort en aanpassingen van overeenkomsten. In het financiële deel zetten we de financiële situatie van de ARCG kort uiteen. Daarnaast gaan we in op de risico's en het weerstandsvermogen bij de ARCG. Wij doen voorstellen voor de te hanteren tarieven en daarbij toegepaste indexering. Zo benoemen we in feite de financiële uitgangspunten voor de begroting 2017.

Hiermee komen we tegemoet aan de wijzigingen in de Wet Gemeenschappelijke Regelingen, die per 1 januari 2015 zijn ingegaan. Deze wijzigingen hebben tot doel de Wet gemeenschappelijke regelingen aan te passen in verband met de dualisering van het gemeente- en provinciebestuur, de invoering van een bedrijfsvoeringsorganisatie met rechtspersoonlijkheid en om diverse andere onderwerpen te regelen. Volgens de gewijzigde wetgeving moet het dagelijks bestuur van de ARCG vóór 1 augustus de begroting van het daaropvolgende jaar verzenden aan de toezichthouder, de provincie Groningen. Daarnaast moet het dagelijks bestuur vóór 15 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening aan de raden van de deelnemende gemeenten toesturen. Hiermee krijgen de raden van de deelnemende gemeenten de mogelijkheid om vroegtijdig zienswijzen in te brengen die invloed kunnen hebben op de op te stellen begroting.

2. Doelstelling ARCG

De ARCG is een gemeenschappelijke regeling (GR) van acht Groninger gemeenten. De deelnemende gemeenten zijn Bedum, Grootegast, Haren, Leek, Marum, Ten Boer, Zuidhorn en Groningen. Het gezamenlijke doel is om de inzameling en verwerking van afvalstromen waar mogelijk gemeenschappelijk te organiseren. Wij definiëren afvalstromen als alle stromen van stoffen waarvan de houder zich, met het oog op verwijdering daarvan, ontdoet, voornemens is zich te ontdoen of zich moet ontdoen.

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 (vooral nog) verbonden is met hogere directe kosten maar beter past in onze visie. Op deze wijze geven we invulling aan de gewenste voorbeeldfunctie en realiseren we onze milieudoelstellingen. De naleving van milieuvergunningen en wettelijke regels zien wij als minimum standaard. Wij spannen ons in om onze prestaties continue te verbeteren en emissies te reduceren. Daarom is er een milieu- en kwaliteitssystem geïmplementeerd en onderhouden 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.

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

3. Beleidsmatige ontwikkelingen en uitgangspunten

3.1 Afvalverwerking

Er zijn langjarige contractuele verplichtingen tussen ARCG en Attero voor de verwerking van huishoudelijk afval in de verwerkingsfabriek in Groningen met een looptijd tot eind december 2021. Tot 1 juli 2016 werd het afval van SOZOG en SANOG, de twee andere samenwerkingsverbanden in de provincie Groningen gericht op het gezamenlijke beheer van afval, via een contract met de ARCG verwerkt door Attero in Groningen. 2017 is het eerste volle jaar dat dit afval niet meer door Attero in Groningen wordt verwerkt. Het afval van SOZOG en SANOG had betrekking op ongeveer de helft van het afvalvolume dat nu in Groningen wordt verwerkt.

Wij gaan ervan uit dat in 2017 een totaal volume afval van ongeveer 90.650 ton zal worden aangeboden voor verwerking. Deze raming is gebaseerd op het meerjarenbeeld van de afvalhoeveelheden van de afgelopen jaren en vooral op het volume afval dat in 2015 is aangeboden. Voor 2017 menen wij nu een goede prognose te hebben gemaakt voor de te verwachten volume afval maar de mate van herstel van de economie in 2016 blijft een onzekere factor in de voorspelling. De mate van herstel heeft namelijk consequenties voor het aangeboden volume afval. Daarnaast hebben een aantal van de deelnemende gemeenten aan de ARCG de ambitie om meer afval aan de bron in te zamelen. Hierdoor zou het totaal aangeboden volume afval kunnen dalen.

3.2 Mate van nascheiding

De afgelopen jaren wordt er steeds meer kunststof nagescheiden in de scheidingsfabriek van Attero Groningen. Attero heeft de benodigde techniek zodanig ingeregeld dat er ondertussen ca. 27 kg per inwoner wordt nagescheiden. Wij verwachten dat het nagescheiden volume nog verder zal toenemen. Hiermee voldoen we aan het doel om afval zo hoogwaardig mogelijk her te gebruiken.

In 2015 hebben wij afspraken met Attero gemaakt dat de drankenkartons worden nagescheiden in de verwerkingsfabriek in Groningen. In 2015 is vanaf 1 april 1.505 ton daadwerkelijk nagescheiden. Wij gaan ervan uit dat het volume zal toenemen in 2017 omdat de benodigde techniek in 2017 goed moet zijn ingeregeld.

3.3 Zonnepark Woldjerspoor

De ARCG is benaderd door het Groenleven BV met de vraag om een grootschalig zonnepark te ontwikkelen op het voormalige stort Woldjerspoor. Groenleven beschikt over SDE subsidie voor de exploitatie van het zonnepark. Groenleven heeft de ambitie om ongeveer 64.000 panelen te plaatsen met een totale capaciteit van 12.940.000 kWh per jaar. Dit komt overeen met de elektriciteitsbehoefte van ruim 4.000 huishoudens.

Wij verwachten in 2016 of 2017 een besluit te nemen over de keuze of het zonnepark daadwerkelijk gebouwd kan worden op Woldjerspoor. Als we tot een positief besluit komen, dan verwachten we dat het zonnepark in 2017 gebouwd zal worden.

3.4 Eindafdek Woldjerspoor

Een paar jaar geleden is de laatste hand gelegd aan de eindafdek van het stort Woldjerspoor. Inhoudelijk, technisch en financieel is het project afgerond binnen de daarvoor geprognosticeerde ramingen en reserveringen. De volgende stap is dat de verantwoordelijkheden voor het stort formeel worden overgedragen aan de provincie Groningen. Wij gaan ervan uit dat de overdracht in 2016 plaatsvindt zodat we vanaf 2017 geen formele rol meer hebben t.o.v. het stort Woldjerspoor. Wij hebben in 2014 dan ook de provincie Groningen formeel verzocht om te starten met het traject van overdracht.

3.5 Aflopende contracten

Eind 2016 lopen de huidige overeenkomsten voor het verwerken van Gft af. Dat betekent dat we vanaf 2017 zullen werken met een nieuw overeenkomst voor Gft. We hanteren het uitgangspunt dat vergisting de voorkeursmethode van verwerking is bij het nieuw te sluiten overeenkomst. De huidige concessieovereenkomst voor de bewerking van AEEA loopt in maart 2017 af. We treffen voorbereidingen zodat er vanaf dat moment een nieuwe concessieovereenkomst wordt gesloten.

3.6 Afvalstoffenbelasting

Sinds 1 januari 2015 heft het Rijk afvalstoffenbelasting over al het Nederlandse afval dat wordt gestort en verbrand in het binnenland en het buitenland. Wij hebben vele gesprekken met Attero gevoerd over de consequenties van het verrekenen van afvalstoffenbelasting voor ons. Omdat het heffen van afvalstoffenbelasting in 2015 nieuw was, waren er veel onduidelijkheden. Ondertussen stelt de staatssecretaris van financiën voor dat het heffen van afvalstoffenbelasting op afval dat in het buitenland wordt verbrand met terugwerkende kracht wordt stopgezet. In 2017 zullen we weer in gesprek gaan met Attero over het volume afval waar afvalstoffenbelasting over wordt verrekend.

3.7 Samenvatting beleidsmatige uitgangspunten voor 2017

1. In 2017 biedt de ARCG ongeveer 90.650 ton afval aan voor verwerking.
2. Wij blijven inzetten op een hoogwaardig hergebruik van het aangevoerde afval en kiezen verwerkingsmethoden die het beste passen bij deze uitgangspunt.

4. Financiële ontwikkelingen en uitgangspunten

4.1 Meerjarenbegroting 2015 – 2020

Hieronder presenteren we onze meerjarenbegroting voor de periode 2015 – 2020. Voor de verwerking van ARCG afval door Attero Groningen is rekening gehouden met een tariefstijging conform de contractuele afspraken met Attero. In de meerjarenbegroting is gerekend met percentages variërend van 0% tot 2% afhankelijk van het type kostensoort en opbrengst. Er is ook rekening gehouden met de bestuurlijke wens om een saldo te hebben van ongeveer 0 euro. Dat betekent dat de tarieven hierop worden aangepast.

Afvalbeheer	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Totale lasten	23.438	20.240*	13.996	13.815	13.636	13.459
Totale baten	23.597	20.240*	13.996	13.815	13.636	13.459
Saldo	158	0	0	0	0	0

*dit is exclusief Afvalstoffenbelasting

Vanaf 1 juli 2016 vervallen de overeenkomsten met SOZOG en SANOG voor de verwerking van hun huishoudelijk afval. Bij het afsluiten van deze overeenkomsten in 2002 bood ARCG een gunstig tarief aan SOZOG en SANOG. Door het eindigen van de overeenkomsten per 1 juli 2016 vervalt deze situatie. Dat leidt in 2017 tot een verlaging van het tarief.

4.2 Tarieven voor 2017

Huishoudelijk (grijs) afval

Het tarief voor huishoudelijk afval voor de ARCG gemeenten is € 136,50 per ton (begroot in 2016 € 141,25). Dit is 3,35% lager dan in 2016. Daarbovenop zal rekening moeten worden gehouden met de verbrandingsbelasting voor het afval dat in Nederland wordt verbrand. Voor 2016 is het tarief voor huishoudelijk afval € 13,07 per ton en € 7,84 per ton op grof huishoudelijk afval. Voor 2017 zijn de tarieven nog niet vastgesteld.

Bedrijfsafval

Voor bedrijfsafval gaan wij in deze begroting uit van € 76,60 per ton (begroot in 2016 € 74,10) als opbrengst en € 75,-- (begroot in 2016 € 72,50) als kosten per ton volgens het contract met Attero. Dit is 3,45% hoger dan in 2016. Het verschil is de marge die de ARCG per ton ontvangt als handlingskosten. Deze marge is voor het ARCG beperkt ten gevolge van een stevige concurrentie in de markt voor bedrijfsafval. Daarbovenop moet rekening worden gehouden met de

verbrandingsbelasting per ton te verbranden bedrijfsafval. Voor 2016 is het tarief vastgesteld op € 13,07 per ton. Voor 2017 is het tarief nog niet vastgesteld.

GFT

Voor GFT begroten wij een tarief van € 58.66 per ton (begroot in 2016 € 58,30), inclusief transportkosten. Daarbij gaan we uit van een verhoging van 0.62 % ten opzichte van 2016.

4.3 Weerstandsvermogen

In deze paragraaf geven we inzicht in hoe robuust onze financiële positie is. Om dat te beoordelen geven we inzicht in de omvang van de risico's en de aanwezige weerstandscapaciteit.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit betreft de middelen, waaronder reserves, waarover we beschikken om niet begrote kosten die onverwacht en substantieel zijn te dekken. De algemene reserve is vrij aanwendbaar. Wij hebben twee bestemmingsreserves, een voor groot onderhoud en een voor de herstructurering van de ARCG. De middelen die wij tot de weerstandscapaciteit rekenen zijn het totaal van de algemene reserve en de bestemmingsreserves.

Algemene Reserve	x € 1.000
	350
Algemene Reserve saldo per 31 december 2015	350
Bestemmingsreserves	
Reserve Groot Onderhoud	269
Reserve Herstructurering ARCG saldo per 31 december 2015	800
Bestemmingsreserves saldo per 31 december 2015	1069
Totale weerstandscapaciteit	1419

Na resultaatbestemming is in 2010 het gewenste maximum van € 350.000,- bereikt voor de Algemene Reserve. Eind 2014 is het gewenste maximum van € 800.000 bereikt voor de Bestemmingsreserve Herstructurering ARCG.

Risico's

Zoals aangegeven in hoofdstuk 3.1 lopen twee van de drie contracten verbonden aan de verwerking van afval door Attero Groningen per 1 juli 2016 af. Met het aflopen van deze contracten ontstaat het risico dat de door de ARCG gepleegde investeringen in de jaren na 2016 niet terugverdiend kunnen worden. Er bestaat ook een mogelijkheid dat er frictiekosten en negatieve exploitatieresultaten ontstaan door de veranderende situatie. Daarom is besloten tot de instelling van een bestemmingsreserve herstructurering ARCG om op deze risico's te anticiperen. Op basis van een accountantsadvies is besloten dat de bestemmingsreserve op een niveau van € 800.000 wordt gebracht. In 2014 is dit streefbedrag bereikt.

Niveau weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen legt een verband tussen de gesignaleerde risico's en de aanwezige capaciteit om deze risico's op te vangen. Bij de vaststelling van de begroting 2015 heeft het bestuur besloten om een extra onderzoek uit te voeren naar het gewenste niveau van het weerstandsvermogen. Nu Attero heeft aangegeven het voornemen te hebben dat de scheidingsfabriek in Groningen in ieder geval tot 2022 open blijft en SOZOG en SANOG definitief hebben besloten om per 1 juli 2016 het contract niet te verlengen, zal in de loop van 2016 het niveau van het weerstandsvermogen opnieuw worden beoordeeld.

4.4 Onderhoud kapitaalgoederen

In 2011 is een nieuw meerjarenoverzicht opgesteld voor onderhoud en vervanging van gebouw, terrein en technische installaties naar aanleiding van de bevindingen van een extern bureau. Op basis hiervan zijn de begrote onderhoudskosten geactualiseerd. Het onderhoudsplan is in 2016 geactualiseerd. Op basis daarvan is geconcludeerd dat de reserve groot onderhoud van voldoende omvang is.

4.5 Financiering

De algemene reserve is in het verleden door de kosten van de BOM en de eindafdek aanzienlijk geslonken en hiermee ook het eigen vermogen en de liquiditeit van de ARCG. Een groot deel van de middelen zit in de vaste activa en wordt pas in de loop van de jaren liquide. Om dit op te vangen is er in 2009 een lening van 2,7 miljoen euro afgesloten in overleg met Treasury van de gemeente Groningen. De lening is in 2015 afgelost. De boekwaarde van de vaste activa is eind 2016 gedaald tot 0,7 miljoen euro.

Gelijktijdig met de aflossing van de lening is het rekeningcourant verhoogd van 0.23 miljoen euro naar maximaal 1,7 miljoen euro om de fluctuatie in de mate van beschikbaarheid van liquide middelen op te vangen. In 2017 zal dit maximum neerwaarts worden bijgesteld tot het wettelijk toegestane niveau van 8,2% van de omzet (14 miljoen euro) is 1.2 miljoen euro.

4.6 Samenvatting financiële uitgangspunten voor 2017

1. We gaan uit van een sluitend begroting en voorzien in maatregelen die ook op langere termijn een sluitende begroting waarborgen.
2. Wij streven na een sluitend begroting met een saldo van rond de € 0,-.
3. Wij hanteren de volgende tarieven exclusief verbrandingsbelasting.
 - Verwerking van huishoudelijk afval: € 136,50 per ton
 - Verwerking van grof huishoudelijk afval: € 136,50 per ton
 - Verwerking van GFT: € 58.66 per ton.
 - Verwerking van bedrijfsafval: € 76,60 per ton.
4. Wij streven naar voldoende weerstandsvermogen om de risico's te dekken.
5. Wij zorgen voor voldoende liquide middelen door de limiet van rekeningcourant vast te stellen op 1,2 miljoen euro