

Onderwerp ARCG jaarrapport 2014 en algemene en
financiële kaders 2016

Steller M.P. Hall



De leden van de raad van de gemeente Groningen
te
GRONINGEN

Telefoon 0652052246

Bijlage(n) 2

Ons kenmerk 4952316

Datum 08-04-2015

Uw brief van -

Uw kenmerk -

Geachte heer, mevrouw,

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

Jaarlijks stelt het algemeen bestuur van de ARCG een jaarrapport vast. In overeenstemming met artikel 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 2014 treft u als bijlage aan.

Daarnaast stelt het algemeen bestuur voor het eerst dit jaar algemene beleidsmatige en financiële kaders voor 2016 vast. Hiermee komt ze tegemoet aan de wijzigingen in de Wet GR, die op 1 januari 2015 zijn ingegaan. De algemene beleidsmatige en financiële kaders 2016 treft u ook als bijlage aan. Deze zijn vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 26 maart 2014. Conform de wijzigingen in de Wet GR worden ze toegezonden aan de raden van de deelnemende gemeenten. Het ARCG bestuur biedt u de mogelijkheid om zienswijzen kenbaar te maken over de algemene kaders voor 2016. Eventuele zienswijzen zullen worden gebruikt bij het opstellen van de ARCG begroting 2016. Vervolgens heeft u de mogelijkheid om zienswijzen kenbaar te maken over de ontwerpbegroting ARCG.

ARCG jaarrapport 2014

Het jaarrapport van de ARCG gaat in op de activiteiten die in 2014 plaatsvonden op de locatie Woldjerspoor. In 2014 ging 156.108 ton afval over de weegbrug. Dat is minder dan in 2013 maar 9.125 ton meer dan begroot voor 2014. Er werd ook meer kunststof uit het afval gehaald dan in voorgaande jaren. Deze ontwikkelingen bevestigen de trend dat er steeds minder afval ontstaat, onder ander als gevolg van de economische crises, en dat er meer afval wordt gescheiden en hergebruikt.

De contracten tussen SOZOG en SANOG (de twee andere samenwerkingsverbanden in de provincie Groningen gericht op het gezamenlijke beheer van afval) en de ARCG voor de verwerking van huishoudelijk afval, eindigen op 1 juli 2016. Er is een risicoanalyse gemaakt over de situatie na beëindiging van de contracten en het bestuur meent in staat te zijn om eventuele risico's op te vangen. Sinds de verkoop van Attero aan het bedrijf Waterland heeft Attero meerdere gesprekken met de ARCG gevoerd over het toekomstperspectief van de nascheidingsfabriek in Groningen. Deze gesprekken worden in 2015 voortgezet.

De ARCG heeft het jaar 2014 afgesloten met een positief financieel exploitatieresultaat van 1,1% van de begroting. Een deel van dit resultaat wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve herinrichting ARCG. Het andere deel wordt uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Er wordt € 115.553 uitgekeerd aan Groningen. Dit bedrag behoort tot een van de componenten van de afvalstoffenheffing en is niet vrij besteedbaar.

ARCG algemene beleidsmatige en financiële kaders 2016

In de algemene en financiële kaders van de ARCG voor het jaar 2016 wordt inzicht gegeven in de ontwikkelingen en kaders die in 2016 bepalend zullen zijn voor de activiteiten van de ARCG op de locatie Woldjerspoor en de financiële vertaling daarvan. De ARCG verwacht dat ongeveer 121.000 ton afval wordt aangeboden voor verwerking. Daarnaast wordt verwacht dat er meer kunststof wordt nagescheiden en dat, afhankelijk van de uitkomst van gesprekken met Attero, ook drankenkartons worden nagescheiden.

Tarieven worden gepresenteerd voor de verwerking van huishoudelijk restafval, bedrijfsafval en GFT. Verder wordt de financiële positie gepresenteerd, mede op basis van de omvang van de risico's en de aanwezige weerstandscapaciteit. Door gebruik te maken van de voorgestelde kaders wordt verwacht dat de op te stellen begroting een stabiel en positief beeld zal vertonen. Daarom adviseren wij u om geen zienswijze kenbaar te maken.

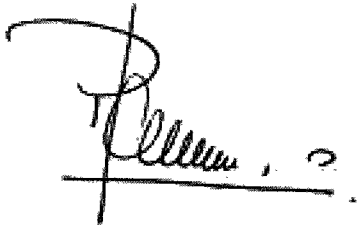
Vervolg

De begroting dient voor 1 augustus aan Gedeputeerde Staten te worden aangeboden. De ARCG hanteert de volgende procedure:

- Toezending van de algemene beleidsmatige en financiële kaders aan de individuele raden (via de colleges van B&W) voor 15 april met de mogelijkheid om zienswijzen kenbaar te maken. U wordt verzocht om eventuele zienswijzen voor 15 mei kenbaar te maken.
- Toezending van de ontwerpbegroting aan de individuele raden (via de colleges van B&W) voor 11 juni.
- Vaststelling van de begroting in de vergadering van het algemeen bestuur van de ARCG op 2 juli 2015.
- Verzending van de begroting aan Gedeputeerde Staten voor 1 augustus.

Met de huidige procedure komt de ARCG tegemoet aan de eisen van de veranderde wetgeving, aan de verwachtingen van Gedeputeerde Staten van de Provincie Groningen en de mogelijkheid tot inbreng van de gemeenteraden.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van Groningen,



de burgemeester,
Peter den Oudsten



de secretaris,
Peter Teesink

Jaarrapport ARCG

2014

Jaarverslag	
1. Inleiding	3
2. Programma	4
2.1 Doelstelling ARCG	4
2.2 Verslagjaar 2014	4
2.3 Financiën	6
2.3.1 Meerjarenbeeld	6
2.3.2 Financieel resultaat 2014	6
2.4 Misbruik en oneigenlijk gebruik (M&O)	6
3. Paragrafen	8
3.1 Weerstandsvermogen en Risicobeheersing	8
3.1.1 Weerstandscapaciteit	8
3.1.2 Risico's en ontwikkelingen	8
3.1.3 Niveau weerstandsvermogen	9
3.2 Financiering	9
3.3 Onderhoud kapitaalgoederen	9
3.4 Bedrijfsvoering	9
3.5 Verbonden partijen	9
Jaarrekening	
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
Overige gegevens	
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 2014 van de ARCG. Dit jaarrapport geeft inzicht in de activiteiten van de ARCG op de locatie Woldjerspoor en de financiële vertaling daarvan. Het jaarrapport bevat de volgende onderdelen. Het jaarverslag geeft een beschrijving van de bedrijfsvoering, de financiën en het weerstandsvermogen. De jaarrekening geeft een weergave van de balans en de exploitatie van de diverse onderdelen.

Het jaarrapport is opgesteld als een programmarekening zoals voorgeschreven in de Besluit Begroting en Verantwoording en komt qua indeling overeen met de programmabegroting 2014. Voor de ARCG is er één programma, genaamd Afvalbeheer, dat het inhoudelijke deel van dit rapport vormt (hoofdstuk 2). Hier gaan we in op de belangrijkste activiteiten die we in 2014 hebben uitgevoerd. De financiële paragraaf bij het programma (hoofdstuk 2.3) laat het totaal van de baten en lasten zien van 2014 en de begroting van de volgende jaren, evenals het financieel resultaat. In hoofdstuk 2 geven we ook een vooruitblik naar 2015. Om aansluiting te houden met eerdere begrotingen en jaarrekeningen presenteren wij de exploitatieoverzichten conform voorgaande jaren.

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

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

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

Deze jaarrekening sluiten we af met een positief saldo van 306.748 euro.

2. Programma

2.1 Doelstelling ARCG – Wat wilden we bereiken in 2014?

De ARCG is een gemeenschappelijke regeling (GR) van acht Groninger gemeenten.

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

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

Bij de uitvoering van onze werkzaamheden stellen we milieuzorg en duurzaamheid voorop. Wij willen dat het afval dat vrijkomt op de meest hoogwaardige wijze weer wordt hergebruikt en focussen op het terugwinnen van grondstoffen. Dit kan tot gevolg hebben dat we voor een bepaald verwijderingssysteem of -techniek kiezen die (vooralsnog) verbonden is met hogere directe kosten maar beter past in onze visie. Op deze wijze geven we invulling aan de gewenste voorbeeldfunctie en realiseren we onze milieudoelstellingen.

In 2014 wilden we ervoor zorgen dat de nascheiding van kunststofverpakkingen werd verbeterd. 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. En na de geslaagde landelijk onderzoek naar de na- of bronscheiding van drankenkartons wilden we dat drankenkartons aanvullend werden nagescheiden.

2.2 Verslagjaar 2014 – Wat hebben we gedaan?

Omvang van afvalstromen

In 2014 is bij de ARCG 156.108 ton afval over de weegbrug gegaan; dit is 1.360 ton minder dan in 2013 en 9.125 ton meer dan begroot. De afgelopen jaren wordt er steeds minder huishoudelijk afval aangevoerd. Deze afname geldt ook voor het volume bedrijfsafval. 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 grofafval brengen naar het afvalbrenghstation. Daar is ca. 10.986 ton aan grofvuil, bouw- en sloopafval, KGA, houtafval, puin en ijzer aangevoerd. Een toename van ca. 1.956 ton ten opzichte van 2013. De bezoekersaantallen zijn in 2014 met 4400 (11%) toegenomen ten opzichte van 2013. In 2014 hebben 44.587 bezoekers gebruik gemaakt van het afvalbrenghstation. De toename is het gevolg van het stoppen met de inzameling van grofvuil in de gemeente Groningen. Het aangeboden grofvuil wordt op het afvalbrenghstation zoveel mogelijk bij de bron gescheiden. De gescheiden deelstromen worden maximaal ingezet voor hergebruik.

Nascheiding van kunststofverpakkingen

Wij zien dat steeds meer kunststof uit het afval wordt gehaald in de nascheidingsfabriek. In 2010 is 3.662 ton kunststof uit het afval gehaald, in 2013 8.600 ton en in 2014 9.464 ton. Dit is een stijging van 9,5 kg per inwoner in 2010 naar 21,8 kg per inwoner in 2013 en 22,2 kg per inwoner in 2014 berekend op basis van aantal inwoners van de gemeenten die meedoen met de nascheiding bij de ARCG. Door de nascheiding van de kunststofverpakkingen worden deze in toenemende mate hergebruikt.

Wij hebben afspraken met Attero gemaakt om de nascheiding van kunststofverpakkingen langjarig te regelen. Wij krijgen een vergoeding van Attero voor de vermeden verwerkingskosten, Attero krijgt een vergoeding van ons voor de nascheiding en verdere verwerking van de kunststoffen.

Woldjerspoor

In 2012 is de eindafdek van Woldjerspoor afgerond. Het traject van de formele overdracht van het beheer van het stort aan de provincie Groningen is nog gaande, maar de praktische verantwoordelijkheden worden nu al door de provincie behartigd. In 2014 hebben wij de provincie verzocht om de formele overdracht te gaan regelen omdat we willen dat dit traject wordt afgehecht. Aan de formele overdracht zijn geen kosten of risico's verbonden.

Afvalcontract

Eind 2012 is een investeringstraject bij Attero door de aandeelhouders stopgezet. Voor de zomer van 2013 is door de aandeelhouders besloten om Attero te verkopen. Halverwege 2014 vond de verkoop van Attero aan het bedrijf Waterland daadwerkelijk plaats. Sinds de verkoop van Attero zijn enkele gesprekken gevoerd tussen het secretariaat van de ARCG en Attero over de toekomst van de VAGRON. Deze gesprekken worden in 2015 voortgezet.

Momenteel wordt het afval van SOZOG en SANOG, de twee andere samenwerkingsverbanden in de provincie Groningen gericht op het gezamenlijk beheer van afval, via een contract met de ARCG verwerkt door Attero in Groningen. Deze contractuele verplichtingen lopen af op 1 juli 2016. Deze contracten hebben betrekking op de helft van het afvalvolume dat nu in Groningen wordt verwerkt. Het is intussen duidelijk geworden dat het afval van zowel SOZOG als SANOG na juni 2016 niet meer verwerkt wordt in Groningen. Dat is de reden waarom Attero met de ARCG praat over de toekomst van de VAGRON.

Pilot nascheiding drankkarton

Op ons verzoek heeft Attero in 2013 deelgenomen aan een landelijke pilot voor het scheiden van drankkarton in de scheidingsfabriek in Groningen. Het doel van de pilot was om te onderzoeken onder welke voorwaarden het mogelijk is om drankkarton te scheiden uit het huishoudelijke afval. De pilot verliep succesvol en we verwachtten dat dit ertoe zou leiden dat drankkarton in de loop van 2014 in de scheidingsfabriek zou worden geschieden. Het is nog niet zover. Wij verwachten dat het mogelijk zal worden om drankkarton in de loop van 2015 wel te laten scheiden in de scheidingsfabriek.

Risicoanalyse

Wij hebben een risicoanalyse gemaakt over de toekomstige situatie van de ARCG na 2016. Dat is het moment waarop het volume afval dat door de ARCG wordt behandeld wordt gehalveerd als gevolg van de uitkomst van keuzes van SOZOG en SANOG. Hiermee hebben we de risico's goed in kaart gebracht en kunnen we er effectief op anticiperen.

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 2014 zijn diverse interne audits uitgevoerd en is op 1 oktober 2014 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 2014 onder het VCA systeem gebracht. Alle niet gecertificeerde medewerkers hebben een opleiding gevolgd.

Vooruitblik 2015

Wij zien een aantal relevante ontwikkelingen voor 2015. Wij verwachten dat de trend zal worden voortgezet dat er iets minder afval over de weegbrug gaat dan in de afgelopen jaren. Wij verwachten dat er meer kunststof zal worden nagescheiden in de scheidingsfabriek en we verwachten dat voor het eerst ook drankenkarton zal worden nagescheiden. Halverwege 2014 werd Attero verkocht aan Waterland. Wij verwachten dat we in de loop van 2015 afspraken met Attero zullen maken over de consequenties van de verkoop voor ons langlopend afvalcontract en de scheidings- en vergistingsinstallatie in Groningen. Verder verwachten we dat de formele overdracht van Woldjerspoor aan de provincie in 2015 zal worden afgerond.

2.3 Financiën

2.3.1 Meerjarenbeeld

	rekening		begroting			
	2013	2014	2014	2015	2016	2017
lasten	24.617	27.384	21.731	25.426	20.157	14.885
baten	24.996	27.691	21.731	25.426	20.157	14.986
resultaat	379	307	0	0	0	101

2.3.2 Financieel resultaat

Het jaar 2014 sluiten we af met een positief exploitatieresultaat van ruim € 306.700. Dit is 306.700 meer dan begroot. De belangrijkste oorzaken voor dit positief exploitatieresultaat zijn:

- Stainkoel'n heeft een aantal omvangrijke aanbestedingen gewonnen waardoor de baten voor de ARCG-component € 97.000 hoger zijn dan was begroot.
- Door hogere aanvoer van afval is de marge op de verwerkingskosten € 73.000 hoger dan begroot.
- Er zijn geen onvoorziene kosten geweest. Hier was € 20.000 voor begroot.
- Er is voor Externe advisering € 21.000 minder uitgegeven dan was begroot.
- Het bedrag voor onderhoud op het terrein van Woldjerspoor is € 35.000 lager uitgekomen doordat er minder onderhoud is gepleegd dan in de begroting rekening mee was gehouden.
- Door een hoger positief banksaldo is de ontvangen exploitatierente € 34.000 hoger dan begroot.

Wij stellen voor van het positief resultaat een bedrag van € 154.000 toe te voegen aan de ingestelde Bestemmingsreserve Herstructurering ARCG. Deze komt hiermee op het streefbedrag van € 800.000. Voor een toelichting op deze reserve wordt verwezen naar paragraaf 3.1 Weerstandsvermogen. Voor het resterend bedrag van het positief resultaat, € 153.000, stellen we voor dit uit te keren aan de deelnemende gemeentes of om het in te zetten voor een verlaging van het ARCG tarief.

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 het doel en de 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 Stadsbeheer van de gemeente Groningen. Deze organisatie kent een voldoende mate van interne controle, functiescheiding en accountantstoezicht om te waarborgen dat de uitgaven en inkomsten van de ARCG volledig zijn.

3. Paragrafen

3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Het weerstandsvermogen is van belang in het geval zich een financiële tegenvaller voordoet, en vooral als die tegenvaller onvoorzien en dus onverwacht is. Door aandacht te schenken aan het weerstandsvermogen kan worden voorkomen dat elke financiële tegenvaller dwingt tot bezuinigen of verhogen van de tarieven. Het weerstandsvermogen kan betrekking hebben op het begrotingsjaar zelf en het kan betrekking hebben op consequenties voor meerdere jaren. Voor het beoordelen van de robuustheid van de financiële positie is inzicht nodig in de omvang en achtergronden van de risico's en de aanwezige weerstandscapaciteit.

3.1.1 Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit middelen waarover de organisatie beschikt om niet begrote kosten die onverwacht en substantieel zijn te dekken. Reserves maken deel uit van de beschikbare weerstandscapaciteit. De algemene reserve is vrij aanwendbaar. Aan de bestemmingsreserves heeft het bestuur een bepaalde bestemming meegegeven. De weerstandscapaciteit bedraagt het totaal van de algemene reserve en de bestemmingsreserves.

Algemene Reserve	x € 1.000
Saldo 1 januari 2014	350
Algemene Reserve saldo per 31 december 2014	350
Bestemmingsreserves	
Reserve Groot Onderhoud	269
Reserve Herstructurering ARCG per 31 december 2013	267
Exploitatieresultaat 2013	379
Saldo 1 januari 2014	646
Exploitatieresultaat 2014	154
Reserve Herstructurering ARCG saldo na resultaatbepaling	800
Bestemmingsreserves saldo per 31 december 2014 na resultaatbepaling	1069
Totale weerstandscapaciteit	1419

3.1.2 Risico's en ontwikkelingen

In een eerder stadium is besloten dat een algemene reserve van € 350.000 afdoende is voor het opvangen van operationele risico's. In de jaarrekening 2012 is er gemeld dat er in de toekomst risico's kunnen ontstaan doordat de contracten van ARCG met andere regio's in Groningen per 1 juli 2016 worden beëindigd. De dan voorkomende 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. Voorgesteld wordt om van het resultaat over 2014 voor een bedrag van € 154.000 toe te voegen aan deze bestemmingsreserve, zodat het saldo uitkomt op dit streefbedrag.

3.1.3 Niveau weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen legt een verband tussen de gesignaleerde risico's en de aanwezige capaciteit om deze risico's op te vangen. Voor het opvangen van de operationele risico's is een

algemene reserve en een reserve onderhoud gevormd. De gereserveerde bedragen zijn voldoende om deze risico's op te vangen.

In 2012 heeft het bestuur besloten om vanuit de resultaten een reserve op te bouwen tot maximaal € 800.000,- om het risico m.b.t. de gevolgen van de beëindiging van de contracten met de andere regio's in 2016 op te vangen. Bij de vaststelling van de begroting 2015 heeft het bestuur besloten een extra onderzoek uit te voeren naar het gewenste niveau van het weerstandsvermogen. Dit zal uitgevoerd worden als de ontwikkelingen rond Attero duidelijk zijn.

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 2014 € 4.414.600 positief. Per 1 oktober 2015 wordt de lening afgelost en zal tot gedeeltelijke herfinanciering worden overgegaan.

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 vrijgevallen in 2011 en om het geld te behouden voor het oorspronkelijke doel is er een bestemmingsreserve ingesteld waar het saldo via resultaatbestemming aan is toegevoegd. Wij verwachten dat er in de loop van 2015 duidelijkheid zal ontstaan over de toekomst van Attero in Groningen. De toekomst van Attero in Groningen heeft invloed op de functie van het ARCG terrein. Als deze duidelijkheid er eenmaal is zullen we het huidige onderhoudsplan gaan actualiseren.

3.4 Bedrijfsvoering

Deze paragraaf omvat op hoofdlijnen de organisatiedoelstellingen en de daarbij horende maatregelen die in 2014 zijn genomen. De Gemeente Groningen voert de administratie voor de ARCG en levert ook alle andere ondersteunende diensten die nodig zijn voor een goede bedrijfsvoering, zoals ICT, communicatie- en juridische adviezen en ondersteuning op het gebied van P&O.

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

Voor de ARCG is er geen sprake van verbonden partijen.

Jaarrekening 2014

31 december 2014

Omschrijving	Ultimo 2014	Ultimo 2013
PASSIVA	* € 1.000	* € 1.000
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	350	350
Reserve groot onderhoud	269	269
Reserve herstructurering ARCG	646	267
Saldo van rekening	307	379
Vaste schuld		
Onderh. leningen van ov.binnl.sect.	3.009	3.152
Vlottende passiva		
Vlottende schuld		
Overige vlottende schulden	5.671	2.828
	<hr/>	<hr/>
	10.252	7.245

Niet uit de balans blijvende vorderingen en verplichtingen

We zijn leaseverplichtingen aangegaan voor een bedrag van ca. 44.000 euro per jaar voor rollend materieel met een looptijd van 3 tot 7 jaar.

Totale uitgaven in boekjaar voor controlewerkzaamheden accountant

In 2014 is hier een bedrag voor opgenomen van 20.000 euro.

Schatkistbankieren

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

WNT

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

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

Topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen en toezichthouders

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

Totaaloverzicht exploitatie

	Rekening 2013			Begroting 2014			Rekening 2014		
	baten x € 1.000	lasten x € 1.000	saldo x € 1.000	baten x € 1.000	lasten x € 1.000	saldo x € 1.000	baten x € 1.000	lasten x € 1.000	saldo x € 1.000
Woldjerspoor	23.665	23.286	379	20.296	20.296	0	26.318	26.011	307
Afvalbrenngstation	867	867	0	986	986	0	940	940	0
Chemocar	35	35	0	35	35	0	35	35	0
KGA-depot	327	327	0	312	312	0	289	289	0
OWS-afscheider	102	102	0	102	102	0	109	109	0
TOTAAL ARCG	24.996	24.617	379	21.731	21.731	0	27.691	27.384	307

Financiering:

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

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	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Omschrijving	Bedrag	Bedrag
	(x € 1.000)	(x € 1.000)
Vaste activa		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Gronden en terreinen	752	841
- Aanleg wegen nwbouw	390	469
- Terreininrichting nwbouw	107	126
- Terreinverharding	44	47
- Grondaankoop	154	154
- Verbeteren platenbaan abs	1	21
- Hekwerk bordes abs	37	0
- Verharding tbv kl.web	19	24
totaal	752	841
Bedrijfsgebouwen	240	309
- Bouw KGA-depot	58	104
- Vernieuwing KGA-depot	80	88
- KCA-depot afvalbrengrstation	29	35
- Kantoorgebouw nwbouw	0	2
- Aanleg vloer	6	7
- Vervanging dakbedekking	67	73
totaal	240	309
Machines, apparaten en installaties	118	157
- Oliescheidingsinstallatie	90	120
- Gasonttrekkingssysteem	0	0
- Afzuigsysteem KGA-depot	0	2
- Gasblusinstallatie KGA-depot	28	30
- Infrastructuur	0	5
totaal	118	157
Overig	8	12
- Vorkheftruck afvalbrengrstation	8	12
totaal	8	12

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

Omschrijving	Bedrag	
	(x € 1.000)	(x € 1.000)
Vlottende activa		
<i>Uitzettingen</i>		
Vorderingen op openbare lichamen	662	2.886
- te verrekenen BTW	341	0
- gemeenten	321	2.886
totaal	662	2.886
Overige vorderingen	4.057	3.183
- Debiteuren	455	361
- Nog te factureren december 2014	1.441	0
- Crediteuren (creditnota's)	46	21
- verrekeningen Attero	21	23
- te verrekenen borgstelling	24	24
- afrekening Attero afvalverwerking 2014	16	531
- SB aandeel kosten hout 2e abs 4ekw14	0	19
- SB aandeel overslag div.afvalstr. 2eabs 4ekw	7	17
- Bos verwerking ijzer 4ekw2014	16	7
- nascheiding kunststof 4ekw2014	1.951	2.096
- arcg-component 4e kw.2014	33	50
- Wecycle AEEA 4ekw2014	10	10
- afrekening kca-depot 4ekw2014	0	13
- afrekening ows-installatie 4ekw2014	7	9
- afrekening afvalbrengrstation 4ekw2014	4	0
- andere gemeenten en overig	26	2
totaal	4.057	3.183
Liquide middelen (kas, bank en giro)	4.415	-143
- Rekening-courant	4.415	-143
Het saldo op het dagafschrift van de IRC-rekening bij de BNG van de gemeente Groningen per 31 december 2014 bedraagt 6.019.535,15 euro en het saldo op de BNG-rekening dat nog overgeboekt moet worden naar de IRC-rekening bedraagt per 31 december 2014 -1.604.937,22 euro		
TOTAAL ACTIVA	10.252	7.245

Omschrijving	Bedrag (x € 1.000)	Bedrag (x € 1.000)
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>		
Algemene reserve	350	350
Het saldo van deze reserve was op 31-12-2013	350	431
dotatie bestemmingsreserve herstructurering	0	-267
toegevoegd exploitatiesaldo 2012	0	186
Saldo 31-12-2014	350	350
Reserve groot onderhoud	269	269
Deze reserve is ontstaan door toevoeging vrijval voorziening t.g.v. exploitatie 2011	269	269
Reserve herstructurering ARCG	646	267
Deze reserve is ontstaan door toevoeging uit algemene reserve in 2013	267	267
toegevoegd exploitatiesaldo 2013	379	
Saldo 31-12-2014	646	
Saldo van rekening	307	379
het exploitatiesaldo 2014 bedraagt € 306.748,62		
<i>Vaste schuld</i>		
Onderh.leningen van ov.binnenl.sectoren	3.009	3.152
- Geldlening t.b.v. de leemtetwet		
Deze lening is afgesloten op 15 december 1999 tegen 5,55% rente bij de gemeente Groningen met een looptijd van 17 jaar: € 1.815.000	1.815	1.815
af: aflossing t/m lopend boekjaar	-1.506	-1.363
restant lening	309	452
- 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		
<i>Vlottende schuld</i>		
Overige vlottende schulden	5.671	2.828
- te betalen btw	0	37
- Crediteuren	2.441	1.053
- Debiteuren (creditnota's voorschotten)	1.034	141
- vooruit gefactureerd	7	0
- Attero verw.gft december	25	0
- te betalen rente leningen	28	28
- accountantskosten	20	22
- ten onrechte terugontv.van Gem.Groningen	61	0
- secretariaatskosten december	16	0
- uitzendkrachten december	9	0
- te ontv.facturen Stadsbeheer december	47	0
- afrekening kca-depot 4ekw2014	23	22
- nascheiding kunststof 4ekw2014	1.947	1.513
- overige nog te betalen kosten 2014	13	12
totaal	5.671	2.828
TOTAAL PASSIVA	10.252	7.245

Woldjerspoor

Omschrijving	Rekening 2013 x € 1.000	Begroting 2014 x € 1.000	Rekening 2014 x € 1.000
LASTEN			
Salariskosten	196	204	213
Kapitaallasten	234	146	147
Personeel van derden	48	39	54
Energiekosten	42	50	37
Vuilverwerkingskosten	17.145	16.323	17.214
Kosten leemtewet (lening)	32	25	25
Exploitatierente	37	46	48
Overige goederen en diensten	907	983	923
Verrek.nascheiding kunststof	4.641	2.460	7.334
Onvoorzien	0	20	0
Kosten voorgaande jaren	4	0	16
Totaal lasten	23.286	20.296	26.011
BATEN			
Opbrengst vuilaanvoer	18.323	17.407	18.371
ARCG-component	120	30	127
Exploitatierente	26	15	49
Vergoed.nascheiding kunststof	4.648	2.460	7.350
Overige goederen en diensten	389	379	395
Diverse baten (onvoorzien)	21	5	10
Baten voorgaande jaren	138	0	16
Totaal baten	23.665	20.296	26.318
SALDO	379	0	307

Toelichting lasten

Personeelslasten

De totale lasten voor vast personeel en extern ingehuurd zijn 24.000 euro hoger dan begroot. Inhuur van uitzendkrachten vindt plaats bij vacatures en/of ziekte.

Verwerkingskosten

Huishoudelijk afval	Tonnages	Gemiddelde kostprijs	Totale kosten (* € 1.000)
Begroot	119.882	121,59	14.576
Werkelijk	125.488	121,65	15.266
Bedrijfsafval			
Begroot	15.738	71,50	1.125
Werkelijk	15.735	71,50	1.124
Vetafval			
Begroot	828	35,01	29
Werkelijk	748	35,01	26
GFT			
Begroot	10.535	56,34	594
Werkelijk	14.137	56,35	797
Totaal			
Begroot	146.983	111,05	16.323
Werkelijk	156.108	110,27	17.214

Huishoudelijk afval: deze kosten zijn hoger dan begroot door meer aanvoer dan begroot.

Ten opzichte van voorgaande jaren is er minder aanvoer. In 2012 en 2013 is respectievelijk 130.927 en 126.440 ton aangevoerd.

Bedrijfsafval: de kosten hiervan zijn 1.000 euro lager dan begroot doordat de aanvoer nagenoeg gelijk is aan de begrote aanvoer.

GFT: de kosten zijn 203.000 euro hoger dan begroot door 3.602 ton meer aanvoer.

Exploitatierente

Dit betreft de rente die over 2014 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 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	verschil
Afvalinzameling andere gemeenten	341	335	350	15
Onderhoud gebouw/terrein	91	155	120	-35
Huur materieel	6	7	6	-1
Dienstverlening derden	32	37	30	-7
Personeelskosten	27	20	20	0
Rechten en verzekering	23	20	21	1
Zuivering afvalwater	40	40	40	0
Voorlichting en educatie	0	5	0	-5
Externe advisering	13	25	4	-21
Verg.secr./administratiekosten	208	198	211	13
Accountantskosten	22	22	20	-2
Kantoorbenodigdheden	5	11	6	-5
Kosten automatisering	58	58	58	0
Kosten telecommunicatie	9	14	7	-7
Contributies/abonnementen	6	10	8	-2
Afvalanalyses	26	26	22	-4
Totaal	907	983	923	-60

Het totaal voor de overige goederen en diensten is 60.000 euro lager dan begroot.

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

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

Het hoger aanbod van afval leidt ook tot hogere secretariaatskosten. De vergoeding hiervoor bedraagt 1,35 euro per aangevoerde ton afval.

Verrekening nascheiding kunststoffen

In 2014 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 deze kwartalen 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 vierde kwartaal is 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 2014. Dit verschil van het vierde kwartaal 2013 is verantwoord bij Baten voorgaande jaren.

Onvoorzien

Er zijn geen onvoorzien kosten verantwoord in 2014.

Toelichting baten

Opbrengst vuilaanvoer

Huishoudelijk afval	Tonnages	Gemiddelde opbrengst	Totale opbrengst (*€ 1.000)
Begroot	119.882	130,41	15.634
Werkelijk	125.488	130,67	16.398
Bedrijfsafval			
Begroot	15.738	73,10	1.150
Werkelijk	15.735	73,10	1.150
Vetafval			
Begroot	828	35,18	29
Werkelijk	748	35,18	26
GFT			
Begroot	10.535	56,34	594
Werkelijk	14.137	56,34	796
Totaal			
Begroot	146.983	118,43	17.407
Werkelijk	156.108	117,68	18.371

De totale opbrengst is 964.000 euro hoger dan begroot als gevolg van meer aanvoer. Door de hogere aanvoer is de totale marge op de verwerkingskosten 73.000 euro hoger 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 2,60 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 2013	Begroting 2014	Rekening 2014
Afvalinzameling andere gemeenten	341	335	350
Afvalanalyses	12	11	11
Wegingen	10	6	7
Verrekening huur kantoren	26	27	27
Totaal	389	379	395

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 de ontvangen vergoeding proceskosten en griffierecht ad bijna 5.000 euro naar aanleiding van de gerechtelijke uitspraak betreffende de terugontvangen naheffing omzetbelasting in 2013 en de lagere accountantskosten ten opzichte van de begroting in 2013 ad 3.200 euro.

Verder is hier de opbrengst van de verrekening van vermeden verwerkingskosten voor nascheiding kunststof over het vierde kwartaal 2013 verantwoord van totaal ruim 8.000 euro.

Afvalbrengrstation

Omschrijving	Rekening 2013 x € 1.000	Begroting 2014 x € 1.000	Rekening 2014 x € 1.000
LASTEN			
Salariskosten	253	234	261
Kapitaallasten	40	41	39
Personeel van derden	73	70	88
Overige goederen en diensten	501	641	552
Totaal lasten	867	986	940
BATEN			
Bijdrage bedrijven	76	82	71
Kasontvangsten particulieren	79	97	78
Bijdrage deelnemende gemeentes	662	752	740
Overige inkomsten	50	55	51
Baten voorgaande jaren	0	0	0
Totaal baten	867	986	940
SALDO	0	0	0

Toelichting

Lasten

Personeelslasten

De totale lasten voor vast en van extern ingehuurd personeel zijn 45.000 euro hoger dan begroot. Er zijn extra uitzendkrachten ingehuurd voor vervanging bij ziekte van vast personeel.

Overige goederen en diensten

Specificatie

Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	verschil
Verwerken restafval	272	218	272	54
Onderhoud	15	35	27	-8
Huur materieel	14	14	14	0
Huur containers	29	44	21	-23
Transport/ledigen containers	112	130	141	11
Dienstverlening derden (hout)	36	35	14	-21
Verwerken houtafval en puin	-77	-35	-51	-16
Afvoer banden	1	5	0	-5
Verwerken bouw/sloopafval	70	140	82	-58
Verwerken tapijt & kunststof	24	30	25	-5
Verwerken kga	55	55	62	7
Verwerken asbest	5	10	6	-4
Verwerken ijzer	-80	-50	-79	-29
Verwerken vetafval	-2	0	-2	-2
Verwerken grond	9	0	11	11
Overige kosten	18	10	8	-2
Kosten voorgaande jaren	0	0	1	1
Totaal	501	641	552	-89

In 2014 hebben we enkele afvalstromen aanbesteed, waaronder de afvalstroom afvalhout. Het hout wordt nu ongebroken afgevoerd naar Sita en daarvoor ontvangen we een kleine vergoeding. Het eerste halfjaar werd het hout nog afgevoerd naar Duitsland en ook hiervoor ontvingen we een vergoeding. De totale vergoeding voor hout minus de kosten voor puin levert 16.000 euro voordeel op t.o.v. de begroting.

De verwerking van bouw- en sloopafval is vorig jaar opnieuw aanbesteed met een lager verwerkings-tarief tot gevolg. Daardoor zijn de kosten hiervoor 58.000 euro lager dan begroot.

De marktprijs voor ijzer is gunstig, waardoor er 29.000 euro meer opbrengst is dan begroot.

De totale kosten voor overige goederen en diensten zijn 89.000 euro lager dan begroot.

De dienstverlening derden betreft de inhuur van een extern bedrijf voor het shredderen van hout in het begin van het jaar.

Baten

Bijdrage bedrijven

Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014
Bedrijven	76	82	71

Kasontvangsten particulieren

Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014
Haren	48	56	51
Groningen	18	26	21
Ten Boer	2	3	2
Bedum	11	12	4
Totaal	79	97	78

Bijdrage deelnemende gemeenten

Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014
Haren	-2	2	-3
Groningen	576	648	646
Ten Boer	40	45	41
Bedum	48	57	56
Totaal	662	752	740

Haren	6,21%	6,81%	5,87%
Groningen	80,13%	79,44%	81,57%
Ten Boer	5,70%	5,64%	5,29%
Bedum	7,96%	8,11%	7,27%

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

Deze aantallen waren in	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Haren	2.495	2.618
Groningen	32.197	36.369
Ten Boer	2.289	2.358
Bedum	3.199	3.242

Doordat de bezoekersaantallen zijn gestegen ten opzichte van 2013 zijn de kasontvangsten van de particulieren van de deelnemende gemeentes Haren en Groningen ook hoger dan de kasontvangsten in 2013. De kasontvangsten van de particulieren van de gemeente Ten Boer zijn gelijk aan die in 2013 en de kasopbrengsten van de particulieren van de gemeente Bedum zijn sterk gedaald omdat met ingang van 2014 de acceptatievoorwaarden zijn gewijzigd. Voor de gemeente Bedum gelden nu dezelfde voorwaarden als voor de gemeente Groningen om het brengen van afval door de particulieren van die gemeente te stimuleren.

Chemocar

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

Toelichting

Het totaal van de kosten is gelijk aan de begroting. Voor de bediening wordt gebruik gemaakt van inzet van personeel van 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 2013 x € 1.000	Begroting 2014 x € 1.000	Rekening 2014 x € 1.000
LASTEN			
Salariskosten	188	153	170
Kapitaallasten	67	69	65
Personeel van derden	12	0	0
Overige goederen en diensten	60	90	54
Totaal lasten	327	312	289
BATEN			
Verrekening met gemeente Groningen	327	312	289
Totaal baten	327	312	289
SALDO	0	0	0

Toelichting

Personeelslasten

De lasten van vast personeel zijn 17.000 euro hoger dan begroot. Dit komt doordat er vorig jaar een extra personeelslid is aangenomen in de buitendienst die werkzaamheden doet voor het kga-depot. Deze kosten zijn nog niet meegenomen bij de begroting.

Overige goederen

Deze post bestaat uit de volgende componenten:

- huur materiaal	€ 20.800
- externe deskundigheid	€ 6.000
- regulier onderhoud	€ 20.900
- overige	€ 5.800

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 2013 x € 1.000	Begroting 2014 x € 1.000	Rekening 2014 x € 1.000
LASTEN			
Salariskosten	59	49	62
Kapitaallasten	34	33	33
Onderhoud/diversen	9	20	14
Totaal lasten	102	102	109
BATEN			
Verrekening met gemeente Groningen: bediening/energie	102	102	109
Totaal baten	102	102	109
SALDO	0	0	0

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 13.000 euro hoger dan het begroot bedrag. De kosten voor onderhoud/diversen zijn 6.000 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. van Keulen

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. explo- tatie:
Bouw KGA-depot	912	0		912	5%	808	46	3	104	58	49	
Vernieuwing kCA-depot	120	0		120	6,67%	32	8	3	88	80	11	
Afzuigstelsel KCA-depot	8	0		8	20%	6	2	0	2	0	2	
Gasblusinstallatie KCA-depot	32	0		32	6,67%	2	2	1	30	28	3	
sub-totaal	1.072	0	0	1.072		848	58	7	224	166	65	kga-depot
Afvalbrengruimte	308			308	10%	308	0	0	0	0	0	
Vorkheftruck afvalbrengruimte	33	0		33	10%	22	3	1	11	8	4	
KCA-depot afvalbrengruimte	63	0		63	10%	27	6	1	36	30	7	
Verbeteren platenbaan abs	23	0		23	10%	2	2	1	21	19	3	
Hekwerk bordes abs	0	37		37	10%	0	0	0	0	37	0	
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%	213	24	1	24	0	25	
sub-totaal	786	37	0	823		694	35	4	92	94	39	afvalbrengruimte
Oliescheidingsinstallatie	441	0		441	6,67%	321	29	4	120	91	33	
sub-totaal	441	0	0	441		321	29	4	120	91	33	ows-afscheider
Gasonttrekkingssysteem	664			664	6,67%	664	0	0	0	0	0	
sub-totaal	664	0	0	664		664	0	0	0	0	0	Woldjerspoor
Kantoorgebouw nwbouw	573	0		573	6,67%	570	3	0	3	0	3	
Vervanging dakbedekking	87	0		87	6,67%	14	6	3	73	67	9	
Aanleg wegen nwbouw	1.583	0		1.583	5%	1.114	79	17	469	390	96	
Terreinrichting nwbouw	377	0		377	5%	251	19	4	126	107	23	
Terreinverharding	55	0		55	5%	9	3	2	46	43	5	
Weegbrug nieuwbouw	141	0		141	10%	141	0	0	0	0	0	
Sorteerhal	360	0		360	10%	360	0	0	0	0	0	
Infrastructuur	143	0		143	10%	138	5	0	5	0	5	
Aanleg vloer	14	0		14	10%	7	1	0	7	6	1	
Grondaankoop	154	0		154		0	0	5	154	154	5	
sub-totaal	3.487	0	0	3.487		2.604	116	31	883	767	147	Woldjerspoor
Totalen	6.450	37	0	6.487		5.131	238	46	1.319	1.118	284	

Bijlage II – Staat van opgenomen langlopende leningen

Nummer	Oorspr. bedrag geldlening of voorschot	Datum en no. besluit algemeen bestuur	van	goedkeuring	Jaar van laatste aflossing	Rente per-cen-tage	Restant-bedrag begin dienstjaar	Bedrag van de		Restantbedrag geldleningen einde dienstjaar
								bedrag in dienstjaar op te nemen	rente aflossing	
15-12-1999	1.815	lening leemtwet	20-9-1999	nr. 107	2016	5,55%	452	25	143	309
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	2.660	26					1.372		4.058
Ten Boer	1.652	0					1.003		2.655
Leek	2.383	0					1.118		3.501
Groningen	41.603	2.355	1.754	14.090	392	668	7.133		67.995
Haren	3.076	103	67				1.487		4.734
Grootegast	0	633							633
Marum	0	0	7						7
Zuidhorn	4.665	163					2.024		6.852
Afvalbrenningstation		1.918							1.918
Derden				176		80			256
SOZOG	45.073	7.131		1.077					53.281
SANOG	9.053	1.165		0					10.218
Totaal	110.165	13.494	1.828	15.343	392	748	14.137		156.108

Opbrengsten vuilaanvoer per gemeente

	tonnage huis/grofv.	à € 141,80 per ton	tonnage kwd/ba	à € 73,10 per ton	tonnage vet	à € 35,18 per ton	tonnage gft	à € 56,34 per ton	Totaal bedrag
Bedum	2.686	380.875	0	0	0	0	1.372	77.298	458.173
Ten Boer	1.652	234.254	0	0	0	0	1.003	56.509	290.763
Leek	2.383	337.909	0	0	0	0	1.118	62.988	400.898
Groningen	45.712	6.481.962	14.482	1.058.634	668	23.500	7.133	401.873	7.965.969
Haren	3.246	460.283	0	0	0	0	1.487	83.778	544.060
Grootegast	633	89.759	0	0	0	0	0	0	89.759
Marum	7	993	0	0	0	0	0	0	993
Zuidhorn	4.828	684.610	0	0	0	0	2.024	114.032	798.643
Afvalbrenningstation	1.918	271.972		0		0			271.972
Derden *			176	12.866	80	2.840			15.706
sub-totaal	63.065	8.942.617	14.658	1.071.500	748	26.340	14.137	796.479	10.836.936
	tonnage huis/grofv.	à € 119,43 per ton	tonnage kwd	a € 73,10 per ton					
SOZOG	52.204	6.234.724	1.077	78.729					6.313.452
SANOG	10.218	1.220.336	0	0					1.220.336
Totaal	125.487	16.397.676	15.735	1.150.229	748	26.340	14.137	796.479	18.370.724

* hiervoor gelden andere tarieven bij vetafval

Bijlage IV – kosten vuilaanvoer

Kosten vuilaanvoer	rekening 2013			begroting 2014			rekening 2014		
	tonnage	tarief	bedrag x € 1000	tonnage	tarief	bedrag x € 1000	tonnage	tarief	bedrag x € 1000
Huishoudelijk afval									
Attero: ARCG gemeenten	57.610	122,17	7.038	53.450	123,70	6.612	57.867	123,70	7.158
Sozog/Sanog	54.236	122,17	6.626	53.076	123,70	6.566	54.126	123,70	6.695
Afvalbrengstation	1.943	103,57	201	1.535	104,70	161	1.919	104,70	201
grofafval ARCG	4.408	103,57	457	3.864	104,70	405	3.280	104,70	343
grofafval S/S	8.243	103,57	854	7.957	104,70	833	8.296	104,70	869
* Huishoudelijk afval	126.440		15.176	119.882		14.576	125.488		15.266
Bedrijfsafval									
Attero: ARCG gemeenten	14.865	71,50	1.063	13.930	71,50	996	14.482	71,50	1.035
Sozog/Sanog	1.657	71,50	118	1.808	71,50	129	1.077	71,50	77
Derden	46	71,50	3	0	71,50	0	176	71,50	13
* Bedrijfsafval	16.568		1.184	15.738		1.125	15.735		1.124
Vetafval									
Attero: ARCG gemeenten	625	34,29	21	708	35,01	25	668	35,01	23
Derden	100	34,29	3	120	35,01	4	80	35,01	3
* Vetafval	725		25	828		29	748		26
GFT-afval									
Attero vergoeding	13.735	39,83	547	10.535	40,52	427	14.137	40,52	573
Attero oversl./transprt	13.735	15,51	213	10.535	15,82	167	14.137	15,83	224
* GFT-afval	13.735	55,34	760	10.535	56,34	594	14.137	56,35	797
	tonnage		bedrag	tonnage		bedrag	tonnage		bedrag
TOAAL VUILAFVOER	157.468		17.145	146.983		16.323	156.108		17.214

Bijlage V – opbrengsten vuilaanvoer

Opbrengsten vuilaanvoer	rekening 2013			begroting 2014			rekening 2014		
	tonnage	tarief	bedrag x € 1000	tonnage	tarief	bedrag x € 1000	tonnage	tarief	bedrag x € 1000
Huishoudelijk afval									
ARCG gemeenten	62.018	140,05	8.686	57.314	141,80	8.127	61.147	141,80	8.671
Sozog/Sanog	62.479	117,96	7.370	61.033	119,43	7.289	62.422	119,43	7.455
Afvalbrengrstation	1.943	140,05	272	1.535	141,80	218	1.919	141,80	272
* Totaal HHA	126.440		16.328	119.882		15.634	125.488		16.398
Bedrijfsafval									
ARCG gemeenten	14.865	73,10	1.087	13.930	73,10	1.018	14.482	73,10	1.059
Sozog/Sanog	1.657	73,10	121	1.808	73,10	132	1.077	73,10	79
Derden	46	73,10	3	0	73,10	0	176	73,10	13
* Totaal BA	16.568		1.211	15.738		1.150	15.735		1.150
Vetafval									
ARCG gemeenten	625	34,48	22	708	35,18	25	668	35,18	24
Derden	100	35,50	4	120	35,50	4	80	35,50	3
* Totaal Vet	725		25	828		29	748		26
GFT-afval									
ARCG gemeenten	13.735	55,28	759	10.535	56,34	594	14.137	56,34	796
* Totaal GFT	13.735		759	10.535		594	14.137		796
	tonnage		bedrag	tonnage		bedrag	tonnage		bedrag
TOTAAL VUILAANVOER	157.468		18.323	146.983		17.407	156.108		18.371

Bijlage VI – salariskosten

	jaarrekening 2013					begroting 2014					jaarrekening 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	42	11	53	0	106	40	10	50		100
binnendienst	128	102	93	0	323	137	108	84	0	329	147	116	77		340
buitendienst	27	141	44	59	271	25	115	16	49	205	26	135	43	62	266
totaal	196	253	188	59	696	204	234	153	49	640	213	261	170	62	706

Bijlage VII – gebruik chemocar

Bedum	9	dagen	à €	464,88	= €	4.184
Ten Boer	8	dagen	à €	464,88	= €	3.719
Leek	11	dagen	à €	464,88	= €	5.114
Haren	12	dagen	à €	464,88	= €	5.579
Grootegast	9	dagen	à €	464,88	= €	4.184
Marum	8	dagen	à €	464,88	= €	3.719
Zuidhorn	18	dagen	à €	464,88	= €	8.368
totaal	75	dagen	à €	464,88	= €	34.866

Bijlage VIII

VEREVENINGSHEFFING (conform besluit 31 januari 1991)

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

Bijdrage in het vereveningsfonds:

Groningen	6.069
Haren	721
Bedum	21
Ten Boer	60
	<hr/>
Totaal	<u>6.872</u>

Bijdrage uit het vereveningsfonds:

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



**Algemene beleidsmatige en financiële kaders ARCG
2016**

1. Inleiding

Voor u liggen de algemene en financiële kaders van het ARCG voor het jaar 2016. Hiermee geven we inzicht in de ontwikkelingen en kaders die in 2016 bepalend zullen zijn voor de activiteiten van de ARCG op de locatie Woldjerspoor en de financiële vertaling daarvan. In het inhoudelijke deel anticiperen we onder andere op de veranderingen die zich in de loop van 2016 zullen voordoen als gevolg van het aflopen van de afvalverwerkingscontracten met SOZOG en SANOG. In het financiële deel zetten we de financiële situatie van de ARCG kort uiteen. Daarnaast gaan we in op de risico's en het weerstandsvermogen bij de ARCG. Wij doen voorstellen voor de te hanteren tarieven en daarbij toegepaste indexering. Zo benoemen we in feite de financiële uitgangspunten voor de begroting 2016.

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

2. Doelstelling ARCG

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

Bij de uitvoering van onze werkzaamheden stellen we milieuzorg en duurzaamheid voorop. Wij willen dat het afval dat vrijkomt op de meest hoogwaardige wijze weer wordt hergebruikt en focussen op het terugwinnen van grondstoffen. Dit kan tot gevolg hebben dat we voor een bepaald verwijderingssysteem of -techniek kiezen die (vooralsnog) verbonden is met hogere directe kosten maar beter past in onze visie. Op deze wijze geven we invulling aan de gewenste voorbeeldfunctie en realiseren we onze milieudoelstellingen. De naleving van milieuvergunningen en wettelijke regels zien wij als minimum standaard. Wij spannen ons in om onze prestaties continue te verbeteren en emissies te reduceren. Daarom is er een milieu- en kwaliteitszorgsysteem geïmplementeerd en onderhouden op basis van de ISO 14001 norm. Participatie vinden we een belangrijke thema. Dat betekent dat we zoeken naar mogelijkheden om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt kansen te bieden op basis van afval gerelateerde werkzaamheden.

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

3. Beleidsmatige ontwikkelingen en uitgangspunten

3.1 Afvalverwerking

Er zijn langjarige contractuele verplichtingen tussen ARCG en Attero voor de verwerking van huishoudelijk afval in de verwerkingsfabriek in Groningen met een looptijd tot eind december 2021. Momenteel wordt het afval van SOZOG en SANOG, de twee andere samenwerkingsverbanden in de provincie Groningen gericht op het gezamenlijke beheer van afval, via een contract met de ARCG verwerkt door Attero in Groningen. Deze contractuele verplichtingen lopen af op 1 juli 2016. Deze contracten hebben betrekking op de helft van het afvalvolume dat nu in Groningen wordt verwerkt. In de loop van 2014 is het duidelijk geworden dat het afval van zowel SOZOG als SANOG vanaf 1 juli 2016 door andere afvalverwerkers zal worden verwerkt.

Wij gaan ervan uit dat in 2016 een totaal volume afval van ongeveer 121.000 ton zal worden aangeboden voor verwerking. Deze raming is gebaseerd op het meerjarenbeeld van de afvalhoeveelheden van het afgelopen 6 jaar en vooral op het volume afval dat in 2014 is aangeboden. Voor 2016 menen wij nu een goede prognose te hebben gemaakt voor de te verwachten volume afval maar de mate van herstel van de economie in 2016 blijft een onzekere factor in de voorspelling. De mate van herstel heeft namelijk consequenties voor het aangeboden volume afval.

3.2 Veranderende relatie tot SOZOG en SANOG

In 2014 hebben we een analyse gemaakt van de omvang van de risico's en oplossingsrichtingen verbonden aan het aflopen van de afvalverwerkingscontracten met SOZOG en SANOG en het eventueel sluiten van de verwerkingsfabriek in Groningen van Attero. Daarmee hebben we het effect op de begroting proberen te bepalen op basis van verschillende toekomstscenario's. Bij deze scenario's zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd.

- Het volume huishoudelijk afval aangeboden door de ARCG daalt per jaar structureel met circa 2 %. Deze aanname doen we op basis van trendmatige ontwikkelingen in de afgelopen jaren.
- Mocht Attero Groningen open blijven, dan zullen de ARCG voorzieningen op de huidige wijze worden benut.
- Mocht Attero Groningen dicht gaan dan verandert het ARCG terrein, Woldjerspoor, in een op- en overslag terrein waar het ARCG afval centraal wordt bewerkt voordat het naar de verwerker wordt vervoerd.
- De functies van het afvalbrengstation, klein gevaarlijk afval (KGA)depot en olie, water en slib (OWS) depot blijven onveranderd. Het afvalbrengstation wordt blijvend gebruikt door burgers en bedrijven van de gemeenten Haren, Ten Boer, Bedum en Groningen. De KGA depot blijft zijn functie behouden voor de ARCG gemeenten en overige gemeenten zoals Hogeveen, Sappemeer, Winsum en Eemsum. De OWS depot wordt nu voor 100% door de Milieudienst Groningen gebruikt. Dat blijft het geval.
- De kapitaallasten zijn per jaar gebaseerd op de boekwaarde van de investeringen.

- Met de huidige begrotingsystematiek kan worden voorzien in het onderhoud van alle voorzieningen conform het beheerplan onderhoud voorzieningen. In 2016 zal het beheerplan worden geactualiseerd.
- Er lopen 2 leningen. De lening Leemtewet van € 1,8 miljoen loopt in 2016 af en de andere lening van € 2,7 miljoen loopt eind 2015 af. De lening Leemtewet is eind 2016 in zijn geheel afgelost. Voor de andere lening wordt voor een bedrag van € 1,7 miljoen herfinanciering georganiseerd.
- De verwerkingstarieven van Attero worden jaarlijks geïndexeerd volgens een formule opgenomen in het contract.

Uit de scenario's blijkt dat we in staat zijn om de ingeschatte risico's te ondervangen. Wij houden de ontwikkelingen in de gaten en handelen op basis van bevindingen.

3.3 Relatie tot Attero

Sinds halverwege 2014 is Attero in handen van een nieuwe eigenaar, Waterland. Dat heeft geen formele gevolgen voor het langlopend contract voor de verwerking van het huishoudelijk afval. De directie van Attero heeft echter wel gemeld dat ze zich beraadt op de toekomst van de verwerkingsfabriek in Groningen. Er is een reële kans dat Waterland besluit om de verwerkingslocatie te sluiten in of na 2016 als het afval van SOZOG en SANOG er niet meer wordt verwerkt.

In de vorige alinea zijn we uitgebreid ingegaan op de risico's en oplossingsrichtingen verbonden aan het aflopen van de contracten met SOZOG en SANOG. Bij het uitwerken daarvan hebben we rekening gehouden met het sluiten van de verwerkingsfabriek. Wij zijn in gesprek met de directie van Attero en we verwachten in de loop van 2015 of begin 2016 duidelijkheid te krijgen over de toekomst van de verwerkingsfabriek.

3.4 Publiek privaatsamenwerkingsverband met AVS

In 1994 sloten de ARCG en Afvalverwerking De Stainkoeln (AVS) een publiek privaatsamenwerkingsverband (PPS) met elkaar. In 2008 is de PPS geactualiseerd. Bij de actualisatie is bepaald dat de looptijd van de PPS overeenkomt met de duur waarmee AVS over de benodigde milieuvergunningen beschikt. Een deel van deze milieuvergunningen zijn ondertussen gebundeld in een in 2013 verleende omgevingsvergunning dat voor onbepaalde tijd is verleend.

De directie van AVS heeft ons uitgenodigd om in gesprek te gaan over de toekomst van de PPS relatie. Wij denken dat het juist is om op gezette tijden dergelijke relaties te evalueren en zullen zo'n dialoog verbinden aan eventuele veranderingen in de activiteiten van Attero in Groningen en de effecten daarvan voor onszelf.

3.5 Mate van nascheiding

De afgelopen jaren wordt er steeds meer kunststof nagescheiden in de scheidingsfabriek van Attero Groningen. Attero heeft de benodigde techniek zodanig ingeregeld dat er ondertussen meer dan 35 kg per inwoner wordt nagescheiden. Wij verwachten dat het nagescheiden volume nog verder zal toenemen. Hiermee voldoen we aan het doel om afval zo hoogwaardig mogelijk her te gebruiken.

In 2013 hebben wij samen met Attero Groningen deelgenomen aan een landelijk pilot over de inzameling en hergebruik van drankenkartons. Uit het pilot blijkt dat nascheiding een effectieve wijze is om drankenkartons in te zamelen. Binnenkort maakt Attero het mogelijk om drankenkartons na te

scheiden in de verwerkingsfabriek in Groningen. Wij zullen onderzoeken welke consequenties dit heeft voor ons, o.a. in relatie tot het verwerkingscontract dat we hebben met Attero.

3.6 Eindafdek Woldjerspoor

Een paar jaar geleden is de laatste hand gelegd aan de eindafdek van het stort Woldjerspoor. Inhoudelijk, technisch en financieel is het project afgerond binnen de daarvoor geprognosticeerde ramingen en reserveringen. De volgende stap is dat de verantwoordelijkheden voor het stort formeel worden overgedragen aan de provincie Groningen. Wij gaan ervan uit dat de overdracht in 2015 plaatsvindt zodat we vanaf 2016 geen formele rol meer hebben t.o.v. het stort Woldjerspoor. Wij hebben in 2014 dan ook de provincie Groningen formeel verzocht om te starten met het traject van overdracht.

3.7 Aflopende contracten

Eind 2016 lopen de huidige overeenkomsten voor het verwerken van Gft af. Wij zullen het proces doorlopen om tot nieuwe contracten te komen.

3.8 Samenvatting beleidsmatige uitgangspunten voor 2016

1. In 2016 biedt de ARCG ongeveer 121.000 ton afval aan voor verwerking.
2. Wij blijven inzetten op een hoogwaardig hergebruik van het aangevoerde afval en kiezen verwerkingsmethoden die het beste passen bij deze uitgangspunt.

4. Financiële ontwikkelingen en uitgangspunten

4.1 Meerjarenbegroting 2014 – 2019

Hieronder presenteren we onze meerjarenbegroting voor de periode 2014 – 2019. Voor de verwerking van ARCG afval door Attero Groningen is rekening gehouden met een tariefstijging conform de contractuele afspraken met Attero. In de meerjarenbegroting is gerekend met percentages variërend van 0% tot 2% afhankelijk van het type kostensoort en opbrengst. Er is ook rekening gehouden met de bestuurlijke wens om een saldo te hebben van ongeveer 0 euro. Dat betekent dat de tarieven hierop zullen worden aangepast.

Met ingang van 2015 wordt de VPB plicht ingevoerd voor overheidsbedrijven. Eventuele gevolgen voor ARCG zullen in de loop van 2015 duidelijk worden. In de meerjarenbegroting is hiermee geen rekening gehouden.

Afvalbeheer	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Totale lasten	26.011	25.426	21.166	15.513	15.601	15.700
Totale baten	26.318	25.426	21.166	15.614	15.697	15.811
Saldo	307	0	0	101	96	111

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

4.2 Tarieven voor 2016

De basis voor de tarieven in 2016 zijn de tarieven die Attero werkelijk in 2015 in rekening brengt.

Huishoudelijk (grijs) afval

Het tarief voor huishoudelijk afval voor de ARCG gemeenten is € 142,50 per ton (begroot in 2015 € 141,80). Dit is 0,5% hoger dan in 2015. Daarbovenop zal rekening moeten worden gehouden met de verbrandingsbelasting van € 13,00 per ton op huishoudelijk afval en € 7,80 per ton op grof huishoudelijk afval.

Bedrijfsafval

Voor bedrijfsafval gaan wij in deze begroting uit van € 74,10 per ton (begroot in 2015 € 73,10) als opbrengst en € 72,50 (begroot in 2015 € 71,50) als kosten per ton volgens het contract met Attero. Dit is 1,4 % hoger dan in 2015. Het verschil is de marge die de ARCG per ton ontvangt als handlingskosten. Deze marge is voor het ARCG beperkt ten gevolge van een stevige concurrentie in de markt voor bedrijfsafval. Daarbovenop zal rekening moeten worden gehouden met de verbrandingsbelasting van € 13,00 per ton te verbranden bedrijfsafval.

GFT

Voor GFT begroten wij een tarief van € 58,30 per ton (begroot in 2015 € 57,04), inclusief transportkosten. Daarbij gaan we uit van een verhoging van 2,2 % ten opzichte van 2015.

4.3 Weerstandvermogen

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

Weerstandscapaciteit

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

Algemene Reserve	x € 1.000
Saldo 1 januari 2015	350
Algemene Reserve saldo per 31 december 2014	350
Bestemmingsreserves	
Reserve Groot Onderhoud	269
Reserve Herstructurering ARCG per 31 december 2014	646
Exploitatieresultaat 2014	154
Reserve Herstructurering ARCG saldo na resultaatbepaling	800
Bestemmingsreserves saldo per 31 december 2014 na resultaatbepaling	1069
Totale weerstandscapaciteit	1419

Na resultaatbestemming is in 2010 het gewenste maximum van € 350.000,- bereikt voor de Algemene Reserve. Door een deel van het exploitatieresultaat van 2014 toe te voegen aan de Bestemmingsreserve Herstructurering ARCG wordt het gewenste maximum van € 800.000,- bereikt.

Risico's

Zoals aangegeven in hoofdstuk 3.2 lopen twee van de drie contracten verbonden aan de verwerking van afval door Attero Groningen per 1 juli 2016 af. Met het aflopen van deze contracten ontstaat de kans dat Attero de verwerkingsfabriek in Groningen sluit. Dat heeft consequenties voor de exploitatie van de voorzieningen van de ARCG. Er is een risico dat de door de ARCG gepleegde investeringen in de jaren na 2016 niet terugverdiend kunnen worden. Er bestaat ook een mogelijkheid dat er

fRICTIEKOSTEN en negatieve exploitatieresultaten ontstaan door de veranderende situatie. Daarom is besloten tot de instelling van een bestemmingsreserve herstructurering ARCG om op deze risico's te anticiperen. Op basis van een accountantsadvies is besloten dat de bestemmingsreserve op een niveau van € 800.000 wordt gebracht.

Niveau weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen legt een verband tussen de gesignaleerde risico's en de aanwezige capaciteit om deze risico's op te vangen. Bij de vaststelling van de begroting 2015 heeft het bestuur besloten om een extra onderzoek uit te voeren naar het gewenste niveau van het weerstandsvermogen. Dit zal uitgevoerd worden als de ontwikkelingen rond Attero duidelijk zijn.

4.4 Onderhoud kapitaalgoederen

In 2011 is een nieuw meerjarenoverzicht opgesteld voor onderhoud en vervanging van gebouw, terrein en technische installaties naar aanleiding van de bevindingen van een extern bureau. Op basis hiervan zijn de begrote onderhoudskosten geactualiseerd. Wij zullen het onderhoudsplan in 2016 actualiseren als er duidelijkheid is ontstaan over Attero Groningen en de gevolgen daarvan voor ons.

4.5 Financiering

De algemene reserve is in het verleden door de kosten van de BOM en de eindafdek aanzienlijk geslonken en hiermee ook het eigen vermogen en de liquiditeit van de ARCG. Een groot deel van de middelen zit in de vaste activa en wordt pas in de loop van de jaren liquide. Om dit op te vangen is er in 2009 een lening van 2,7 miljoen euro afgesloten in overleg met Treasury van de gemeente Groningen. Inmiddels is de boekwaarde van de vaste activa eind 2014 gedaald tot 1,12 miljoen euro. Omdat er onvoldoende liquide middelen beschikbaar zijn om de lening af te lossen hebben we een gedeeltelijke herfinanciering geregeld.

4.6 Samenvatting financiële uitgangspunten voor 2016

1. We gaan uit van een sluitend begroting en voorzien in maatregelen die ook op langere termijn een sluitende begroting waarborgen.
2. Wij streven na een sluitend begroting met een saldo van rond de € 0,-.
3. Wij hanteren de volgende tarieven inclusief verbrandingsbelasting.
 - Verwerking van huishoudelijk afval: € 155,50 per ton
 - Verwerking van grof huishoudelijk afval: € 150,30 per ton
 - Verwerking van GFT: € 58,30 per ton.
 - Verwerking van bedrijfsafval: € 87,10 per ton.
4. Wij streven na voldoende weerstandsvermogen om de risico's te dekken.
5. Wij zorgen voor voldoende liquide middelen om leningen af te lossen.