

Onderwerp ARCG jaarrapport 2013 en ontwerpbegroting 2015



Steller M.P. Hall

De leden van de raad van de gemeente Groningen  
te  
GRONINGEN

Telefoon 0652052246      Bijlage(n) 2      Ons kenmerk  
Datum 10 juni 2014      Uw brief van -      Uw kenmerk -

Geachte heer, mevrouw,

De ARCG (Afwalbeheer 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 27 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 2013 treft u als bijlage aan.

Daarnaast stelt het algemeen bestuur jaarlijks de begroting vast. De ontwerpbegroting 2015 treft u ook als bijlage aan. Deze is vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 5 juni 2014. Conform artikel 26 van de GR wordt de ontwerpbegroting toegezonden aan de raden van de deelnemende gemeenten. Conform dit artikel heeft u de mogelijkheid om zienswijzen kenbaar te maken over de ontwerpbegroting.

### **ARCG jaarrapport 2013**

Het jaarrapport van de ARCG gaat in op de activiteiten die hebben plaatsgevonden op de locatie Woldjerspoor. Het jaar 2013 stond in het teken van reguliere werkzaamheden. Er ging 157.470 ton afval over de weegbrug. Dat is 6,470 ton minder dan in 2012 en 9.580 ton minder dan begroot. De afgelopen jaren wordt er steeds minder afval aangevoerd. Deze afname geldt ook voor het volume bedrijfsafval en GFT. Dat komt deels doordat meer afval



aan de bron wordt gescheiden en hergebruikt en deels door de gevolgen van de economische crises.

In 2013 werd er zeer substantieel meer kunststof uit het afval gehaald in de nascheidingsfabriek van Attero. Door de nascheiding van de kunststofverpakkingen worden deze in toenemende mate hergebruikt. Via Attero namen we deel aan een landelijk pilot om drankenkartonnen na te scheiden. Wij gingen met Attero in gesprek over onze langlopende verwerkingscontract. Door de bekendmaking dat Attero zou worden verkocht zijn die gesprekken tijdelijk gestopt.

We hebben het jaar 2013 afgesloten met een positief financieel exploitatieresultaat van 1,5% van de begroting. Vorig jaar besloten wij, op advies van de accountant, om een bestemmingsreserve herinrichting ARCG in te stellen. Het positief exploitatieresultaat is, conform afspraak, toegevoegd aan deze bestemmingsreserve.

### **ARCG begroting 2015**

De begroting van de ARCG geeft inzicht in de activiteiten van de ARCG op Woldjerspoor voor het jaar 2015. We verwachten dat de trend zal worden voortgezet dat er iets minder afval over de weegbrug gaat dan in de afgelopen jaren. Uitgaand van het exploitatieoverzicht van het eerste kwartaal van 2014 veronderstellen we dat de daling in het volume afval, veroorzaakt door de recessie, minder wordt. Wij verwachten ook dat er meer kunststof zal worden nagescheiden in de scheidingsfabriek van Attero.

Een paar jaar geleden is de laatste hand gelegd aan de eindafdek van het stort Woldjerspoor. Wij gaan ervan uit dat het traject van formele overdracht aan de provincie Groningen in 2014 wordt afgerond zodat wij in 2015 geen rol meer hebben t.a.v. deze stortplaats. De contracten tussen SOZOG, SANOG en de ARCG over de verwerking van huishoudelijk afval eindigen op 1 juli 2016. Wij hebben een risicoanalyse gemaakt over de situatie na beëindiging van de contracten. Wij zullen in 2015 gebruiken om te zorgen dat we de contractuele relatie met SANOG en SOZOG goed afhechten.

In de begroting worden, zoals gebruikelijk, tarieven gepresenteerd voor de verwerking van huishoudelijk restafval, bedrijfsafval en GFT. Voor huishoudelijk restafval presenteren we een tarief zonder prijsstijging. De tariefstijging voor GFT is beperkt, namelijk 1,01 %. Deze tariefstijging komt overeen met de index die contractueel met Attero is vastgesteld.

Deze begroting geeft een stabiel beeld en daarom adviseren wij u om geen zienswijze kenbaar te maken.

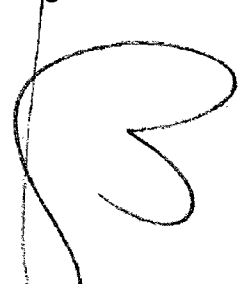
## Vervolg

De begroting dient voor 15 juli aan Gedeputeerde Staten te worden aangeboden. Wij willen deze datum niet overschrijden en hanteren daarom de volgende procedure:

- Toezending aan de individuele raden (via de colleges van B&W) met de mogelijkheid om zienswijzen kenbaar te maken.
- Vaststelling van de begroting in de vergadering van het algemeen bestuur van de ARCG op 3 juli 2014.
- Verzending van de begroting aan Gedeputeerde Staten voor 15 juli.
- Indien eventuele zienswijzen niet voor 3 juli kenbaar gemaakt kunnen worden, zullen deze besproken worden in de vergadering van het algemeen bestuur op 2 oktober 2014.

Met de huidige procedure komen wij tegemoet aan de eisen van Gedeputeerde Staten van de Provincie Groningen en de mogelijkheid tot inbreng van de gemeenteraden.

Met vriendelijke groet,  
burgemeester en wethouders van Groningen,

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long tail.

de burgemeester,  
dr. R.L. (Ruud) Vreeman

A smaller, more fluid handwritten signature in black ink, starting with a circular flourish.

de secretaris,  
drs. P.J.L.M. (Peter) Teesink

# **Jaarrapport ARCG**

## **2013**

<b>Jaarverslag</b>	
1. Inleiding	3
2. Programma	4
2.1 Doelstelling ARCG	4
2.2 Verslagjaar 2013	4
2.3 Financiën	6
2.3.1 Meerjarenbeeld	6
2.3.2 Financieel resultaat 2013	6
2.4 Misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O)	6
3. Paragrafen	8
3.1 Weerstandsvermogen	8
3.1.1 Weerstandscapaciteit	8
3.1.2 Risico's en ontwikkelingen	8
3.1.3 Niveau weerstandsvermogen	9
3.2 Financiering	9
3.3 Onderhoud kapitaalgoederen	9
3.4 Bedrijfsvoering	9
3.5 Verbonden partijen	9
<b>Jaarrekening</b>	
Balans	12
Totaaloverzicht exploitatie	15
Waarderingsgrondslagen	16
Toelichting op de balans	17
Woldjerspoor	21
Toelichting Woldjerspoor	22
Afvalbrengrstation	25
Toelichting Afvalbrengrstation	26
Chemocar	28
KGA-depot	29
Olie/Water/Slibafscheider	30
<b>Overige gegevens</b>	
Ondertekening	31
Bijlage I: Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven	32
Bijlage II: Staat van opgenomen langlopende leningen	33
Bijlage III: Aanvoergegevens per gemeente	34
Bijlage IV: Kosten vuilaanvoer	35
Bijlage V: Opbrengsten vuilaanvoer	36
Bijlage VI: Overzicht salarissen	37
Bijlage VII: Gebruik chemocar	38
Bijlage VIII: Vereveningsheffing	39

# Jaarverslag

## 1. Inleiding

Voor u ligt het jaarrapport 2013 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 met een beschrijving van de bedrijfsvoering, de financiën en het weerstandsvermogen en de jaarrekening met een weergave van de balans en de exploitatie van de diverse onderdelen.

De jaarrekening is opgesteld als een programmarekening zoals voorgeschreven in de BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) en komt qua indeling overeen met de programmabegroting 2013. Voor de ARCG is er één programma, genaamd Afvalbeheer, dat het inhoudelijk deel van deze rekening vormt (hoofdstuk 2). Hier gaan we in op de belangrijkste activiteiten die we in 2013 hebben uitgevoerd. De financiële paragraaf bij het programma (hoofdstuk 2.3) laat het totaal van de baten en lasten zien van 2013 en de begroting van de volgende jaren, evenals het financieel resultaat. Tevens geven wij in hoofdstuk 2 een vooruitblik naar 2014.

Om aansluiting te houden met eerdere begrotingen en jaarrekeningen presenteren wij in hoofdstuk 4 de exploitatieoverzichten conform voorgaande jaren.

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

- lokale heffingen;
- weerstandsvermogen;
- 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, na resultaatbepaling met een positief saldo van 379.413 euro.

## **2. Programma**

### **2.1 Doelstelling ARCG – Wat wilden we bereiken in 2013?**

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. Afvalstromen zijn 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. Onze prioriteit in gewenste verwijderingsmethode wordt verwoord door de ladder van Lansink. De focus ligt 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.

In 2013 wilden we de nascheiding van kunststofverpakkingen bij de verwerkingsinstallatie van Attero in Groningen continueren en we wilden nieuwe afspraken daarover maken. Wij wilden de formele verantwoordelijkheid voor afvalstort Woldjerspoor overdragen aan de provincie nu de eindafdek van Woldjerspoor is afgerond.

We wilden ons ook gaan heroriënteren op onze afvalcontracten, in het bijzonder het afvalcontract met Attero voor de verwerking van huishoudelijk afval. We hadden in 2012 veel inspanningen verricht om een inbestedingstraject bij Attero te laten slagen. Door onvoldoende belangstelling uit andere regio's is het inbestedingstraject stopgezet. Wij maakten daarna de afspraak met Attero om in 2013 verder de praten over onze onderlinge relatie.

### **2.2 Verslagjaar 2013 – Wat hebben we gedaan?**

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

In 2013 is bij de ARCG 157.468 ton afval over de weegbrug gegaan; dit is 6.469 ton minder dan in 2012 en 9.582 ton minder dan begroot. De afgelopen jaren wordt er steeds minder huishoudelijk afval aangevoerd. Deze afname geldt ook voor het volume bedrijfsafval en GFT. Dat 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 grof afval brengen naar het afvalbrenghstation. Daar is ca. 9.029 ton aan grofvuil, bouw- en sloopafval, KGA, houtafval, puin en ijzer aangevoerd. Een afname van ca. 430 ton ten opzichte van 2012. Deze afvalstromen worden zoveel mogelijk bij de bron gescheiden zodat ze zoveel mogelijk kunnen worden hergebruikt.

#### ***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 2011 was dat 4.567 ton, in 2012 5.993 ton en in 2013 8.600 ton. Dit is een stijging van 9.5 kg per inwoner in 2010 naar 15.3 kg per inwoner in 2012 en 21,8 kg per inwoner in 2013. 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 nieuwe 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.

### ***Woldjerspoor***

In 2012 is de eindafdek van Woldjerspoor afgerond. Het traject van de formele overdracht van het beheer van het stort aan de provincie is nog gaande, maar de praktische verantwoordelijkheden worden nu al door de provincie behartigd. Aan de formele overdracht in 2014 zijn geen kosten of risico's verbonden.

### ***Afvalcontract***

Eind 2012 is het investeringstraject bij Attero door de aandeelhouders stopgezet. Voor de zomer van 2013 is door de aandeelhouders besloten om Attero te verkopen. Daarmee kwam het onderlinge contact over dit onderwerp tot een einde. Aan het einde van 2013 maakte Attero een voorgenomen besluit tot verkoop van het bedrijf bekend. Wij hopen de gesprekken met Attero te kunnen hervatten nadat de verkoop is afgerond.

### ***Pilot nascheiding drankenkartonnen***

Op ons verzoek heeft Attero deelgenomen aan een landelijke pilot voor het scheiden van drankenkartonnen in de scheidingsfabriek in Groningen. Het doel van de pilot was om te onderzoeken onder welke voorwaarden het mogelijk is om drankenkartonnen te scheiden uit het huishoudelijke afval. De pilot verliep succesvol en wij zijn in afwachting van de resultaten.

### ***Beroep bij Hoge Raad***

In de periode tussen 1999 en 2002 legde de Belastingdienst een naheffingsaanslag voor de omzetbelasting op aan de ARCG van € 71.500. De ARCG heeft bezwaar ingediend tegen deze naheffingsaanslag. Er is tot aan de Hoge Raad geprocedeerd. In oktober is bekend gemaakt dat de ARCG in het gelijk is gesteld.

### ***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 2013 zijn diverse interne audits uitgevoerd en is op 1 oktober 2013 de directe beoordeling gehouden. In februari is de externe audit uitgevoerd en naar aanleiding daarvan is het certificaat verlengd. Alle onderdelen van de ARCG zijn in 2013 onder het VCA systeem gebracht. Alle niet gecertificeerde medewerkers hebben een opleiding gevolgd.

### ***Vooruitblik 2014***

Wij zien een aantal ontwikkelingen voor 2014 op ons af komen. Eind 2013 maakte Attero bekend dat zij in nieuwe eigendom gaat komen. Wij verwachten dat we in de loop van 2014 met Attero zullen praten over de nieuwe situatie en de consequenties voor ons langlopend afvalcontract en de scheidings- en vergistingsinstallatie in Groningen. Verder verwachten we dat de formele overdracht van Woldjerspoor aan de provincie in 2014 zal worden afgerond.

In de loop van 2014 zal bekend worden wie het afval van SOZOG en SANOG gaat verwerken vanaf juli 2016. Met deze kennis krijgen we meer inzicht in het toekomstperspectief van de scheidings- en vergistingsinstallatie in Groningen



## 2.3 Financiën

### 2.3.1 Meerjarenbeeld

	rekening		begroting			
	2012	2013	2013	2014	2015	2016
lasten	23.580	24.618	23.113	21.732	22.065	22.438
batens	23.766	24.995	23.110	21.732	22.068	22.448
resultaat	186	379	-3	0	3	10

### 2.3.2 Financiële resultaat

Het jaar 2013 sluiten we af met een positief exploitatieresultaat van ruim € 379.000. Dit is 382.000 meer dan begroot. De belangrijkste oorzaken voor dit positief exploitatieresultaat zijn:

- Het proces van beroep bij de Hoge Raad heeft ertoe geleid dat de Belastingdienst € 105.500 terug heeft betaald van de opgelegde naheffingsaanslag omzetbelasting in de periode tussen 1999 en 2002 vermeerderd met de berekende heffingsrente.
- Stainkoel'n heeft een aantal omvangrijke aanbestedingen gewonnen waardoor de baten voor de ARCG-component € 90.000 hoger zijn dan was begroot.
- Er zijn geen onvoorziene kosten geweest. Hier was € 30.000 voor begroot.
- Er is voor Externe advisering € 27.000 minder uitgegeven dan was begroot.
- Het bedrag voor onderhoud op het terrein van Woldjerspoor is € 64.000 lager dan begroot. Nadat de begroting was vastgesteld zijn er keuzes gemaakt om onderhoud te versoberen.
- Er zijn nieuwe afspraken gemaakt voor het schoonmaken van het terrein waardoor de kosten voor dienstverlening derden lager zijn dan begroot.
- Doordat er minder afval is aangevoerd is de betaalde vergoeding voor secretariaats- en administratiekosten lager dan begroot.

Wij stellen voor het positief resultaat toe te voegen aan de vorig jaar ingestelde Bestemmingsreserve Herstructurering ARCG. Voor een toelichting op deze reserve wordt verwezen naar paragraaf 3.1 Weerstandsvermogen.

## 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 de Milieudienst 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

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.

<b>Algemene Reserve</b>	<b>x € 1.000</b>
Saldo per 31 December 2012 conform balans	431
Voordelig saldo 2012	186
Dotatie bestemmingsreserve Herstructurering ARCG	-267
Saldo 1 januari 2013	350
<b>Algemene Reserve saldo per 31 december 2013 na resultaatbepaling</b>	<b>350</b>
<b>Bestemmingsreserves</b>	
<b>Reserve Groot Onderhoud</b>	269
Reserve Herstructurering ARCG per 1 januari 2013	267
Exploitatieresultaat 2013	379
<b>Reserve Herstructurering ARCG saldo na resultaatbepaling</b>	<b>646</b>
<b>Bestemmingsreserves saldo per 31 december 2013 na resultaatbepaling</b>	<b>915</b>
<b>Totale weerstandscapaciteit</b>	<b>1265</b>

##### 3.1.2 Risico's en ontwikkelingen

In een eerder stadium is besloten dat een algemene reserve van € 350.000 afdoende is voor het opvangen van operationele risico's. Per 1 januari 2013 is het saldo van de Algemene Reserve hierop aangepast en is er € 269.000 toegevoegd aan de nieuw ingestelde bestemmingsreserve Herstructurering ARCG.

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 mogelijke 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 € 800.000.

Het resultaat over 2013, ad € 379.400, wordt toegevoegd aan deze bestemmingsreserve. Het saldo van deze reserve wordt dan € 646.000

### **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. Zoals hierboven aangegeven zijn op dit moment nieuwe risico's te signaleren en is een verdere opbouw van het weerstandsvermogen gewenst.

### **3.2 Financiering**

Als gevolg van hoge kosten voor eindafdek en BOM (Belasting op Milieugrondslag) was de liquiditeitspositie van de ARCG een aantal jaren geleden verslechterd. In overleg met Concern Treasury van de gemeente Groningen is toen het bestuur van de ARCG geadviseerd over de te nemen maatregelen. In de vergadering van 23 juni 2009 is het bestuur akkoord gegaan met het afsluiten van een lening van 2.700.000 euro voor 6 jaar. De rentekosten zijn in de begroting opgenomen. Door het aantrekken van de lening zijn de liquiditeitsproblemen opgelost. Het saldo van de liquide middelen is aan het eind van 2013 licht negatief door gestegen vorderingen. Dit wordt veroorzaakt doordat de afrekeningen van de kosten die als voorfinanciering van verrekening nascheiding kunststof zijn betaald in de maand december zijn gefactureerd. De bedragen van deze vorderingen worden begin 2014 ontvangen.

### **3.3 Onderhoud kapitaalgoederen**

Naar aanleiding van een geactualiseerd onderhoudsplan zijn de totale kosten voor onderhoud vanaf 2012 vastgesteld op 155.000 euro per jaar. Hiermee wordt per saldo een jaarlijkse besparing gerealiseerd van 33.000 euro.

De gevormde voorziening "grootonderhoud" is vrijgefallen 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.

### **3.4 Bedrijfsvoering**

Deze paragraaf omvat op hoofdlijnen de organisatiedoelstellingen en de daarbij horende maatregelen die in 2013 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 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 afvalbrengrstation om snellere terugkeer naar het eigen werk te bevorderen.

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**

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 de Milieudienst van de gemeente Groningen.

# **Jaarrekening 2013**

**Balans per**

Omschrijving	Ultimo 2013	Ultimo 2012
ACTIVA	* € 1.000	* € 1.000
<b>Vaste activa</b>		
<b><i>Materiële vaste activa</i></b>		
Gronden en terreinen	841	967
Bedrijfsgebouwen	309	418
Machines, apparaten en installaties	157	237
Overig	12	15
<b>Vlottende activa</b>		
<b><i>Uitzettingen</i></b>		
Vorderingen op openbare lichamen	2.886	867
Overige vorderingen	3.183	2.120
Liquide middelen (kas, bank en giro)	-143	2.352
	<u>7.245</u>	<u>6.976</u>

**31 december 2013**

Omschrijving	Ultimo 2013	Ultimo 2012
PASSIVA	* € 1.000	* € 1.000
<b>Vaste passiva</b>		
<b><i>Eigen vermogen</i></b>		
Algemene reserve	350	431
Reserve groot onderhoud	269	269
Reserve herstructurering ARCG	267	0
Saldo van rekening	379	186
<b><i>Vaste schuld</i></b>		
Onderh. leningen van ov.binnl.sect.	3.152	3.287
<b>Vlottende passiva</b>		
<b><i>Vlottende schuld</i></b>		
Overige vlottende schulden	2.828	2.803
	<hr/>	<hr/>
	7.245	6.976

**Niet uit de balans blijvende vorderingen en verplichtingen**

We zijn leaseverplichtingen aangegaan voor een bedrag van ca. 47.000 euro per jaar voor rollend materieel met een looptijd van 3 tot 7 jaar.

**Totale uitgaven in boekjaar voor controlewerkzaamheden accountant**

In 2013 is hier een bedrag voor opgenomen van 22.000 euro.

**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. Dit zijn: Jan Seton van gemeente Groningen (voorzitter), Andre van de Nadort van

gemeente Ten Boer, Mark de Haan van gemeente Grootegast, Jan Oomkes van gemeente Zuidhorn, Egbert Zwart van gemeente Bedum, Remco Kouwenhoven van gemeente Haren, Tanja Haseloop-Amsing van gemeente Leek, Jan Vos van gemeente Marum en Mieke Kortbeek van gemeente Groningen (secretaris).

De leden van het Algemeen en Dagelijks Bestuur en de secretaris zijn niet in dienst bij de ARCG. Derhalve wordt geen beloning ontvangen uit hoofde van het dienstverband. Tevens zijn er gedurende 2013 geen onkostenvergoedingen of andere elementen uitgekeerd aan leden van het Dagelijks of Algemeen Bestuur en aan de secretaris welke in het kader van de WNT gemeld moeten worden.

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.



## Totaaloverzicht exploitatie

	Rekening 2012			Begroting 2013			Rekening 2013		
	batens x € 1.000	lasten x € 1.000	saldo x € 1.000	batens x € 1.000	lasten x € 1.000	saldo x € 1.000	batens x € 1.000	lasten x € 1.000	saldo x € 1.000
Woldjerspoor	22.403	22.217	186	21.608	21.611	-3	23.665	23.286	379
Afvalbrengrstation	937	937	0	1.030	1.030	0	867	867	0
Chemocar	31	31	0	35	35	0	35	35	0
KGA-depot	296	296	0	341	341	0	327	327	0
OWS-afscheider	99	99	0	96	96	0	102	102	0
<b>TOTAAL ARCG</b>	<b>23.766</b>	<b>23.580</b>	<b>186</b>	<b>23.110</b>	<b>23.113</b>	<b>-3</b>	<b>24.995</b>	<b>24.618</b>	<b>379</b>

### Financiering:

- Woldjerspoor: Dit bedrijfsonderdeel wordt gefinancierd door de 8 deelnemende ARCG-gemeenten
- Afvalbrengrstation: De kosten van het afvalbrengrstation worden verrekend met de gemeenten Haren, Groningen, Ten Boer en Bedum obv 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 (Milieudienst). Vervolgens wordt 50% van deze lasten door de Milieudienst toegerekend aan alle deelnemende gemeenten obv inwonertal. (Hiernaast worden ook de verwerkingskosten van KGA doorberekend door de Milieudienst).
- OWS-afscheider: Deze kosten komen geheel ten laste van de gemeente Groningen

## **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 balans**31.12.201331.12.2012

Omschrijving		Bedrag	Bedrag
		(x € 1.000)	(x € 1.000)
<b>Vaste activa</b>			
<b><i>Materiële vaste activa</i></b>			
<b>Gronden en terreinen</b>		<b>841</b>	<b>967</b>
- Aanleg wegen nwbouw	469		549
- Terreininrichting nwbouw	126		144
- Terreinverharding	47		49
- Grondaankoop	154		154
- Verbeteren platenbaan abs	21		23
- Verharding tbv kl.web	24		48
totaal	841		967
<b>Bedrijfsgebouwen</b>		<b>309</b>	<b>418</b>
- Bouw KGA-depot	104		150
- Vernieuwing KGA-depot	88		95
- KCA-depot afvalbrengrstation	35		42
- Kantoorgebouw nwbouw	2		41
- Aanleg vloer	7		8
- Sorteeral	0		4
- Vervanging dakbedekking	73		78
totaal	309		418
<b>Machines, apparaten en installaties</b>		<b>157</b>	<b>237</b>
- Oliescheidingsinstallatie	120		149
- Gasonttrekkingssysteem	0		33
- Afzuigsysteem KGA-depot	2		3
- Gasblusinstallatie KGA-depot	30		32
- Infrastructuur	5		20
totaal	157		237
<b>Overig</b>		<b>12</b>	<b>15</b>
- Vorkheftruck afvalbrengrstation	12		15
totaal	12		15

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

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

### VLOTTENDE ACTIVA

#### Uitzettingen

<b>Vorderingen op openbare lichamen</b>	<b>2.886</b>	<b>867</b>
- te verrekenen BTW	0	42
- gemeenten	2.886	825
totaal	2.886	867

Het hoge saldo aan vorderingen op gemeenten wordt veroorzaakt door de afrekeningen nascheiding kunststof over 2012 en het eerste halfjaar 2013 die in de maand december zijn verzonden.

<b>Overige vorderingen</b>	<b>3.183</b>	<b>2.120</b>
- Debiteuren	361	111
- Crediteuren (creditnota's)	21	27
- verrekeningen Attero	23	0
- te verrekenen borgstelling	24	24
- afrekening Attero afvalverwerking 2013	531	445
- SB aandeel kosten hout 2e abs 4ekw2013	19	33
- SB aandeel overslag div.afvalstr. 2eabs 2013	17	13
- Bos verwerking ijzer december 2013	7	0
- nascheiding kunststof 2ehj2013 div.gem.	2.096	1.419
- arcg-component 4e kw.2013	50	19
- Wecycle AEEA 4ekw2013	10	10
- afrekening kca-depot 4ekw2013	13	17
- afrekening ows-installatie 4ekw2013	9	0
- andere gemeenten en overig	2	2
totaal	3.183	2.120

#### Liquide middelen (kas, bank en giro) -143 2.352 2.352

- Rekening-courant IRC -143 2.352

Het saldo op het dagafschrift van de IRC-rekening bij de BNG van de gemeente Groningen per 31 december 2013 bedraagt 142.999,17 euro debet

TOTAAL ACTIVA	<u>7.245</u>	<u>6.976</u>
---------------	--------------	--------------

Omschrijving	Bedrag (x € 1.000)	Bedrag (x € 1.000)
<b>Vaste passiva</b>		
<i><b>Eigen vermogen</b></i>		
<b>Algemene reserve</b>	<b>350</b>	<b>431</b>
Het saldo van deze reserve was op 31-12-2013	431	376
dotatie bestemmingsreserve herstructurering	-267	
toegevoegd exploitatiesaldo 2012	186	55
Saldo 31-12-2012	350	431
<b>Reserve groot onderhoud</b>	<b>269</b>	<b>269</b>
Deze reserve is ontstaan door toevoeging vrijval voorziening t.g.v. exploitatie 2011	269	269
<b>Reserve herstructurering ARCG</b>	<b>267</b>	<b>0</b>
Deze reserve is ontstaan door toevoeging uit algemene reserve in 2013	267	0
<b>Saldo van rekening</b>	<b>379</b>	<b>186</b>
het exploitatiesaldo 2013 bedraagt € 379.413,02		
<i><b>Vaste schuld</b></i>		
<b>Onderh.leningen van ov.binnenl.sectoren</b>	<b>3.152</b>	<b>3.287</b>
- Geldlening t.b.v. de leemtewet		
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	1.815
af: aflossing t/m lopend boekjaar	-1.363	-1.228
restant lening	452	587
- 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	2.700

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

**Vlottende passiva**

***Vlottende schuld***

<b>Overige vlottende schulden</b>	<b>2.828</b>	<b>2.803</b>
- te betalen btw	37	0
- Crediteuren	1.053	894
- Debiteuren (creditnota's)	141	39
- verrekeningen Attero	0	40
- te betalen rente leningen	28	28
- accountantskosten	22	22
- afrekening SB correctie tarief kwd	0	113
- afrekening chemocar deeln.gemeentes	0	3
- afrekening abs deeln.gemeentes	22	11
- nascheiding kunststof Attero 2ehj13	1.196	1.419
- nascheiding kunststof vg jaren div.gem.	0	234
- afr.vermeden kst kunststof 3ekw2013 div.gem.	317	0
- overige nog te betalen kosten 2013	12	0
totaal	<u>2.828</u>	<u>2.803</u>

TOTAAL PASSIVA

7.245

6.976

## Woldjerspoor

Omschrijving	Rekening 2012 x € 1.000	Begroting 2013 x € 1.000	Rekening 2013 x € 1.000
<b>LASTEN</b>			
Salariskosten	163	190	196
Kapitaallasten	287	231	234
Personeel van derden	62	59	48
Energiekosten	22	50	42
Vuilverwerkingskosten	17.847	18.342	17.145
Kosten leemtewet (lening)	40	33	32
Exploitatierente	26	36	37
Overige goederen en diensten	951	1.041	907
Verrek.nascheiding kunststof	1.419	1.599	4.641
Onvoorzien	20	30	0
Kosten voorgaande jaren	1.380	0	4
<b>Totaal lasten</b>	<b>22.217</b>	<b>21.611</b>	<b>23.286</b>
<b>BATEN</b>			
Opbrengst vuilaanvoer	19.098	19.585	18.323
ARCG-component	85	30	120
Exploitatierente	36	15	26
Vergoed.nascheiding kunststof	1.419	1.599	4.648
Overige goederen en diensten	378	374	389
Diverse baten (onvoorzien)	0	5	21
Baten voorgaande jaren	1.387	0	138
<b>Totaal baten</b>	<b>22.403</b>	<b>21.608</b>	<b>23.665</b>
<b>SALDO</b>	<b>186</b>	<b>-3</b>	<b>379</b>

## Toelichting lasten

### Personeelslasten

De totale lasten voor vast personeel en extern ingehuurd zijn 5.000 euro lager dan begroot. Inhuur van uitzendkrachten vindt plaats bij vacatures en/of ziekte.

### Verwerkingskosten

<b>Huishoudelijk afval</b>	<b>Tonnages</b>	<b>Gemiddelde kostprijs</b>	<b>Totale kosten (* € 1.000)</b>
Begroot	132.980	119,77	16.927
Werkelijk	126.440	120,02	15.176
<b>Bedrijfsafval</b>			
Begroot	18.580	85,00	1.579
Werkelijk	16.568	71,50	1.184
<b>Vetafval</b>			
Begroot	980	34,31	34
Werkelijk	725	34,29	25
<b>GFT</b>			
Begroot	14.510	55,28	802
Werkelijk	13.735	55,34	760
<b>Totaal</b>			
Begroot	167.050	109,80	18.342
Werkelijk	157.468	108,88	17.145

Huishoudelijk afval: deze kosten zijn lager dan begroot door minder aanvoer.

Een tendens die ook in voorgaande jaren zichtbaar was. In 2011 en 2012 is respectievelijk 135.006 en 130.927 ton aangevoerd.

Bedrijfsafval: de kosten hiervan zijn 395.000 euro lager dan begroot doordat er ruim 2.000 ton minder is aangevoerd en de kostprijs 13,50 lager is dan begroot. Het tarief is begroot op basis van het tarief van 2012 en later is het definitief tarief lager vastgesteld door Attero.

GFT: de kosten zijn 42.000 euro lager dan begroot door 775 ton minder aanvoer.

### Exploitatierente

Dit betreft de rente die over 2013 verschuldigd is voor de opgenomen fixlening van 2.7 mln. 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 2012	Begroting 2013	Rekening 2013	verschil
Afvalinzameling andere gemeenten	335	328	341	13
Onderhoud gebouw/terrein	131	155	91	-64
Huur materieel	6	7	6	-1
Dienstverlening derden	32	47	32	-15
Personeelskosten	17	25	27	2
Rechten en verzekering	20	18	23	5
Zuivering afvalwater	40	40	40	0
Voorlichting en educatie	4	15	0	-15
Externe advisering	23	40	13	-27
Verg.secr./administratiekosten	213	221	208	-13
Accountantskosten	22	22	22	0
Kantoorbenodigdheden	7	15	5	-10
Kosten automatisering	58	58	58	0
Kosten telecommunicatie	10	14	9	-5
Contributies/abonnementen	6	10	6	-4
Afvalanalyses	27	26	26	0
<b>Totaal</b>	<b>951</b>	<b>1.041</b>	<b>907</b>	<b>-134</b>

Het totaal voor de overige goederen en diensten is 134.000 euro lager dan begroot.

De lagere kosten worden grotendeels veroorzaakt door lagere kosten voor onderhoud gebouw/terrein, dienstverlening derden, personeel, voorlichting, externe advisering en kantoorbenodigdheden.

De hogere kosten voor afvalinzameling andere gemeenten worden gecompenseerd door hogere baten.

Het lager aanbod van afval leidt ook tot lagere secretariaatskosten. De vergoeding hiervoor bedraagt 1,32 euro per aangevoerde ton afval.

### Verrekening nascheiding kunststoffen

In 2013 zijn er kosten door Attero in rekening gebracht aan de ARCG voor de nascheiding van de kunststoffen in de eerste drie kwartalen. De bedragen van het eerste en tweede kwartaal zijn ook doorberekend aan de diverse gemeenten. Het bedrag voor het vierde kwartaal is nog niet in rekening gebracht door Attero, maar wel als kosten verantwoord en tevens opgenomen op de balans. De verrekening met de gemeenten over het derde en vierde kwartaal zijn verantwoord als baten en ook opgenomen op de balans.

Er is een klein verschil tussen kosten en baten van Verrekening nascheiding kunststoffen. Dit komt door verschil in tarief bij doorberekening van de vermeden verwerkingskosten van het eerste halfjaar 2013. Dit verschil van voorgaande jaren is als opbrengst verantwoord bij Baten voorgaande jaren.

### Onvoorzien

Er zijn geen onvoorziene kosten verantwoord in 2013.

## Toelichting baten

### Opbrengst vuilaanvoer

Huishoudelijk afval	Tonnages	Gemiddelde opbrengst	Totale opbrengst (*€ 1.000)
Begroot	132.980	128,89	17.140
Werkelijk	126.440	129,14	16.328
<b>Bedrijfsafval</b>			
Begroot	18.580	86,60	1.609
Werkelijk	16.568	73,10	1.211
<b>Vetafval</b>			
Begroot	980	34,69	34
Werkelijk	725	34,48	25
<b>GFT</b>			
Begroot	14.510	55,28	802
Werkelijk	13.735	55,28	759
<b>Totaal</b>			
Begroot	167.050	117,24	19.585
Werkelijk	157.468	116,36	18.323

De totale opbrengst is 1.262.000 euro lager dan begroot als gevolg van minder aanvoer. Door de lagere aanvoer is de totale marge op de verwerkingskosten 65.000 euro lager dan begroot.

### ARCG-component

De aanvoer bij Stainkoel'n is hoger dan begroot en daardoor ook de inkomsten. De ARCG component is een post die naar verwachting in de komende jaren terug zal lopen. De ARCG ontvangt van de Stainkoel'n 2,54 euro per ton aangevoerd afval.

### Exploitatierente

Dit betreft de ontvangen rente op de bankrekening door een positief saldo. In de begroting was met minder inkomsten rekening gehouden.

### Overige goederen en diensten

#### *Specificatie*

Omschrijving	Rekening 2012	Begroting 2013	Rekening 2013
Afvalinzameling andere gemeenten	335	328	341
Afvalanalyses	12	11	12
Wegingen	5	8	10
Verrekening huur kantoren	26	27	26
<b>Totaal</b>	<b>378</b>	<b>374</b>	<b>389</b>

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

### Baten voorgaande jaren

Deze baten worden voornamelijk veroorzaakt door het ontvangen bedrag van de Belastingdienst ad bijna 106.000 euro voor de terugontvangen naheffing omzetbelasting over voorgaande jaren naar aanleiding van de gerechtelijke uitspraak.

Verder is hier de opbrengst van de verrekening van vermeden verwerkingskosten voor nascheiding kunststof over de jaren 2010 tm 2012 verantwoord van totaal 20.000 euro.

## Afvalbrengrstation

Omschrijving	Rekening 2012 x € 1.000	Begroting 2013 x € 1.000	Rekening 2013 x € 1.000
<b>LASTEN</b>			
Salariskosten	197	224	253
Kapitaallasten	58	39	40
Personeel van derden	97	66	73
Overige goederen en diensten	585	701	501
<b>Totaal lasten</b>	<b>937</b>	<b>1.030</b>	<b>867</b>
<b>BATEN</b>			
Bijdrage bedrijven	82	82	76
Kasontvangsten particulieren	97	103	79
Bijdrage deelnemende gemeentes	703	787	662
Overige inkomsten	55	58	50
Baten voorgaande jaren	0	0	0
<b>Totaal baten</b>	<b>937</b>	<b>1.030</b>	<b>867</b>
<b>SALDO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Toelichting

### Lasten

#### Personeelslasten

De totale lasten voor vast en van extern ingehuurd personeel zijn 36.000 euro hoger dan begroot. Er zijn extra uitzendkrachten ingehuurd door vacatureruimte en vervanging bij ziekte van vast personeel.

#### Overige goederen en diensten

##### *Specificatie*

Omschrijving	Rekening 2012	Begroting 2013	Rekening 2013	verschil
Verwerken restafval	255	259	272	13
Onderhoud	25	35	15	-20
Huur materieel	13	14	14	0
Huur containers	43	44	29	-15
Transport/ledigen containers	126	120	112	-8
Dienstverlening derden (hout)	39	25	36	11
Verwerken houtafval en puin	-53	-24	-77	-53
Verwerken takken	17	30	0	-30
Afvoer banden	4	5	1	-4
Verwerken bouw/sloopafval	112	140	70	-70
Verwerken tapijt & kunststof	18	30	24	-6
Verwerken kga	54	53	55	2
Verwerken asbest	6	10	5	-5
Verwerken ijzer	-85	-50	-80	-30
Verwerken vetafval	-2	0	-2	-2
Verwerken grond	1	0	9	9
Overige kosten	8	10	18	8
Kosten voorgaande jaren	4	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>585</b>	<b>701</b>	<b>501</b>	<b>-200</b>

Het hout wordt afgevoerd naar Duitsland en hier krijgen we een vergoeding voor in plaats van kosten. De vergoeding voor hout minus de kosten voor puin levert 53.000 euro voordeel op t.o.v. de begroting.

Er zijn geen verwerkingskosten meer voor takken omdat deze niet meer worden afgevoerd naar Stainkoel'n, maar elders worden versnipperd hetgeen geen kosten met zich mee brengt. Dit levert 30.000 euro voordeel op t.o.v. de begroting.

De verwerking van bouw- en sloopafval is opnieuw aanbesteed met een lager verwerkingstarief tot gevolg. Daardoor zijn de kosten hiervoor 70.000 euro lager dan begroot.

De marktprijs voor ijzer is gunstig, waardoor er 30.000 euro meer opbrengst is dan begroot.

De totale kosten voor overige goederen en diensten zijn 200.000 euro lager dan begroot.

De dienstverlening derden betreft de inhuur van een extern bedrijf voor het shredderen van hout voor een betere scheiding van het afval en een betere vulling van de containers voor de afvoer van hout.

## Baten

### Bijdrage bedrijven

Omschrijving	Rekening 2012	Begroting 2013	Rekening 2013
Bedrijven	82	82	76

### Kasontvangsten particulieren

Omschrijving	Rekening 2012	Begroting 2013	Rekening 2013
Haren	56	60	48
Groningen	26	28	18
Ten Boer	3	2	2
Bedum	12	13	11
<b>Totaal</b>	<b>97</b>	<b>103</b>	<b>79</b>

### Bijdrage deelnemende gemeenten

Omschrijving	Rekening 2012	Begroting 2013	Rekening 2013
Haren	-2	-2	-2
Groningen	609	683	576
Ten Boer	42	45	40
Bedum	53	60	48
<b>Totaal</b>	<b>703</b>	<b>787</b>	<b>662</b>

Haren	6,81%	6,48%	6,21%
Groningen	79,44%	79,94%	80,13%
Ten Boer	5,64%	5,33%	5,70%
Bedum	8,11%	8,25%	7,96%

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

Deze aantallen waren in	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Haren	2.772	2.495
Groningen	32.336	32.197
Ten Boer	2.294	2.289
Bedum	3.302	3.199

Doordat de bezoekersaantallen zijn gedaald ten opzichte van 2012 zijn de kasontvangsten van de particulieren van de deelnemende gemeentes ook lager dan de kasontvangsten in 2012.

## Chemocar

Omschrijving	Rekening 2012 x € 1.000	Begroting 2013 x € 1.000	Rekening 2013 x € 1.000
<b>LASTEN</b>			
Bediening	12	16	16
Huur/Lease	14	14	14
Brandstof en ov.kosten	5	5	5
<b>Totaal lasten</b>	<b>31</b>	<b>35</b>	<b>35</b>
<b>BATEN</b>			
Bijdrage gemeenten:			
Bedum	4	4	4
Ten Boer	3	4	4
Leek	6	6	6
Haren	5	5	6
Grootegast	4	4	4
Marum	3	4	4
Zuidhorn	7	8	8
<b>Totaal baten</b>	<b>31</b>	<b>35</b>	<b>35</b>
<b>SALDO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Toelichting

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

## KGA-depot

Omschrijving	Rekening 2012 x € 1.000	Begroting 2013 x € 1.000	Rekening 2013 x € 1.000
<b>LASTEN</b>			
Salariskosten	111	159	188
Kapitaallasten	66	70	67
Personeel van derden	46	0	12
Overige goederen en diensten	73	112	60
<b>Totaal lasten</b>	<b>296</b>	<b>341</b>	<b>327</b>
<b>BATEN</b>			
Verrekening met gemeente Groningen	296	341	327
<b>Totaal baten</b>	<b>296</b>	<b>341</b>	<b>327</b>
<b>SALDO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Toelichting

#### Personeelslasten

De totale lasten van vast personeel en personeel van derden zijn hoger dan het totale begrote bedrag hiervoor. Dit komt doordat er een extra personeelslid is aangenomen in de buitendienst en een extra tijdelijke medewerker die beide werkzaamheden doen voor het kga-depot. Verder is in de maanden januari t/m mei nog een uitzendkracht werkzaam geweest bij het kga-depot.

#### Overige goederen

Deze post bestaat uit de volgende componenten:

- huur materiaal	€ 23.300
- personeelskosten	€ 3.200
- regulier onderhoud	€ 30.400
- overige	€ 2.700

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 2012 x € 1.000	Begroting 2013 x € 1.000	Rekening 2013 x € 1.000
<b>LASTEN</b>			
Salariskosten	56	44	59
Kapitaallasten	36	34	34
Onderhoud/diversen	7	18	9
<b>Totaal lasten</b>	<b>99</b>	<b>96</b>	<b>102</b>
<b>BATEN</b>			
Verrekening met gemeente Groningen: bediening/energie	99	96	102
<b>Totaal baten</b>	<b>99</b>	<b>96</b>	<b>102</b>
<b>SALDO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Toelichting

In de begroting is uitgegaan van een lagere inzet van personeel, maar door toename van de tonnages is er meer inzet geweest. Daardoor zijn de salariskosten 15.000 euro hoger dan het begroot bedrag. De kosten voor onderhoud/diversen zijn 9.000 euro lager dan begroot. De kosten van de installatie worden in zijn geheel doorbelast aan de Milieudienst van de gemeente Groningen.



# Overige gegevens

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling “Afvalbeheer Regio Centraal Groningen” in zijn vergadering van 3 april 2014.

De voorzitter

De secretaris

J. Seton

Ing. J.M. Kortbeek

## 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%	762	46	5	150	104	51	
Vernieuwing kCA-depot	120	0		120	6,67%	24	8	4	96	88	12	
Afzuigsysteem KCA-depot	8	0		8	20%	5	1	0	3	2	1	
Gasblusinstallatie KCA-depot	32	0		32	6,67%	0	2	1	32	30	3	
<b>sub-totaal</b>	<b>1.072</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.072</b>		<b>791</b>	<b>57</b>	<b>10</b>	<b>281</b>	<b>224</b>	<b>67</b>	kga-depot
Afvalbrengrstation	308			308	10%	308	0	0	0	0	0	
Vorkheftruck afvalbrengrstation	33	0		33	10%	18	3	1	15	12	4	
KCA-depot afvalbrengrstation	63	0		63	10%	21	7	1	42	35	8	
Verbeteren platenbaan abs	23	0		23	10%	0	2	1	23	21	3	
Stapelaar tbv kl.web	11	0		11	10%	11	0	0	0	0	0	
Overkapping tbv kl.web	111	0		111	10%	111	0	0	0	0	0	
Verharding tbv kl.web	237	0		237	10%	189	24	1	48	24	25	
<b>sub-totaal</b>	<b>786</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>786</b>		<b>658</b>	<b>36</b>	<b>4</b>	<b>128</b>	<b>92</b>	<b>40</b>	afvalbrengrstation
Oliescheidingsinstallatie	441	0		441	6,67%	292	29	5	149	120	34	
<b>sub-totaal</b>	<b>441</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>441</b>		<b>292</b>	<b>29</b>	<b>5</b>	<b>149</b>	<b>120</b>	<b>34</b>	ows-afscheider
Gasonttrekkingssysteem	664			664	6,67%	632	32	1	32	0	33	
<b>sub-totaal</b>	<b>664</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>664</b>		<b>632</b>	<b>32</b>	<b>1</b>	<b>32</b>	<b>0</b>	<b>33</b>	Woldjerspoor
Kantoorgebouw nwbouw	573	0		573	6,67%	532	38	2	41	3	40	
Vervanging dakbedekking	87	0		87	6,67%	8	6	3	79	73	9	
Aanleg wegen nwbouw	1.583	0		1.583	5%	1.035	79	19	548	469	98	
Terreinrichting nwbouw	377	0		377	5%	232	19	5	145	126	24	
Terreinverharding	55	0		55	5%	6	3	2	49	46	5	
Weegbrug nieuwbouw	141	0		141	10%	141	0	0	0	0	0	
Sorteerhal	360	0		360	10%	357	3	0	3	0	3	
Infrastructuur	143	0		143	10%	123	15	1	20	5	16	
Aanleg vloer	14	0		14	10%	6	1	0	8	7	1	
Grondaankoop	154	0		154		0	0	5	154	154	5	
<b>sub-totaal</b>	<b>3.487</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.487</b>		<b>2.440</b>	<b>164</b>	<b>37</b>	<b>1.047</b>	<b>883</b>	<b>201</b>	Woldjerspoor
<b>Totalen</b>	<b>6.450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.450</b>		<b>4.813</b>	<b>318</b>	<b>57</b>	<b>1.637</b>	<b>1.319</b>	<b>375</b>	

## Bijlage II – Staat van opgenomen langlopende leningen

Nummer	Oorspr. bedrag geldlening of voorschot	Datum en no. besluit algemeen bestuur	van	Jaar van laatste aflossing	Rente per-cen-tage	Restant-bedrag begin dienstjaar	bedrag in dienstjaar op te nemen	Bedrag van de		Restantbedrag geldleningen einde dienstjaar
								rente	aflossing	
15-12-1999	1.815	lening leemtewet	20-9-1999 nr. 107	2016	5,55%	587		33	135	452
1-10-2009	2.700	geldlening	23-6-2009	2015	3,49%	2.700		94	0	2.700

**Bijlage III – Aanvoergegevens per gemeente**

	huisvuil	grofvuil	veegvuil	kwd/ba	marktafv	vetafval	gft		Totaal
Bedum	2.555	46					1.356		3.957
Ten Boer	1.652	0					986		2.639
Leek	2.338	0					1.042		3.380
Groningen	40.937	3.562	2.262	14.564	301	625	6.977		69.228
Haren	3.068	95	70				1.426		4.660
Grootevast	43	551							594
Marum	69	0	9						78
Zuidhorn	4.607	154					1.948		6.709
Afvalbrengrstation		1.942							1.942
Derden				46		100			146
SOZOG	45.220	7.091		1.657					53.967
SANOG	9.016	1.152		0					10.168
<b>Totaal</b>	<b>109.505</b>	<b>14.593</b>	<b>2.341</b>	<b>16.267</b>	<b>301</b>	<b>725</b>	<b>13.735</b>		<b>157.468</b>

**Opbrengsten vuilaanvoer per gemeente**

	tonnage huis/grofv.	à € 140,05 per ton	tonnage kwd/ba	à € 73,10 per ton	tonnage vet	à € 34,48 per ton	tonnage gft	à € 55,28 per ton	Totaal bedrag
Bedum	2.601	364.270	0	0	0	0	1.356	74.960	439.230
Ten Boer	1.652	231.405	0	0	0	0	986	54.506	285.911
Leek	2.338	327.437	0	0	0	0	1.042	57.602	385.039
Groningen	46.761	6.548.878	14.865	1.086.632	625	21.550	6.977	385.689	8.042.748
Haren	3.233	452.782	0	0	0	0	1.426	78.829	531.611
Grootevast	594	83.190	0	0	0	0	0	0	83.190
Marum	78	10.924	0	0	0	0	0	0	10.924
Zuidhorn	4.761	666.778	0	0	0	0	1.948	107.685	774.463
Afvalbrengrstation	1.942	271.977		0		0			271.977
Derden *			46	3.363	100	3.448			6.811
sub-totaal	63.960	8.957.640	14.911	1.089.994	725	24.998	13.735	759.271	10.831.903
	tonnage huis/grofv.	à € 117,96 per ton	tonnage kwd	a € 73,10 per ton					
SOZOG	52.311	6.170.606	1.657	121.127					6.291.732
SANOG	10.168	1.199.417	0	0					1.199.417
<b>Totaal</b>	<b>126.439</b>	<b>16.327.663</b>	<b>16.568</b>	<b>1.211.121</b>	<b>725</b>	<b>24.998</b>	<b>13.735</b>	<b>759.271</b>	<b>18.323.052</b>

\* hiervoor gelden andere tarieven

Bijlage IV – kosten vuilaanvoer

Kosten vuilaanvoer	rekening 2012			begroting 2013			rekening 2013		
	tonnage	tarief	bedrag x € 1000	tonnage	tarief	bedrag x € 1000	tonnage	tarief	bedrag x € 1000
<b>Huishoudelijk afval</b>									
Attero: ARCG gemeenten	58.884	120,84	7.116	58.960	122,20	7.205	57.610	122,17	7.038
Sozog/Sanog	56.146	120,84	6.785	56.670	122,20	6.925	54.236	122,17	6.626
Afvalbrengrstation	1.824	102,59	187	1.850	103,59	192	1.943	103,57	201
grofafval ARCG	4.597	102,59	472	5.000	103,59	518	4.408	103,57	457
grofafval S/S	9.476	102,59	972	10.500	103,59	1.088	8.243	103,57	854
<b>* Huishoudelijk afval</b>	<b>130.927</b>		<b>15.531</b>	<b>132.980</b>		<b>15.927</b>	<b>126.440</b>		<b>15.176</b>
<b>Bedrijfsafval</b>									
Attero: ARCG gemeenten	15.560	85,00	1.323	16.140	85,00	1.372	14.865	71,50	1.063
Sozog/Sanog	2.018	85,00	172	2.410	85,00	205	1.657	71,50	118
Derden	2	85,00	0	30	85,00	3	46	71,50	3
<b>* Bedrijfsafval</b>	<b>17.581</b>		<b>1.494</b>	<b>18.580</b>		<b>1.579</b>	<b>16.568</b>		<b>1.184</b>
<b>Vetafval</b>									
Attero: ARCG gemeenten	780	33,67	26	860	34,31	30	625	34,29	21
Derden	133	33,67	4	120	34,31	4	100	34,29	3
<b>* Vetafval</b>	<b>912</b>		<b>31</b>	<b>980</b>		<b>34</b>	<b>725</b>		<b>25</b>
<b>GFT-afval</b>									
Attero vergoeding	14.517	39,26	570	14.510	39,83	578	13.735	39,83	547
Attero oversl./transprt	14.517	15,23	221	14.510	15,45	224	13.735	15,51	213
<b>* GFT-afval</b>	<b>14.517</b>	<b>54,49</b>	<b>791</b>	<b>14.510</b>	<b>55,28</b>	<b>802</b>	<b>13.735</b>	<b>55,34</b>	<b>760</b>
	tonnage		bedrag	tonnage		bedrag	tonnage		bedrag
<b>TOAAL VUILAFVOER</b>	<b>163.937</b>		<b>17.847</b>	<b>167.050</b>		<b>18.342</b>	<b>157.468</b>		<b>17.145</b>

Bijlage V – opbrengsten vuilaanvoer

Opbrengsten vuilaanvoer	rekening 2012			begroting 2013			rekening 2013		
	tonnage	tarief	bedrag x € 1000	tonnage	tarief	bedrag x € 1000	tonnage	tarief	bedrag x € 1000
<b>Huishoudelijk afval</b>									
ARCG gemeenten	63.481	139,67	8.866	63.960	140,05	8.958	62.018	140,05	8.686
Sozog/Sanog	65.622	116,30	7.632	67.170	117,96	7.923	62.479	117,96	7.370
Afvalbrengrstation	1.824	139,67	255	1.850	140,05	259	1.943	140,05	272
<b>* Totaal HHA</b>	<b>130.927</b>		<b>16.753</b>	<b>132.980</b>		<b>17.140</b>	<b>126.440</b>		<b>16.328</b>
<b>Bedrijfsafval</b>									
ARCG gemeenten	15.560	86,60	1.347	16.140	86,60	1.398	14.865	73,10	1.087
Sozog/Sanog	2.018	86,60	175	2.410	86,60	209	1.657	73,10	121
Derden	2	86,60	0	30	86,60	3	46	73,10	3
<b>* Totaal BA</b>	<b>17.581</b>		<b>1.522</b>	<b>18.580</b>		<b>1.609</b>	<b>16.568</b>		<b>1.211</b>
<b>Vetafval</b>									
ARCG gemeenten	780	33,84	26	860	34,48	30	625	34,48	22
Derden	133	35,50	5	120	35,50	4	100	35,50	4
<b>* Totaal Vet</b>	<b>912</b>		<b>31</b>	<b>980</b>		<b>34</b>	<b>725</b>		<b>25</b>
<b>GFT-afval</b>									
ARCG gemeenten	14.517	54,49	791	14.510	55,28	802	13.735	55,28	759
<b>* Totaal GFT</b>	<b>14.517</b>		<b>791</b>	<b>14.510</b>		<b>802</b>	<b>13.735</b>		<b>759</b>
	tonnage		bedrag	tonnage		bedrag	tonnage		bedrag
<b>TOTAAL VUILAANVOER</b>	<b>163.937</b>		<b>19.098</b>	<b>167.050</b>		<b>19.585</b>	<b>157.468</b>		<b>18.323</b>

**Bijlage VI – salariskosten**

	jaarrekening 2012					begroting 2013					jaarrekening 2013				
	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	39	9	48	0	96	39	10	49	0	97	41	10	51	0	102
binnendienst	103	87	52	0	242	127	103	95	0	325	128	102	93	0	323
buitendienst	21	101	11	56	189	24	111	15	44	194	27	141	44	59	271
<b>totaal</b>	<b>163</b>	<b>197</b>	<b>111</b>	<b>56</b>	<b>527</b>	<b>190</b>	<b>224</b>	<b>159</b>	<b>44</b>	<b>617</b>	<b>196</b>	<b>253</b>	<b>188</b>	<b>59</b>	<b>696</b>

**Bijlage VII – gebruik chemocar**

Bedum	9	dagen	à €	460,00	= €	4.140
Ten Boer	8	dagen	à €	460,00	= €	3.680
Leek	12	dagen	à €	460,00	= €	5.520
Haren	12	dagen	à €	460,00	= €	5.520
Grootegast	9	dagen	à €	460,00	= €	4.140
Marum	8	dagen	à €	460,00	= €	3.680
Zuidhorn	18	dagen	à €	460,00	= €	8.280
<b>totaal</b>	<b>76</b>	<b>dagen</b>	<b>à €</b>	<b>460,00</b>	<b>= €</b>	<b>34.960</b>



## 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
Totaal	<u>6.872</u>

#### Bijdrage uit het vereveningsfonds:

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

# **ARCG**

## **Begroting 2015**

# 1. Inleiding

Voor u ligt de begroting van de ARCG voor het jaar 2015.

De begroting geeft inzicht in de activiteiten van de ARCG op de locatie Woldjerspoor en de financiële vertaling daarvan. Het kan worden gezien als een programmabegroting conform de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

De begroting bevat de volgende onderdelen:

In hoofdstuk 2 wordt ingegaan op onze doelen en activiteiten voor 2015. De financiële paragraaf laat het totaal van de baten en lasten zien, evenals het financiële resultaat.

In hoofdstuk 3 wordt ingegaan op de volgende verplichte paragrafen conform de voorschriften van het BBV:

- weerstandsvermogen;
- onderhoud kapitaalgoederen;
- financiering;
- bedrijfsvoering;
- verbonden partijen.

Voor de ARCG zijn de paragrafen 'lokale heffingen' en 'grondbeleid' niet van toepassing.

In verband met een wijziging in de Wet financiering decentrale overheden is in deze begroting ook een paragraaf 'financiering' opgenomen. Bij uitzetten van eigen vermogen of aantrekken van vreemd vermogen wordt de Gemeente Groningen ingeschakeld.

In hoofdstuk 4 wordt inzicht gegeven in de totale exploitatie van de ARCG en in de exploitatie van de verschillende onderdelen.

Het tarief voor huishoudelijk afval is voor de deelnemende gemeenten gelijk aan het tarief van 2014, n.l. 141,80 euro per ton. Het GFT- tarief stijgt met 1,0125% van 56,34 naar 57,04 euro per ton.

De begroting sluit met een saldo van 0 euro.

## **2. Programma afvalverwijdering**

### **2.1 Wat willen we bereiken?**

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 gezamenlijk doel is om de inzameling en verwerking van afvalstromen waar mogelijk gemeenschappelijk te organiseren. Afvalstromen zijn alle stromen van stoffen waarvan de houder zich, met het oog op verwijdering daarvan, ontdoet, voornemens is zich te ontdoen of zich moet ontdoen. Voor ons zijn zowel de inzameling als verwerking van afval belangrijke (nuts)functies. Daarom willen we sturing en invloed uitoefenen op deze functies. Het aangaan van strategische allianties, samenwerkingsovereenkomsten en/of PPS constructies kunnen daarbij uitkomst bieden.

Bij de uitvoering van onze werkzaamheden stellen we milieuzorg en duurzaamheid voorop. Onze prioriteit in gewenste verwijderingsmethode wordt verwoord door de ladder van Lansink. De focus ligt 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.

Bij de uitvoering van onze werkzaamheden staan milieuzorg en duurzaamheid voorop. 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.

### **2.2 Wat gaan we in 2015 doen?**

#### ***Afvalverwerking***

De totale hoeveelheden afval voor 2015 worden geraamd op ca. 157.183 ton. Deze raming is gebaseerd op het meerjarenbeeld van de afvalhoeveelheden van de afgelopen 6 jaar. Hierin valt op dat 2013 behoorlijk afwijkt ten opzichte van de andere jaren. Ten gevolge van een lang en te koud voorjaar is er in 2013 veel minder afval gebracht. Doordat de crisis in 2013 hard voelbaar was is herstel in de loop van het jaar uitgebleven.

We zien in de eerste 4 maanden van 2014 een herstel; er komt meer afval dan begroot.

Voor 2015 menen wij nu een goede prognose te hebben gemaakt voor de te verwachten hoeveelheden afval.

De mate van herstel van de economie in 2015 blijft echter een onzekere factor in de voorspelling.

Het grofvuil dat burgers en kleine bedrijven naar het afvalbrengstation brengen wordt gescheiden in 21 deelstromen waardoor optimaal hergebruik wordt toegepast.

#### ***Kunststofverwerking***

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 meer dan 22 kg per inwoner wordt nagescheiden. Verwacht wordt dat het volume in 2015 nog stijgt. Hiermee kunnen we voldoen aan het doel om afval zo hoogwaardig mogelijk her te gebruiken.

#### ***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. Wij gaan ervan uit dat het traject van formele overdracht aan de provincie Groningen in 2014 is afgerond en dat wij in 2015 geen rol meer hebben t.o.v. het stort Woldjerspoor. Daartoe hebben we de provincie Groningen formeel verzocht om te starten met het traject van overdracht.

### **Drankenkartons**

In 2013 hebben wij samen met Attero Groningen deelgenomen aan een landelijk pilot na de inzameling en hergebruik van drankenkartons. Een van de doelen van de pilot was om inzicht te krijgen in het rendement van verschillende inzamelsystemen. Uit de pilot blijkt dat nascheiding een effectieve wijze is om drankenkartons in te zamelen. Verwacht wordt dat het kabinet in de loop van 2014 een beslissing neemt over de verplichte gescheiden inzameling van drankenkartons. Een dergelijke beslissing heeft gevolgen voor de ARCG. Wij zullen namelijk moeten onderzoeken welke consequenties dit heeft voor de huidige wijze waarop de stroom drankenkartons wordt verwerkt en de consequenties voor het verwerkingscontract die we hebben met Attero. Dat vraagt onze aandacht in 2015. Er is geen rekening gehouden met een eventuele beslissing om drankenkartons gescheiden in te zamelen bij de geprognosticeerde volumes afval in 2015.

### **Relatie tot Attero**

Sinds halverwege 2014 is Attero in handen van een nieuwe eigenaar, Waterland. Dit heeft geen gevolgen voor het langlopend contract voor de verwerking van het huishoudelijk afval.

### **Veranderende relatie tot SOZOG en SANOG**

De contracten tussen SOZOG, SANOG en de ARCG over de verwerking van huishoudelijk afval eindigen op 1 juli 2016. Op basis van de destijds bekende informatie hebben wij in 2014 een risicoanalyse gemaakt waarin we inzicht kregen in onze financiële situatie na beëindiging van het contract. Wij zullen in 2015 aandacht besteden aan hoe we de risico's borgen en welke stappen nog moeten worden gezet om de contractuele relatie tot SOZOG en SANOG goed af te hechten.

## **2.3 Wat gaat het kosten?**

### **Meerjarenbegroting 2013 - 2018**

Afvalbeheer	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Totaal lasten	24.617	21.731	25.426	20.184	14.906	14.896
Totaal baten	24.996	21.731	25.426	20.184	15.007	14.896
Saldo	379	0	0	0	101	0

Voor de verwerking van ARCG afval bij 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% voor de verschillende kostensoorten en opbrengsten. Er is ook rekening gehouden met de wens van het algemeen bestuur van de ARCG om een saldo te hebben van 0 euro. Dat betekent dat het overal tarief gelijk blijft.

Vanaf 1 juli 2016 vervalt het contract met SOZOG en SANOG voor de verwerking van hun huishoudelijk afval. Bij het afsluiten van dit contract in 2002 bood ARCG een zeer gunstig tarief aan SOZOG en SANOG. Door het eindigen van het contract per 1 juli 2016 vervalt deze situatie. Dat leidt in 2017 bij gelijkblijvend tarief tot een positief exploitatieresultaat voor ARCG 101.000 euro. Dit positief exploitatieresultaat kan eventueel worden ingezet voor een verlaging van het ARCG tarief.

Momenteel wordt op landelijk niveau gesproken over de mogelijke invoering van een belasting op te verbranden restafval. Een dergelijke belasting zal consequenties hebben voor onze meerjarenbegroting. De gesprekken zijn echter nog in een beginstadium waardoor het nu niet mogelijk is om rekening te houden met eventuele gevolgen voor de meerjarenbegroting.

### **Tarieven voor 2015**

#### **Huishoudelijk (grijs) afval**

Het tarief voor huishoudelijk afval voor de ARCG gemeenten is 141,80 euro per ton. Dit is hetzelfde tarief als in 2014.

#### **Bedrijfsafval**

Voor bedrijfsafval gaan wij in deze begroting uit van 73,10 euro per ton als opbrengst en 71,50 euro als kosten per ton volgens het contract met Attero. 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.

#### **GFT**

Voor GFT begroten wij een tarief van 57,04 euro per ton (inclusief transport 16,12 euro per ton); hierbij is rekening gehouden met het verwerkingstarief conform het contract met Attero. In 2014 was het tarief totaal 56,34 euro, de stijging is daarmee 1,0125 procent.

#### **Tarievenoverzicht**

	2012	2013	2014	2015
Huishoudelijk afval	139,67	140,05	141,80	141,80
Bedrijfsafval	86,60	86,60	73,10	73,10
GFT	54,49	55,28	56,34	57,04

### 3. Paragrafen

#### 3.1 Weerstandsvermogen

De paragraaf weerstandsvermogen geeft aan hoe robuust de financiële positie is. Weerstandsvermogen is van belang voor eventuele financiële tegenvallers en vooral als een 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 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 aanwezige weerstandscapaciteit.

#### *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. De middelen die bij de ARCG tot de weerstandscapaciteit worden gerekend zijn daarom het totaal van de algemene reserve en de bestemmingsreserves.

<b>Algemene Reserve</b>	<b>x € 1.000</b>
<b>Saldo algemene reserve 31 december 2013 na resultaatbepaling</b>	<b>350</b>
<b>Bestemmingsreserves</b>	
Reserve Groot Onderhoud	269
Reserve Herstructurering ARCG	646
<b>Saldo Bestemmingsreserves 31 december 2013 na resultaatbepaling</b>	<b>915</b>
<b>Totale weerstandscapaciteit per 31 december 2013</b>	<b>1265</b>

Na resultaatbestemming is in 2010 het gewenste maximum van 350.000 euro bereikt voor de Algemene Reserve. Door het bestuur is besloten het surplus van de Algemene Reserve uit 2011 van 81.000 euro en de positieve resultaten van 2012 en 2013 van resp. 186.000 euro en 379.000 euro toe te voegen aan de Bestemmingsreserve Herstructurering ARCG.

#### *Risico's*

Twee van de drie contracten verbonden aan de verwerking van afval door Attero Groningen lopen per 1 juli 2016 af. Het betreft de contracten van SOZOG en SANOG. Dat betekent dat vanaf 1 juli 2016 het risico bestaat dat 50% minder afval wordt verwerkt door Attero Groningen. Deze ontwikkeling heeft consequenties voor de exploitatie van de verwerkingsfabriek van Attero Groningen. Het heeft ook consequenties voor de exploitatie van de voorzieningen van de ARCG. Het risico ontstaat dat de door de ARCG gepleegde investeringen in de jaren na 2016 niet terugverdiend kunnen worden. Er bestaat ook een mogelijkheid dat er frictiekosten ontstaan door de veranderende situatie, als ook negatieve exploitatieresultaten. 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 zou moeten worden gebracht.

#### *Niveau weerstandsvermogen*

Het weerstandsvermogen legt een verband tussen de gesignaleerde risico's en de aanwezige capaciteit om deze risico's op te vangen. We kunnen zeggen dat er voor het jaar 2015 geen grote financiële risico's aanwezig zijn.

In 2009 bracht de accountant het laatste advies uit over de totaal benodigde weerstandscapaciteit. Dat resulteerde in een algemene reserve van maximaal 350.000 euro. Wij vinden het verstandig om nu na vijf jaar opnieuw te kijken na de totaal benodigde weerstandscapaciteit. Dat proces zal in gang worden gezet.

### **3.2 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 en verhoogd tot 155.00 euro per jaar. Het onderhoud aan gebouwen en terrein wordt binnen het bestaand budget volgens het onderhoudsplan uitgevoerd.

### **3.3 Financiering**

#### ***Liquiditeit***

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 der jaren liquide. Om dit op te vangen is er een lening van 2,7 miljoen euro afgesloten in overleg met Treasury van de gemeente Groningen. In de vergadering van 23 juni 2009 is het bestuur hiermee akkoord gegaan. De rentekosten zijn in de begroting opgenomen. Inmiddels is de boekwaarde van de vaste activa eind 2014 gedaald tot 1,08 miljoen euro.

Omdat er onvoldoende liquide middelen beschikbaar zijn om de lening af te lossen, zal gedeeltelijke herfinanciering nodig zijn. Treasury van de gemeente Groningen adviseert om het tekort aan liquide middelen aan te vullen met korte financiering. Hiermee kan flexibel worden ingespeeld op de toekomstige financieringsbehoefte.

Bij de exploitatierente is hiermee rekening gehouden.

#### ***Wet fido***

De Wet fido schrijft voor dat als een openbaar lichaam voor het derde achtereenvolgende kwartaal de kasgeldlimiet overschrijdt de toezichthouder daarvan op de hoogte wordt gesteld. Dan moeten een kwartaalrapportage en een plan om binnen de kasgeldlimiet te blijven ter goedkeuring worden voorgelegd aan de provincie. De Wet fido bepaalt ook hoe de renterisiconorm wordt bepaald. Leningen waarvoor in dat jaar het rentepercentage wordt herzien mogen niet meer bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Dit heeft geen consequenties voor de ARCG.

### **3.4 Bedrijfsvoering**

De hoeveelheid te verwerken huishoudelijk afval in de scheidings- en vergistingsfabriek van Attero is voor 2015 begroot op 125962 ton. Ten opzichte van de begroting 2014 is dit een stijging van ruim 6000 ton. De oorzaak van deze stijging is aanpassing van de prognose van de te verwachten hoeveelheden afval aan de hand van het meerjarenbeeld van de afvalhoeveelheden van de afgelopen 6 jaar.

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 blijven inzetten op terugdringen van het ziekteverzuim. Vroegtijdige inschakeling van IZA/BZP, het voeren van verzuimgesprekken en het hanteren van het zogenaamde 'klussenbord' (tijdelijk ander werk, indien sprake is van medische beperkingen) werpen zijn vruchten af.

Het inzetbaar houden van de medewerkers en het bevorderen van mobiliteit is een belangrijk uitgangspunt. In dit kader wordt veel aandacht besteed aan vorming en opleiding van de medewerkers.



Op kwaliteitsgebied worden de nodige interne en externe audits gehouden voor het ISO 14001 kwaliteitszorgsysteem. De KAM-coördinator van de gemeente Groningen verricht hierbij de reguliere werkzaamheden, te weten de regeling en bewaking van de voortgang van de audits, het documentbeheer en de opzet en rapportage van de directiebeoordelingen.

Met ingang van 2004 toetst de accountant het handelen van de G.R. op het gebied van rechtmatigheid. Sindsdien hebben we elk jaar een goedkeurende verklaring voor de rechtmatigheid gekregen. In het kader van financiële control worden financiële kwartaaloverzichten gemaakt om daarmee de vinger goed aan de pols te houden.

Voortdurend kijken wij naar efficiënte en economisch meest gunstige inkoop van afvalverwerking. Dat doen we tijdens aanbestedingen, bijvoorbeeld voor de verwerking van oud papier.

### **3.5 Verbonden partijen**

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 de gemeente Groningen. Beide zijn neutraal in de begroting opgenomen.

## 4. Producten

### 4.1 Exploitatieoverzicht totaal

	Rekening 2013			Begroting 2014			Begroting 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	23.665	23.286	379	20.296	20.296	0	24.115	24.115	0
AFVALBRENGSTATION	867	867	0	986	986	0	827	827	0
CHEMOCAR	35	35	0	35	35	0	35	35	0
KGA-DEPOT	327	327	0	312	312	0	335	335	0
OWS-AFSCHIEDER	102	102	0	102	102	0	114	114	0
<b>TOTAAL ARCG</b>	<b>24.996</b>	<b>24.617</b>	<b>379</b>	<b>21.731</b>	<b>21.731</b>	<b>0</b>	<b>25.426</b>	<b>25.426</b>	<b>0</b>

#### Financiering:

- Woldjerspoor: Dit bedrijfsonderdeel wordt gefinancierd door de 8 deelnemende ARCG-gemeenten.
- Afvalbrengstation: De kosten van het afvalbrengstation worden verrekend met Groningen, Haren, Ten Boer en Bedum o.b.v. werkelijk gebruik.
- Chemocar: De kosten voor de chemocar worden verrekend met 7 deelnemende gemeenten op basis van aantal gebruikte dagen.
- KGA-depot: Deze kosten worden in eerste instantie verrekend met de gemeente Groningen. Vervolgens wordt 50% van deze lasten door de gemeente Groningen toegerekend aan alle deelnemende gemeenten op basis van inwonertal. (Hiernaast worden ook de verwerkingskosten van het KGA doorbelast door gemeente Groningen).
- OWS-afscheider: Deze kosten komen geheel ten laste van de gemeente Groningen.

#### 4.2 Exploitatieoverzicht Woldjerspoor

Omschrijving	Rekening 2013 x € 1.000	Begroting 2013 x € 1.000	Begroting 2014 x € 1.000	Begroting 2015 x € 1.000
<b>LASTEN</b>				
Salariskosten	196	190	204	200
Kapitaallasten	234	231	146	135
Personeel van derden	48	59	39	39
Energiekosten	42	50	50	52
Vuilverwerkingskosten:	17.145	18.342	16.323	17.497
Kosten leemtetwet (lening)	32	33	25	17
Overige goederen en diensten	907	1.041	983	993
Verrek.nascheiding kunststof	4.641	1.599	2.460	5.126
Exploitatierente	37	36	46	36
Onvoorzien	0	30	20	20
Kosten voorgaande jaren	4	0	0	0
<b>Totaal lasten</b>	<b>23.286</b>	<b>21.611</b>	<b>20.296</b>	<b>24.115</b>
<b>BATEN</b>				
Opbrengst vuilaanvoer	18.323	19.585	17.407	18.546
ARCG-component	120	30	30	30
Exploitatierente	26	15	15	15
Vergoed.nascheiding kunststof	4.648	1.599	2460	5132
Overige goederen en diensten	389	374	379	387
Diverse baten (onvoorzien)	21	5	5	5
Baten voorgaande jaren	138	0	0	0
<b>Totaal baten</b>	<b>23.665</b>	<b>21.608</b>	<b>20.296</b>	<b>24.115</b>
<b>SALDO</b>	<b>379</b>	<b>-3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Toelichting Woldjerspoor

### Lasten

#### *Salarissen*

De totale salariskosten voor alle onderdelen van de ARCG zijn verhoogd met de gemeentelijke index van 1,85 %. In 2013 zijn de bestaande vacatures ingevuld met vast personeel.

#### *Kapitaallasten*

De kapitaallasten bestaan uit afschrijving en toegerekende rente op basis van de te betalen rente voor de afgesloten lening tegen 3,49%. De kapitaallasten in 2015 nemen af in verband met verminderde afschrijving en toegerekende rente voor activa die in 2014 geheel of gedeeltelijk al zijn afgeschreven.

#### *Personeel van derden*

Begroting lager dan voorgaande jaren door invullen vacatureruimte met vast personeel in 2013 en vervallen personeel Vagron voor acceptatie afval.

#### *Energiekosten*

De energiekosten zijn iets hoger dan de begrote kosten in 2013 en 2014 op grond van jaarcijfers in 2011 en 2013. In 2012 waren de werkelijke energiekosten lager door een verkeerde meterstand.

#### *Vuilverwerkingskosten*

De werkelijke aanvoer in 2013 was lager dan de jaren daarvoor. In deze begroting is rekening gehouden met een iets lagere aanvoer als in 2013 en een hogere aanvoer als begroot in 2014. Door de hogere aanvoer zijn de kosten ten opzichte van de begroting 2014 hoger.

#### *Kosten leemtewet*

Dit betreft de rente van de lening die is opgenomen om het nazorgfonds van de provincie te financieren. De rentekosten worden in de loop der jaren steeds minder door de annuïtaire leningsvorm.

#### *Overige goederen en diensten*

##### *Specificatie*

Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2013	Begroting 2014	Begroting 2015
Afvalinzameling gemeenten	341	328	335	341
Onderhoud gebouw/terrein	91	155	155	155
Huur materieel	6	7	7	7
Dienstverlening derden	32	47	37	34
Personeelskosten	27	25	20	25
Rechten en verzekering	23	18	20	23
Zuiveringskosten afvalwater	40	40	40	25
Voorlichting en educatie	0	15	5	5
Externe advisering	13	40	25	25
Verg.secr./administratiekosten	208	221	198	217
Accountantskosten	22	22	22	20
Kantoorbenodigdheden	5	15	11	10
Kosten automatisering	58	58	58	58
Kosten telecommunicatie	9	14	14	12
Contributies/abonnementen	6	10	10	10
Afvalanalyses	26	26	26	26
<b>Totaal</b>	<b>907</b>	<b>1.041</b>	<b>983</b>	<b>993</b>

### *Exploitatierente*

Het bedrag van de exploitatierente bestaat uit de te betalen rente voor de afgesloten lening van 2.700.000 euro minus de rente die is meegenomen in de kapitaallasten.

### *Onvoorzien*

Hiervoor is een bedrag opgenomen van 20.000 euro voor mogelijke kosten die nu nog niet zijn te voorzien.

## **Baten**

### *Opbrengst vuilaanvoer*

De opbrengsten begroten we hoger dan in 2014 als gevolg van een hogere aanvoer.

### *ARCG-component*

Het is lastig om te anticiperen op de verwachte aanvoer van afval bij Stainkoeln II. In de afgelopen jaren is uitgegaan van een terugloop in de aanvoer. Er is immers een scherpe concurrentie op de stortmarkt en nog maar weinig afval mag worden gestort. Bovendien is in 2014 weer een stortbelasting ingevoerd dat consequenties kan hebben op het volume te storten afval. Ieder jaar blijkt echter dat de terugloop in volume aangeboden afval minder is dan werd verwacht.

### *Overige goederen en diensten*

#### *Specificatie*

Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2013	Begroting 2014	Begroting 2015
Afvalinzameling gemeenten	341	328	335	341
Afvalanalyses	12	11	11	12
Wegingen	10	8	6	6
Verrekening huur kantoren	26	27	27	28
<b>Totaal</b>	<b>389</b>	<b>374</b>	<b>379</b>	<b>387</b>

### 4.3 Exploitatieoverzicht Afvalbrengrstation

Omschrijving	Rekening 2013 x € 1.000	Begroting 2013 x € 1.000	Begroting 2014 x € 1.000	Begroting 2015 x € 1.000
<b>LASTEN</b>				
Salariskosten	253	224	234	255
Kapitaallasten	40	39	41	15
Personeel van derden	73	66	70	59
Overige goederen en diensten	501	701	641	499
<b>Totaal lasten</b>	<b>867</b>	<b>1.030</b>	<b>986</b>	<b>829</b>
<b>BATEN</b>				
Bijdrage bedrijven	76	82	82	76
Kasontvangsten particulieren	79	103	97	79
Bijdrage deelnemende gemeentes	662	787	752	619
Overige inkomsten	50	58	55	55
<b>Totaal baten</b>	<b>867</b>	<b>1.030</b>	<b>986</b>	<b>829</b>
<b>SALDO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Toelichting afvalbrenngstation

### Lasten

#### *Salarissen*

De totale kosten voor vast personeel en inhuur van derden zijn geïndexeerd. De inzet is iets gestegen ten opzichte van de begroting 2014.

#### *Kapitaallasten*

Deze bestaan uit de afschrijving en de toegerekende rente.

#### *Overige goederen en diensten*

##### *Specificatie*

Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2013	Begroting 2014	Begroting 2015
Verwerkingskosten restafval	272	259	218	221
Onderhoud	15	35	35	35
Huur materieel	14	14	14	14
Huur containers	29	44	44	26
Transport/ledigen containers	112	120	130	120
Dienstverlening derden (hout)	36	25	35	35
Verwerken takken	0	30	0	0
Verwerken houtafval en puin	-77	-24	-35	-70
Verwerking tapijt & kunststof	24	30	30	30
Afvoer banden	1	5	5	5
Verwerken bouw/sloopafval	70	140	140	80
Verwerken klein gevaarlijk afval (kga)	55	53	55	55
Verwerken ijzer	-80	-50	-50	-80
Verwerken asbest	5	10	10	10
Verwerken vetafval	-2	0	0	-2
Verwerken grond	9	0	0	10
Overige kosten	18	10	10	10
<b>Totaal</b>	<b>501</b>	<b>701</b>	<b>641</b>	<b>499</b>

Conform begroting 2014 is rekening gehouden met een opbrengst voor ijzer en verwerken van houtafval en puin. De hiermee samenhangende kosten voor containers zijn ook bijgesteld. Tegenwoordig doet de gemeente Groningen zelf het transport en levert de containers. De prijzen bij de eindverwerkers (bouw- en sloopafval, houtafval en puin) zijn hierdoor lager.

## Baten

### Bijdrage bedrijven

Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2013	Begroting 2014	Begroting 2015
Bedrijven	76	82	82	76

### Kasontvangsten particulieren

Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2013	Begroting 2014	Begroting 2015
Haren	48	60	56	48
Groningen	18	28	26	18
Ten Boer	2	2	3	2
Bedum	11	13	12	11
<b>Totaal</b>	<b>79</b>	<b>103</b>	<b>97</b>	<b>79</b>

### Bijdrage deelnemende gemeenten

Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2013	Begroting 2014	Begroting 2015
Haren	-2	-2	2	-5
Groningen	576	684	648	541
Ten Boer	40	45	45	38
Bedum	48	60	57	45
<b>Totaal</b>	<b>662</b>	<b>787</b>	<b>752</b>	<b>619</b>

Haren	6,21%	6,48%	6,81%	6,21%
Groningen	80,13%	79,94%	79,44%	80,13%
Ten Boer	5,70%	5,33%	5,64%	5,70%
Bedum	7,96%	8,25%	8,11%	7,96%

De kosten worden verminderd met de inkomsten van bedrijven en vervolgens verdeeld op basis van het werkelijk gebruik (aantal bezoekers per gemeente).



#### 4.4 Exploitatieoverzicht Chemocar

Omschrijving	Rekening 2013 x € 1.000	Begroting 2013 x € 1.000	Begroting 2014 x € 1.000	Begroting 2015 x € 1.000
<b>LASTEN</b>				
Bediening	16	16	16	16
Huur/Lease	14	14	14	14
Brandstof en ov.materiaal	5	5	5	5
Totaal lasten	35	35	35	35
<b>BATEN</b>				
Bijdrage gemeenten:				
Bedum	4	4	4	4
Ten Boer	4	4	4	4
Leek	6	6	6	6
Haren	6	5	5	6
Grootegast	4	4	4	4
Marum	4	4	4	4
Zuidhorn	8	8	8	8
Totaal baten	35	35	35	35
<b>SALDO</b>	0	0	0	0

#### **Toelichting**

De kosten zijn gelijk aan de werkelijke kosten in 2013 en de begrote kosten in 2013 en 2014.

#### *Bediening*

Dit zijn de kosten voor inzet van personeel van de gemeente Groningen.

#### *Huur*

De ARCG huurt een chemocar van de gemeente Groningen.

#### *Baten*

De totale lasten worden verrekend met de deelnemende gemeenten op basis van werkelijk gebruik (zie bijlage VIII).

#### 4.5 Exploitatieoverzicht KGA-depot

Omschrijving	Rekening 2013 x € 1.000	Begroting 2013 x € 1.000	Begroting 2014 x € 1.000	Begroting 2015 x € 1.000
<b>LASTEN</b>				
Salariskosten	188	159	153	184
Kapitaallasten	67	70	69	62
Personeel van derden	12	0	0	0
Overige goederen en diensten	60	112	90	90
<b>Totaal lasten</b>	<b>327</b>	<b>341</b>	<b>312</b>	<b>335</b>
<b>BATEN</b>				
Verrekening met gemeente Groningen	327	341	312	335
<b>Totaal baten</b>	<b>327</b>	<b>341</b>	<b>312</b>	<b>335</b>
<b>SALDO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### **Toelichting**

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

#### 4.6 Exploitatieoverzicht Olie/water/slib-installatie

Omschrijving	Rekening 2013 x € 1.000	Begroting 2013 x € 1.000	Begroting 2014 x € 1.000	Begroting 2015 x € 1.000
<b>LASTEN</b>				
Salariskosten	59	44	49	61
Kapitaallasten	34	34	33	32
Onderhoud/diversen	9	18	20	20
Totaal lasten	102	96	102	114
<b>BATEN</b>				
Verrekening met gemeente Groningen: bediening/energie	102	96	102	114
Totaal baten	102	96	102	114
<b>SALDO</b>	0	0	0	0

De kosten van deze installatie zijn geheel voor rekening van de gemeente Groningen.

## 5. Bijlagen

### Bijlage I – Staat van kapitaaluitgaven

omschrijving van de kapitaal- investering	vorig dienstjaar			lopend 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)
	aanschaf- waarde begin dienstjaar	vermeer- dering in dienstjaar	verminde- ring in dienstjaar	aanschaf- waarde begin dienstjaar	vermeer- dering in dienstjaar	verminde- ring in dienstjaar	aanschaf- waarde einde dienstjaar							
Bouw KGA-depot	912			912			912	5%	854	46	2	58	13	48
Vernieuwing KGA-depot	120			120			120	6,67%	41	8	3	79	71	11
Afzuigsysteem KCA- depot	8			8			8	20%	8	0	0	0	0	0
Gasblusinstallaties	32			32			32	6,67%	4	2	1	28	26	3
<b>sub-totaal</b>	<b>1.073</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.073</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.073</b>		<b>907</b>	<b>56</b>	<b>6</b>	<b>166</b>	<b>110</b>	<b>62</b>
Afvalbrengrstation	308			308			308	10%	308	0	0	0	0	0
KCA-depot afvalbrengrstation	63			63			63	10%	34	6	1	29	23	7
Vorkheftruck	33			33			33	10%	25	3	0	8	5	4
Stapelaar	11			11			11	10%	11	0	0	0	0	0
Overkapping	111			111			111	10%	111	0	0	0	0	0
Verharding	237			237			237	10%	237	1	0	1	0	1
Verbeteren platenbaan abs	24			24			24	10%	5	2	1	19	16	3
<b>sub-totaal</b>	<b>787</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>787</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>809</b>		<b>730</b>	<b>13</b>	<b>2</b>	<b>57</b>	<b>44</b>	<b>15</b>
Oliescheidingsinstallatie	441			441			441	6,67%	350	29	3	90	61	32
<b>sub-totaal</b>	<b>441</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>441</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>441</b>		<b>350</b>	<b>29</b>	<b>3</b>	<b>90</b>	<b>61</b>	<b>32</b>
Gasonttrekkingssysteem	664			664			664	6,67%	664	0	0	0	0	0
<b>sub-totaal</b>	<b>664</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>664</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>664</b>		<b>664</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kantoorgebouw nwbouw	573		0	573			573	6,67%	573	0	0	0	0	0
Kantoorgeb.dakbedekking	87			87			87	6,67%	20	6	2	67	61	8
Aanleg wegen nwbouw	1.583			1.583			1.583	5%	1.193	79	14	390	311	93
Terreininrichting nwbouw	377			377			377	5%	270	19	4	107	88	23
Terreinverharding	55			55			55	5%	11	3	2	44	41	4
Weegbrug nieuwbouw	141			141			141	10%	141	0	0	0	0	0
Sorteerhal	360			360			360	10%	360	0	0	0	0	0
Infrastructuur	143			143			143	10%	143	0	0	0	0	0
Aanleg vloer	14			14			14	10%	8	1	0	5	4	2
Grondaankoop	154			154			154		0	0	5	154	154	5
<b>sub-totaal</b>	<b>3.487</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.487</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.487</b>		<b>2.719</b>	<b>108</b>	<b>27</b>	<b>768</b>	<b>660</b>	<b>135</b>
<b>Totalen</b>	<b>6.450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.450</b>		<b>5.369</b>	<b>206</b>	<b>38</b>	<b>1.081</b>	<b>875</b>	<b>243</b>

## Bijlage II - Leningenoverzicht

omschrijving	Oorspr. bedrag lening of voorschot	Datum en no. besluit algemeen bestuur	Datum en no. besluit goed-keuring	O of R	Jaar van laatste aflossing	Rente per-cen-tage	Restant-bedrag begin dienstjaar	bedrag in dienstjaar op te nemen	Bedrag van de		Restantbedrag geldleningen einde dienstjaar
									rente	af-losing	
lening leemtewet	1.815	1999	20-9-1999 nr. 107	S	2016	5,55%	309		17	150	159
Geldlening	2.700	2009	23-6-2009		2015	3,49%	2.700	*	74	2700	0

\* de lening loopt af per 1-10-2015, maar het rentebedrag is verhoogd met een bedrag voor een lening over het 4e kwartaal 2015.

## Bijlage III – Aanvoer

	huisvuil	grofvuil	veegvuil	kwd/ba	marktafv	vetafval	gft		Totaal
Bedum	2.526	35					1.474		4.035
Ten Boer	1.632						1.065		2.697
Leek	2.495						1.228		3.723
Groningen	40.799	3.093	2.235	13.587	269	608	7.532		68.123
Haren	3.084	102	73				1.545		4.804
Grootegast	1.288	514					654		2.456
Marum	1.221						477		1.698
Zuidhorn	2.243	147					881		3.271
Derden				0		104			104
Afvalbrengstation		1.542							1.542
SOZOG	45.968	7.001		1.797					54.766
SANOG	8.949	1.015		0					9.964
<b>Totaal</b>	<b>110.205</b>	<b>13.449</b>	<b>2.308</b>	<b>15.384</b>	<b>269</b>	<b>712</b>	<b>14.856</b>		<b>157.183</b>

### 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	2.561	363.174	0	0	0		1.474	84.060	447.235
Ten Boer	1.632	231.486	0	0	0		1.065	60.769	292.255
Haren	3.259	462.111	0	0	0		1.545	88.147	550.258
Groningen	46.127	6.540.739	13.856	1.012.863	608	21.810	7.532	429.642	8.005.054
Afvalbrengstation	1.542	218.692							218.692
Leek	2.495	353.817	0	0	0		1.228	70.050	423.868
Grootegast	1.802	255.482	0	0	0		654	37.302	292.785
Marum	1.221	173.095	0	0	0		477	27.203	200.297
Zuidhorn	2.390	338.907	0	0	0		881	50.261	389.168
Derden			0	0	104	3.704			3.704
<b>sub-totaal</b>	<b>63.029</b>	<b>8.937.504</b>	<b>13.856</b>	<b>1.012.862</b>	<b>712</b>	<b>25.514</b>	<b>14.857</b>	<b>847.435</b>	<b>10.823.314</b>
	tonnage huis/grofv.	à € 120,62 per ton	tonnage kwd	à € 73,10 per ton					
SOZOG	52.969	6.389.153	1.797	131.333					6.520.487
SANOG	9.964	1.201.861	0	0					1.201.861
<b>Totaal</b>	<b>125.962</b>	<b>16.528.519</b>	<b>15.652</b>	<b>1.144.195</b>	<b>712</b>	<b>25.514</b>	<b>14.857</b>	<b>847.435</b>	<b>18.545.662</b>

## Bijlage IV – Kosten aanvoer

	rekening 2013			begroting 2013			begroting 2014			begroting 2015		
	tonnage	tarief	bedrag x € 1.000	tonnage	tarief	bedrag x € 1.000	tonnage	tarief	bedrag x € 1.000	tonnage	tarief	bedrag x € 1.000
<b>Huishoudelijk afval</b>												
Vagron: ARCG gemeenten	57.421	122,17	7.038	58.960	122,20	7.205	53.450	123,70	6.612	57.597	125,16	7.209
Sozog/Sanog	53.003	122,17	6.626	56.670	122,20	6.925	53.076	123,70	6.566	54.917	125,16	6.873
Afvalbrenngstat.	1.943	103,57	201	1.850	103,59	192	1.535	104,70	161	1.542	105,79	163
grofafval ARCG	4.597	103,57	457	5.000	103,59	518	3.864	104,70	405	3.890	105,79	412
grofafval S/S	9.476	103,57	854	10.500	103,59	1.088	7.957	104,70	833	8.017	105,79	848
<b>* Huishoudelijk afval</b>	<b>126.440</b>		<b>15.176</b>	<b>132.980</b>		<b>15.927</b>	<b>119.882</b>		<b>14.576</b>	<b>125.962</b>		<b>15.505</b>
<b>Bedrijfsafval</b>												
Vagron: ARCG gemeenten	14.865	71,50	1.063	16.140	85,00	1.372	13.930	71,50	996	13.856	71,50	991
Sozog/Sanog	1.657	71,50	118	2.410	85,00	205	1.808	71,50	129	1.797	71,50	128
Derden	46	71,50	3	30	85,00	3	0	71,50	0	0	71,50	0
<b>* Bedrijfsafval</b>	<b>16.568</b>		<b>1.184</b>	<b>18.580</b>		<b>1.579</b>	<b>15.738</b>		<b>1.125</b>	<b>15.652</b>		<b>1.119</b>
<b>Vetafval</b>												
Vagron: ARCG gemeenten	625	34,29	21	860	34,31	30	708	35,01	25	608	35,70	22
Derden	100	34,29	3	120	34,31	4	120	35,01	4	104	35,70	4
<b>* Vetafval</b>	<b>725</b>		<b>25</b>	<b>980</b>		<b>34</b>	<b>828</b>		<b>29</b>	<b>712</b>		<b>25</b>
<b>GFT-afval</b>												
Attero vergoeding	13.735	39,83	547	14.510	39,83	578	10.535	40,52	427	14.856	40,92	608
Vagron oversl./transprt	13.735	15,51	213	14.510	15,45	224	10.535	15,82	167	14.856	16,12	239
<b>* GFT-afval</b>	<b>13.735</b>	<b>55,34</b>	<b>760</b>	<b>14.510</b>	<b>55,28</b>	<b>802</b>	<b>10.535</b>	<b>56,34</b>	<b>594</b>	<b>14.856</b>	<b>57,04</b>	<b>847</b>
	tonnage		bedrag	tonnage		bedrag	tonnage		bedrag	tonnage		bedrag
<b>TOTAAL VUILAFVOER</b>	<b>157.468</b>		<b>17.145</b>	<b>167.050</b>		<b>18.342</b>	<b>146.983</b>		<b>16.323</b>	<b>157.183</b>		<b>17.497</b>

## Bijlage V – opbrengsten aanvoer

	rekening 2013			begroting 2013			begroting 2014			begroting 2015		
	tonnage	tarief	bedrag x € 1.000	tonnage	tarief	bedrag x € 1.000	tonnage	tarief	bedrag x € 1.000	tonnage	tarief	bedrag x € 1.000
<b>Huishoudelijk afval</b>												
ARCG gemeenten	62.018	140,05	8.686	63.960	140,05	8.958	57.314	141,80	8.127	61.487	141,80	8.719
Sozog/Sanog	62.479	117,96	7.370	67.170	117,96	7.923	61.033	119,43	7.289	62.933	120,62	7.591
Afvalbrengstation	1.943	140,05	272	1.850	140,05	259	1.535	141,80	218	1.542	141,80	219
<b>* Totaal HHA</b>	<b>126.440</b>		<b>16.328</b>	<b>132.980</b>		<b>17.140</b>	<b>119.882</b>		<b>15.634</b>	<b>125.962</b>		<b>16.529</b>
<b>Bedrijfsafval</b>												
ARCG gemeenten	14.865	73,10	1.087	16.140	86,60	1.398	13.930	73,10	1.018	13.856	73,10	1.013
Sozog/Sanog	1.657	73,10	121	2.410	86,60	209	1.808	73,10	132	1.797	73,10	131
Derden	46	73,10	3	30	86,60	3	0	73,10	0	0	73,10	0
<b>* Totaal BA</b>	<b>16.568</b>		<b>1.211</b>	<b>18.580</b>		<b>1.609</b>	<b>15.738</b>		<b>1.150</b>	<b>15.652</b>		<b>1.144</b>
<b>Vetafval</b>												
ARCG gemeenten	625	34,48	22	860	34,48	30	708	35,18	25	608	35,85	22
Derden	100	35,50	4	120	35,50	4	120	35,50	4	104	35,70	4
<b>* Totaal Vet</b>	<b>725</b>		<b>25</b>	<b>980</b>		<b>34</b>	<b>828</b>		<b>29</b>	<b>712</b>		<b>26</b>
<b>GFT-afval</b>												
ARCG gemeenten	13.735	55,28	759	14.510	55,28	802	10.535	56,34	594	14.856	57,04	847
<b>* Totaal GFT</b>	<b>13.735</b>		<b>759</b>	<b>14.510</b>		<b>802</b>	<b>10.535</b>		<b>594</b>	<b>14.856</b>		<b>847</b>
	tonnage		bedrag	tonnage		bedrag	tonnage		bedrag	tonnage		bedrag
<b>TOTAAL VUILAANVOER</b>	<b>157.468</b>		<b>18.323</b>	<b>167.050</b>		<b>19.585</b>	<b>146.983</b>		<b>17.407</b>	<b>157.183</b>		<b>18.546</b>



## Bijlage VI - Salariskosten

	jaarrekening 2013					begroting 2013					begroting 2014				
	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	41	10	51	0	102	39	10	49	0	98	42	11	53	0	106
binnendienst	128	102	93	0	323	127	103	95	0	325	137	108	84	0	329
buitendienst	27	141	44	59	271	24	111	15	44	194	25	115	16	49	205
<b>totaal</b>	<b>196</b>	<b>253</b>	<b>188</b>	<b>59</b>	<b>696</b>	<b>190</b>	<b>224</b>	<b>159</b>	<b>44</b>	<b>617</b>	<b>204</b>	<b>234</b>	<b>153</b>	<b>49</b>	<b>640</b>

	begroting 2015				
	Woldjer spoor	afvalbr station	KGA-depot	OWS-afsch.	Totaal
overhead	40	10	50	0	100
binnendienst	134	109	90	0	333
buitendienst	26	136	44	61	267
<b>totaal</b>	<b>200</b>	<b>255</b>	<b>184</b>	<b>61</b>	<b>700</b>

## Bijlage VII – Chemocar specificatie

Bedum	9 dagen	à € 460,00	= €	4.140
Ten Boer	8 dagen	à € 460,00	= €	3.680
Leek	12 dagen	à € 460,00	= €	5.520
Haren	12 dagen	à € 460,00	= €	5.520
Grootegast	9 dagen	à € 460,00	= €	4.140
Marum	8 dagen	à € 460,00	= €	3.680
Zuidhorn	18 dagen	à € 460,00	= €	8.280
totaal	76 dagen	à € 460,00	= €	34.960

## Bijlage VIII – meerjarenbegroting

Jaargang		2015	2016	2017	2018
categorie	Omschrijving	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
410	Salariskosten personeel	700	704	653	653
420	Kapitaallasten	243	203	182	148
430	Personeel van derden	114	115	105	105
431	Energiekosten	52	53	54	55
434	Vuilverwerkingskosten	17.497	13.636	9.797	9.809
434	Ov.goederen en diensten	1.673	1.608	1.532	1.543
434	Verr.nascheiding kunststof	5.126	3.845	2.563	2.563
	Onvoorzien	20	20	20	20
	Exploitatie-resultaat	0	0	101	0
	<b>Totale lasten</b>	<b>25.426</b>	<b>20.184</b>	<b>15.007</b>	<b>14.896</b>
834	ov.goederen en diensten:				
	t.b.v. diversen	1.748	1.679	1.657	1.629
	t.b.v.nascheiding kunststof	5.132	3.849	2.563	2.563
	t.b.v. vuilaanvoer				
	van gemeenten	10.601	10.651	10.573	10.494
	van derden	4	4	4	4
	van afvalbrengstation	219	214	210	206
	Sozog/Sanog	7.722	3.787	0	0
	<b>Totale baten</b>	<b>25.426</b>	<b>20.184</b>	<b>15.007</b>	<b>14.896</b>
	<b>Vuilaanvoer tonnages</b>				
	gemeenten	92.349	96.524	99.226	102.279
	derden	104	104	104	104
	Sozog/Sanog	64.730	31.084	0	0
	<b>Totaal</b>	<b>157.183</b>	<b>127.712</b>	<b>99.330</b>	<b>102.383</b>

## Bijlage IX - Vereveningsbijdrage

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

Bijdrage in het vereveningsfonds:

Groningen	6.069
Haren	721
Bedum	21
Ten Boer	61
Totaal	<u>6.872</u>

Bijdrage uit het vereveningsfonds:

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

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling "Afvalbeheer Regio  
Centraal Groningen" in zijn vergadering van 3 juli 2014

De voorzitter

J. van Keulen

De secretaris

Ing. J.M. Kortbeek