GEMEENTE HARLINGEN

Voorstel aan de gemeenteraad van Harlingen

Zaaknummer: 109710	Behandeld in **raadscommissie en raad**	
	Datum commissie	28 april 2021
	Datum raad	19 mei 2021
	Opsteller	E. van der Kooij
	Telefoonnummer	14 0517

Onderwerp:	GR Marrekrite jaarstukken 2020 en begroting 2022 en meerjarenrekening 2023-2025

Te besluiten om

1. De concept jaarstukken 2020 van de GR Marrekrite ter kennisgeving aan te nemen.
2. Geen zienswijze in te dienen op de concept begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 GR Marrekrite.

Inleiding

Sinds maart 2011 neemt de gemeente Harlingen deel aan de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Marrekrite. De Marrekrite is een samenwerkingsverband tussen provincie Fryslân en de gemeenten in Friesland. Naast het beheer en onderhoud van de voorzieningen rondom de Friese meren ontwikkelt en beheert de Marrekrite in het kader van landrecreatie wandel- en fietsroutes, zoals het Fietsnetwerk Fryslân, de Elfsteden fiets- en wandelroute en Wandelnetwerk Fryslân. Routes waar Harlingen onderdeel van uitmaakt en die goed aansluiten op het bestaande waternetwerk wat duurzaam recreëren in Harlingen aantrekkelijk maakt en bevordert. Daarnaast streeft de Marrekrite naar een samenhangend en gevarieerd Fries campernetwerk. Dit is een nieuw en sterk groeiend segment binnen de recreatiesector. Voor Harlingen is dit een hele interessante sector om op in te haken, omdat Harlingen een geliefde (doel)bestemming is. Door in Fries verband hierin samen op te trekken werken we aan een aantrekkelijk beeld van samenhangede camperlocaties (zie verder bijlage 4).

Jaarlijks overlegt de GR Marrekrite de Jaarrekening (bijlage 1) van het voorgaande jaar en de concept Begroting voor het komende jaar. Bijgaande concept begroting 2022 en meerjarenraming (MJR) 2023-2025 (bijlage 2) zijn in het DB van 11 maart jongstleden besproken en voldoen aan de eisen en kaders vanuit het BBV. Tot 28 mei 2021 kan een zienswijze ingediend worden. In artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen wordt bepaald dat de raden van de deelnemende gemeenten hun zienswijze op de begroting kenbaar kunnen maken aan het Algemeen Bestuur van de regeling, voordat deze de begroting definitief vaststelt.

Beoogd effect

Het kenbaar maken van een zienswijze ten aanzien van de concept begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025.

Argumenten

1.1 Conform de afspraken, zoals vastgelegd in artikel 23 van de gemeenschappelijke regeling Marrekrite 2017, biedt het DB Marrekrite u ter kennisgeving de Jaarstukken 2020 aan.

2.1 De begroting 2022 en de meerjarenraming 2023-2025 zijn sluitend.

De financiële situatie bij De Marrekrite ziet er gezond uit. De begroting 2022 en het meerjarenperspectief 2023-2025 is sluitend. Het begrote resultaat ligt dicht bij de nullijn, zeker in vergelijking met voorgaande jaren. Dit is het gevolg van de toename van de begrote baggerkosten. Deze verdubbelen op grond van het vigerende baggerplan tot € 0,3 miljoen en zijn per 2022 volledig in de begroting opgenomen.

2.2 De langere termijnprognose is uitstekend.

De onderhoudskosten dalen enorm door het gebruik van duurzame materialen (gerecycled kunststof en beton). De huidige investeringspiek in damwanden en steigers zal vanaf 2026 afvlakken. Rond 2026 zal als gevolg hiervan de bijdrageregeling opnieuw bekeken worden. Ook zal worden gekeken naar de daadwerkelijke ontwikkeling van de kosten in de daarop volgende jaren en de mogelijkheden die dan ontstaan tot verdere afbouw van het eigen vermogen. Pas per 2045 zal pas weer een forse investeringsopgave volgen, die vooral afhankelijk zal zijn van de staat (tegen die tijd) van de steigers en damwanden die in de periode 2003-2017 zijn gebouwd. Marrekrite behoudt met deze maatregelen een gezonde financiële positie, ook moet voor de financiering van de vervangingsinvesteringen vreemd vermogen (leningen) aangetrokken worden. De hiermee gemoeide lasten kunnen, uit de exploitatie en met de indexatie van de deelnemersbijdrage, goed bekostigd blijven.

2.3 Het weerstandsvermogen wordt afgebouwd.

De Marrekrite heeft een riante vermogenspositie, de algemene reserve bedraagt € 3,1 miljoen. Dit vermogen is de afgelopen jaren gegroeid doordat steeds een positief rekeningresultaat gepresenteerd werd. Vanuit meerdere deelnemers is eerder de wens uitgesproken om (een deel van) het vermogen uit te keren. Deze wens was tot nu toe steeds afgehouden, omdat er nog geen concreet zicht was op de risico's ten aanzien van de baggeropgave en de meerjarige vervangings- en investeringsopgave. Inmiddels is het inzicht in deze zaken voor 95% compleet.
Het grootste financiële risico die de Marrekrite loopt is dat – als gevolg van ziekte, vertrek of uitval – extra of duurder personeel aangetrokken moeten worden om de continuïteit van de bedrijfsvoering te kunnen blijven garanderen. Daarom wordt, voorzichtigheidshalve voor dit risico, een bedrag aangehouden ter grootte van 50% van de jaarlijkse personeelskosten. In 2022 bedragen de begrote personeelskosten circa € 570.000,-, wat in een benodigde weerstandscapaciteit (algemene reserve) resulteert van € 285.000,-.
Omdat de algemene reserve daar nu ruimschoots boven zit acht de Marrekrite het verstandig om de eigen vermogenspositie de komende jaren af te bouwen. Daarom wordt een eerste stap gezet door de komende vier jaar een bedrag van 0,25 miljoen van dit vermogen bij resultaatsbestemming terug te geven aan de deelnemers, naar rato van de deelnemersbijdrage (voor Harlingen wordt dit: € 2.414,-). Naast deze afbouw vindt er geen verdere opbouw van vermogen plaats. Eventuele rekeningresultaten worden tevens aan de deelnemers uitgekeerd bij resultaatsbestemming.

Kanttekeningen

N.v.t.

Participatie
N.v.t.

Financiën
Jaarrekening 2020
De jaarrekening 2020 sluit af met een positief resultaat van € 422.644,- De belangrijkste afwijkingen op programmaniveau zijn:

1. de definitieve vaststelling van de provinciale subsidie Routenetwerken bij de tijd & compleet (meeropbrengst);
2. de meerkosten baggeren door de toerekening van direct bestede uren (per saldo neutraal);
3. de incidentele kosten van de pilot Húskes (meerkosten), die opnieuw als last in de jaarstukken zijn opgenomen.

In de notitie reserves en voorzieningen die het algemeen bestuur in december 2019 heeft vastgesteld, is het aantal bestemmingsreserves aanzienlijk verminderd. Dit is terug te zien in de jaarrekening 2020. De (structurele) storting en onttrekking van de programmasaldi behoren tot het verleden. Ook is de onderhoudsreserve opgeheven omdat het onderhoud aan damwanden en steigers relatief beperkt is vanwege de grootschalige vervangingsinvesteringen. Deze investeringen worden geactiveerd en de hieruit voortvloeiende kapitaallasten worden bekostigd via de exploitatie.
Er resteren nog twee bestemmingsreserves namelijk de bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling Recreatie (BIOR) en de bestemmingsreserve baggeren (BB). De algemene reserve bedraagt per 31-12-2020 € 3.146.078,- (vrij besteedbaar).
Het DB stelt het AB voor om het onverdeelde rekeningsaldo 2020 uit te keren aan de deelnemers naar rato van de geldende bijdrageregeling. Dit betekent voor Harlingen een bedrag van € 4.080,-.

Begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025
Voor het eerst sinds jaren is de begroting weer geïndexeerd met 2%. Dit geldt voor het gehele meerjarenbeeld. Indexatie is noodzakelijk om de financiële consequentie van het structureel jaarlijks baggeren binnen de begroting op te kunnen vangen, enige flexibiliteit in de begroting te hebben evenals een meerjarig positief saldo. Dit laatste hangt ook nauw samen met de voorwaarde voor het uitkeren van het vermogen, namelijk de zekerheid over een stabiele bijdrageregeling tot en met 2026. De begroting 2022 laat een positief sado zien van € 72.202 aflopend naar € 11.082 in 2025. Het begrote resultaat ligt dicht bij de nullijn, zeker in relatie tot voorgaande jaren. Dat is het gevolg van de toename van de begrote baggerkosten. Deze verdubbelen op grond van het huidige baggerplan tot € 0,3 miljoen en zijn per 2022 volledig in de begroting opgenomen. Met het structureel opnemen van deze baggerkosten in de begroting, kan de bestemmingsreserve baggeren grotendeels vrijvallen (plm. € 1 miljoen) en aan de algemene reserve toegevoegd worden.

In deze begroting wordt voorgesteld deze bestemmingsreserve naar € 0,3 miljoen te verlagen (gelijk aan een jaarlast van de begroting) om daarmee eventuele acute problemen op te lossen, mochten die zich voordoen buiten de reguliere onderhoudswerkzaamheden

om die jaarlijks structureel uitgevoerd zullen worden. De Marrekrite wil in 2022 voorzien in vervangende huisvesting op een nog definitief te bepalen locatie. Het doel is een sobere en doelmatige huisvesting centraler in Friesland, die plaats biedt aan het gehele team op dezelfde locatie en waar ze kunnen beschikken over een bescheiden haven voor hun vaartuigen. De hiermee verwachte exploitatielasten zijn tevens opgenomen in de begroting. De deelnemersbijdrage aan de Marrekrite voor Harlingen voor 2022 bedraagt € 14.045,-.

De komende jaren bedraagt deze deelnemersbijdrage als volgt:
- 2023: € 14.326,-
- 2024: € 14.613,-
- 2025: € 14.905,-

Omdat de aanpassingen voor een nieuwe bijdrageregeling nog onderwerp van gesprek zijn, zijn deze bijdragen in het meerjarenbeeld onder voorbehoud. In de meerjarenraming van de gemeente Harlingen 2022-2024 is rekening gehouden met een structurele bijdrage aan de Marrekrite van € 15.000,-. Deze bijdrage is dus (onder voorbehoud) toereikend.

Communicatie
De communicatie na besluitvorming in het AB GR Marrekrite wordt gedaan door provincie Fryslân en de Marrekrite.

Uitvoering
Het indienen van een zienswijze kan tot uiterlijk 28 mei aanstaande, zodat deze kan worden toegevoegd bij de te verzenden stukken voor de AB vergadering van 9 juni 2021.

Relevante documenten

Eerder genomen besluiten:	*N.v.t.*
Intrekken beleidsnota's:	*N.v.t.*
Gevolgen ander beleid:	*N.v.t.*

Bijlagen
1. Jaarrekening 2020 Marrekrite
2. Begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 Marrekrite
3. Aanbiedingsbrief
4. Toelichting deelname Marrekrite

Harlingen, 6 april 2021

Burgemeester en wethouders van Harlingen,

de secretaris,	de burgemeester,
S. van den Broek	W.R. Sluiter

Besluit van de gemeenteraad van Harlingen

Onderwerp:	**GR Marrekrite jaarstukken 2020 en begroting 2022 en meerjarenrekening 2023-2025**

DE RAAD VAN DE GEMEENTE HARLINGEN

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 6 april 2021

Besluit

1. De concept jaarstukken 2020 van de GR Marrekrite ter kennisgeving aan te nemen.
2. Geen zienswijze in te dienen op de concept begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 GR Marrekrite.

Besluit aangepast

Vastgesteld door de raad in zijn
vergadering van 19 mei 2021

, de voorzitter

, de raadsgriffier