

Advies

Begroting 2017

**Gemeenschappelijke Regeling Milieusamenwerking
Afvalverwerking Regio
Nijmegen (MARN)**



Gemeente Nijmegen
Adviesfunctie Gemeenschappelijke Regelingen
Peggy van Gemert RA/AA
Rob Jilisen
April 2016

Inhoud

1. Inleiding	3
2. Advies	4
3. Algemeen.....	5
3.1 Begrotingswijziging 2016.....	5
3.2 Begroting 2017	5
4. Weerstandsvermogen en risico's	6
5. Verdeling uitkering per gemeente volgens begroting 2017 (voorstel).....	7

1. Inleiding

De gemeenten in de Regio Nijmegen hebben besloten dat vanaf 1 juli 2005 de begroting- en verantwoordingsproducten van een aantal gemeenschappelijke regelingen worden beoordeeld door de Adviesfunctie Gemeenschappelijke Regelingen. Op verzoek van de regiogemeenten is de Adviesfunctie gepositioneerd bij de afdeling Financiën van de Gemeente Nijmegen. De adviesfunctie adviseert primair de deelnemende gemeenten en in het verlengde hiervan het Algemeen Bestuur. De begrotingen en jaarrekeningen van de GR'en worden beoordeeld aan de Begrotingsrichtlijnen Regio Nijmegen (BRN).

Op 26 april 2016 hebben wij onze bevindingen besproken met de heer Schulkes van de GR MARN.

We wijzen de deelnemende gemeenten er op dat u wordt verzocht de zienswijzen de begroting 2017 van de MARN voor 17 juni 2016 aan het Dagelijks Bestuur (DB) van de MARN mee te delen. Door vaststelling van de Begrotingsrichtlijnen Regio Nijmegen 2017 hebben de deelnemende gemeenten unaniem met deze planning ingestemd.

Op 22 juni 2016 zal de begroting worden behandeld en vastgesteld. De begroting moet voor 1 augustus 2016 ingediend worden bij de Gedeputeerde Staten van de Provincie Gelderland.

2. Advies

Op grond van de voorliggende begroting 2017 en meerjarenbegroting 2018-2020 van de MARN adviseren wij de deelnemende gemeenten om:

- A. In te stemmen met de begrotingswijziging 2016
- B. In te stemmen met de begroting 2017 van de begroting van de GR MARN en de meerjarenraming 2018-2020 voor kennisgeving aan te nemen.

3. Algemeen

Naast de begroting 2017, meerjarenbegroting 2018-2020 wordt ook de eerste begrotingswijziging 2016 aan het Algemeen Bestuur aangeboden.

3.1 Begrotingswijziging 2016

Deze begrotingswijziging betreft een uitbreiding van de post adviezen. Aangezien de ambtelijke formatie van de MARN teruggebracht is naar 0,3 Fte, zal er meer beroep worden gedaan op externe adviseurs en dit gegeven was nog niet in de begroting verwerkt. De uitbreiding betreft € 47.000 en verlaagt hiermee het uit te keren positief saldo.

Geadviseerd wordt deze uitbreiding toe te staan en na afloop van het jaar te bezien hoeveel de kosten werkelijk zijn geweest en aan de hand daarvan te beoordelen of de genoemde € 47.000 een redelijk bedrag is.

3.2 Begroting 2017

In de begroting 2017 wordt een voordelig saldo geraamd van € 463.555. Dit bedrag is geheel bestemd om uit te keren aan de deelnemende gemeenten (ten tijde van de rekening).

De taken en bevoegdheden van de MARN B.V. zijn vertaald naar 3 programma's:

Het programma **Bestuur** welke zorgt voor de formele zaken zoals het voorbereiden van AB en DB vergaderingen, administratie voeren, begroting maken, jaarrekening opmaken en laten controleren. (€ 96.450 begroting 2017; € 48.500 begroting 2016). Met name is de post (juridische) adviezen aangepast. Vanwege de netwerkorganisatie en de beperkte omvang van het secretariaat zal vaker een beroep moeten worden gedaan voor expertise van derden. Zie hiervoor ook begrotingswijziging 2016

Het programma **afvalverwerking** gaat over het aandeelhouderschap in de ARN BV, contractpartner voor aanlevering van afval en indirect leverancier van afvalstoffen, eigenaar/verhuurder van de gronden waarop de installatie en de stortlocatie van de ARN BV staan en verstrekker van leningen en garanties aan ARN BV. (opbrengst per saldo € 670.000 begroting 2017; € 668.000 begroting 2016). De huuropbrengsten zijn gelijk gebleven (€ 675.000 per jaar) de rentekosten zijn lager dan in 2016 is geraamd. Er hoeft slechts 0,20% rente betaald te worden (percentage op basis van een verlenging van de lening in december 2015 met een halfjaar) tegen een raming van 0,35% in 2016.

Het programma **netwerkondersteuning** waarin een projectenbudget is opgenomen van € 100.000. Dit bedrag is gelijk aan de raming in 2016.

Tenslotte is nog in de begroting 2017 gelijk aan de begroting 2016 een bedrag voor **onvoorzien** geraamd van € 10.000.

4. Weerstandsvermogen en risico's

Het eigen Vermogen (EV) van de MARN komt op ongeveer € 61.000 begin 2017, wanneer er zich geen bijzonderheden voordoen en wanneer er geen aanvullende winstuitkeringen worden gedaan.

Eigen vermogen van de MARN		In euro's
31-12-2015	Algemene Reserve	0
	Bestemmingsreserves	120.181
	Te bestemmen resultaat	421.232
Totaal eind 2015		541.413
Voorgestelde winstuitkering 2015		-480.314
Per saldo vermogenspositie per 31-12-2015		61.099
Verwacht resultaat 2016		463.000
Verwachte winstuitkering 2016 na begrotingswijziging		-463.000
Verwacht eigen vermogen per 31-12-2016		61.099
Verwacht resultaat 2017		463.555
Verwachte winstuitkering 2017		-463.555
Verwacht eigen vermogen per 31-12-2017		61.099

In 2018 - 2020 wordt een jaarlijks resultaat van circa € 463.000 begroot

In 2014 is de nota vermogenspositie vastgesteld. Hierin is bepaald dat de GR MARN geen Algemene reserve behoeft aan te houden. In de begroting opnemen van een post onvoorzien van € 10.000 wordt voldoende geacht voor het opvangen van afwijkingen in de realisatie ten opzichte van de begroting. Dit vanuit de redenatie dat deelnemers in de GR verantwoordelijk zijn voor tekorten bij de GR en de GR daarom zelf geen buffer hoeft te hebben. (Conform kaderstelling deelnemende gemeenten).

Wel moeten risico's geduid worden, zodat inzichtelijk is welke risico's samenhangen met de GR en de gemeenten daar in hun eigen paragraaf weerstandsvermogen rekening mee kunnen houden. Bij de MARN zijn deze risico's in de notitie Weerstandsvermogen MARN 2014 vastgesteld. Hierin staan alle risico's weergegeven inclusief eventuele financiële gevolgen. Hierin hebben zich vooralsnog geen wijzigingen in voorgedaan.

Gezien de benoemde risico's en de jaarlijkse voordelige saldi van de MARN behoeven gemeenten geen risicomelding meer op te nemen in hun paragraaf weerstandsvermogen.

5. Verdeling uitkering per gemeente volgens begroting 2017 (voorstel)

In de begroting 2017 wordt een voordelig saldo geraamd van € 463.555. Dit bedrag is geheel bestemd om uit te keren aan de deelnemende gemeenten (ten tijde van de rekening 2017, uit te keren in 2018). De verdeling van het uit te keren bedrag is in onderstaande tabel weergegeven.

Uit te keren bedrag Begroting 2017

Resultaatbestemming 2017 € 463.555

Totaal € 463.555

Gemeente	Geschat 1-1-2016	Uitkering Jaarrekening 2017
Beuningen	25.282	€ 35.224
Druten	18.294	€ 25.488
Berg en Dal	34.450	€ 47.998
Heumen	16.434	€ 22.897
Mook en Middelaar	7.762	€ 10.814
Nijmegen	171.281	€ 238.638
West Maas en Waal	18.425 *	€ 25.671
Wijchen	40.786	€ 56.825
Totaal	332.714	€ 463.555

Inwoneraantal Regio Nijmegen (Bron BRN 2017)

* Geschat per 1-1-2015