BEGROTING 2022

Versie 1.0

INHOUD

1 INLEIDING 1

2 PROGRAMMA MARN 1

2.1 Inleiding 1

2.2 Taakveld 0.1: Bestuur 1

2.3 Taakveld 7.3: Afvalverwerking 2

3 PARAGRAFEN 4

3.1 Financiële paragraaf 4

3.2 Verbonden partijen 6

3.3 Weerstandsvermogen 7

3.4 Bedrijfsvoering 8

3.5 Onderhoud kapitaalgoederen 9

4 PROGRAMMABEGROTING 2021 10

4.1 Begrote balanspositie ultimo 2021 10

4.2 Begrote baten 2021 11

4.3 Begrote lasten 2021 12

4.4 Kostenverdeelstaat 13

4.4.1 Lasten 13

4.4.2 Baten 14

5 MEERJARENRAMING 2022 – 2024 16

5.1 Baten Meerjarenraming 2022 – 2024 16

5.2 Lasten Meerjarenraming 2022 – 2024 17

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.

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 tot afval een rol blijven spelen. De ondersteuning van de MARN wordt vanaf 2018 door Dar N.V. uitgevoerd.

In 2020 heeft het bestuur besloten om meer aandacht te besteden aan mogelijke bijdragen in de energietransitie. Op basis van ditzelfde besluit en de zienswijzen die de gemeenten hebben ingebracht, leidt dit vooralsnog niet tot een wijziging van de tekst van de gemeenschappelijke regeling en/of een begrotingswijziging.

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 kunnen worden gerealiseerd.

Wat doen we ervoor?

Voor een omschrijving van de organisatie wordt verwezen naar paragraaf 3.4 Bedrijfsvoering. Gedurende het gehele jaar wordt een 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 2022 en 2021 opgenomen alsook de werkelijke kosten van 2020.

Taakveld 0.1 Bestuur

	Begroting 2022	Begroting 2021	Rekening 2020
Lasten	€ 159.370	€ 155.801	€ 145.593
Baten	€ -	€ -	€ -
Saldo	**€ 159.370-**	**€ 155.801-**	**€ 145.593-**

2.3 Taakveld 7.3: Afvalverwerking

Wat willen we bereiken?

Aangezien 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 (i) de (financiële) risico's zoveel mogelijk worden beheerst dan wel waar mogelijk verlaagd, (ii) een zo laag mogelijk tarief wordt nagestreefd, (iii) er een maximale uitoefening van bevoegdheden plaatsvindt in de aandeelhoudersvergadering en (iv) waarbij ARN B.V. een bijdrage levert aan de duurzaamheidsdoelstellingen van de deelnemers in de MARN.

Wat doen we ervoor?

Het taakveld Afvalverwerking betreft het geheel aan (financiële) relaties die de MARN heeft met de besloten vennootschap, ARN B.V.

De MARN is op een aantal wijzen verbonden met ARN B.V.:

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

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

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

Wat mag het kosten?

In onderstaande tabel zijn de begrote kosten van 2022 en 2021 inzake het taakveld Afvalverwerking opgenomen alsook de werkelijke kosten van 2020.

Taakveld 7.3: Afvalverwerking

	Begroting 2022	Begroting 2021	Rekening 2020
Lasten	€ 77.933	€ 79.158	€ 80.367
Baten	€ 331.552	€ 346.352	€ 360.707
Saldo	**€ 253.619**	**€ 267.194**	**€ 280.340**

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.

Verplicht Schatkistbankieren voor decentrale overheden

Het verplichte schatkistbankieren, in feite schatkistbeleggen, houdt in dat onder andere 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) 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 schuldomvang 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 leningen resteert

alleen nog een kasgeldlening bij BNG van € 2.000.000 met een rentepercentage van 1,330% waarop wordt afgelost 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 2022 rente ontvangen van ARN B.V. voor de aan haar verstrekte lening. Deze worden geraamd op € 274.829.

Gedurende het jaar 2022 zal de MARN rente betalen over de door haar aangegane lening. Deze worden geraamd op € 21.210.

Schatkistbankieren

De gelden die de gemeenschappelijke regeling niet direct nodig heeft voor haar eigen exploitatie zullen gedurende het jaar 2022 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 2022 blijkt uit volgende opstelling:

Kasgeldlimiet in 2022 Per eerste dag van het kwartaal	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
[1] Omvang begroting per 1 januari 2020 (=grondslag)				
	€ 61.750	€ 61.750	€ 61.750	€ 61.750
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	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 26.643
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal vlottende middelen	**€ 50.000**	**€ 50.000**	**€ 50.000**	**€ 26.643**
[4] Toets kasgeldlimiet:				
a Gem. netto schuld - vlottende middelen (3-2	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 26.643
b Toegestane kasgeldlimiet [1]	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000
Ruimte	**€ 350.000**	**€ 350.000**	**€ 350.000**	**€ 326.643**

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 2022 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.) of rechtsgedingen.

3.2 Verbonden partijen

Aandeelhouderschap

Sinds 18 mei 2020 heeft ARN B.V. twee aandeelhouders: de GR MARN als publieke partij met 51% van de aandelen en Remondis als private partij met 49% van de aandelen. Het aantal aandelen van GR MARN is 3.750. Deze aandelen zijn door de MARN voor 100% volgestort. Elk aandeel heeft een nominale waarde van € 454.

Stemrecht

Bij het opstellen van de begroting 2022 heeft de MARN in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders ARN B.V. in overeenstemming met de 51% van de aandelen een stemrecht van 51% .

Tot 9 juni 2019		
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%**

Vanaf 9 juni 2019		
REMONDIS	3.996	47,90%
MARN	3.750	45,00%
De Vallei		
Rivierenland	588	7,10%
ARN B.V.	1.666	0,00%
	10.000	**100,00%**

Vanaf 18 mei 2020		
REMONDIS	3.603	49,00%
MARN	3.750	51,00%
De Vallei		
Rivierenland		
ARN B.V.	2.647	0,00%
	10.000	**100,00%**

Raad van Commissarissen

De ARN B.V. kent naast de directie tevens een Raad van Commissarissen. Namens de regio-aandeelhouders, waaronder de MARN, zal een aantal leden in het jaar 2022 zitting hebben in de Raad van Commissarissen.

Financiële gegevens

De jaarstukken van ARN B.V. worden medio elk jaar vastgesteld in de Algemene vergadering van Aandeelhouders waarin de MARN zitting heeft. Deze stukken worden vooraf in de vergadering van het Algemeen Bestuur besproken. Bij het opstellen van de begroting 2022 van de MARN zijn alleen de cijfers van de Jaarrekening 2019 van ARN B.V. bekend.

Het eigen vermogen van ARN B.V. bedraagt €19.656.612 per ultimo 2019. Op basis van de jaarrekening 2019 heeft ARN B.V. langlopende schulden in de hoogte van € 19.023.437 tegen een bedrag van € 22.688.053 het jaar er voor.

Het resultaat over 2019 bedroeg € 1.861.001 tegen € 279.998 in het jaar ervoor.

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 sinds 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 2020, bedraagt per 31-12-2020 € 9.860.156.

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 artikel 28 van de Gemeenschappelijke Regeling MARN 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 van 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.

Liquiditeitstekort

Bij ongewijzigd beleid zal op korte termijn een liquiditeitstekort optreden. De rente-inkomsten nemen ieder jaar af en de aflossing is aangemerkt als bestemmingsreserve en wordt jaarlijks uitgekeerd aan de gemeenten. De dalende rente-inkomsten zijn in de toekomst niet meer toereikend voor de exploitatiekosten, want dit zal naar verwachting niet afnemen. In 2023 zal hierdoor een negatief banksaldo ontstaan. Bovendien zal het resultaat vanaf 2027 negatief zijn. In de begroting zijn twee scenario's uitgedacht en doorgerekend om dit risico te beheersen. Onderstaand een samenvatting per scenario:

Scenario 1: Het resultaat (rente-inkomsten minus exploitatiekosten) wordt niet meer jaarlijks uitgekeerd en vanaf 2026 wordt slechts 65% van de bestemmingsreserve aan de gemeenten uitgekeerd. Doordat vanaf 2026 jaarlijks 35% van de bestemmingsreserve naar het eigen vermogen wordt geboekt, zal er tot het eind van de looptijd van de lening geen negatief banksaldo ontstaan. De rente-inkomsten vallen echter volledig weg nadat de lening door ARN B.V. is afgelost in 2036. Er zal dan vanuit de gemeenten jaarlijks een bedrag beschikbaar moeten worden gesteld, zodat de MARN alle exploitatiekosten kan betalen.

Scenario 2: Het resultaat (rente-inkomsten minus exploitatiekosten) wordt niet meer jaarlijks uitgekeerd en vanaf 2027 wordt slechts het gedeelte van de bestemmingsreserve aan de gemeenten uitgekeerd dat overblijft nadat alle exploitatiekosten en aflossing van de lening zijn voldaan. Doordat vanaf 2027 een deel van de bestemmingsreserve naar het eigen vermogen wordt geboekt, zal er tot het eind van de looptijd van de lening geen negatief banksaldo ontstaan. De rente-inkomsten en inkomsten uit aflossing vallen echter volledig weg nadat de lening door ARN B.V. in 2036 is afgelost. Er zal dan vanuit de gemeenten jaarlijks een bedrag beschikbaar moeten worden gesteld, zodat de MARN alle exploitatiekosten kan betalen. Dit bedrag zal jaarlijks worden bepaald op basis van de begroting.

Kengetallen

Het BBV vereist dat kengetallen ter ondersteuning van de beoordeling van de financiële positie worden opgenomen 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 moeten worden berekend is opgenomen in de Regeling van de Minister van BZK van 9 juli 2015 en gewijzigd 26 oktober 2015.

Kengetallen begroting 2022	2022		2021	2020	2019	2018
Netto schuldquote	462%	C	450%	434%	422%	420%
Netto schuldquote voor alle verstrekte leningen	-2177%	A	-2220%	-2262%	-2298%	-2321%
Solvabiliteitsratio	85%	A	85%	85%	85%	84%
Structurele exploitatieruimte	25%	A	29%	37%	43%	35%

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, te weten 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 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. De Voorzitter 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
Het secretariaat zal gedurende het jaar 2022 worden verzorgd door Dar N.V.

Administratie
De administratie zal gedurende het jaar 2022 worden verzorgd door Dar N.V.

Informatievoorziening
De verschillende onderwerpen en projecten worden regelmatig 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 beschikt niet over kapitaalgoederen.

4 PROGRAMMABEGROTING 2022

4.1 Begrote balanspositie ultimo 2022

ACTIVA	MARN geprognosticeerde balans ultimo 2022	MARN geprognosticeerde balans ultimo 2021	MARN balans ultimo 2020
VASTE ACTIVA			
Financiële vaste activa			
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	1.701.675	1.701.675	1.701.676
Lening ARN B.V.	8.750.693	9.244.465	9.723.438
	10.452.368	**10.946.140**	**11.425.114**
TOTAAL VASTE ACTIVA	**€ 10.452.368**	**€ 10.946.140**	**€ 11.425.114**
VLOTTENDE ACTIVA			
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar			
Uitzettingen Rijk's schatkist	-	68.652	168.276
Overige vorderingen	5.000	5.000	0
	5.000	**73.652**	**168.276**
Liquide middelen	**26.643**	**27.100**	**54.945**
Overlopende activa			
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	**€ 31.643**	**€ 100.752**	**€ 223.220**
TOTAAL	**€ 10.484.011**	**€ 11.046.892**	**€ 11.648.334**
VASTE PASSIVA			
Eigen vermogen			
Reserves			
Algemene Reserve	-	-	-
Bestemmingsreserve uitkering gemeenten	8.836.062	9.287.808	9.725.198
Geprognotiseerd resultaat	84.249	85.880	134.958
	8.920.311	**9.373.688**	**9.860.156**
Vaste schulden met rentetypische looptijd ≥ 1 jaar			
Onderhandse leningen			
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	1.548.403	1.641.125	1.732.629
TOTAAL VASTE PASSIVA	**€ 10.468.714**	**€ 11.014.813**	**€ 11.592.785**
VLOTTENDE PASSIVA			
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar			
Overige schulden	**5.000**	**5.000**	**44.027**
Overlopende passiva			
Rente leningen O/G	**10.297**	**11.522**	**11.522**
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	**€ 15.297**	**€ 16.522**	**€ 55.549**
TOTAAL	**€ 10.484.011**	**€ 11.031.335**	**€ 11.648.334**

4.2 Begrote baten 2022

In onderstaande tabel zijn de begrote lasten voor 2022 als ook die nog van 2021 opgenomen. Daarnaast zijn de werkelijke lasten over 2020 (op basis concept-jaarrekening) opgenomen.

Begrote baten

Omschrijving		geraamde baten dienstjaar 2022 euro's		geraamde baten dienstjaar 2021 euro's		werkelijke baten dienstjaar 2020 euro's
Bestuur						
Totaal Bestuur	€	-	€	-	€	-
Afvalverwerking						
Vereveningsbijdrage transportkosten	€	56.723	€	56.723	€	56.723
Rente ontvangen van ARN B.V.	€	274.829	€	289.629	€	303.984
Totaal Afvalverwerking	€	***331.552***	€	***346.352***	€	***360.707***
Totale baten	€	***331.552***	€	***346.352***	€	***360.707***

4.3 Begrote lasten 2022

In onderstaande tabel zijn de begrote lasten voor 2022 als ook nog die van 2021 opgenomen. Daarnaast zijn de werkelijke lasten over 2020 (op basis concept-jaarrekening) opgenomen.

Begrote lasten

Omschrijving		geraamde lasten dienstjaar 2022 euro's		geraamde lasten dienstjaar 2021 euro's		werkelijke lasten dienstjaar 2020 euro's
Bestuur						
Personeel	€	65.950	€	64.593	€	64.361
Overige goederen en diensten	€	90.366	€	91.207	€	81.232
Totaal Bestuur	€	***156.316***	€	***155.801***	€	***145.593***
Afvalverwerking						
Rente	€	21.210	€	22.435	€	23.644
Vereveningsbijdrage transportkosten	€	56.723	€	56.723	€	56.723
Totaal Afvalverwerking	€	***77.933***	€	***79.158***	€	***80.367***
Onvoorzien	€	10.000	€	10.000	€	-
Incidentele lasten	€	-	€	-	€	212-
Totale lasten	€	**244.249**	€	**244.959**	€	**225.749**
Onttrekking (vrijval) reserves	€	-	€	-	€	-
Gerealiseerd resultaat	€	***87.303***	€	***101.393***	€	***134.958***

4.4 Kostenverdeelstaat

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

Kostenverdeelstaat 2022
Hierna volgt voor alle kosten en baten een toelichting per categorie.

	Totaal	Bestuur	Afvalverwerking	Onvoorzien
LASTEN				
1. Personeel	65.950	65.950		
2. Overige goederen en diensten	90.366	90.366		
3. Rente te betalen	21.210		21.210	
4. Vereveningsbijdrage	56.723		56.723	
5. Onvoorzien	10.000			10.000
Totaal Lasten	**244.249**	**156.316**	**77.933**	**10.000**
BATEN				
1. Rente te ontvangen bank	0		0	
2. Rente te ontvangen ARN B.V.	274.829	0	274.829	
3. Vereveningsbijdrage	56.723		56.723	
Totaal Baten	**331.552**	**0**	**331.552**	**0**
Exploitatiesaldo	**87.303**	**-156.316**	**253.619**	**-10.000**

4.4.1 Lasten

1. Personeel (economische categorie 1.1)

Met ingang van 1 juli 2018 wordt het secretariaat en de administratie verzorgd door Dar N.V. De lasten hiervan worden hier verantwoord. De kosten zullen jaarlijks worden geïndexeerd met dezelfde index als in de reguliere contracten met de gemeenten, te weten 30% NEA-index, 40% CBS Lonen en 30% CBS Overheidsconsumptie.

2. Overige goederen en diensten (economische categorie 3.8)

Overzicht begrote kosten Overige goederen en diensten

Overige goederen en diensten Kostenpost	Begroting 2022 Bedrag	Begroting 2021 Bedrag	Rekening 2020 Bedrag
Adviezen	€ 79.758	€ 79.568	€ 71.390
Accountantskosten	€ 9.039	€ 9.018	€ 8.755
Bureaukosten	€ -	€ -	€ -
Vergader- representatiekosten	€ 450	€ 450	€ -
Diverse kosten	€ -	€ -	€ 1
Telefoon/internet en postverzorging	€ -	€ 796	€ -
Archiefbeheer/-inspectie	€ 100	€ 106	€ 85
Verzekeringen	€ 319	€ 318	€ 303
Bankkosten	€ 700	€ 953	€ 698
Totaal	**€ 90.366**	**€ 91.207**	**€ 81.232**

3. Rente (economische categorie 5.1)

Overzicht begrote Rente

Overzicht begrote Rente

Rente lening ontvangen gelden	€	21.210
Totaal	€	**21.210**

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

Overzicht begrote rente ARN B.V.

Rente te ontvangen van ARN B.V.	€	274.829
Totaal	€	274.829

2. 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

3. Voordelig exploitatiesaldo

Hieronder wordt het voordelige exploitatiesaldo voor 2022 geraamd.

Overzicht opbouw exploitatiesaldo MARN

Overzicht opbouw exploitatiesaldo MARN

Product		Bedrag
Saldo Bestuur	€	-156.316
Saldo Afvalverwerking	€	253.619
Onvoorzien	€	-10.000
Voordelig exploitatiesaldo	**€**	**87.303**

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 na de eventuele aftrek voor de aflossing van de lening en het aanvullen van de exploitatiekosten 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.

4. Incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten		
Totaal	€	-

5. Deelnemersbijdragen

Deelnemersbijdragen	€	-
Totaal	€	-

5 MEERJARENRAMING 2023 – 2025

5.1 Baten Meerjarenraming 2023 – 2025

Omschrijving	geraamde baten dienstjaar 2023	geraamde baten dienstjaar 2024	geraamde baten dienstjaar 2025
Bestuur			
Totaal Bestuur	€ -	€ -	€ -
Afvalverwerking			
Rente	€ 259.572	€ 243.842	€ 227.627
Vereveningsbijdrage transportkosten	€ 56.723	€ 56.723	€ 56.723
Totaal Afvalverwerking	€ ***316.295***	€ ***300.565***	€ ***284.350***
Totale baten	€ ***316.295***	€ ***300.565***	€ ***284.350***

5.2 Lasten Meerjarenraming 2023 – 2025

	geraamde lasten dienstjaar 2023	geraamde lasten dienstjaar 2024	geraamde lasten dienstjaar 2025
Bestuur			
Personeel	€ 67.269	€ 68.614	€ 70.673
Overige goederen en diensten	€ 92.173	€ 94.017	€ 96.837
Totaal Bestuur	***€ 159.442***	***€ 162.631***	***€ 167.510***
Afvalverwerking			
Rente	€ 19.969	€ 18.711	€ 17.436
Vereveningsbijdrage transportkosten	€ 56.723	€ 56.723	€ 56.723
Totaal Afvalverwerking	***€ 76.692***	***€ 75.434***	***€ 74.159***
Onvoorzien	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Totale lasten	€ 246.134	€ 248.065	€ 251.669
Gerealiseerd resultaat	***€ 70.161***	***€ 52.500***	***€ 32.681***