

Advies

Begroting 2016

Gemeenschappelijke Regeling Milieusamenwerking Afvalverwerking Regio Nijmegen (MARN)



Gemeente Nijmegen
Adviesfunctie Gemeenschappelijke Regelingen
Peggy van Gemert RA/AA
Jacqueline Soetekouw
April 2015

Inhoud

1. Inleiding	3
2. Advies	4
4. Weerstandsvermogen en risico's.....	5

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 30 april 2015 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 2016 van de MARN voor 17 juni 2015 aan het Dagelijks Bestuur (DB) van de MARN mee te delen. Door vaststelling van de Begrotingsrichtlijnen Regio Nijmegen 2016 hebben de deelnemende gemeenten unaniem met deze planning ingestemd.

Op 22 juni 2015 zal de begroting worden behandeld en vastgesteld. De begroting moet voor 1 augustus 2015 ingediend worden bij de Gedeputeerde Staten van de Provincie Gelderland.

2. Advies

Op grond van de voorliggende begroting 2016 en meerjarenbegroting 2017-2019 van de MARN adviseren wij de deelnemende gemeenten om:

- A. In te stemmen met de begroting 2016 van de begroting van de GR MARN en de meerjarenraming 2017-2019 voor kennisgeving aan te nemen.

3. Algemeen

In de begroting wordt een voordelig saldo geraamd van € 400.467. 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. (€ 48.500 in 2016; was € 73.500 in 2015). De kosten voor secretariael medewerker zijn vervallen en daarmee is de raming verlaagd.

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 verstreker van leningen en garanties aan ARN BV. (opbrengst per saldo € 668.000 in 2016; was € 633.000 in 2015) De huuropbrengsten zijn gelijk gebleven (€ 675.000 per jaar) de rentekosten zijn lager dan in 2015 is geraamd. Er hoeft slechts 0,35% rente betaald te worden (percentage op basis van een verlenging van de lening in december 2014 met een halfjaar) tegen een raming van 1,85% in 2015.

Het programma **netwerkondersteuning** waarin een projectenbudget is opgenomen van € 100.000 In 2015 was naast deze raming voor projecten nog een bedrag als vergoeding voor de taakoverdracht regionale coördinatie handhaving aan de ODRN opgenomen van € 50.000. De MARN neemt geen taken af van de ODRN en daarmee vervalt deze raming.

4. Weerstandsvermogen en risico's

Het eigen Vermogen (EV) van de MARN komt op ruim € 0,5 miljoen eind 2015 wanneer er zich geen bijzonderheden voordoen en wanneer er geen aanvullende winstuitkeringen worden gedaan.

Eigen vermogen van de MARN		In euro's
31-12-2014	Algemene Reserve	€ 0
	Bestemmingsreserves	€ 145.181
	Te bestemmen resultaat	€ 606.303
Totaal eind 2014		€ 751.484
Voorgestelde winstuitkering 2014		-€ 606.303
Per saldo vermogenspositie per 1-1-2015		€ 145.181
Verwacht resultaat 2015		€ 400.467
Verwacht eigen vermogen eind 2015		€ 545.648
In 2017 -2019 wordt een jaarlijks resultaat van circa € 510.000 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 geïdentificeerd 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 staat 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.