


Onderwerp	: Analyse MARN
Registratienummer	: at19001105
Registratiecode	: 
Auteur	: Mariëtte van Oers
Status	: Openbaar

ANALYSE GR MARN

Inhoudelijk

Jaarrekening 2018

De MARN is een gemeenschappelijke regeling met acht deelnemende gemeenten in de regio Nijmegen. De gemeenschappelijke regeling behartigt de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten op het gebied van milieu, waaronder in ieder geval begrepen een doelmatige en milieu hygiënisch verantwoorde verwijdering van afvalstoffen. In het bijzonder houdt de GR MARN zich bezig met het aandeelhouderschap in ARN B.V.

In 2018 is een voorstel uitgewerkt voor wijziging van de tekst van de gemeenschappelijke regeling. De wijzigingen betreffen het feit dat MARN geen gronden meer in eigendom heeft en de projectorganisatie is verdwenen. Er worden geen projecten meer door MARN verzorgd en er is geen budget voor beschikbaar. Wel vindt het bestuur het wenselijk om op te nemen dat binnen kaders van de MARN afstemming wordt gezocht op afval- en milieubeleid waar dat door de deelnemers gewenst wordt. De gewijzigde tekst is door het AB in november goedgekeurd en voorgelegd aan de raden en colleges van de gemeenten. In maart 2019 heeft gemeente Beuningen ingestemd met de gewijzigde tekst.

De regeling zelf blijft in stand en richt zich op de rol van aandeelhouder en leverancier van afval aan ARN B.V.. Daardoor blijven onderwerpen met betrekking afval een rol spelen. Het secretariaat van GR MARN is inmiddels belegd bij Dar NV.

Er resteert een bestemmingsreserve uit de projectgelden ter grootte van € 18.416. Deze bestemmingsreserve wordt in 2019 ingezet bij de advieskosten.

Het positieve exploitatieresultaat bedraagt € 134.379. De vrijval uit hoofde van de grondverkoop ARN bedraagt € 409.954. Beide bedragen opgeteld resulteren in een bedrag dat voor uitkering aan de deelnemers bestemd wordt (€ 544.332). Dit bedrag wordt uitgesplitst naar de deelnemers in de MARN op basis van inwoneraantallen per 1-1-2018. Voor gemeente Beuningen resulteert dit in een bedrag van € 40.812. Gelet op de liquiditeiten van de MARN wordt voorgesteld om de gelden in twee delen uit te keren. Eén deel na de definitieve vaststelling van de jaarrekening in juli en het tweede deel in het najaar (oktober).

Begroting 2019

De begroting 2019 is op enkele onderdelen gewijzigd. Genoemd wordt de vrijval uit de reserve voor uitkering gemeenten.

De begrotingswijziging betreft een bedrag van € 25.000, toe te voegen aan overige goederen en diensten ten behoeve van adviezen over de positie van de GR MARN binnen de energietransitie.

Begroting 2020

Ten opzichte van de gewijzigde begroting 2019 zijn de bestuurslasten iets gestegen en stijgt de uitkering bestemmingsreserve. De uitkering van de bestemmingsreserve en exploitatieresultaat blijft daarmee vrijwel gelijk. Voor gemeente Beuningen is het uit te keren bedrag (resultaat + bestemmingsreserve) voor 2020 begroot op € 42.658.

De GR MARN heeft aflosbare lening (20 jaar) van € 2 miljoen sinds 1 juli 2017 bij BNG tegen een rentepercentage van 1,33 %. Deze lening dient ter financiering van de deelneming in ARN B.V. Aflossing van de lening zal op termijn tot problemen gaan leiden, omdat de jaarlijkse rentebaten uit hoofde van de lening met ARN B.V. ieder jaar afnemen (annuïteiten). Dit zal in de toekomstige jaren een financieel effect hebben op de jaarresultaten van de GR MARN. Naarmate het verstrijken van de looptijd zal het (nadelig) financieel effect hoger worden.

Er zal een financiering voor de waarde van de aandelen moeten blijven. Aangezien de gehele reserve van de GR MARN bestemd is om uit te keren zal dit via vreemd vermogen (lening) gefinancierd moeten worden. De GR MARN onderkent dit probleem en zal hier aandacht aan schenken.

FINANCIELE ANALYSE

Risico's en weerstandsvermogen

Algemene reserve en bestemmingsreserve

De Algemene reserve is opgeheven aan de hand van de in 2014 besproken notitie weerstands-vermogen. Er wordt nu alleen nog een post onvoorzien van € 10.000 in de exploitatie aangehouden. De bestemmingsreserve bestaat sinds eind 2018 alleen nog uit de reserve aan gemeenten uit te keren rekeningresultaten.

Risico's

Sinds de overdracht van grond en afkoop van rechten in 2017 zijn de risico's voor de GR MARN verder gereduceerd. De GR MARN bezit immers geen gronden meer en kan dus niet meer aangesproken worden op toekomstige verantwoordelijkheden voor oplevering van schone gronden. Op termijn bestaat het risico dat de GR MARN het nadelig effect van het ontbreken van structurele baten uit eigen middelen niet kan dragen.

Door de aflossing op de lening van € 2 miljoen, ontstaat er op een gegeven moment een liquiditeitsprobleem. Evenals in 2018 wordt geadviseerd om naast de begroting naar lasten en baten ook een kasstromenoverzicht op te nemen in meerjarig perspectief, waardoor het probleem inzichtelijk wordt. Tevens de grondverkoop heeft effecten op de baten. De met deze verkoop samenhangende geldlening aan de ARN levert rentebaten op, maar deze lopen wel af naarmate de lening afgelost wordt. In het verleden waren de huurbaten structureel op hetzelfde niveau. Op termijn zal dit bateneffect nadeliger worden en hiermee ook de dekking van de exploitatiekosten van de GR MARN. Ook de accountant heeft hierop gewezen.

Gemeentelijke bijdrage

Er wordt geen gemeentelijke bijdrage verwacht, wel een uitkering (rekeningresultaat + bestemmingreserve Uitkering gemeenten")

Uitkering aan gemeente Beuningen:

2018: € 40.821

2019: € 42.888

2020: € 42.658

Adviesfunctie

Jaarrekening 2018

- In de stemmen met de het Jaarverslag en Jaarrekening 2018 van de GR MARN.
- In te stemmen met het winstbestemmingsvoorstel om het exploitatieresultaat van € 134.379 en de uitkering uit de reserve (€ 409.953) tezamen in twee delen uit te betalen (juli en oktober).

Begroting 2019

- In te stemmen met de begrotingswijziging 2019.
- De reserve projectkosten van € 18.416 in te zetten voor advieskosten in 2019.

Begroting 2020

- In te stemmen met de begroting 2020
- De meerjarenraming voor kennisgeving aan te nemen.

Zienswijze

De zienswijze is conform het advies van de Adviesfunctie.

Tijdpad

Het Algemeen Bestuur van de GR MARN neemt op 29 juni 2019 een besluit.