

# VRGZ.....in één oogopslag

## JAARREKENING

Goedkeurende accountantsverklaring

Rekeningresultaat:	€ 1.379.000 (negatief)
Vrijval diverse reserves	€ 99.000 (positief)
Per saldo	€ 1.280.000 (negatief)
Winstbestemming:	
Onttrekking reserves	€ 1.280.000
Uitkeren aan gemeentes	€ 0

## VERMOGENSPOSITIE

Algemene reserve C&R

Stand 31-12-2017 € 2.276.000

(na resultaatbestemming € 1.426.000)

*prognose*

Stand 31-12-2018 € 1.426.000

Stand 31-12-2019 € 1.426.000

Norm Algemene reserve C&R € 2.422.000

## BEGROTING

-Sluitend met een saldo van € 0

-BBV proof

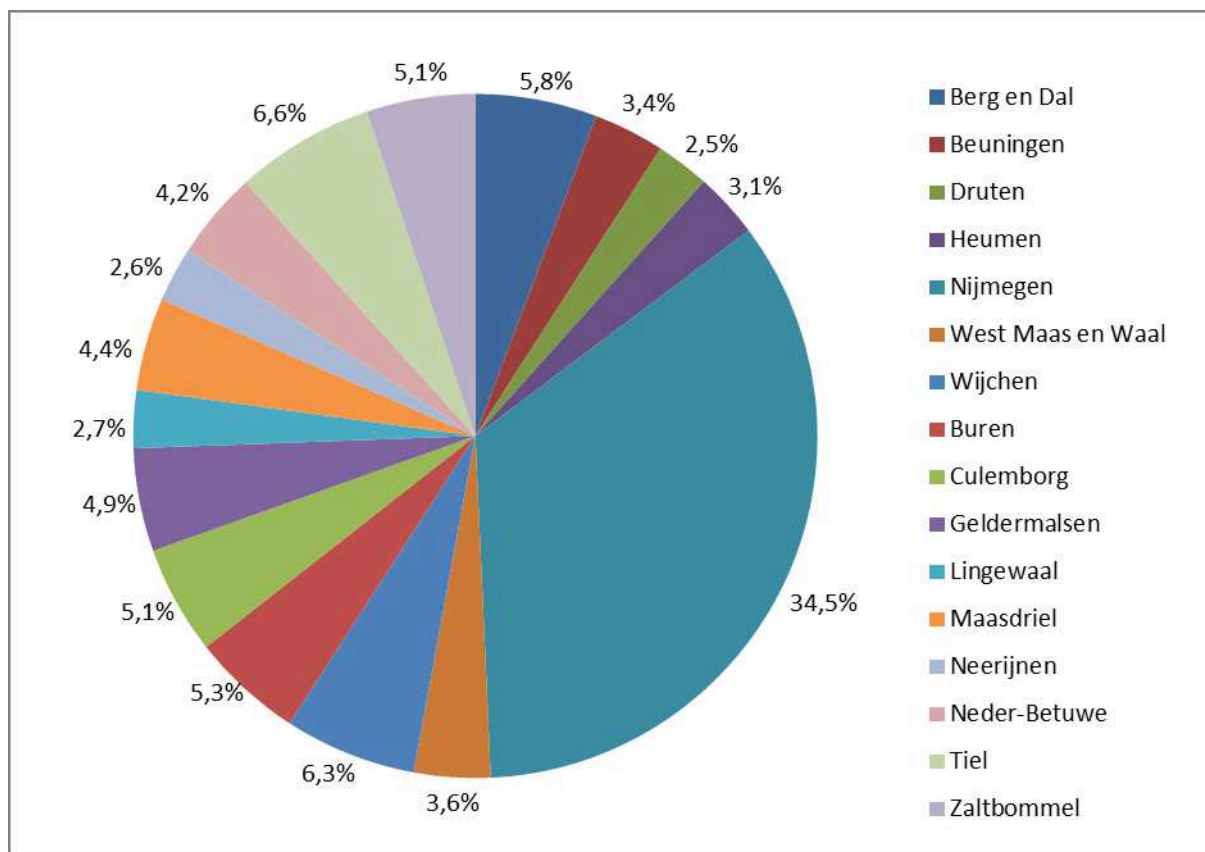
-voldoet aan de BRN

## ADVIES

*-in te stemmen met de jaarrekening 2017 en het resultaatbestemmingsvoorstel.*

*-in te stemmen met de begroting 2019, inclusief diverse uitzettingen (uitgaande van goedkeuring van begrotingswijzigingen 2018).*

*-de meerjarenraming voor kennisgeving aan te nemen.*



### DEELNEMERSBIJDRAGEN VRGZ

<b>Gemeente</b>	<b>Jaarrekening 2017</b>	<b>Te verrekenen</b>	<b>Begroting 2019</b>
Berg en Dal	1.993.519	0	2.145.747
Beuningen	1.107.737	0	1.250.909
Druten	823.236	0	945.838
Heumen	1.110.834	0	1.155.893
Nijmegen	11.947.324	0	12.880.046
West Maas en Waal	1.246.060	0	1.344.381
Wijchen	2.134.968	0	2.332.641
Buren	1.826.124	0	1.968.640
Culemborg	2.042.891	0	1.913.426
Geldermalsen	1.744.940	0	1.817.360
Lingewaal	978.783	0	1.018.829
Maasdriel	1.514.745	0	1.631.401
Neerijnen	925.630	0	967.706
Neder-Betuwe	1.489.612	0	1.550.972
Tiel	2.239.471	0	2.447.787
Zaltbommel	1.782.290	0	1.920.000
<b>Totaal</b>	<b>34.935.707</b>	<b>0</b>	<b>37.291.575</b>

## 1.1 Advies bij de Jaarrekening

Wij adviseren de deelnemende gemeenten van de VRGZ om:

- A. In te stemmen met de jaarstukken 2017 en het negatieve resultaat van € 1.379.000.

### *Crisis- en rampenbestrijding (C&R)*

In te stemmen met de door het Dagelijks Bestuur van de VRGZ gedane bestemmingsvoorstellen ten aanzien van het negatieve resultaat van € 949.000:

- B. € 99.000 te onttrekken uit een bestemde reserve ten behoeve van de incidentele lasten voor de aanbesteding en migratie outsourcing ICT en verhuizing/verbouwing Bellefroidstraat.\*  
C. € 850.000 te onttrekken aan de algemene reserve Crisis- en Rampenbestrijding.

### *Regionale Ambulance Voorziening (RAV)*

In te stemmen met het bestemmingsvoorstel om het negatieve resultaat van € 430.000

- D. Te onttrekken aan de (algemene) reserve aanvaardbare kosten RAV.

\*Zie paragraaf 4.7 Voorstel bestemming resultaat (pagina 14) voor nadere toelichting op deze post

## 1.2 Advies bij de Begroting

Wij adviseren de deelnemende gemeenten van de VRGZ om:

- A. In te stemmen met de begroting 2019, uitgaande van goedkeuring van de begrotingswijziging 2018.

Opgemerkt wordt dat in de begroting 2019 een aantal posten zijn opgenomen die niet opgevangen worden binnen de toegestane indexering van de deelnemersbijdragen, maar aangemerkt worden als onvermijdelijke uitzetting van de begroting en de deelnemersbijdragen.

- Prijsstijging tankautospuut (€ 85.708)
- Doorbetaling piket (€ 60.000)
- Reddingsbrigade (€ 32.600)
- PSHOR taak gaat naar GGD (-€ 36.200)

- B. Kennis te nemen van de meerjarenbegroting 2020-2022. Hierbij wordt opgemerkt dat de stijgende kapitaallasten voor de tankautospuut niet in het meerjarenperspectief zijn opgenomen.

De deelnemende gemeenten worden geadviseerd om de risico's van € 3.563.000 voor zover deze de algemene reserve van € 1.426.000 van de VRGZ overstijgen, op te nemen in hun eigen paragraaf weerstandsvermogen (zie toelichting in hoofdstuk 6.3). Dit naar rato van deelname. Het gaat hier om een bedrag van € 2.137.000.

# GGD GZ.....in één oogopslag

## JAARREKENING

Goedkeurende accountantsverklaring

Rekeningresultaat: € 1.254.000 negatief

Winstbestemming: onttrekken aan algemene reserve

## VERMOGENSPOSITIE

Algemene reserve - € 341.000  
Na bijstorten gemeenten + € 786.000

Norm Algemene reserve € 1.123.000

Bestemmingsreserves € 0

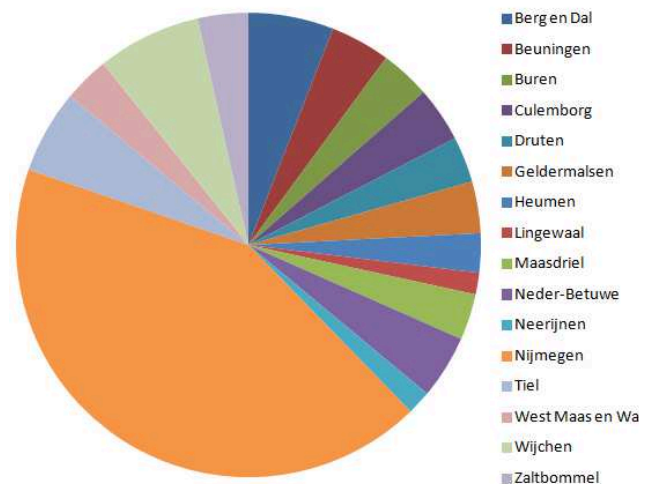
## BEGROTING

-Sluitend met een saldo van  
+ € 45.000

Hierin begrepen een:

-acquisitietaakstelling € 340.000

## Begroting 2019



## ADVIES

*-in te stemmen met de jaarrekening 2017 en het winstbestemmingsvoorstel*

*-in te stemmen met de begrotingswijziging 2018 Veilig Thuis*

*-in te stemmen met de begroting 2019 ,behoudens:*

*- Een bedrag van € 96.502 voor Veilig Thuis.(corrigeert de GGD zelf ook)*

*.het opnemen van het RijksProgrammaVaccinaties in de uniforme inwonerbijdrage, maar op basis van de maatstaf jongeren(conform systematiek gemeentefondsuitkering)*

*de meerjarenraming voor kennisgeving aan te nemen*

**DEELNEMERSBIJDAGEN**

<b>Gemeente</b>	<b>Jaarrekening 2017</b>	<b>Bijstorten reserve</b>	<b>Begroting 2019</b>
<i>Berg en Dal</i>	<i>1.329.249</i>	<i>71.483</i>	<i>1.674.686</i>
<i>Beuningen</i>	<i>950.349</i>	<i>52.460</i>	<i>1.173.130</i>
<i>Buren</i>	<i>771.029</i>	<i>54.261</i>	<i>981.001</i>
<i>Culemborg</i>	<i>840.591</i>	<i>55.230</i>	<i>1.084.115</i>
<i>Druten</i>	<i>693.855</i>	<i>37.960</i>	<i>901.727</i>
<i>Geldermalsen</i>	<i>811.607</i>	<i>54.587</i>	<i>1.015.644</i>
<i>Heumen</i>	<i>588.758</i>	<i>34.100</i>	<i>769.432</i>
<i>Lingewaal</i>	<i>336.056</i>	<i>23.032</i>	<i>423.423</i>
<i>Maasdriel</i>	<i>733.769</i>	<i>50.173</i>	<i>907.562</i>
<i>Neder-Betuwe</i>	<i>1.150.354</i>	<i>46.810</i>	<i>1.249.895</i>
<i>Neerijnen</i>	<i>370.915</i>	<i>25.107</i>	<i>469.381</i>
<i>Nijmegen</i>	<i>10.426.441</i>	<i>355.406</i>	<i>12.016.946</i>
<i>Tiel</i>	<i>1.397.823</i>	<i>86.320</i>	<i>1.641.724</i>
<i>West Maas en Waal</i>	<i>723.099</i>	<i>38.232</i>	<i>896.344</i>
<i>Wijchen</i>	<i>1.689.829</i>	<i>84.631</i>	<i>2.038.883</i>
<i>Zaltbommel</i>	<i>789.666</i>	<i>57.207</i>	<i>994.303</i>
<b>Totaal</b>	<b>23.603.390</b>	<b>1.127.000</b>	<b>28.238.198</b>

*De verlagings met 96.502 moet nog in mindering worden gebracht op de bijdragen 2019.*

### **1.3 Advies bij de Jaarrekening**

Wij adviseren de deelnemende gemeenten van GGD GZ om:

- A. In te stemmen met de jaarrekening 2017 van de Gemeenschappelijke Regeling van de GGD GZ.
- B. In te stemmen met het voorstel om het financiële resultaat van 2017 van € 1.254.000 negatief, te onttrekken uit de Algemene Reserve.
- C. Op grond van het besluit van het Algemeen Bestuur van 14 december 2017 een bedrag van € 1.127.000 aan de GGD GZ te betalen en dit bedrag toe te voegen aan de algemene reserve

Wij geven u nog mee dat het bedrag aan compensabele BTW in 2017 bij de GGD Gelderland Zuid is uitgekomen op € 625.000

### **1.4 Advies bij de begrotingswijziging 2018 Veilig Thuis**

Wij adviseren de deelnemende gemeenten van de GGD GZ om:

- A. In te stemmen met de begrotingswijziging Veilig Thuis 2018 en een extra budget toe te kennen van € 1.088.166

Opgemerkt wordt dat hierin een budget voor de flexpool van € 150.000 is opgenomen.

- B. Een nadere onderbouwing en analyse te geven van
  - a. de aantallen melding met onderzoek, aangezien deze hoger liggen dan landelijk gemiddeld en een substantieel deel uitmaken van het geheel. Deze aantallen zijn absoluut gezien hoger en stijgen in 2018 relatief veel.
  - b. de tijdsinvestering per advies, aangezien deze 50% hoger ligt dan landelijk gemiddeld.
  - c. de indirecte (m.n. overhead) kosten.

## 1.5 Advies bij de Begroting

Wij adviseren de deelnemende gemeenten van GGD GZ om:

- A. In te stemmen met de begroting 2019, rekening houdend met het besluit over de begrotingswijziging 2018 veilig Thuis, rekening houdend met een verlaging van de begroting met € 96.502 voor een te veel opgenomen FTE indirect personeel Veilig Thuis. De GGD GZ zal deze omissie inbrengen bij vaststellen van de begroting 2019 in het AB van 28 juni. Hiermee worden zowel de kosten als de gevraagde deelnemersbijdrage verlaagd met € 96.502.
- B. De deelnemersbijdrage voor vaccinatie RVP niet te koppelen aan de inwonertallen, maar in rekening te brengen op basis van de maatstaf jongeren, naar rato van de door gemeenten ontvangen vergoeding in het gemeentefonds.

Opgemerkt wordt dat in de begroting 2019 een aantal posten zijn opgenomen die niet opgevangen worden binnen de toegestane indexering van de deelnemersbijdragen, maar aangemerkt worden als (onvermijdelijke) uitzetting van de begroting en de deelnemersbijdragen.

extra bijdrage Veilig Thuis	1.387.647	Hierop nog 96.502 in mindering; zie A. en inclusief flexpool van € 200.000
Signaleringsinstrument JGZ crisis en rampenorganisatie	50.000	Onderbouwde meerkosten
rijksvaccinatieprogramma	37.083	Verschuiving tussen GGD en VRGZ
coördinator interventieteam	748.397	Verschuiving van middelen
	53.409	Reparatie begroting 2018

Ten aanzien van de compensabele BTW (BCF) voor 2019 adviseert de GGD GZ u om uit te gaan van € 0,75 per inwoner.

De deelnemende gemeenten worden geadviseerd om de risico's van de GGD GZ (€ 1.727.000 voor zover deze de algemene reserve € 786.000 na bestemming van resultaat) van de GGD GZ overstijgen, op te nemen in hun eigen paragraaf weerstandsvermogen (zie toelichting in hoofdstuk 6.2). Dit naar rato van deelname.

# ODRN.....in één oogopslag

## JAARREKENING

Goedkeurende accountantsverklaring

Rekeningresultaat: € 730.002

Winstbestemmingsvoorstel:

- Bestemmen voor energietransitie € 100.000
- Uitbetalen aan deelnemers € 630.002

## VERMOGENSPOSITIE

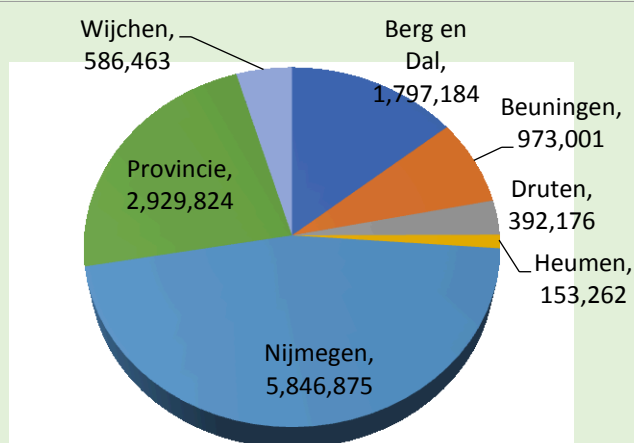
Algemene reserve € 675.000

Norm Algemene reserve € 675.000

Bestemmingsreserves € 0

## BEGROTING

- Sluitend met een saldo van € 0
- BBV proof
- Voldoet aan de BRN



## ADVIES

- in te stemmen met de jaarrekening en met het winstbestemmingsvoorstel
- het onderhanden werk laten verrekenen als deelnemersbijdrage
- in te stemmen met de begroting 2019
- de meerjarenraming voor kennisgeving aan te nemen

## DEELNEMERSBIJDRAGEN

Gemeente	Jaarrekening 2017	Te verrekenen	Begroting 2019
<b>Berg en Dal</b>	1.797.184	89.300	1.459.000
<b>Beuningen</b>	973.001	48.300	1.072.000
<b>Druten</b>	392.176	19.500	395.000
<b>Heumen</b>	153.262	7.600	570.000
<b>Nijmegen</b>	5.846.875	290.602	5.493.000
<b>Wijchen</b>	586.463	29.100	531.000
<b>Provincie</b>	2.929.824	145.600	3.447.000
	<b>12.675.785*</b>	<b>630.002</b>	<b>12.967.000</b>

\*= inclusief controleverschillen benoemd op pagina 23 van de rekening.



## **1.6 Advies bij de Jaarrekening**

Wij adviseren de deelnemende partijen van ODRN om:

- A. In de stemmen met de jaarrekening 2017 van de gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Regio Nijmegen.
- B. In te stemmen met de voorgestelde resultaatbestemming, zijnde
  - € 100.000 te bestemmen voor de energietransitie
  - € 630.002 uit te keren aan de deelnemers.

## **1.7 Advies bij de Begroting**

Wij adviseren de deelnemende partijen van ODRN om:

- A. In te stemmen met de begroting 2019
- B. Kennis te nemen van de meerjarenraming 2020-2022

# MGR.....in één oogopslag

## JAARREKENING

Goedkeurende accountantsverklaring

Rekeningresultaat: € 132.000 (voordeel)  
 Resultaatbestemming: direct verwerken in gemeentelijke bijdrage

Terugbetaling budgetten:

- Loonkostensubsidie: € 205.000
- Arbeidsmatige dagbesteding: € 293.000

## VERMOGENSPOSITIE

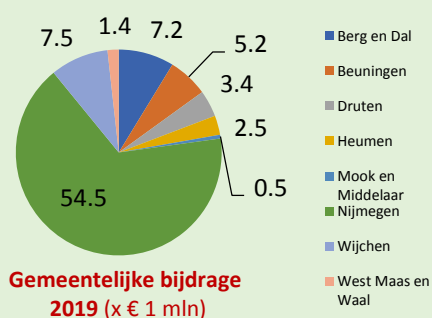
- Geen reserves bij MGR. Resultaat wordt via eindafrekening direct verrekend in gemeentelijke bijdrage.
- Benodigde buffer voor risico's bij gemeenten:
  - o risicoprofiel MGR € 2,9 mln +
  - o verdere afbouw WSW budget

## BEGROTING

- Sluitend met aanvullende gemeentelijke bijdrage SW-tekort ('19: € 6,6 mln)
- Loonkostensubsidies: meerjarig sterk stijgend door 'beschut werk'

BRN

- Compensatie 2,2% al in 2018
- Index 2019 in eerstvolgende begrotingswijziging



## ADVIES

- in te stemmen met de jaarrekening 2017 en het resultaatbestemmingsvoorstel
- in te stemmen met de bijgestelde begroting 2018
- in te stemmen met de ontwerpbegroting 2019
- de meerjarenraming 2020-2022 voor kennisgeving aan te nemen
- de norm voor het overheadpercentage - berekend conform BBV-richtlijnen - te stellen op 25%
- opnemen risicoprofiel MGR € 2,9 miljoen + risico verdere afbouw WSW-budget

## DEELNEMERSBIJDAGEN (bedragen x € 1.000)

Gemeente	Jaarrekening 2017 (vóór eindafrekening)	Te verrekenen	Begroting 2019
Berg en dal	7.058	3,3	7.184
Beuningen	4.942	7,3	5.181
Druten	3.543	5,9	3.440
Heumen	2.456	- 2,5	2.490
Mook en middelaar	409	- 0,4	484
Nijmegen	52.714	103,6	54.519
Wijchen	6.899	18,0	7.529
West Maas en Waal	1.469	- 2,8	1.442
<b>Totaal</b>	<b>79.490</b>	<b>132</b>	<b>82.271</b>

### **1.8 Advies bij de Jaarrekening**

Wij adviseren de deelnemende gemeenten van de MGR regio Rijk van Nijmegen om:

A. In de stemmen met de jaarrekening 2017

In te stemmen met het bestemmingsvoorstel om het voordeel van € 132.000 - ten opzichte van de laatste begrotingswijziging - te verrekenen in de gemeentelijke bijdragen.

In de jaarrekening is deze verrekening met de gemeenten al meegenomen (zie uitleg [§ 3.1](#))

### **1.9 Advies bij de Begroting**

Wij adviseren de deelnemende gemeenten van de MGR regio Rijk van Nijmegen om:

A. In te stemmen met de bijgestelde begroting 2018

B. In te stemmen met de begroting 2019

C. Kennis te nemen van de meerjarenraming 2020-2022

D. De norm voor het overheadpercentage - berekend conform BBV-richtlijnen - te stellen op 25%

De MGR houdt zelf geen buffer aan om risico's op te kunnen opvangen. Daarom worden deelnemende gemeenten geadviseerd om deze risico's in hun eigen jaarrekening en begroting op te nemen in de paragraaf Weerstandsvermogen (zie verder [§ 5](#)). Dit uitgaande van het (gewogen) risicoprofiel van de MGR van € 2,9 miljoen, naar rato van deelname. Wat hier niet in zit is het risico van een verdere afbouw van het WSW-budget door het Rijk, voor zover hier in de raming niet al rekening mee is gehouden. Immers, de MGR gaat uit van een kostendekkende deelnemersbijdrage voor de sociale werkvoorziening, waardoor dit risico bij de gemeenten ligt.

# MARN.....in één oogopslag

## JAARREKENING

- Goedkeurende accountantsverklaring
- Rekeningresultaat na storting verkoopresultaat in reserve en onttrekking uit reserve voor uitkering € 496.668
- Winstbestemming: geheel uitkeren aan gemeenten

## VERMOGENSPOSITIE

- Algemene reserve € 0
- Norm Algemene reserve € 0
- Bestemmingsreserves € 10,6 mio

## BEGROTING 2018 en 2019

2018 Sluitend met een saldo van € 508.734  
2019 sluitend met een saldo van € 590.937

- voldoet aan de BRN



## ADVIES

- in te stemmen met de jaarrekening 2017 en het winstbestemmingsvoorstel
- in te stemmen met de begroting 2018 en 2019 , inclusief vrijval reserve
- de meerjarenraming voor kennisgeving aan te nemen

## DEELNEMERSBIJDRAGEN

Gemeente	Jaarrekening 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Beuningen	37.246	38.151	44.316
Druten	27.410	28.076	32.613
Berg en Dal	50.967	52.206	60.641
Heumen	24.140	24.727	28.722
Mook en Middelaar	11.390	11.667	13.552
Nijmegen	257.840	264.104	306.779
West Maas en Waal	27.754	28.429	33.022
Wijchen	59.919	61.374	71.291
Totaal	496.668	508.734	590.937

### **1.10 Advies bij de Jaarrekening**

Wij adviseren de deelnemende gemeenten van GR MARN om:

1. in te stemmen met het Jaarverslag en Jaarrekening 2017 van de GR MARN.
2. Een bestemmingsreserve “uitkering gemeenten” in te stellen. Deze reserve heeft ten doel de opbrengst van de verkoop van de gronden in 20 jaar aan gemeenten uit te keren volgens een vast schema.
3. het voordelig exploitatiesaldo van € 11.055.282:
  - a. voor een bedrag van € 10.955.463 toe te voegen aan de reserve uitkering gemeenten
  - b. voor een bedrag van € 99.819 uit te keren aan gemeenten
4. Een bedrag van € 396.849 vrij te laten vallen uit de bestemmingsreserve uitkering gemeenten en dat bedrag uit te keren aan gemeenten.

### **1.11 Advies bij de Begrotingswijziging 2018**

Wij adviseren de deelnemende gemeenten van GR MARN om:

1. In te stemmen met de begrotingswijziging 2018

Hierbij wordt opgemerkt dat

- a. De vrijval uit de bestemmingsreserve “uitkering gemeenten” van € 409.953 opgenomen moet worden als baat in de begroting waarmee het voordelig uit te keren begrote exploitatieresultaat uitkomt op € 508.734. Deze aanvulling zal door de MARN verwerkt worden in de begroting zoals door het AB vastgesteld moet worden op 5 juli 2018.

### **1.12 Advies bij de Begroting 2019**

Wij adviseren de deelnemende gemeenten van GR MARN om:

2. In te stemmen met de begroting 2019.

Hierbij wordt opgemerkt dat

- a. De vrijval uit de bestemmingsreserve “uitkering gemeenten” van € 423.463 opgenomen moet worden als baat in de begroting waarmee het voordelig uit te keren begrote exploitatieresultaat uitkomt op € 590.937. Deze aanvulling zal door de MARN verwerkt worden in de begroting zoals door het AB vastgesteld moet worden op 5 juli 2018.
3. De meerjarenraming voor kennisgeving aan te nemen