



BEGROTING 2020

INHOUD

1	INLEIDING	4
2	PROGRAMMA MARN	4
2.1	<i>Inleiding</i>	4
2.2	<i>Taakveld 0.1: Bestuur</i>	5
2.3	<i>Taakveld 7.3: Afvalverwerking</i>	5
3	PARAGRAFEN	7
3.1	<i>Financiële paragraaf</i>	7
3.2	<i>Verbonden partijen</i>	10
3.3	<i>Weerstandsvermogen</i>	11
3.4	<i>Bedrijfsvoering</i>	12
3.5	<i>Onderhoud kapitaalgoederen</i>	13
4	PROGRAMMABEGROTING 2020	14
4.1	<i>Begrote balanspositie ultimo 2020</i>	14
4.2	<i>Begrote baten 2020</i>	15
4.3	<i>Begrote lasten 2020</i>	16
4.4	<i>Kostenverdeelstaat</i>	17
4.4.1	<i>Lasten</i>	17
4.4.2	<i>Baten</i>	18
5	MEERJARENRAMING 2021 – 2023	21
5.1	<i>Baten Meerjarenraming 2021 – 2023</i>	21
5.2	<i>Lasten Meerjarenraming 2021 – 2023</i>	22

1 INLEIDING

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.

Vernieuwing Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

Bij ministeriële regeling van 5 maart 2016 is het Besluit Begroting en Verantwoording voor provincies en gemeenten gewijzigd. Dit heeft gevolgen voor onze programmabegroting 2018. Het gaat om de volgende wijzigingen:

Uitvoeringsinformatie (voorheen productenraming)

De baten en lasten worden ingedeeld naar "taakvelden". De taakvelden worden toegerekend aan de 6 programma's. In de programmabegroting is een overzicht opgenomen van de taakvelden.

Kengetallen financiële positie

Met ingang van de jaarrekening 2016 en de begroting 2018 is door een ministeriële regeling verplicht gesteld een aantal financiële kengetallen op te nemen in de paragraaf weerstandsvermogen van de programmabegroting met betrekking tot de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling.

Verbonden partijen

In de betreffende programma's van de programmabegroting dient aangegeven te worden welke bijdrage geleverd wordt aan de realisatie van een programma en wat de mogelijke risico's zijn. Gemeenschappelijke regelingen dienen met ingang van 2018 aan de nieuwe eisen van het BBV te voldoen waardoor er in 2018 inzicht ontstaat in de prestaties. Met ingang van 2018 zal dan ook op dit punt aan de nieuwe eisen van het BBV worden voldaan.

2 PROGRAMMA MARN

2.1 Inleiding

Doelstelling, taken en bevoegdheden

In 2017 is op basis van een evaluatie de taak van de GR MARN beperkt. Concreet betekent dit dat de netwerkondersteuning die GR MARN verzorgde is gestopt.

De regeling richt zich nu vooral op de rol van aandeelhouder en leverancier van afval aan ARN B.V.. Daardoor zullen onderwerpen met betrekking afval een rol blijven spelen. De ondersteuning van de MARN is per 1-7-2018 overgenomen door Dar NV..

Rechtskarakter en producten

De gemeenschappelijke regeling is een rechtspersoonlijkheid bezittend samenwerkingsverband, dat is opgericht op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

Ter uitvoering van de doelstelling van de MARN worden de volgende taakvelden onderscheiden:

1. Bestuur;
2. Afvalverwerking, in het bijzonder de relatie met ARN B.V.;

2.2 Taakveld 0.1: Bestuur

Wat willen we bereiken?

Een openbaar lichaam als de MARN heeft wettelijk een aantal organen met een doelstelling zoals omschreven in de tekst van de gemeenschappelijke regeling. Om de doelstelling te kunnen realiseren en als ondersteuning voor de taken en bevoegdheden kent de MARN een bestuur en een (gedetacheerde) ambtelijke coördinatie. Met deze ondersteuning willen we bereiken dat de doelstelling, de taken en bevoegdheden zoals omschreven in de tekst van de regeling in goed overleg gerealiseerd kunnen worden.

Wat doen we ervoor?

Voor een omschrijving van de organisatie wordt verwezen naar paragraaf 3.4 Bedrijfsvoering. Gedurende het gehele jaar wordt een beperkt aantal vergaderingen van het Algemeen en Dagelijks Bestuur gepland.

Na besluitvorming in het Dagelijks en, indien van toepassing, het Algemeen Bestuur worden de besluiten waar nodig uitgewerkt en uitgevoerd door de secretaris. Indien gewenst of noodzakelijk vindt de uitwerking plaats door een externe partij, waarbij de secretaris een coördinerende rol heeft.

Wat mag het kosten?

In onderstaande tabel zijn de begrote kosten van 2020 als ook 2019 opgenomen alsook de werkelijke kosten van 2018.

Taakveld 0.1 Bestuur

	Begroting 2020		Begroting 2019		Rekening 2018	
Lasten	€	144.819	€	140.600	€	110.526
Baten	€	-	€	-	€	-
Saldo	€	144.819-	€	140.600-	€	110.526-

2.3 Taakveld 7.3: Afvalverwerking

Wat willen we bereiken?

Gezien dit taakveld het geheel aan (financiële) relaties met ARN B.V. betreft betekent dat een goede en constructieve relatie met de ARN B.V. wordt onderhouden, waarbij de (financiële) risico's zoveel mogelijk worden beheerst dan wel waar mogelijk verlaagd, een zo laag mogelijk tarief wordt nagestreefd, er een maximale uitoefening van bevoegdheden plaatsvindt in de aandeelhoudersvergadering en waarbij ARN B.V. een bijdrage levert aan de duurzaamheidsdoelstellingen van de deelnemers in de MARN.

Wat doen we daarvoor?

Het taakveld Afvalverwerking betreft het geheel aan (financiële) relaties die de MARN heeft met de besloten vennootschap naar Nederlands recht, ARN B.V. De MARN is op een aantal wijzen verbonden met ARN B.V., zoals:

1. Contractpartner voor aanlevering van afval en indirect leverancier van afvalstoffen (via de gemeenten);
2. Aandeelhouder in het aandelenkapitaal van ARN B.V.;

Begin 2017 heeft MARN de gronden waarop de stortlocatie en de installaties zijn gevestigd verkocht aan ARN B.V..

Daarnaast is in het kader van de aanlevering van het afval aan de ARN B.V. een vereveningsbijdrage transportkosten opgesteld voor de acht MARN-gemeenten.

Wat mag het kosten?

In onderstaande tabel zijn de begrote kosten van 2020 en 2019 inzake het taakveld Afvalverwerking opgenomen alsook de werkelijke kosten van 2018.

Taakveld 7.3: Afvalverwerking

	Begroting 2020		Begroting 2019		Rekening 2018	
Lasten	€	80.367	€	81.561	€	143.238
Baten	€	360.708	€	374.634	€	388.143
Saldo	€	280.341	€	293.074	€	244.905

Uit het voordelige saldo op afvalverwerking dekt de MARN de organisatie-, bestuurskosten en de overige kosten die ten laste komen van de MARN.

3 PARAGRAFEN

3.1 Financiële paragraaf

Uitgangspunten

De gemeenschappelijke regeling houdt zich aan de Begrotingsrichtlijnen Regio Nijmegen voor wat haar financieel beleid betreft.

Positieve resultaten op basis van een vastgesteld jaarverslag worden conform besluiten van het Algemeen Bestuur uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten conform de bepalingen van de tekst van de gemeenschappelijke regeling MARN (zie ook weerstandsvermogen).

De paragraaf betreffende de financiering bevat onder andere de beleidsvoornemens ten aanzien van het risicobeheer van de financieringsportefeuille en geeft inzicht in de rentelasten, het renteresultaat, de wijze waarop rente aan investeringen en taakvelden wordt toegerekend en de financieringsbehoefte. De kaders ten aanzien van risicobeheer zijn vastgelegd in de Financiële Verordening MARN en het Treasurystatuut. Beide zijn begin 2017 gewijzigd en aangepast aan de nieuwe regels.

Wet FiDo

In de wet Financiering Decentrale Overheden, afgekort de wet FiDo, zijn de kaders gesteld voor een verantwoorde professionele inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie van decentrale overheden. De treasuryfunctie omvat alle activiteiten die zich richten op het besturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële stromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's.

Verplichte Schatkistbankieren voor decentrale overheden

Het vanaf 10 december 2013 verplichte schatkistbankieren, in feite schatkistbeleggen, houdt in dat o.a. gemeenten en door hen opgerichte gemeenschappelijke regelingen al hun overtollige liquide middelen ('beleggingen') aanhouden bij het ministerie van Financiën en niet langer financiële geldmiddelen en vermogens bij private partijen buiten de schatkist aanhouden. De middelen die een decentrale overheid aanhoudt, blijven beschikbaar voor de uitoefening van de publieke taak. Het principe van schatkistbankieren is dat publiek geld de schatkist niet eerder verlaat dan noodzakelijk is voor de uitvoering van de publieke taak.

Wet Houdbare overheidsfinanciën

De Wet Houdbare overheidsfinanciën (Wet Hof), in werking getreden per 1 januari 2014, betreft de Nederlandse uitwerking van Europese afspraken ten aanzien van de overheidsfinanciën. De Europese begrotingsafspraken zijn gericht op het terugdringen van het nationale EMU-tekort tot onder de 3 procent. In de wet worden de afspraken vertaald naar nadere doelstellingen ten aanzien van de schuldumfang en het begrotingstekort van decentrale overheden.

Aangegane en verstrekte leningen

De MARN is in het verleden tevens een aantal leningen aangegaan in het kader van de aanschaf van de gronden waarop de installaties van ARN B.V. zijn gebouwd en de stortplaats wordt geëxploiteerd evenals de financiering van de aandelen in ARN B.V. Van deze resteert alleen nog een kasgeldlening bij BNG van € 2.000.000 met een rentepercentage van 1,330% waarop wordt afgelost en wel over een periode van 20 jaar.

MARN heeft aan ARN B.V. een lening verstrekt ten behoeve van de aankoop door ARN B.V. van de gronden die in eigendom waren van MARN. Dit bedrag is groot € 11.500.000. Hierop wordt door ARN B.V. jaarlijks rente en aflossing betaald. Het rentepercentage van deze lening is gesteld op een vaste rente van 3,09% op jaarbasis voor de gehele periode van aflossing. Wij refereren naar de toelichting bij de jaarrekening.

Rentebaten en -lasten

MARN zal gedurende 2020 rente ontvangen van ARN B.V. voor de aan haar verstrekte lening. Deze worden geraamd op € 303.985.

Gedurende het jaar 2020 zal de MARN rente betalen over de door haar aangegane lening. Er wordt een bedrag van € 23.644 geraamd.

Schatkistbankieren

De gelden die de gemeenschappelijke regeling niet direct nodig heeft voor haar eigen exploitatie zullen gedurende het jaar 2020 worden ondergebracht bij de ING-bank. Conform het bepaalde bij "Schatkistbankieren" zullen bedragen boven de € 400.000 (gemiddeld over een maand) worden gezet op een speciaal daartoe geopende rekening bij het Rijk.

Kasgeldlimiet

Een belangrijk uitgangspunt van de Wet Fido is het beheersen van risico's die samenhangen met de rentelasten van decentrale overheden. Om een grens te stellen aan korte financiering (rentetypische looptijd tot één jaar) is in de Wet Fido de kasgeldlimiet opgenomen. Juist voor korte financiering geldt dat het renterisico aanzienlijk kan zijn, aangezien fluctuaties in de rente bij korte financiering direct een relatief grote invloed hebben op de rentelasten. De kasgeldlimiet wordt berekend als een percentage van het totaal van de jaarbegroting van de gemeente bij begin van het jaar. Artikel 4, lid 1 Wet FIDO bepaalt, dat de gemiddelde netto-vlottende schuld per kwartaal niet de kasgeldlimiet overschrijdt. Hiervoor wordt het gemiddelde genomen van de korte financiering op de eerste dag van de drie kalendermaanden in een kwartaal.

De geprognosticeerde ontwikkeling van de kasgeldlimiet in 2020 blijkt uit volgende opstelling:

Kasgeldlimiet in 2020				
Per eerste dag van het kwartaal	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
[1] Omvang begroting per 1 januari 2020 (=grondslag)				
	€ 58.800	€ 58.800	€ 58.800	€ 58.800
Toegestane kasgeldlimiet				
- in procenten van de grondslag	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
- in bedrag	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000
Voor de kasgeldlimiet geldt een minimum van	€ 300.000			
[2] Omvang vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	€ -	€ -	€ -	€ -
Schuld in rekening courant	€ -	€ -	€ -	€ -
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal vlottende schuld	€ -	€ -	€ -	€ -
[3] Vlottende middelen				
Contante gelden in kas	€ -	€ -	€ -	€ -
Tegoeden in rekening courant	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 50.000
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal vlottende middelen	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 50.000
[4] Toets kasgeldlimiet:				
a Gem. netto schuld - vlottende middelen (3-2)	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 50.000
b Toegestane kasgeldlimiet [1]	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000
Ruimte	€ 400.000	€ 400.000	€ 400.000	€ 350.000

Renterisiconorm

De renterisiconorm heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen. Hoe meer de aflossing van de schuld in de tijd wordt gespreid, hoe minder gevoelig de begroting wordt voor renteschokken bij de herfinanciering. Het renterisico op het begrotingstotaal overschrijdt de renterisiconorm niet (artikel 6, lid 1 Wet FIDO).

De renterisiconorm wordt berekend door een vastgesteld percentage te vermenigvuldigen met het begrotingstotaal bij aanvang van het jaar. Op basis van de wijzigingswet stelt de beoogde renterisiconorm in de kern dat de jaarlijkse verplichte aflossing en renteherzieningen niet meer dan 20% van de begroting mogen bedragen. Het maximum percentage van 20% moet voor de komende vier jaar worden berekend op basis van de begroting voor het komende jaar. De horizon van het begrotingsjaar plus de komende drie jaar komt overeen met de periode van de meerjarenraming.

In 2020 zal naar verwachting geen sprake zijn van herfinanciering, renteherziening en zullen tevens geen leningen worden aangetrokken en/of verstrekt. Derhalve is de MARN binnen de minimale renterisiconorm van € 2.500.000 gebleven.

Resumé

Bij de MARN zijn geen voorzieningen voor financieringsrisico's getroffen. In artikel 27 lid 1 van de tekst van de gemeenschappelijke regeling MARN wordt vermeld dat de gemeenten gezamenlijk

garant staan voor de juiste betaling van rente, aflossing, boeten en kosten van de door het openbaar lichaam gesloten en af te sluiten langlopende en kasgeldleningen en in rekening opgenomen en op te nemen gelden, en voor de door het openbaar lichaam verstrekte garanties. In lid 2 van dat artikel wordt verder vermeld dat elke deelnemende gemeente hierbij is verbonden naar verhouding van haar inwonertal. Daarbij zijn de inwonertallen bepalend zoals deze door het Centraal Bureau voor de Statistiek worden bekend gemaakt.

Tevens zijn er geen claims van derden, noch zijn er bijzondere risico's in de deelnemingen (ARN B.V.) en zijn er geen rechtsgedingen.

3.2 *Verbonden partijen*

Aandeelhouderschap

MARN heeft een aandelenpakket in de vennootschap ARN B.V. Het betreffen 3.750 aandelen. Daarmee heeft de MARN een belang van 37,5%. Deze aandelen zijn door de MARN voor 100% volgestort. Elk aandeel vertegenwoordigt een nominale waarde van € 453.

Stemrecht

Bij het opstellen van de begroting 2020 heeft de MARN in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders ARN B.V. een stemrecht in overeenstemming met de 37,5% van de aandelen resulterende in een stemrecht van 39,4% aangezien een klein aantal aandelen door ARN B.V. zelf worden gehouden waarop voor haar geen stemrecht rust zoals blijkt uit onderstaande tabel.

	Aantal aandelen	Stempercentage
REMONDIS	3.996	42,00%
MARN	3.750	39,40%
De Vallei	1.176	12,40%
Rivierenland	588	6,20%
ARN B.V.	490	0,00%
	10.000	100,00%

In de loop van 2019 kan de stemverhouding wijzigen doordat GR de Vallei haar aandelen heeft aangeboden aan ARN BV. Indien ARN BV deze aandelen over zal nemen, vervalt het stemrecht over deze aandelen. De tabel wijzigt dan als volgt:

Naam aandeelhouder	Aantal aandelen	Aantal stemmen	Percentage stemmen
REMONDIS	3.996	3.996	48%
GR MARN	3.750	3.750	45%
Rivierenland	588	588	7%
ARN B.V.	1.666	0	0%
TOTAAL	10.000	8.334	100%

Raad van commissarissen

De ARN B.V. kent naast de directie tevens een Raad van commissarissen. Namens de regio-aandeelhouders, waaronder de MARN, zullen een aantal leden in het jaar 2020 zitting hebben in de Raad van commissarissen.

MARN is één van de aandeelhouders in ARN B.V.. Een besloten vennootschap kent een eigen juridische structuur met bevoegdheden en verantwoordelijkheden.

De jaarstukken van ARN B.V. worden medio van elk jaar vastgesteld in de Algemene vergadering waarin MARN zitting heeft. Deze stukken worden in de vergadering van het Algemeen Bestuur voorbesproken. Bij het opstellen van de begroting 2020 van de MARN zijn alleen de cijfers van de Jaarrekening 2017 van ARN B.V. bekend.

Het eigen vermogen van ARN B.V. bedraagt k€ 18.540 per ultimo 2017. Op basis van de jaarrekening 2017 heeft ARN B.V. langlopende schulden in de hoogte van k€ 21.589 tegen een bedrag van k€ 14.200 het jaar er voor. De toename van de langlopende schulden is mede veroorzaakt door de lening van MARN bij de verkoop van de gronden aan ARN BV.

Het resultaat over 2017 bedroeg k€ 947 tegen k€ 512 in het jaar er voor.

MARN heeft voor de verwerking van het afval van de deelnemers in MARN een vast tarief met een jaarlijkse indexering. De aanleverovereenkomst loopt tot 2026.

MARN is sedert begin 2017 geen eigenaar meer van de gronden die zij voorheen verhuurde aan ARN B.V.. ARN B.V. is nu eigenaar.

3.3 Weerstandsvermogen

Door het Algemeen Bestuur is in juni 2014 besloten dat de MARN geen weerstandsvermogen dient aan te houden anders dan de € 10.000 Post onvoorzien uit de begroting.

Het eigen vermogen van de MARN, bestaande uit de algemene reserve, de bestemmingsreserve en het gerealiseerd resultaat over het jaar 2018, bedraagt per 31-12-2018 € 10.711.409.

Indien de Algemene reserve onvoldoende is om in een bepaald jaar tekorten, die voortvloeien uit de rekening, op te vangen en er geen andere dekking kan worden gevonden, wordt het bepaalde in de tekst van de gemeenschappelijke regeling MARN artikel 28 van toepassing. Daarin is bepaald dat de gemeenten naar rato van het inwonerstal dienen bij te dragen in tekorten van de MARN. Daarbij dienen cijfers van het CBS over het inwonertal te worden gebruikt.

Risicobeheersing

De risico's van de MARN zijn beperkt. Het Algemeen Bestuur heeft in de notitie Weerstandsvermogen bepaald dat voor de afdekking van de risico's de begrotingspost Onvoorzien voldoende is. Daarnaast is MARN aandeelhouder in ARN B.V. Zij heeft één lening (in verband met grondverkoop) en geen garanties meer uitstaan naar ARN B.V.. De lening is afgedekt met een eerste recht van hypotheek. Tevens heeft MARN met ARN B.V. een vast tarief met indexering voor het door de deelnemers in de MARN aangeleverde afval. Het risico dat MARN loopt bedraagt ten hoogste de waarde van de aandelen die MARN heeft in ARN B.V. Deze zijn gewaardeerd op verkrijgingsprijs en wel voor een waarde van € 1.701.675. Verder wordt verwezen naar de paragraaf verbonden partijen.

Kengetallen

Bij Besluit van 15 mei 2015 is het BBV gewijzigd. De vernieuwde BBV vereist dat kengetallen ter ondersteuning van de beoordeling van de financiële positie opgenomen worden in de paragraaf weerstandsvermogen. Deze kengetallen maken inzichtelijk over hoeveel ruimte de organisatie beschikt om structurele en incidentele lasten te kunnen dekken of opvangen. Ze geven zodoende inzicht in de financiële weer- en wendbaarheid. Onderstaand zijn de voorgeschreven kengetallen opgenomen. De wijze waarop de kengetallen berekend moeten worden is opgenomen in de Regeling van de Minister van BZK van 9 juli 2015 en gewijzigd 26 oktober 2015.

Kengetallen begroting 2020		
Netto schuldquote	431%	C
Netto schuldquote voor alle verstrekte leningen	-2264%	A
Solvabiliteitsratio	85%	A
Structurele exploitatieruimte	35%	A

Interpretatie kengetallen

Bij de normering volgens de provincie Gelderland worden bovenstaande waarden ingedeeld in 3 categorieën, zoals aangegeven in de brief van 7 oktober 2015. Deze categorieën sluiten aan bij de landelijk vastgestelde signaleringswaarden. Categorie A is het minst risicovol, categorie C het meest.

Op basis van de kengetallen ontstaat een beeld dat MARN voor 3 van de 4 onderdelen onder de categorie A valt, de minst risicovolle. De netto schuldquote valt in categorie C, dit komt doordat er bij gelijkblijvende schulden, minder baten zijn (in 2017 grondverkoop).

Kengetallen:	Cat. A	Cat. B	Cat. C
Netto schuldquote	<90%	90-130%	>130%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	<90%	90-130%	>130%
Solvabiliteitsratio	>50%	20-50%	<20%
Structurele exploitatieruimte	>0%	0%	<0%

3.4 Bedrijfsvoering

De gemeenschappelijke regeling kent op basis van de tekst van de regeling de volgende te onderscheiden organen: het Algemeen Bestuur, het Dagelijks Bestuur en de Voorzitter. Daarnaast bestaat er een ambtelijke ondersteuning bestaande uit een secretaris en een vakberaad voor afval.

Bestuursorganen

Het Algemeen Bestuur

Het Algemeen Bestuur zal bestaan uit acht leden, t.w. de leden van de Colleges van Burgemeester en Wethouders van de deelnemende gemeenten. Tevens zijn er evenzoveel plaatsvervangende leden aangewezen.

Het Dagelijks Bestuur

Het Dagelijks Bestuur telt vier leden inclusief de Voorzitter. Conform de wet en de regeling komt het Dagelijks Bestuur de bevoegdheid toe zoals in de Wet gemeenschappelijke regelingen en de tekst van de GR MARN is toebedeeld. Het Dagelijks Bestuur stuurt vanuit zijn bestuurlijke verantwoordelijkheid de secretaris aan.

De Voorzitter

De Voorzitter wordt door en uit het Algemeen Bestuur benoemd. De Voorzitter is belast met de leiding van de vergaderingen van het Dagelijks als ook het Algemeen Bestuur. Hij vertegenwoordigt de regeling in en buiten rechte. In de eerste vergadering na de gemeenteraadsverkiezingen van het jaar 2018 is de mevrouw H. Tiemens verkozen tot Voorzitter van het Algemeen en Dagelijks Bestuur van de MARN.

Ambtelijke organisatie

Secretariaat

Met ingang van 1 juli 2018 wordt het secretariaat door Dar N.V. vervuld.

Administratie

De administratie zal gedurende het jaar 2020 worden verzorgd door Dar N.V..

Informatievoorziening

De verschillende onderwerpen en projecten worden geregeld besproken in de vergaderingen van het Algemeen Bestuur. Voor specifieke onderwerpen worden Colleges van Burgemeester en Wethouders als ook Raden tussentijds geïnformeerd en naar hun opvattingen gevraagd naar gelang het onderwerp. Voor een aantal voorstellen is dat zelfs verplicht, zoals voor de begroting en de rekening.

3.5 *Onderhoud kapitaalgoederen*

De MARN was eigenaar van gronden waarop de installaties van ARN B.V. zijn gevestigd alsmede de stortplaats is gelokaliseerd. Begin 2017 is besloten tot verkoop van de gronden aan ARN B.V. dat vervolgens formeel in 2018 is afgerond. MARN is aldus geen eigenaar meer van de gronden. Doordat de MARN geen eigen kantoorruimte meer heeft, heeft zij sinds medio 2014 verder ook geen eigen kapitaalgoederen meer.

4 PROGRAMMABEGROTING 2020

4.1 Begrote balanspositie ultimo 2020

ACTIVA	MARN geprognosticeerde balans ultimo 2020	MARN gewijzigde geprognosticeerde balans ultimo 2019	MARN balans ultimo 2018
VASTE ACTIVA			
<i>Materiele vaste activa</i>			
Investerings met een economisch nut	€ -	€ -	€ -
<i>Financiële vaste activa</i>			
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	€ 1.701.675	€ 1.701.675	1.701.676
Lening ARNB.V.	€ 9.723.438	€ 10.188.054	€ 10.638.744
	€ 11.425.113	€ 11.889.729	€ 12.340.420
TOTAAL VASTE ACTIVA	€ 11.425.113	€ 11.889.729	€ 12.340.420
VLOTTENDE ACTIVA			
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar</i>			
Uitzettingen Rijk's schatkist	€ 133.220	€ 180.000	318.276
Overige vorderingen	€ 10.553	€ 10.554	57.026
	€ 143.773	€ 190.554	€ 375.302
<i>Liquide middelen</i>	€ 50.000	€ 51.500	€ 102.219
<i>Overlopende activa</i>			
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	€ 193.773	€ 242.054	€ 477.521
TOTAAL	€ 11.618.886	€ 12.131.783	€ 12.817.940
VASTE PASSIVA			
<i>Eigen vermogen</i>			
<i>Reserves</i>			
Algemene reserve	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve	€ 18.416	€ -	€ 18.416
Bestemmingsreserve uitkering gemeenten	€ 9.725.198	€ 10.148.661	€ 10.558.614
Geprognostiseerd resultaat	€ 125.522	€ 142.474	€ 134.379
	€ 9.869.135	€ 10.291.135	€ 10.711.409
<i>Vaste schulden met rentetypische looptijd > 1 jaar</i>			
<i>Onderhandse leningen</i>			
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	€ 1.732.629	€ 1.822.933	€ 1.912.051
TOTAAL VASTE PASSIVA	€ 11.601.764	€ 12.114.068	€ 12.623.460
VLOTTENDE PASSIVA			
<i>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar</i>			
Overige schulden	€ 5.000	€ 5.000	€ 181.765
<i>Overlopende passiva</i>			
Rente leningen O/G	€ 12.122	€ 12.715	€ 12.715
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	€ 17.122	€ 17.715	€ 194.480
TOTAAL	€ 11.618.886	€ 12.131.783	€ 12.817.940

4.2 Begrote baten 2020

In onderstaande tabel zijn de begrote lasten voor 2020 als ook die nog van 2019 opgenomen. Daarnaast zijn de werkelijke lasten over 2018 (op basis concept-rekening) opgenomen.

Begrote baten

Omschrijving	geraamde baten		gewijzigde geraamde baten		werkelijke baten	
	dienstjaar		dienstjaar		dienstjaar	
	2020	2019	2019	2018	2018	2018
	euro's	euro's	euro's	euro's	euro's	euro's
Bestuur						
Rente ING bank / Schatkistbankieren	€	-	€	-	€	-
Deelnemersbijdragen	€	-	€	-	€	-
Totaal Bestuur	€	-	€	-	€	-
Afvalverwerking						
Vereveningsbijdrage transportkosten	€	56.723	€	56.723	€	56.723
Rente ontvangen van ARN B.V.	€	303.985	€	317.911	€	331.420
Opbrengst grondverkoop					€	-
Totaal Afvalverwerking	€	360.708	€	374.634	€	388.143
Netwerkondersteuning						
Regionale projecten					€	-
Totaal Netwerkondersteuning	€	-	€	-		0
Totale baten	€	360.708	€	374.634	€	388.143

4.3 Begrote lasten 2020

In onderstaande tabel zijn de begrote lasten voor 2020 als ook nog die van 2019 opgenomen. Daarnaast zijn de werkelijke lasten over 2018 (op basis concept-rekening) opgenomen.

Begrote lasten

Omschrijving	geraamde lasten		gewijzigde geraamde lasten		werkelijke lasten	
	€	dienstjaar 2020 euro's	€	dienstjaar 2019 euro's	€	dienstjaar 2018 euro's
Bestuur						
Personeel	€	56.084	€	54.450	€	78.861
Overige goederen en diensten	€	88.735	€	86.150	€	31.665
Totaal Bestuur	€	144.819	€	140.600	€	110.526
Afvalverwerking						
Rente	€	23.644	€	24.838	€	26.015
Vereveningsbijdrage transportkosten	€	56.723	€	56.723	€	56.723
Bijdrage circulaire economie					€	60.500
Totaal Afvalverwerking	€	80.367	€	81.561	€	143.238
Netwerkondersteuning						
Regionale projecten					€	-
Klimaatprojecten						
Totaal Netwerkondersteuning	€	-	€	-	€	-
Onvoorzien	€	10.000	€	10.000	€	-
Incidentele baten en lasten	€	-	€	-	€	-
Totale lasten	€	235.186	€	232.161	€	253.764
Gerealiseerd resultaat	€	125.522	€	142.474	€	134.379

4.4 *Kostenverdeelstaat*

In onderstaande tabel is de kostenverdeelstaat opgenomen gevolgd door een nadere toelichting.

Kostenverdeelstaat 2020

Hierna volgt voor alle kosten en baten een toelichting per categorie.

	Totaal	Bestuur	Afvalverwerking	Onvoorzien
LASTEN				
1. Personeel	56.084	56.084		
2. Overige goederen en diensten	88.735	88.735		
3. Rente te betalen	23.644		23.644	
4. Vereveningsbijdrage	56.723		56.723	
5. Onvoorzien	10.000			10.000
Totaal Lasten	235.186	144.819	80.367	10.000
BATEN				
1. Rente te ontvangen bank	0		0	
2. Rente te ontvangen ARN B.V.	303.985	0	303.985	
3. Vereveningsbijdrage	56.723		56.723	
Totaal Baten	360.708	0	360.708	0
Exploitatiesaldo	125.522	-144.819	280.341	-10.000

4.4.1 *Lasten*

1. Personeel (economische categorie 1.1)

Met ingang van 1 juli 2018 wordt het secretariaat verzorgd door Dar N.V.. De lasten hiervan worden hier verantwoord.

2. Overige goederen en diensten (economische categorie 3.8)

Overzicht begrote kosten Overige goederen en diensten

Overige goederen en diensten	Begroting 2020 Bedrag	Begroting 2019 Bedrag	Rekening 2018 Bedrag
Adviezen	€ 77.250	€ 75.000	€ 20.863
Accountantskosten	€ 8.755	€ 8.500	€ 8.470
Bureaunkosten	€ 412	€ 400	€ 213
Vergader- representatiekosten	€ 309	€ 300	€ 550
Diverse kosten	€ 258	€ 250	€ 15-
Telefoon/internet en postverzorging	€ 773	€ 750	€ 287
Archiefbeheer/-inspectie	€ 103	€ 100	€ 97
Verzekeringen	€ 309	€ 300	€ 303
Bankkosten	€ 567	€ 550	€ 898
Totaal	€ 88.735	€ 86.150	€ 31.665

3. Rente (economische categorie 5.1)

Overzicht begrote Rente

Rente lening ontvangen gelden	€	23.644
Totaal	€	23.644

4. Vereveningsbijdrage: uit te keren bedragen (economische categorie 7.5)

Overzicht begrote Vereveningsfonds Transportkosten

Vereveningsfonds transportkosten uit te keren		56.723
Totaal		56.723

5. Onvoorzien

Overzicht begrote Onvoorzien

Onvoorzien	€	10.000
Totaal	€	10.000

4.4.2 Baten

1. Renteopbrengst verkoop (economische categorie 5.1)

Met ingang van begin 2017 zijn de gronden die de MARN in eigendom had verkocht aan ARN B.V. . ARN B.V. betaalt aan MARN rente met risico-opslag. Deze wordt hier verantwoord.

Overzicht begrote Renteopbrengst verkoop gronden

Rente te ontvangen van ARN B.V.	€	303.985
Totaal	€	303.985

2. Rente (economische categorie 5.1)

Het betreft hier ontvangen rente op de rekening bij de ING en de vergoeding voor het Schatkistbankieren.

Overzicht begrote Rente

Rente-inkomsten ING bank/Rijk	€	-
Totaal	€	-

3. Vereveningsbijdrage transportkosten: te ontvangen bedragen (economische categorie 7.5)

De totaal te ontvangen gelden zijn exact gelijk aan de door de MARN uit te keren bedragen.

Overzicht begrote Vereveningsfonds Transportkosten

Vereveningsfonds transportkosten te ontvangen	€	56.723
Totaal	€	56.723

4. Voordelig exploitatiesaldo

Hieronder wordt het voordelig exploitatiesaldo voor 2020 geraamd.

Overzicht opbouw exploitatiesaldo MARN

Product		Bedrag
Saldo Bestuur	€	-144.819
Saldo Afvalverwerking	€	280.341
Saldo Netwerkkondersteuning	€	-
Onvoorzien	€	-10.000
Voordelig exploitatiesaldo	€	125.522

De ontvangen rente wordt jaarlijks gerealiseerd en is onderdeel van de resultaatsverdeling. Naast rente betaalt ARN B.V. ook aflossing. Met ARN B.V. is overeengekomen dat de verkoopsom over een periode van 20 jaar door haar wordt afbetaald.

Vanuit de ingestelde bestemmingsreserve zullen bedragen over 20 jaar worden uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Het rentebedrag neemt met de jaren af maar tegelijkertijd met het afnemen van de rentebaten nemen de vrijval uit de bestemmingsreserve toe.

5. Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten	€	-
Totaal	€	-

6. Deelnemersbijdragen

Deelnemersbijdragen	€	-
Totaal	€	-

5 MEERJARENRAMING 2021 – 2023

5.1 Baten Meerjarenraming 2021 – 2023

Baten meerjarenbegroting 2021 - 2023

Omschrijving	geraamde baten dienstjaar 2021	geraamde baten dienstjaar 2022	geraamde baten dienstjaar 2023
Bestuur			
Rente ING bank / Schatkistbankieren	€ -	€ -	€ -
Totaal Bestuur	€ -	€ -	€ -
Afvalverwerking			
Rente	€ 289.629	€ 274.829	€ 259.572
Vereveningsbijdrage transportkosten	€ 56.723	€ 56.723	€ 56.723
Totaal Afvalverwerking	€ 346.352	€ 331.552	€ 316.295
Totale baten	€ 346.352	€ 331.552	€ 316.295

5.2 Lasten Meerjarenraming 2021 – 2023

Lasten meerjarenbegroting 2021 - 2023

	geraamde lasten dienstjaar 2021	geraamde lasten dienstjaar 2022	geraamde lasten dienstjaar 2023
Bestuur			
Personeel	€ 57.766	€ 59.499	€ 61.284
Overige goederen en diensten	€ 91.397	€ 94.138	€ 96.963
Totaal Bestuur	€ 149.163	€ 153.637	€ 158.247
Afvalverwerking			
Rente	€ 22.435	€ 21.210	€ 19.969
Vereveningsbijdrage transportkosten	€ 56.723	€ 56.723	€ 56.723
Totaal Afvalverwerking	€ 79.158	€ 77.933	€ 76.692
Onvoorzien	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Totale lasten	€ 238.321	€ 241.570	€ 244.939
Gerealiseerd resultaat	€ 108.031	€ 89.982	€ 71.356