

Voorstel aan de gemeenteraad

Opsteller

Cloo - Soet, Akke

Kenmerk

Z.22.364621 / D.22.1529960

Vertrouwelijkheid

Openbaar

Onderwerp

Begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026
Recreatieschap Marrekrite

Onderwerp

Begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 Recreatieschap Marrekrite

Voorgesteld besluit

Geen zienswijze over de begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 in te dienen bij het dagelijks bestuur van de Marrekrite.

Inleiding

Van de gemeenschappelijke regeling (GR) Recreatieschap Marrekrite is de begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 ontvangen. In artikel 24 van de GR Marrekrite is bepaald dat de gemeenteraad bevoegd is een zienswijze over de begroting naar voren te brengen bij het dagelijks bestuur (DB) van de Marrekrite.

Beoogd effect

De belangen van gemeente Heerenveen in de GR Marrekrite veiligstellen.

Argumenten

1.1 De begroting beweegt zich rond de nullijn.

Programma	2023	2024	2025	2026
Bedrijfsvoering	913.644	953.477	1.008.766	1.259.555
Waterrecreatie	-709.803	-753.012	-800.286	-848.599
Landrecreatie	-288.540	-294.131	-298.773	-304.469
Baggeren	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
Ontwikkelingen	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
Wimpels, donateurs en vrijwilligers	160.000	159.800	159.596	159.388
Subtotaal programma's	-244.699	-253.866	-250.697	-54.125
Mutatie reserve	250.000	250.000	250.000	50.000
Totaal resultaat	5.301	-3.866	-697	-4.125

De Marrekrite is momenteel bezig met het uitvoeren van een grote vervangingsoperatie. Een groot deel van de voorzieningen wordt duurzaam vervangen. Jaarlijks was hier € 1,25 miljoen voor opgenomen in de begroting. Door prijsstijgingen is het investeringsbedrag verhoogd naar €1,5 miljoen. De operatie wordt in 2025 afgerond. De vervangingsopgave naar de toekomst is groter dan de eigen financiële liquiditeit. Vanaf 2022 moet de Marrekrite daarom langjarige leningen aantrekken.

Deelnemersbijdragen

De deelnemersbijdragen worden jaarlijks geïndexeerd met 2%. Binnen de GR is afgesproken dat de bijdrageregeling periodiek moet worden geactualiseerd. Het algemeen bestuur (AB) heeft in 2021 de geactualiseerde bijdrageregeling voor 2023-2026 vastgesteld. Een deel van de geldende kengetallen was niet meer beschikbaar. Daarom is gezocht naar een nieuwe, goed meetbare set kengetallen. De bijdragen worden voortaan gebaseerd op de kengetallen aantallen inwoners en omvang van de voorzieningen, per deelnemer. De totale bijdrage blijft gelijk, maar er zijn wel verschuivingen tussen deelnemers. De volledige baten uit de deelnemersbijdragen zijn opgenomen onder het programma Bedrijfsvoering.

Financiële kengetallen

	2023	2024	2025	2026
Netto schuldquote	18%	158%	292%	346%
Solvabiliteit	35%	34%	34%	35%
Structurele exploitatieruimte	3%	2%	2%	1%

Netto schuldquote: De stijging van de netto schuldquote wordt veroorzaakt door het aantrekken van langlopende geldleningen voor het financieren van investeringen.

Solvabiliteit: Een gezonde onderneming heeft over het algemeen een ratio tussen de 25% en 40%. De solvabiliteit van de Marrekrite is voldoende.

Structurele exploitatieruimte: De structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte binnen de begroting is.

1.2 De eigen vermogenspositie wordt afgebouwd.

De algemene reserve dient ter dekking van de onvoorziene uitgaven. Het grootste risico voor de Marrekrite is dat er, als gevolg van ziekte, vertrek of uitval, extra of duurder personeel moet worden aangetrokken om de continuïteit van de bedrijfsvoering te kunnen blijven garanderen. De kans dat dit risico zich voordoet is reëel. In 2023 bedragen de personeelskosten circa € 580.000. De benodigde weerstandscapaciteit van 50% is € 290.000. De algemene reserve zit hier ruimschoots boven (eind 2022 € 3,9 miljoen). Daarom heeft het AB in 2021 besloten de eigen vermogenspositie af te bouwen. Vanaf 2022 t/m 2025 wordt er jaarlijks € 250.000 uitgekeerd aan de deelnemers naar rato van de deelnemersbijdrage. Voor 2026 is er een uitkering van €50.000 opgenomen in de begroting. Naast deze afbouw vindt er geen verdere opbouw van vermogen plaats. Eventuele rekeningresultaten worden uitgekeerd aan de deelnemers. Tekorten worden onttrokken aan het eigen vermogen. Per 2026 wordt er gekeken in hoeverre en in welke mate verdere afbouw van vermogen op een verantwoorde wijze kan plaatsvinden.

1.3 De raad is bevoegd een zienswijze over de begroting in te dienen.

De langetermijnprognose voor de Marrekrite is goed. De vervangingsoperatie vereist aan de voorkant een forse investering, maar de verwachting is dat de onderhoudskosten in de toekomst door het gebruik van duurzame materialen zullen dalen. De Marrekrite behoudt ook met de afbouw van het vermogen een gezonde financiële positie. Daarom wordt geadviseerd geen zienswijze in te dienen.

Risico's of kanttekeningen

1.1 Het aantrekken van vreemd vermogen past binnen de begroting.

Gezien de verwachte stijging van de rente is de Marrekrite van plan om het totaal verwacht benodigde bedrag tot en met 2025 ineens als lening aan te trekken. Op deze wijze wordt de extra liquiditeitsbehoefte voor de komende jaren veilig gesteld. De rentelasten die zijn gemoeid met het aantrekken van vreemd vermogen passen binnen de begroting.

Communicatie en participatie

Boodschap	Doelgroep	Via welk middel	Door wie	Wanneer
Wij dienen geen zienswijze in over de begroting 2023 en de meerjarenraming 2024-2026.	Dagelijks Bestuur Marrekrite	Brief	Gemeenteraad	Na besluitvorming gemeenteraad op 12 mei 2022

Financiën

	2023	2024	2025	2026
Bijdrage gemeente Heerenveen	43.754	44.629	45.522	46.432
Afbouw vermogen	-8.566	-8.352	-7.698	-1.474
<i>Totale bijdrage</i>	<i>35.188</i>	<i>36.277</i>	<i>37.824</i>	<i>44.958</i>
Opgenomen in begroting	40.079	41.042	42.023	42.023
Correctie bijdrage	-4.891	-4.765	-4.199	2.935

De bijdrage is inclusief onderhoudskosten voor wandel- en fietsknooppunten. In de begroting van Heerenveen is de bijdrage aan de Marrekrite en de afbouw van het vermogen opgenomen zoals die is vastgesteld in de begroting 2022 van de Marrekrite. De herverdeling van de deelnemersbijdragen heeft een positief effect op de bijdrage van Heerenveen. Vanaf 2026 stijgt de bijdrage door een lagere afbouw van het vermogen. De correctie wordt meegenomen in de begroting 2023.

Bijlagen

Aanbiedingsbrief begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 de Marrekrite
Jaarstukken 2021 de Marrekrite
Begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 de Marrekrite
Conceptbrief gemeenteraad Heerenveen