Samenwerkingsverband
Afvalstoffenverwijdering
Noord-Oost Groningen

-SANOG-

PROGRAMMABEGROTING

2018 - 2021

Secretariaat: Gemeente Delfzijl
J. v/d Kornputplein 10
9934 EA Delfzijl
Inhoudsopgave

Aanbiedingsbrief .......................................................... - 2 -
1. Programmaplan ............................................................. - 4 -
   1.1 Algemeen ................................................................... - 4 -
   1.2 Wat willen we bereiken? .............................................. - 4 -
   1.3 Wat gaan we daarvoor doen? ........................................ - 4 -
   1.4 Wat mag het kosten? ................................................... - 4 -
   1.5 Beleid m.b.t. het milieu ............................................... - 4 -
   1.6 Kosten afvalverwerking ............................................... - 5 -
   1.7 Overzicht per programma ............................................ - 8 -
      1.7.1 Programma 1 Algemeen ...................................... - 8 -
      1.7.2 Programma 2 Exploitatie huisvuil ......................... - 9 -
      1.7.3 Programma 3 GFT ................................................. - 10 -
      1.7.4 Programma 4 Particulier afval ............................... - 11 -
      1.7.5 Programma 5 Wit- en bruingoed ............................. - 12 -
      1.7.6 Programma 6 Exploitatie chemokar ....................... - 13 -
      1.7.7 Algemene dekkingsmiddelen ................................ - 14 -
      1.7.8 Overhead ............................................................ - 14 -
      1.7.9 Vennootschapsbelasting ....................................... - 14 -
      1.7.10 Onvoorzien ....................................................... - 14 -
   1.8 Paragrafen ............................................................... - 15 -
      1.8.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing .............. - 15 -
      1.8.2 Onderhoud kapitaalgoederen ............................... - 17 -
      1.8.3 Financiering ...................................................... - 17 -
      1.8.4 Bedrijfsvoering .................................................. - 17 -
      1.8.5 Verbonden partijen .............................................. - 17 -
2 Financiële begroting ...................................................... - 18 -
   2.1 Overzicht van baten en lasten .................................... - 18 -
2.2 Toelichtingen ............................................................. - 20 -
      2.2.1 Grondslagen voor onderverdeling kosten per programma - 20 -
      2.2.2 Financiële uitgangspunten .................................. - 21 -
      2.2.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten ....... - 21 -
      2.2.4 Geprognosticeerde balans .................................. - 25 -
      2.2.5 Vaststellingsbesluit ............................................ - 26 -
3 Bijlagen ........................................................................... - 27 -
   3.1 Recapitulatie verdeling kosten SANOG ....................... - 27 -
   3.2 Kosten overslagstation .............................................. - 28 -
   3.3 Afvalstoffen particulieren .......................................... - 30 -
   3.4 Overzicht taakvelden ................................................ - 31 -

Meerjarenbegroting 2018 - 2021
Aanbiedingsbrief

Delfzijl, april 2017.

Aan het algemeen bestuur van het Samenwerkingsverband Afvalstoffenverwerking Noord-Oost Groningen

Geacht bestuur,

Hierbij hebben wij het genoegen u de meerjarenbegroting 2018 - 2021 van het samenwerkingsverband aan te bieden.

De meerjarenbegroting is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften op basis van het Besluit begroting en verantwoordiging provincie en gemeenten (BBV). Dit betekent dat m.i.v. 2018, op grond van de gewijzigde BBV, een geprognosticeerde balans, een overzicht taakvelden en de overhead afzonderlijk zichtbaar is gemaakt. Consequentie is tevens dat programma 1 Overhead algemeen m.i.v. 2018 programma 1 Algemeen wordt genoemd. De verdeelsleutel voor het onderdeel Overhead blijft ongewijzigd en wordt verdeeld op basis van het aantal inwoners per 1 januari van het dienstjaar.

Het 1e deel van de meerjarenbegroting bestaat uit de zogenaamde programmabegroting. Hierin wordt in zijn algemeenheid aangegeven Wat we willen bereiken, Wat we gaan doen en Wat het mag kosten. Per programma wordt vervolgens een overzicht gegeven van de totale baten en lasten met een algemene toelichting op het programma. Vervolgens zijn de verschillende paragrafen opgenomen.

In het 2e deel van de meerjarenbegroting worden de financiële gegevens weergegeven. In de begroting is rekening gehouden met een inflatie van 2%. De tarieven over de jaren 2019 tot en met 2021 zijn gelijk aan 2018.

De totale lasten worden door middel van de vastgestelde verdeelsleutels omgeslagen naar de deelnemers. Voor een totaaloverzicht van de kosten per deelnemer wordt verwezen naar bijlage 3.1 van deze meerjarenbegroting.

Wij stellen u voor de meerjarenbegroting 2018 - 2021 vast te stellen.

Hoogachtend,

Het dagelijks bestuur van het SANOG.
1. Programmaplan

1.1 Algemeen

Het Samenwerkingsverband Afvalstoffenverwijdering Noord-Oost Groningen (SANOG), is een gemeenschappelijke regeling tussen de gemeenten Appingedam en Delfzijl en trad in werking op 1 augustus 1987.

De gemeenschappelijke regeling werd laatstelijk na wijziging goedgekeurd door Gedeputeerde Staten van Groningen op 7 juni 2005 onder nr. 9493/ABJ.

1.2 Wat willen we bereiken?

Het doel van het samenwerkingsverband is te komen tot een doelmatige en vanuit het oogpunt van milieuhygiëne verantwoorde wijze van verwijdering van huishoudelijke afvalstoffen binnen het samenwerkingsverband.

1.3 Wat gaan we daarvoor doen?

Het samenwerkingsverband tracht deze doelstelling onder meer te verwezenlijken door:
- de uitvoering van en de rapportage over onderzoeken als bedoeld in het Afvalstoffenplan;
- de bevordering van de beperking van het aanbod van afvalstoffen; het scheiden aan de bron en het verzorgen van de nodige voorlichting daarover aan de bevolking;
- het zorgdragen voor de afvoer van de ingezamelde afvalstoffen naar een verwerkingsinrichting;
- het zorgdragen voor het realiseren van een inlevermogelijkheid voor probleemstoffen;
- overleg en samenwerking met andere instellingen en lichamen ten behoeve van de verwezenlijking van genoemde doelstelling en taakstellingen.

Hierbij verbinden de gemeenten zich om de door of vanwege hun gemeente ingezamelde huishoudelijke afvalstoffen, grofvuil en bedrijfsafval, dat gelijktijdig met huishoudelijke afvalstoffen wordt ingezameld, op het overslagstation aan de Kloosterlaan in Delfzijl aan te bieden, waarna afvoer naar verwerkingslocaties plaats vindt. Deze verplichting geldt niet voor huishoudelijke afvalstoffen, die zijn bestemd voor toepassing van recyclingmethoden.

1.4 Wat mag het kosten?

Voor de kosten wordt verwezen naar de verschillende programma’s. Het totaal van de kosten is samengevat in paragraaf 2.1 van deze meerjarenbegroting. In paragraaf 2.2.3 worden de verschillen tussen de begroting 2018 en 2017 nader toegelicht.

1.5 Beleid m.b.t. het milieu

Het afvalbeleid dat wordt uitgevoerd, is gebaseerd op regels van de Wet milieubeheer (hoofdstuk 10)
en de Afvalstoffenwet. Het behoort tot de verplichte milieutaken van de gemeente(n).

Eén van de doelstellingen is het sluiten van de stofkringlopen in de vorm van integraal ketenbeheer, waarbij o.a. gestreefd wordt naar vermindering van de totale te hoeveelheid afval. Streven is naar een zogenaamde circulaire economie. Hier worden grondstoffen slechts één keer onttrokken aan de omgeving, om vervolgens steeds opnieuw gebruikt te worden. Afval bestaat in de circulaire economie dus niet meer. Hergebruik van zoveel mogelijk fracties, het verbranden van de droge component in het huishoudelijk afval met terugwinning van energie en het composteren van GFT zijn hiervan een voorbeeld.

Een tweede doelstelling is prioriteit geven aan preventie en hergebruik, door de inzameling en verwerking van afvalstoffen te optimaliseren en door samenwerking op het gebied van benutten en verwerken van afvalstoffen.

Sinds de inwerkingtreding van de Wet Milieubeheer (1 maart 1993) worden in milieuvergunningen o.a. voorschriften opgenomen ten aanzien van het ontstaan van bedrijfsafvalstoffen. Naast de gebruikelijke voorschriften die betrekking hebben op opslag en afvoer van bedrijfsafvalstoffen, mag het bevoegde gezag ook voorschriften opnemen voor afvalpreventie en hergebruik. Van deze mogelijkheden wordt steeds beter gebruik gemaakt, waarbij zoveel mogelijk wordt aangesloten bij de bedrijfsinterne milieuzorgsystemen van de bedrijven.

In de beleidsnotitie "kwaliteit door maatwerk" is afvalpreventie en scheiding opgenomen als onderdeel van de toepassing van de verruimde reikwijdte bij milieuvergunningen. Bedrijven die veel afval produceren moeten onderzoek doen naar preventiemaatregelen.

Derde doelstelling is om een zo optimaal mogelijke scheiding van afvalstoffen bij bedrijven, huishoudens en bij de gemeentelijke organisatie te realiseren. Onderdeel hiervan is de wijze van registratie, de inzameling van de verenigingen (oud papier e.d.), de inrichting van het overlaadstation en voorlichting voor afvalpreventie.

De gemeenten zijn een aantal jaren geleden overgegaan naar het alternender inzamelen van huishoudelijk afval. Daarbij wordt gebruik gemaakt van 2 gescheiden afvalbakken, één voor het GFT-afval en één voor het restafval. De resultaten voor scheiding aan de bron zijn goed.

### 1.6 Kosten afvalverwerking

De kosten voor afvalverwerking van de verschillende afvalstromen kunnen worden gesplitst in de volgende categorieën:

1. kosten containers;
2. kosten van transport;
3. kosten van verwerking;
4. aandeel kosten overslagstation.

De kosten van het overslagstation zijn als één bedrag opgenomen in de begroting onder particulier afval. De kosten voor de hal van het overslagstation (in 2018 € 7.400) zijn verantwoord onder het huishoudelijk afval. Voor een specificatie van de kosten van het overslagstation wordt verwezen naar bijlage 3.2 Kosten overslagstation.
**Huishoudelijk afval**

Het verwerkingscontract voor huishoudelijk afval is medio 2016 afgelopen. De beide deelnemende gemeenten hebben gekozen om aandeelhouder te worden bij Afvalsturing Friesland. Dit houdt in dat het huishoudelijk afval met ingang van 1 juli 2016 wordt verwerkt op de verwerkingslocatie van Omrin te Oudehaske. Hiermee is de verwachting uitgekomen dat het verwerkingstarief fors lager wordt. Het tarief komt per 1 juli 2016 op € 65 per ton. Echter zullen de vervoerskosten toenemen in verband met de grotere reisafstand. Dit levert per saldo een voordeel op van ongeveer € 510.000 per jaar. In de meerjarenbegroting 2018 - 2021 is rekening gehouden met dit nieuwe verwerkingstarief.
### 1.7 Overzicht per programma

#### 1.7.1 Programma 1 Algemeen

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td><strong>Baten</strong></td>
<td>7</td>
<td>8</td>
<td>8</td>
<td>8</td>
<td>8</td>
<td>8</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Lasten</strong></td>
<td>7</td>
<td>8</td>
<td>8</td>
<td>8</td>
<td>8</td>
<td>8</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Saldo</strong></td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
</tr>
</tbody>
</table>

De voornaamste kostenpost binnen programma 1 is de controle van de jaarrekening.

De totale kosten worden over de deelnemers verdeeld op basis van het aantal inwoners per 1 januari van het dienstjaar.
1.7.2 Programma 2 Exploitatie huisvuil

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Baten</td>
<td>890</td>
<td>903</td>
<td>434</td>
<td>434</td>
<td>434</td>
<td>434</td>
</tr>
<tr>
<td>Lasten</td>
<td>890</td>
<td>903</td>
<td>434</td>
<td>434</td>
<td>434</td>
<td>434</td>
</tr>
<tr>
<td>Saldo</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Het huishoudelijk afval wordt met ingang 1-7-2016 verwerkt bij de scheidingsinstallatie van Afvalsturing Friesland (omrin) te Heerenveen. Hier wordt het afval geschieden in bruikbare componenten, een te vergisten organische fractie en een brandbare fractie. De bruikbare componenten worden hergebruikt, de natte organische fractie wordt omgezet in groen gas en de brandbare fractie wordt in de REC Harlingen verbrand.
**1.7.3 Programma 3 GFT**

<table>
<thead>
<tr>
<th>Bedragen * € 1.000</th>
</tr>
</thead>
</table>

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Realisatie</td>
<td>Begroting</td>
<td>Begroting</td>
<td>Begroting</td>
<td>Begroting</td>
<td>Begroting</td>
</tr>
<tr>
<td>Baten</td>
<td>242</td>
<td>253</td>
<td>16</td>
<td>16</td>
<td>16</td>
</tr>
<tr>
<td>Lasten</td>
<td>242</td>
<td>253</td>
<td>16</td>
<td>16</td>
<td>16</td>
</tr>
<tr>
<td>Saldo</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
</tr>
</tbody>
</table>

**1.7.4 Programma 4 Particulier afval**

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td><strong>Baten</strong></td>
<td>593</td>
<td>601</td>
<td>603</td>
<td>603</td>
<td>603</td>
<td>603</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Lasten</strong></td>
<td>593</td>
<td>601</td>
<td>603</td>
<td>603</td>
<td>603</td>
<td>603</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Saldo</strong></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

Sedert de invoering van de gescheiden inzameling komt het steeds meer voor dat particulieren afval zelf, m.b.v. karretjes etc. aanleveren op de overslag. Dit afval wordt op het overslagstation zoveel mogelijk gescheiden en daarna separaat afgevoerd.

Uiteraard wordt alleen afval geaccepteerd dat aangeleverd wordt door particulieren die woonachtig zijn in het gebied van het samenwerkingsverband. De in het gebied ingevoerde milieupas is hier, samen met een geldig identiteitsbewijs, een goed controlemiddel.

Met ingang van 2012 wordt er voor het brengen van afval op het overslagstation door particulieren betaald. Grof huishoudelijk afval is 3x gratis, daarna moet er worden betaald. Enkele afvalstromen zoals oud papier blijven gratis. Voor afval zoals Bouw- en Sloopafval moet direct de eerste keer worden betaald (zie acceptatievoorwaarden).
1.7.5 Programma 5 Wit- en bruingoed

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Baten</td>
<td>43</td>
<td>43</td>
<td>43</td>
<td>43</td>
<td>43</td>
<td>43</td>
</tr>
<tr>
<td>Lasten</td>
<td>43</td>
<td>43</td>
<td>43</td>
<td>43</td>
<td>43</td>
<td>43</td>
</tr>
<tr>
<td>Saldo</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Medio 1999 mag het zogenaamde wit- en bruingoed niet meer worden gesloopt etc. doch dient in zijn geheel (compleet) te worden afgevoerd.

Het SANOG is verplicht hiervoor in zijn gebied een steunpunt in te richten. Van hieruit wordt het wit- en bruingoed afgevoerd naar het Landelijk verwerkingspunt.

Ingaande het jaar 2000 is ten behoeve van de verplichting een steunpunt ingericht en een overeenkomst aangegaan met de Stichting Mens en Werk projectgroep Hergebruik+ te Appingedam.

Ingaande 2009 wordt door het Rijk een vergoeding per ton ingezameld elektronisch afval beschikbaar gesteld.

Sinds enige tijd zijn er meer marktpartijen die ook afvoeren naar de stichting Nederlandse Verwijdering van Metaelektro Producten (NVMP).


![Aantal ingezamelde tonnen wit- en bruingoed (SANOG)](chart.png)
1.7.6 Programma 6 Exploitatie chemokar

Voor het inzamelen van chemisch afval heeft het SANOG de beschikking over een speciaal hiervoor ingerichte "chemokar". Deze chemokar rijdt wekelijks volgens een vooraf aangekondigde route door het verzorgingsgebied.

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Baten</td>
<td>16</td>
<td>18</td>
<td>18</td>
<td>18</td>
<td>18</td>
<td>18</td>
</tr>
<tr>
<td>Lasten</td>
<td>16</td>
<td>18</td>
<td>18</td>
<td>18</td>
<td>18</td>
<td>18</td>
</tr>
<tr>
<td>Saldo</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Vanaf 2014 maakt Afvalbeheer Noord Groningen geen gebruik meer van de chemokar. Sindsdien wordt met de chemokar alleen ingezameld in het SANO G gebied. Alhoewel de huidige chemokar economisch volledig is afgeschreven is de verwachting dat er toch nog een aantal jaren gebruik van kan worden gemaakt.
1.7.7 Algemene dekkingsmiddelen

Binnen de gemeenschappelijke regeling SANOG is geen sprake van algemene dekkingsmiddelen. De gemeenschappelijke regeling ontvangt (op basis van verschillende verdeelsleutels) een bijdrage van de gemeente Appingedam en een bijdrage van de gemeente Delfzijl. Deze bijdragen van de deelnemers worden per programma verantwoord.

1.7.8 Overhead

De kosten van overhead kunnen als volgt worden gespecificeerd:

<table>
<thead>
<tr>
<th>Specificatie 0.4 Overhead</th>
<th>Realisatie 2016</th>
<th>Begroting 2017</th>
<th>Begroting 2018</th>
<th>Begroting 2019</th>
<th>Begroting 2020</th>
<th>Begroting 2021</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Secretariaatskosten</td>
<td>4</td>
<td>4</td>
<td>4</td>
<td>4</td>
<td>4</td>
<td>4</td>
</tr>
<tr>
<td>Administratiekosten</td>
<td>15</td>
<td>16</td>
<td>16</td>
<td>16</td>
<td>16</td>
<td>16</td>
</tr>
<tr>
<td>Totaal</td>
<td>19</td>
<td>20</td>
<td>20</td>
<td>20</td>
<td>20</td>
<td>20</td>
</tr>
</tbody>
</table>

1 Secretariaatskosten
Hieronder o.a. vallen de kosten voor vergaderingen, publicaties, porti en loonkosten secretaris.

2 Administratiekosten
Dit zijn de kosten voor het samenstellen van de jaarrekening en de begroting, een aandeel in de kosten van het bijwerken van de boekhouding, druk- en bindwerk en kosten accountantscontrole.

De totale kosten worden over de deelnemers verdeeld op basis van het aantal inwoners per 1 januari van het dienstjaar.

De omvang van de administratiekosten worden vrijwel geheel bepaald door de exploitatie van het overslagstation. Conform de toezegging in de vergadering van het AB dd. 20-2-1991 worden de kosten gesteld op 1,5% van de specifieke en variabele exploitatiekosten (minus de kosten bijzondere afvalstromen).

1.7.9 Vennootschapsbelasting

De gemeenschappelijke Sanog verwerkt het particulier afval van de gemeente Appingedam en Delfzijl. Het verwerken van particulier afval is een overheidsstaak en daarmee niet VpB-plichtig.

1.7.10 Onvoorzien

In de begroting van SANOG wordt geen rekening gehouden met een post onvoorzien.
1.8 Paragrafen

1.8.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Deze paragraaf moet een indicatie geven van de mate waarin het SANOG in staat is financiële tegenvallers op te vangen.

Het Samenwerkingsverband beschikt over een eigen vermogen van € 76.337 (ultimo 2016). Aangezien alle baten en lasten worden verrekend met de deelnemers, zal er naar verwachting de komende jaren geen mutatie plaatsvinden in de omvang van het eigen vermogen. Het eigen vermogen is vrij aanwendbaar.

Het Samenwerkingsverband kent géén stille reserves, géén onbenutte belastingcapaciteit, géén begrotingsoverschot en géén budget voor onvoorziene uitgaven.

De beschikbare weerstandcapaciteit van het samenwerkingsverband bedraagt € 76.337.

De weerstandcapaciteit dient om risico's af te dekken waarvoor geen voorziening getroffen dan wel waarvoor geen verzekering is gesloten. Voor het samenwerkingsverband worden de volgende risico's ingeschat:

- Afvalverontreiniging: verkeerd afval bij de verschillende fracties die apart worden gehouden op het overslagstation;
- De verwerkingskosten: een stijging van de verwerkingskosten elders heeft invloed op de hoogte van de tarieven;
- Goede scheiding van afval: belangrijk is dat het afval goed wordt gescheiden. Des te beter de scheiding des te lager de kosten zullen zijn.

De genoemde risico's worden als laag gekwalificeerd. De risico's kunnen worden uitgedrukt in bedragen, d.w.z. er is een inschatting gemaakt van maximaal te verwachten kosten indien het risico zich voordoet. Voor de verschillende risico's wordt de volgende opzet gemaakt:

- Afvalverontreiniging: de boete bedraagt € 1.000 per overtreding. Indien er 10 overtredingen worden geconstateerd dan bedraagt de maximale boete in een kalenderjaar € 10.000;
- De verwerkingskosten: gemiddeld wordt er 600 ton per maand overgeslagen. Indien de tarieven met 10% zouden stijgen dan zou dit gemiddeld € 11 per ton zijn. Uitgaande van een maximale verwerkingstijd van 3 maanden kost een tariefstijging maximaal € 19.800;

Op basis van een inschatting van de risico's en de daarbij behorende maximale kosten zou een weerstandcapaciteit benodigd zijn van € 29.800. Aangezien alle kosten worden verrekend met de deelnemers van het samenwerkingsverband is de benodigde weerstandcapaciteit nihil.

Hieruit kan geconcludeerd worden dat SANOG voldoende weerstandsvermogen heeft om eventuele financiële tegenvallers op te vangen.

Het beleid is er op gericht om het afval aan de bron goed te scheiden. Hierdoor worden de risico's tot een minimum beperkt.
Financiële kengetallen

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de kengetallen zoals voorgeschreven in de BBV.

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Netto schuldquote</td>
<td>-4,2%</td>
<td>-4,1%</td>
<td>-6,7%</td>
<td>-6,7%</td>
<td>-6,7%</td>
<td>-6,7%</td>
</tr>
<tr>
<td>Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen</td>
<td>-4,2%</td>
<td>-4,1%</td>
<td>-6,7%</td>
<td>-6,7%</td>
<td>-6,7%</td>
<td>-6,7%</td>
</tr>
<tr>
<td>Solvabiliteitsratio</td>
<td>40,2%</td>
<td>12,7%</td>
<td>40,2%</td>
<td>40,2%</td>
<td>40,2%</td>
<td>40,2%</td>
</tr>
<tr>
<td>Structurele exploitatieruimte</td>
<td>0,0%</td>
<td>0,0%</td>
<td>0,0%</td>
<td>0,0%</td>
<td>0,0%</td>
<td>0,0%</td>
</tr>
<tr>
<td>Grondexploitatie</td>
<td>N.v.t.</td>
<td>N.v.t.</td>
<td>N.v.t.</td>
<td>N.v.t.</td>
<td>N.v.t.</td>
<td>N.v.t.</td>
</tr>
<tr>
<td>Belastingcapaciteit</td>
<td>N.v.t.</td>
<td>N.v.t.</td>
<td>N.v.t.</td>
<td>N.v.t.</td>
<td>N.v.t.</td>
<td>N.v.t.</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Verklaring en beoordeling

- **Netto schuldquote**

Netto schuldquote: het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen
- 0% t/m 100%: normaal
- > 100%: weinig leencapaciteit
- > 130%: zeer hoge schuld

De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Aangezien de gemeenschappelijke regeling geen langlopende schulden heeft en de resultaten jaarlijks worden verrekend met de deelnemende gemeenten, is de netto schuldquote zelfs negatief. Dit betekent (in principe) voldoende mogelijkheid tot lenen.

- **Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen**

De Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen is gelijk aan de netto schuldquote aangezien binnen de gemeenschappelijke regeling SANOG géén financiële vaste activa aanwezig zijn.

- **Solvabiliteitsratio**

Solvabiliteitsratio: het eigen vermogen als percentage van het vreemd vermogen. Hoe hoger de ratio, hoe groter de weerbaarheid. Normaal is tussen 20% en 70% hetgeen in meerjarenperspectief overeenkomt met de gemeenschappelijke regeling SANOG.

- **Structurele exploitatieruimte**

Binnen de gemeenschappelijke regeling SANOG is geen sprake van incidentele baten en lasten. Daarnaast worden alle baten en lasten verrekend met de deelnemers.

- **Grondexploitatie**

Dit kengetal is voor de gemeenschappelijke regeling SANOG niet van toepassing.

- **Belastingcapaciteit**

Dit kengetal is voor de gemeenschappelijke regeling SANOG niet van toepassing.
1.8.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Het SANOG heeft een chemokar in gebruik. Conform de administratieve voorschriften (Besluit begroting en verantwoording) is de auto geactiveerd. Jaarlijks wordt een bedrag afgeschreven en ten laste van de exploitatie gebracht. De huidige chemokar is eind 2005 aangeschaft. Eind 2010 was de chemokar economisch volledig afgeschreven.

Voor het overslaan van het particulier afval wordt gebruik gemaakt van het overslagstation van de gemeente Delfzijl. Eigendom en beheer van de overslaglocatie berust bij de gemeente Delfzijl.

1.8.3 Financiering

Doel is hier het beheersen van de financiële risico's.

Het SANOG heeft een rekening courant verhouding bij Bank Nederlandse Gemeenten.

Door SANOG zijn geen geldleningen opgenomen dan wel geldleningen uitgegeven. Behoudens de rekening courant verhouding bestaat er géén renterisico.

1.8.4 Bedrijfsvoering

Traditioneel bestaat bedrijfsvoering uit onderdelen zoals personeel, financieel beheer en huisvesting. Voor het Samenwerkingsverband is dit niet van toepassing. Er wordt alleen gebruik gemaakt van het afvaloverslagstation van de gemeente Delfzijl. Hiervoor wordt een bedrag door de gemeente in rekening gebracht aan het SANOG. De totale kosten worden door middel van verschillende verdeelsleutels over de deelnemers omgeslagen.

Het samenwerkingsverband heeft geen personeel in dienst.

1.8.5 Verbonden partijen

SANOG heeft geen verbonden partijen.
2 Financiële begroting

Onderstaand treft u een overzicht aan van alle baten en lasten van de verschillende programma's inclusief de algemene dekkingsmiddelen.

2.1 Overzicht van baten en lasten

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Programma 1 Algemeen</td>
<td>6.941</td>
<td>6.941</td>
<td></td>
<td>8.000</td>
<td>8.000</td>
<td></td>
<td>8.000</td>
<td>8.000</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Programma 2 Exploitatie huisvuil</td>
<td>890.325</td>
<td>890.325</td>
<td></td>
<td>903.000</td>
<td>903.000</td>
<td></td>
<td>434.000</td>
<td>434.000</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Programma 3 GFT</td>
<td>241.699</td>
<td>241.699</td>
<td></td>
<td>253.000</td>
<td>253.000</td>
<td></td>
<td>16.000</td>
<td>16.000</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Programma 4 Particulier Afval</td>
<td>592.701</td>
<td>592.701</td>
<td></td>
<td>601.000</td>
<td>601.000</td>
<td></td>
<td>603.000</td>
<td>603.000</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Programma 5 Bruin- en witgoed</td>
<td>42.769</td>
<td>42.769</td>
<td></td>
<td>43.000</td>
<td>43.000</td>
<td></td>
<td>43.000</td>
<td>43.000</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Programma 6 Exploitatie chemokar</td>
<td>16.348</td>
<td>16.348</td>
<td></td>
<td>18.000</td>
<td>18.000</td>
<td></td>
<td>18.000</td>
<td>18.000</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Subtotaal Programma</strong></td>
<td><strong>1.790.783</strong></td>
<td><strong>1.790.783</strong></td>
<td></td>
<td><strong>1.826.000</strong></td>
<td><strong>1.826.000</strong></td>
<td></td>
<td><strong>1.122.000</strong></td>
<td><strong>1.122.000</strong></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Algemene dekkingsmiddelen</strong></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Saldo financieringsfunctie</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Subtotaal Algemene Dekkingsmiddelen</strong></td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Overhead</strong></td>
<td>19.430</td>
<td>19.430</td>
<td></td>
<td>20.000</td>
<td>20.000</td>
<td></td>
<td>20.000</td>
<td>20.000</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Vennootschapsbelasting</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Subtotaal Overige kosten</strong></td>
<td><strong>19.430</strong></td>
<td><strong>19.430</strong></td>
<td></td>
<td><strong>20.000</strong></td>
<td><strong>20.000</strong></td>
<td></td>
<td><strong>20.000</strong></td>
<td><strong>20.000</strong></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Geraamde totaal van saldo baten en lasten</strong></td>
<td><strong>1.810.213</strong></td>
<td><strong>1.810.213</strong></td>
<td></td>
<td><strong>1.846.000</strong></td>
<td><strong>1.846.000</strong></td>
<td></td>
<td><strong>1.142.000</strong></td>
<td><strong>1.142.000</strong></td>
<td></td>
</tr>
</tbody>
</table>

Toevoeging/onttrekking aan reserves

<p>| Programma 1 Overhead algemeen | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Programma 2 Exploitatie huisvuil | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Programma 3 GFT | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Programma 4 Particulier Afval | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Programma 5 Bruin- en witgoed | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Programma 6 Exploitatie chemokar | - | - | - | - | - | - | - | - |
| <strong>Subtotaal mutatie reserves</strong> | - | - | - | - | - | - | - | - |
| <strong>Geraamde resultaat</strong> | <strong>1.810.213</strong> | <strong>1.810.213</strong> | <strong>1.846.000</strong> | <strong>1.846.000</strong> | <strong>1.142.000</strong> | <strong>1.142.000</strong> |                      |                      |                      |</p>
<table>
<thead>
<tr>
<th>Omschrijving Programma</th>
<th>Begroting 2019</th>
<th>Begroting 2020</th>
<th>Begroting 2021</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td>Baten</td>
<td>Lasten</td>
<td>Saldo</td>
</tr>
<tr>
<td>Programma 1 Overhead algemeen</td>
<td>8.000</td>
<td>8.000</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Programma 2 Exploitatie huisvuil</td>
<td>434.000</td>
<td>434.000</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Programma 3 GFT</td>
<td>16.000</td>
<td>16.000</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Programma 4 Particulier Afval</td>
<td>603.000</td>
<td>603.000</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Programma 5 Bruin- en witgoed</td>
<td>43.000</td>
<td>43.000</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Programma 6 Exploitatie chemokar</td>
<td>18.000</td>
<td>18.000</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Subtotaal Programma</strong></td>
<td>1.122.000</td>
<td>1.122.000</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Algemene dekkingsmiddelen</strong></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Saldo financieringsfunctie</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Subtotaal Algemene Dekkingsmiddelen</strong></td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Overhead</td>
<td>20.000</td>
<td>20.000</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Vennootschapsbelasting</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>-</td>
<td>20.000</td>
<td>20.000</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Geraamde totaal van saldo baten en lasten</strong></td>
<td>1.142.000</td>
<td>1.142.000</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Tevvoeging/onttrekking aan reserves</strong></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Programma 1 Overhead algemeen</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Programma 2 Exploitatie huisvuil</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Programma 3 GFT</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Programma 4 Particulier Afval</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Programma 5 Bruin- en witgoed</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Programma 6 Exploitatie chemokar</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Subtotaal mutatie reserves</strong></td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Geraamde resultaat</strong></td>
<td>1.142.000</td>
<td>1.142.000</td>
<td>-</td>
</tr>
</tbody>
</table>
2.2 Toelichtingen

2.2.1 Grondslagen voor onderverdeling kosten per programma

De totale kosten van het SANOG worden (per programma) omgeslagen over de deelnemers volgens de onderstaande verdeelsleutels.

**Programma**

<table>
<thead>
<tr>
<th>Programma</th>
<th>Verdeelsleutel</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>1 Algemeen</td>
<td>De algemene kosten op basis van het aantal inwoners op 1 januari van het begrotingsjaar</td>
</tr>
<tr>
<td>2 Exploitatie huisvuil</td>
<td>De kosten van het verwerken van huisvuil worden verdeeld op basis van het aantal verwachte tonnen per gemeente</td>
</tr>
<tr>
<td>3 GFT</td>
<td>De kosten voor het verwerken van GFT worden verdeeld op basis van het aantal verwachte tonnen per gemeente</td>
</tr>
<tr>
<td>4 Particulier Afval</td>
<td>De kosten particulier afval worden verdeeld met behulp van de door de milieupas verwachte telling van herkomst.</td>
</tr>
<tr>
<td>5 Bruin- en witgoed</td>
<td>De kosten voor het verwerken van bruin- en witgoed worden verdeeld op basis van het aantal inwoners op 1 januari van het laatst vastgestelde rekeningjaar</td>
</tr>
<tr>
<td>6 Exploitatie chemokar</td>
<td>De kosten van de chemokar worden verdeeld op basis van het afgenomen aantal uren</td>
</tr>
<tr>
<td>7 Algemene dekkingsmiddelen</td>
<td>De kosten voor de milieupas worden verdeeld op basis van het aantal huisaansluitingen; Rentebaten en –lasten worden verrekend op basis van het aantal inwoners op 1 januari van het begrotingsjaar</td>
</tr>
<tr>
<td>Overhead</td>
<td>De overhead op basis van het aantal inwoners op 1 januari van het begrotingsjaar</td>
</tr>
</tbody>
</table>

De gehanteerde verdeelmaatstaven in deze meerjarenbegroting zijn:

<table>
<thead>
<tr>
<th>Programma</th>
<th>2018</th>
<th>2017</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td>Delfzijl</td>
<td>Appingedam</td>
</tr>
<tr>
<td>Programma 1</td>
<td>Inwoners</td>
<td>24.875</td>
</tr>
<tr>
<td>Programma 2</td>
<td>Tonnen</td>
<td>2.850</td>
</tr>
<tr>
<td>Programma 3</td>
<td>Tonnen</td>
<td>250</td>
</tr>
<tr>
<td>Programma 4</td>
<td>Herkomst</td>
<td>12.500</td>
</tr>
<tr>
<td>Programma 5</td>
<td>Inwoners</td>
<td>25.250</td>
</tr>
<tr>
<td>Programma 6</td>
<td>Uren gebruik</td>
<td>320</td>
</tr>
<tr>
<td>Programma 6</td>
<td>Uren bediening</td>
<td>320</td>
</tr>
<tr>
<td>Overhead</td>
<td>Inwoners</td>
<td>24.875</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Meerjarenbegroting 2018 - 2021
2.2.2 Financiële uitgangspunten

In deze meerjarenbegroting zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:
- Tarieven bijzondere afvalstromen (excl. overslagvergoeding) + 2% t.o.v. 2017;
- Verwerkingskosten + 2% t.o.v. 2017;
- De verdeelsleutels zijn in meerjarenperspectief gelijk gehouden;
- Het aantal tonnen is in meerjarenperspectief gelijk gehouden;
- De begroting 2017 (primitief).

Naast de uitgangspunten van de begroting 2017 zijn de uitkomsten vanuit de jaarrekening 2016 voor zover van toepassing verwerkt in de begrotingscijfers van 2018 en volgende jaren.

Kostenverdeling overslagstation

Bij de berekening van de tarieven voor het bedrijfsafval is rekening gehouden met de opslag van € 13,90 (2017 € 13,65) per ton, met uitzondering van de volgende afvalstromen:
- Grof groen;
- Bedrijfsafval;
- Veeg- en roostervuil;
- Rioolslib.

Voor de afvalstromen Grof groen en Bedrijfsafval wordt een overslagvergoeding gehanteerd van € 6,75 per ton (2017 € 6,60). Voor de afvalstromen Veeg- en roostervuil en Rioolslib wordt een overslagvergoeding van € 11,00 per ton (2017 € 10,80) gehanteerd.

2.2.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Voor de verschillende programma’s zijn de verschillen tussen de begroting 2018 en 2017 geanalyseerd. Afwijkingen groter dan € 2.500 worden bij de verschillende programmaonderdelen toegelicht.

De genoemde afwijkingen moeten als volgt worden gelezen: een positief bedrag betekent een voordeel ten opzichte van de begroting 2017, een negatief bedrag betekent een nadeel ten opzichte van de begroting 2017.

Bij de verschillende afwijkingen is aangegeven of het betreffende verschil een voordeel (V) c.q. een nadeel (N) betreft.

Programma 1 Algemeen

Voor dit programma kunnen de baten en lasten als volgt worden gespecificeerd:

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Bijdrage Appingedam</td>
<td>2.217</td>
<td>2.442</td>
<td>2.553</td>
<td>2.553</td>
<td>2.553</td>
<td>2.553</td>
</tr>
<tr>
<td>Bijdrage Delfzijl</td>
<td>4.724</td>
<td>5.408</td>
<td>5.297</td>
<td>5.297</td>
<td>5.297</td>
<td>5.297</td>
</tr>
<tr>
<td>Totaal</td>
<td>6.941</td>
<td>7.850</td>
<td>7.850</td>
<td>7.850</td>
<td>7.850</td>
<td>7.850</td>
</tr>
</tbody>
</table>
De kosten worden op basis van de vastgestelde verdeelsleutel verdeeld over de deelnemers. Over-en/of onderschrijding in de lasten hebben een direct gevolg in de over- en/of onderschrijding in de baten. Voor een analyse van de afwijkingen wordt verwezen naar de opmerkingen bij de lasten.

**Programma 2 Exploitatie huisvuil**

Voor dit programma kunnen de baten en lasten als volgt worden gespecificeerd:

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Bijdrage Appingedam</td>
<td>314.457</td>
<td>288.503</td>
<td>131.779</td>
<td>131.779</td>
<td>131.779</td>
<td>131.779</td>
</tr>
<tr>
<td>Bijdrage Delfzijl</td>
<td>499.242</td>
<td>577.005</td>
<td>250.379</td>
<td>250.379</td>
<td>250.379</td>
<td>250.379</td>
</tr>
<tr>
<td>Bijdrage Bedrijfsafval</td>
<td>76.626</td>
<td>37.826</td>
<td>52.105</td>
<td>52.105</td>
<td>52.105</td>
<td>52.105</td>
</tr>
<tr>
<td>Totaal</td>
<td>890.325</td>
<td>903.334</td>
<td>434.263</td>
<td>434.263</td>
<td>434.263</td>
<td>434.263</td>
</tr>
</tbody>
</table>

De kosten worden op basis van de vastgestelde verdeelsleutel verdeeld over de deelnemers. Over-en/of onderschrijding in de lasten hebben een direct gevolg in de over- en/of onderschrijding in de baten.

De bijdrage bedrijfsafval is ten opzichte van de begroting 2017 bijgesteld naar aanleiding de lagere verwerkingskosten van het afval (nieuw contract). Deze bijdrage bestaat uit de werkelijke transport- en verwerkingskosten en wordt in verhouding van de aangeleverde tonnen toegerekend.

Voor een verdere analyse van de afwijkingen wordt verwezen naar de opmerkingen bij de lasten.

**Programma 3 GFT**

Voor dit programma kunnen de baten en lasten als volgt worden gespecificeerd:

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Aandeel kosten</td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>overslagstation</td>
<td>12.485</td>
<td>7.400</td>
<td>7.400</td>
<td>7.400</td>
<td>7.400</td>
<td>7.400</td>
</tr>
<tr>
<td>Huur containers</td>
<td>1.997</td>
<td>1.920</td>
<td>1.920</td>
<td>1.920</td>
<td>1.920</td>
<td>1.920</td>
</tr>
<tr>
<td>Transportkosten</td>
<td>84.893</td>
<td>138.463</td>
<td>72.600</td>
<td>72.600</td>
<td>72.600</td>
<td>72.600</td>
</tr>
<tr>
<td>Verwerkingskosten</td>
<td>790.950</td>
<td>755.551</td>
<td>352.343</td>
<td>352.343</td>
<td>352.343</td>
<td>352.343</td>
</tr>
<tr>
<td>Totaal</td>
<td>890.325</td>
<td>903.334</td>
<td>434.263</td>
<td>434.263</td>
<td>434.263</td>
<td>434.263</td>
</tr>
</tbody>
</table>

De transportkosten en de verwerkingskosten zijn lager als gevolg van de aanpassing van het contract. De deelnemende gemeenten hebben m.i.v. 1-7-2016 een contract met de afvalverwerker. Hierdoor wordt het grootste gedeelte van het huisvuil rechtstreeks verantwoord bij de deelnemende gemeenten. Een klein gedeelte van het af te voeren huisvuil wordt uit oogpunt van efficiency op het afvaloverslagstation overgeslagen.

De kosten worden op basis van de vastgestelde verdeelsleutel verdeeld over de deelnemers. Over-en/of onderschrijding in de lasten hebben een direct gevolg in de over- en/of onderschrijding in de baten. Voor een analyse van de afwijkingen wordt verwezen naar de opmerkingen bij de lasten.
De kosten worden op basis van de vastgestelde verdeelsleutel verdeeld over de deelnemers. Over- en/of onderschrijding in de lasten hebben een direct gevolg in de over- en/of onderschrijding in de baten. Voor een analyse van de afwijkingen wordt verwezen naar de opmerkingen bij de lasten.

### Programma 4 Particulier Afval

Voor dit programma kunnen de baten en lasten als volgt worden gespecificeerd:

#### Specificatie baten

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Bijdrage Delfzijl</td>
<td>415.723</td>
<td>421.975</td>
<td>425.206</td>
<td>425.206</td>
<td>425.206</td>
</tr>
<tr>
<td>Opb. pinnen Delfzijl</td>
<td>36.500</td>
<td>36.000</td>
<td>36.500</td>
<td>36.500</td>
<td>36.500</td>
</tr>
<tr>
<td>Opbrengst oud ijzer</td>
<td>7.406</td>
<td>3.600</td>
<td>3.600</td>
<td>3.600</td>
<td>3.600</td>
</tr>
</tbody>
</table>

#### Specifikatie lasten

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Aandeel kosten overslagstation</td>
<td>406.513</td>
<td>413.150</td>
<td>413.150</td>
<td>413.150</td>
<td>413.150</td>
</tr>
<tr>
<td>Verwerkingskosten incl. containers en transport</td>
<td>186.188</td>
<td>188.117</td>
<td>189.566</td>
<td>189.566</td>
<td>189.566</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Ten opzichte van de begroting 2017 zijn er géén afwijkingen groter dan € 2.500.
Programma 5 Bruin- en witgoed

Voor dit programma kunnen de baten en lasten als volgt worden gespecificeerd:

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Bijdrage Appingedam</td>
<td>11.479</td>
<td>10.939</td>
<td>10.970</td>
<td>10.970</td>
<td>10.970</td>
<td>10.970</td>
</tr>
<tr>
<td>Bijdrage elektrische app.</td>
<td>6.997</td>
<td>8.585</td>
<td>8.620</td>
<td>8.620</td>
<td>8.620</td>
<td>8.620</td>
</tr>
<tr>
<td>Totaal</td>
<td>42.769</td>
<td>42.770</td>
<td>42.770</td>
<td>42.770</td>
<td>42.770</td>
<td>42.770</td>
</tr>
</tbody>
</table>

De kosten worden op basis van de vastgestelde verdeelsleutel verdeeld over de deelnemers. Over-en/of onderschrijding in de lasten hebben een direct gevolg in de over- en/of onderschrijding in de baten. Voor een analyse van de afwijkingen wordt verwezen naar de opmerkingen bij de lasten.

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Kosten Hergebruik+</td>
<td>42.769</td>
<td>42.770</td>
<td>42.770</td>
<td>42.770</td>
<td>42.770</td>
<td>42.770</td>
</tr>
<tr>
<td>Totaal</td>
<td>42.769</td>
<td>42.770</td>
<td>42.770</td>
<td>42.770</td>
<td>42.770</td>
<td>42.770</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Ten opzichte van de begroting 2017 zijn er géén afwijkingen groter dan € 2.500.

Programma 6 Exploitatie chemokar

Voor dit programma kunnen de baten en lasten als volgt worden gespecificeerd:

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Totaal</td>
<td>16.348</td>
<td>17.735</td>
<td>18.481</td>
<td>18.481</td>
<td>18.481</td>
<td>18.481</td>
</tr>
</tbody>
</table>

De kosten worden op basis van de vastgestelde verdeelsleutel verdeeld over de deelnemers. Over-en/of onderschrijding in de lasten hebben een direct gevolg in de over- en/of onderschrijding in de baten.

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Onderhoud</td>
<td>2.437</td>
<td>3.540</td>
<td>4.008</td>
<td>4.008</td>
<td>4.008</td>
<td>4.008</td>
</tr>
<tr>
<td>Afschrijving</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Totaal</td>
<td>16.348</td>
<td>17.735</td>
<td>18.481</td>
<td>18.481</td>
<td>18.481</td>
<td>18.481</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Ten opzichte van de begroting 2017 zijn er géén afwijkingen groter dan € 2.500.
### 2.2.4 Geprognosticeerde balans

Onderstaand is de geprognosticeerde balans opgenomen.

<table>
<thead>
<tr>
<th>Balans per 31-12</th>
<th>2016</th>
<th>2017</th>
<th>2018</th>
<th>2019</th>
<th>2020</th>
<th>2021</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>MVA</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Uitzettingen</td>
<td>20</td>
<td>526</td>
<td>20</td>
<td>20</td>
<td>20</td>
<td>20</td>
</tr>
<tr>
<td>Liquide middelen</td>
<td>76</td>
<td>52</td>
<td>76</td>
<td>76</td>
<td>76</td>
<td>76</td>
</tr>
<tr>
<td>Overlopende activa</td>
<td>93</td>
<td>20</td>
<td>93</td>
<td>93</td>
<td>93</td>
<td>93</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Totaal activa</strong></td>
<td><strong>189</strong></td>
<td><strong>598</strong></td>
<td><strong>189</strong></td>
<td><strong>189</strong></td>
<td><strong>189</strong></td>
<td><strong>189</strong></td>
</tr>
<tr>
<td>Eigen vermogen</td>
<td>76</td>
<td>76</td>
<td>76</td>
<td>76</td>
<td>76</td>
<td>76</td>
</tr>
<tr>
<td>Vreemd vermogen</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Kortlopende schulden</td>
<td>35</td>
<td>157</td>
<td>35</td>
<td>35</td>
<td>35</td>
<td>35</td>
</tr>
<tr>
<td>Overlopende passiva</td>
<td>78</td>
<td>365</td>
<td>78</td>
<td>78</td>
<td>78</td>
<td>78</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Totaal passiva</strong></td>
<td><strong>189</strong></td>
<td><strong>598</strong></td>
<td><strong>189</strong></td>
<td><strong>189</strong></td>
<td><strong>189</strong></td>
<td><strong>189</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>
2.2.5 Vaststellingsbesluit


De voorzitter,

De secretaris,

( I.J.J. Rijzebol )

( Y. Ottens-Bosscher )
### Bijlagen

#### 3.1 Recapitulatie verdeling kosten SANOG

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td><strong>Bijdrage gemeente Appingedam</strong></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Programma 1 Algemeen</td>
<td>2.217</td>
<td>2.442</td>
<td>2.553</td>
<td>2.553</td>
<td>2.553</td>
<td>2.553</td>
</tr>
<tr>
<td>Programma 2 Exploitatie huishuil</td>
<td>314.457</td>
<td>288.503</td>
<td>131.779</td>
<td>131.779</td>
<td>131.779</td>
<td>131.779</td>
</tr>
<tr>
<td>Programma 3 GFT</td>
<td>68.408</td>
<td>72.939</td>
<td>4.435</td>
<td>4.435</td>
<td>4.435</td>
<td>4.435</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Totaal Appingedam</strong></td>
<td>530.510</td>
<td>516.990</td>
<td>289.798</td>
<td>289.798</td>
<td>289.798</td>
<td>289.798</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Bijdrage gemeente Delfzijl</strong></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td>Programma 1 Algemeen</td>
<td>4.724</td>
<td>5.408</td>
<td>5.297</td>
<td>5.297</td>
<td>5.297</td>
<td>5.297</td>
</tr>
<tr>
<td>Programma 2 Exploitatie huishuil</td>
<td>499.242</td>
<td>577.005</td>
<td>250.379</td>
<td>250.379</td>
<td>250.379</td>
<td>250.379</td>
</tr>
<tr>
<td>Programma 4 Particulier Afgaard</td>
<td>415.723</td>
<td>421.975</td>
<td>425.206</td>
<td>425.206</td>
<td>425.206</td>
<td>425.206</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Totaal Delfzijl</strong></td>
<td>1.138.988</td>
<td>1.229.709</td>
<td>737.729</td>
<td>737.729</td>
<td>737.729</td>
<td>737.729</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Totaal bijdragen</strong></td>
<td>1.669.498</td>
<td>1.746.699</td>
<td>1.027.527</td>
<td>1.027.527</td>
<td>1.027.527</td>
<td>1.027.527</td>
</tr>
</tbody>
</table>

Meerjarenbegroting 2018 - 2021
3.2 Kosten overslagstation

Algemeen

Na de gewijzigde afvalinzameling in 2011 wordt het huishoudelijk en GFT-afval nagenoeg geheel rechtstreeks afgevoerd naar de afvalverwerker en niet meer via het afvaloverslagstation. De kosten van het overslagstation worden op de kosten voor de hal van het overlaadstation na toegerekend aan het Particulier afval.

Onderdeel 1

Onderstaand treft u de uitgaven en inkomsten aan van het overslagstation aan de Kloosterlaan. Het saldo van de exploitatielasten en -baten wordt toegerekend aan het Particuliere afval.

<table>
<thead>
<tr>
<th>Uitgaven</th>
<th>Realisatie 2016</th>
<th>Raming 2017</th>
<th>Raming 2018</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Verwerkingskosten</td>
<td>190.682</td>
<td>235.000</td>
<td>235.000</td>
</tr>
<tr>
<td>Weegbrug</td>
<td>57.630</td>
<td>47.500</td>
<td>47.500</td>
</tr>
<tr>
<td>Nutsvoorzieningen</td>
<td>5.384</td>
<td>6.500</td>
<td>6.500</td>
</tr>
<tr>
<td>Onderhoudskosten</td>
<td>7.180</td>
<td>20.000</td>
<td>20.000</td>
</tr>
<tr>
<td>Schaflokaal en gebouw weegbrug</td>
<td>12.389</td>
<td>9.500</td>
<td>9.500</td>
</tr>
<tr>
<td>Overhead</td>
<td>12.000</td>
<td>12.000</td>
<td>12.000</td>
</tr>
<tr>
<td>Materiële lasten</td>
<td>2.354</td>
<td>7.750</td>
<td>7.750</td>
</tr>
<tr>
<td>Diversen (koffie, thee en werkkleding)</td>
<td>1.530</td>
<td>1.900</td>
<td>1.900</td>
</tr>
<tr>
<td>Zuiveringsgebouw</td>
<td>5.226</td>
<td>5.500</td>
<td>5.500</td>
</tr>
<tr>
<td>Algemeen (uren)</td>
<td>109.173</td>
<td>90.000</td>
<td>90.000</td>
</tr>
<tr>
<td>Subtotaal variabele kosten</td>
<td>403.548</td>
<td>435.650</td>
<td>435.650</td>
</tr>
<tr>
<td>Algemeen (kapitaallasten)</td>
<td>38.454</td>
<td>10.900</td>
<td>10.900</td>
</tr>
<tr>
<td>Subtotaal vaste kosten</td>
<td>38.454</td>
<td>10.900</td>
<td>10.900</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Totale kosten</strong></td>
<td><strong>442.002</strong></td>
<td><strong>446.550</strong></td>
<td><strong>446.550</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

<table>
<thead>
<tr>
<th>Inkomsten</th>
<th>Realisatie 2016</th>
<th>Raming 2017</th>
<th>Raming 2018</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Overige inkomsten overslag</td>
<td>-504</td>
<td>-1.900</td>
<td>-1.900</td>
</tr>
<tr>
<td>Overige inkomsten (overslagvergoeding)</td>
<td>-34.984</td>
<td>-31.500</td>
<td>-31.500</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Totale inkomsten</strong></td>
<td><strong>-35.488</strong></td>
<td><strong>-33.400</strong></td>
<td><strong>-33.400</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

De te verdelen kosten van de overslag bedragen:

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th>Realisatie 2016</th>
<th>Raming 2017</th>
<th>Raming 2018</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Totaal uitgaven</td>
<td>442.002</td>
<td>446.550</td>
<td>446.550</td>
</tr>
<tr>
<td>Totaal inkomsten</td>
<td>-35.488</td>
<td>-33.400</td>
<td>-33.400</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Te verdelen kosten overslag</strong></td>
<td><strong>406.514</strong></td>
<td><strong>413.150</strong></td>
<td><strong>413.150</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

Het saldo van het overslagstation (onderdeel 1) wordt volledig toegerekend aan het Particulier Afval.
Ten opzichte van de begroting 2017 zijn er géén afwijkingen groter dan € 2.500.

**Onderdeel 2**
De kosten voor de hal van het overlaadstation worden volledig toegerekend aan huishoudelijk afval.

<table>
<thead>
<tr>
<th>Uitgaven</th>
<th>Realisatie 2016</th>
<th>Raming 2017</th>
<th>Raming 2018</th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>Onderhoud</td>
<td>4.831</td>
<td>7.400</td>
<td>7.400</td>
</tr>
<tr>
<td>Subtotaal variabele kosten</td>
<td>4.831</td>
<td>7.400</td>
<td>7.400</td>
</tr>
<tr>
<td>Kapitaallasten</td>
<td>7.654</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>Subtotaal vaste kosten</td>
<td>7.654</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td><strong>Totale kosten</strong></td>
<td><strong>12.485</strong></td>
<td><strong>7.400</strong></td>
<td><strong>7.400</strong></td>
</tr>
</tbody>
</table>

Ten opzichte van de begroting 2017 zijn er géén afwijkingen groter dan € 2.500.
### 3.3 Afvalstoffen particulieren

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td></td>
<td>B</td>
<td>B</td>
<td>B</td>
<td>B</td>
<td>B</td>
<td>B</td>
<td>R</td>
<td>R</td>
<td>R</td>
<td>R</td>
<td>R</td>
<td>R</td>
<td>R</td>
</tr>
<tr>
<td>GHA particulieren</td>
<td>300</td>
<td>300</td>
<td>300</td>
<td>300</td>
<td>400</td>
<td>209</td>
<td>238</td>
<td>407</td>
<td>421</td>
<td>551</td>
<td>839</td>
<td>871</td>
<td>904</td>
</tr>
<tr>
<td>Hout B</td>
<td>950</td>
<td>950</td>
<td>950</td>
<td>950</td>
<td>950</td>
<td>920</td>
<td>1.034</td>
<td>882</td>
<td>936</td>
<td>985</td>
<td>1.533</td>
<td>1.643</td>
<td>1.633</td>
</tr>
<tr>
<td>Hout C</td>
<td>90</td>
<td>90</td>
<td>90</td>
<td>90</td>
<td>90</td>
<td>66</td>
<td>74</td>
<td>89</td>
<td>66</td>
<td>99</td>
<td>102</td>
<td>103</td>
<td>148</td>
</tr>
<tr>
<td>P.V.C.</td>
<td>45</td>
<td>45</td>
<td>45</td>
<td>45</td>
<td>45</td>
<td>28</td>
<td>48</td>
<td>49</td>
<td>42</td>
<td>45</td>
<td>83</td>
<td>80</td>
<td>143</td>
</tr>
<tr>
<td>Piepschui (EPS)</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>2</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
</tr>
<tr>
<td>Grond (depot)</td>
<td>250</td>
<td>250</td>
<td>250</td>
<td>250</td>
<td>250</td>
<td>235</td>
<td>380</td>
<td>281</td>
<td>241</td>
<td>308</td>
<td>558</td>
<td>534</td>
<td>735</td>
</tr>
<tr>
<td>Grof groen</td>
<td>1.000</td>
<td>1.000</td>
<td>1.000</td>
<td>1.000</td>
<td>1.000</td>
<td>800</td>
<td>992</td>
<td>967</td>
<td>429</td>
<td>552</td>
<td>461</td>
<td>597</td>
<td>863</td>
</tr>
<tr>
<td>Papier</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
</tr>
<tr>
<td>Asbest</td>
<td>50</td>
<td>50</td>
<td>50</td>
<td>50</td>
<td>45</td>
<td>47</td>
<td>51</td>
<td>46</td>
<td>39</td>
<td>54</td>
<td>71</td>
<td>59</td>
<td>69</td>
</tr>
<tr>
<td>Residu gestort</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
</tr>
<tr>
<td>Bouw/sloop afval</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
</tr>
<tr>
<td>Puin</td>
<td>900</td>
<td>900</td>
<td>900</td>
<td>900</td>
<td>850</td>
<td>872</td>
<td>790</td>
<td>845</td>
<td>887</td>
<td>895</td>
<td>2.264</td>
<td>2.382</td>
<td>2.343</td>
</tr>
<tr>
<td>Glas</td>
<td>30</td>
<td>30</td>
<td>30</td>
<td>30</td>
<td>30</td>
<td>27</td>
<td>33</td>
<td>26</td>
<td>27</td>
<td>26</td>
<td>75</td>
<td>65</td>
<td>66</td>
</tr>
<tr>
<td>GFT</td>
<td>80</td>
<td>80</td>
<td>80</td>
<td>80</td>
<td>75</td>
<td>80</td>
<td>105</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>58</td>
<td>76</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
</tr>
<tr>
<td>Kleding</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
</tr>
<tr>
<td>Matrassen</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>14</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
<td>0</td>
</tr>
<tr>
<td>Dakleer</td>
<td>50</td>
<td>50</td>
<td>50</td>
<td>50</td>
<td>40</td>
<td>44</td>
<td>32</td>
<td>30</td>
<td>45</td>
<td>59</td>
<td>96</td>
<td>87</td>
<td>91</td>
</tr>
<tr>
<td>IJzer</td>
<td>120</td>
<td>120</td>
<td>120</td>
<td>120</td>
<td>120</td>
<td>120</td>
<td>120</td>
<td>122</td>
<td>102</td>
<td>126</td>
<td>230</td>
<td>243</td>
<td>253</td>
</tr>
<tr>
<td>Vloerbedekking</td>
<td>75</td>
<td>75</td>
<td>75</td>
<td>75</td>
<td>75</td>
<td>65</td>
<td>75</td>
<td>65</td>
<td>72</td>
<td>71</td>
<td>106</td>
<td>115</td>
<td>118</td>
</tr>
<tr>
<td>Gips</td>
<td>50</td>
<td>50</td>
<td>50</td>
<td>50</td>
<td>50</td>
<td>33</td>
<td>56</td>
<td>51</td>
<td>62</td>
<td>49</td>
<td>108</td>
<td>99</td>
<td>107</td>
</tr>
<tr>
<td>Hergebruik</td>
<td>100</td>
<td>100</td>
<td>100</td>
<td>100</td>
<td>100</td>
<td>86</td>
<td>96</td>
<td>89</td>
<td>110</td>
<td>84</td>
<td>116</td>
<td>147</td>
<td>130</td>
</tr>
</tbody>
</table>
### 3.4 Overzicht taakvelden

<table>
<thead>
<tr>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
<th></th>
</tr>
</thead>
<tbody>
<tr>
<td>0.1 Bestuur</td>
<td>5.960</td>
<td>7.000</td>
<td>7.000</td>
<td>7.000</td>
<td>7.000</td>
<td>7.000</td>
</tr>
<tr>
<td>0.4 Overhead</td>
<td>19.430</td>
<td>20.000</td>
<td>20.000</td>
<td>20.000</td>
<td>20.000</td>
<td>20.000</td>
</tr>
<tr>
<td>0.5 Treasury</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>0.8 Overige baten en lasten</td>
<td>981</td>
<td>1.000</td>
<td>1.000</td>
<td>1.000</td>
<td>1.000</td>
<td>1.000</td>
</tr>
<tr>
<td>0.9 Vennootschapsbelasting</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
<td>-</td>
</tr>
<tr>
<td>7.3 Afval</td>
<td>1.783.842</td>
<td>1.818.000</td>
<td>1.114.000</td>
<td>1.114.000</td>
<td>1.114.000</td>
<td>1.114.000</td>
</tr>
</tbody>
</table>

#### Totaal baten

1.810.213 | 1.846.000 | 1.142.000 | 1.142.000 | 1.142.000 | 1.142.000 |

### Totaal lasten

1.810.213 | 1.846.000 | 1.142.000 | 1.142.000 | 1.142.000 | 1.142.000 |