Riedsútstel

Ynformaasjekarrûsel	:	27 mei 2021
Agindapunt	:	2
Status	:	Informerend/Vergaderstuk
Program	:	Programma 5 - Sport, cultuur en recreatie
Eardere behandeling	:	
Portefúljehâlder	:	Dhr. M. de Haan
Amtner	:	Mevr. T. Bergsma
Taheakke	:	1. Brief Marrekrite 2. Jaarrekening 2020 Marrekrite 3. Begroting 2022 en meerjarenraming Marrekrite 4. Conceptbrief
Saak- en stiknûmer	:	Z2021-01942 / S2021-11226

Underwerp
Jaarrekening, conceptbegroting en meerjarenraming Marrekrite

Wy stelle jo foar te besluten om:
1. De jaarrekening 2020 van de Marrekrite voor kennisgeving aan te nemen.
2. Kennis te nemen van de conceptbegroting 2022 en de conceptmeerjarenraming 2023-2025.
3. Deelnemersbijdragen 2022 t/m 2025 op te nemen in de gemeentebegroting 2022 en meerjarenraming.
4. De te ontvangen bijdrage Marrekrite 2020 t/m 2024 toe te voegen aan de begroting 2021 en meerjarenraming.
5. In te stemmen met de conceptbegroting 2022. Met betrekking tot
   - het voornemen van de Marrekrite om over te gaan tot één deelnemersbijdrage per gemeente voor alle begrotingsposten
   - de indexatie

   een zienswijze in te dienen.
6. In te stemmen met de conceptbrief aan de Marrekrite.

Koarte gearfetting
Jaarlijks biedt recreatieschap Marrekrite de conceptjaarrekening ter kennisname aan de deelnemende gemeenten aan evenals de conceptbegroting en een meerjarenraming. De raden wordt daarbij de mogelijkheid geboden om een zienswijze in te dienen met betrekking tot de begroting van het komende jaar (2022).

Foech ried /kolleezje:
De raad is bevoegd een zienswijze in te dienen met betrekking tot de begroting van de Marrekrite.

Ynlieding
Jaarlijks biedt de Marrekrite de jaarrekening, de conceptbegroting en een meerjarenraming aan de deelnemers aan. Het algemeen bestuur van de Marrekrite vergadert 9 juni. Op grond van de WGR kan de raad voorafgaand aan deze vergadering een zienswijze indienen.

Histoarje
Recreatieschap Marrekrite onderhoudt en beheert vanouds ca. 3500 ligplaatsen en verricht tal van zaken die hiermee samenhangen. Sinds 2012 behoort ook het beheer en onderhoud van het fiets- en vervolgens ook het wandelknooppuntennetwerk tot de taak van de Marrekrite. Daarnaast adviseert Marrekrite de deelnemers over voorkomende zaken die te maken hebben met de toeristische infrastructuur op water en land. Als gemeenschappelijke regeling (GR) doet de Marrekrite dit werk namens de provincie Fryslân en de Friese gemeenten met uitzondering van Ooststellingwerf.

Te berikken effekt
De jaarrekening over 2020 wordt ter kennisname aangenomen evenals de meerjarenraming. Met betrekking tot de conceptbegroting kan de raad een zienswijze indienen. De raad wordt voorgesteld een zienswijze in te dienen. Onderstaand onder het kopje zienswijze, wordt dit toegelicht.

Arguminten
De door de Marrekrite toegezonden stukken zijn beoordeeld:

Jaarstukken 2020

	Begroting 2020			Rekening 2020		
Programmma	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Bedrijfsvoering	1.213.769	1.384.387	-170.618	738.688	822.937	-84.248
Waterrecreatie	649.141	362.173	286.968	1.092.938	761.792	331.146
Landrecreatie	111.150	111.150	0	214.288	264.532	-50.243
Baggeren	144.417	64.417	80.000	144.417	92.789	51.628
Ontwikkelingen	11.400	7.250	4.150	5.125	0	5.125
Wimpels	172.500	11.000	161.500	180.197	10.960	169.237
Totaal	**2.302.377**	**1.940.377**	**362.000**	**2.375.654**	**1.953.009**	**422.644**

Marrekrite is in 2020 gestart met urentoerekening incl. overhead aan de programma's. Hierdoor ontstaan er verschillen op de programma's ten opzichte van de begroting.
Verder waren er de volgende afwijkingen te melden:
- Bij Waterrecreatie waren de kosten van de controle op en de aanpassingen aan de MarBoeien € 38.000 hoger.
- De onderhoudskosten op de Pilot Hûskes waren € 56.000 nadelig.
- Het opstellen van het Baggerplan heeft een overschrijding meegebracht van € 30.000
- Verder heeft de dienstverlening en werkzaamheden van Marrekrite in 2020 een normaal uitvoeringspatroon gehad conform de lijn in de laatste jaren.

DB van de Marrekrite stelt voor het positieve resultaat 2020 bij de resultaatbestemming uit te keren aan de deelnemers.
Daarnaast stelt Marrekrite voor gedurende de komende periode van 4 jaar een deel van het eigen vermogen uit te keren aan de deelnemers. Per jaar € 250.000

Voorgesteld wordt de jaarrekening voor kennisgeving aan te nemen.

Begroting 2022

In de begroting is overeenkomstig de planning, een indexatie opgenomen van 2%.

De begroting 2022 en de meerjarenraming zijn structureel sluitend maar liggen dicht bij de nullijn. Dit is het gevolg van de toename van de begrote baggerkosten.

Voor het baggeren is aangegeven toe te werken naar een gedifferentieerde aanpak van het op diepte houden van de aanlegvoorzieningen. Naar verwachting kan met een bedrag van € 0,3 miljoen jaarlijks worden volstaan om de baggeropgave structureel te kunnen uitvoeren. De reserve baggeren zal hiermee worden verlaagd naar € 0,3 miljoen, vergelijkbaar met de jaarlijkse kosten. Het overige deel van de reserve baggeren wordt overgeheveld naar de algemene reserve.
In het baggerplan wordt prioriteit gegeven aan de 12 meest populaire voorzieningen.
Voor de vervolgstappen zullen in 2021 verschillende dieptemetingen worden gehouden.

Achtkarspelen is geen deelnemer aan het baggerprogramma. Wij hebben geen opmerkingen met betrekking tot het onderdeel baggeren

Meerjarenbegroting	Baten	Lasten	Saldo
2020	2.375.654	1.953.009	422.644
2021	2.317.429	2.129.040	188.389
2022	2.357.702	2.285.500	72.202
2023	2.385.085	2.341.558	40.527
2024	2.407.056	2.373.809	33.247
2025	2.433.197	2.422.115	11.082

Marrekrite heeft de vervangingsinvesteringen van steigers en damwanden gepland t/m 2025 voor jaarlijks 1,25 miljoen.
Voor deze investeringen zullen langjarige leningen worden aangetrokken in de periode 2022 t/m 2025.

Marrekrite wil in 2022 voorzien in vervangende huisvesting op een nog nader te bepalen locatie centraler in Fryslân. De hiermee verwachte exploitatielasten zijn opgenomen in de begroting. Afhankelijk van de situatie of er sprake zal zijn van huur of eigendom zal het bestuur nog een nader besluit moeten nemen over een investeringskrediet. Marrekrite werkt nu vanaf 3 verschillende locaties in Leeuwarden. Marrekrite wil verhuizen naar een locatie meer centraal in de provincie waar alle onderdelen bij elkaar worden gevoegd. Afhankelijk van de kostenstijging kan worden besloten of dit volgens het AB haalbaar is.

Marrekrite verwacht ook na 2025 na het afnemen van de vervangingsinvesteringen een positief resultaat te behalen. Gelet op de snel afnemende positieve saldi wordt in 2026 een nadelig saldo verwacht. Daarna zal de begroting naar verwachting weer positief zijn.
De algemene reserve is toereikend als buffer voor het opvangen van een eventueel nadelig resultaat.

Begrotingssaldi	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Bedrijfsvoering	-84.248	-155.480	1.200.344	1.199.670	1.247.349	1271.876
Waterrecreatie	331.146	294.070	-688.142	-704.563	-744.790	-776.456
Landrecreatie	-50.243	-107.657	-281.000	-284.580	-288.192	-291.835
Baggeren	51.628	0	-300.000	-306.000	-312.120	-318.362
Ontwikkelingen	5.125	4.456	-7000	-7.000	-7.000	-7.140
Wimpels	169.237	153.000	148.000	143.000	138.000	133.000
Totaal	**422.644**	**188.389**	**72.202**	**40.527**	**33.247**	**11.082**

De begrotingssaldi van de verschillende begrotingsprogramma’s sluiten in 2022 niet aan op de begroting 2021. Dit komt doordat in 2022 alle inkomsten zijn toegerekend aan Bedrijfsvoering. Daarnaast wordt de overhead van Bedrijfsvoering in 2022 toegerekend aan de overige programma’s waardoor deze negatief worden.

Voor de deelnemersbijdrage voor de komende jaren is aansluiting gezocht bij de huidige bijdrage.

Zienswijze
In een komende AB-vergadering van Marrekrite wordt een plan voorgelegd om de huidige deelnemersbijdrage aan te laten sluiten bij het gebruik en omvang van de aanlegvoorzieningen in de verschillende gemeenten. Daarbij zal één algemene deelnemersbijdrage worden berekend voor de gehele begroting. Dus niet meer voor alle afzonderlijke begrotingsonderdelen.

Deze bijdrage komt tevens in de plaats van de losse facturen die de deelnemers op declaratiebasis ontvingen aan het eind van het jaar voor de incidentele onderhoudskosten voor landactiviteiten. Marrekrite geeft aan daarmee een administratieve versimpeling en tevens een liquiditeitsvoordeel te realiseren.

Wij stellen voor met betrekking tot dit punt een zienswijze in te dienen. Voor de gemeenten betekent dit dat het inzicht in de verschillende kosten onduidelijk wordt. Om deze reden willen vasthouden aan de huidige wijze van in rekening brengen van de verschillende kosten. Mocht het AB hier desondanks toe besluiten dan zullen wij alert zijn op de hoogte van de bijdrage. Achtkarspelen draagt nu niet bij aan het baggerprogramma en dit zal ook als overgegaan wordt naar één bijdrage, zo moeten blijven.

De kosten van het baggeren zijn niet meer neutraal in de begroting verwerkt.
Jaarlijks wordt er een bedrag van € 0,3 miljoen in de begroting opgenomen. Met de jaarlijkse kostenraming van € 0,3 miljoen verwacht Marrekrite alle aanleglocaties op een bepaalde diepte te kunnen houden afhankelijk van gebruik en bereik.

Voor de periode 2022 t/m 2025 zijn grote vervangingsinvesteringen gepland.
Hiervoor zullen langjarige leningen worden aangetrokken.

Onze conclusie is dat ingestemd kan worden met de begroting 2022 van de Marrekrite. Wel stellen wij de raad voor om een zienswijze in te dienen zoals opgenomen in de conceptbrief. Deze zienswijze heeft betrekking op het voornemen om over te gaan tot één deelnemersbijdrage voor de gehele begroting waardoor voor de gemeente niet meer inzichtelijk is waarvoor de bijdrage is.

Alternativen
N.v.t.

Kanttekenings / risiko’s
N.v.t.

Finânsjes
Marrekrite stelt voor het positieve saldo 2020 ad. € 422.000 uit te keren aan de deelnemers. Aanvullend wil Marrekrite de komende 4 jaren € 250.000 per jaar vrij laten vallen uit de algemene reserve ten gunste van de deelnemende gemeenten. Per jaar betekent dit voor Achtkarspelen een bedrag van € 3.238,- op basis van de verdeling deelnemersbijdrage 2020.

Deelnemersbijdrage
Ook de komende jaren zal Marrekrite een indexering op de begroting toepassen.

Deelnemersbijdrage	Achtkarspelen	Nu in begroting	Verschil
2022	18.845	15.550	3.295
2023	19.222	15.550	3.672
2024	19.606	15.550	4.056
2025	19.998	15.550	4.448

Op 12 november 2020 bij de begrotingsbehandeling door de raad een motie aangenomen. De tekst hiervan is:

Om in alle komende vergaderingen van alle gemeenschappelijk regelingen waar begrotingen en uitzettingen worden besproken er op aan te dringen dat de gemeente Achtkarspelen verwacht dat deze uitzettingen binnen de begroting moeten kunnen worden opgelost en dat onze gemeente verwacht dat de gemeenschappelijke regelingen de nullijn hanteren bij de komende begrotingen.

Gelet op deze motie stellen wij voor een zienswijze in te dienen met betrekking tot de indexering.

1. Voorgesteld wordt te besluiten de te ontvangen bijdrage Marrekrite 2020 t/m 2024 toe te voegen aan de begroting 2021 en meerjarenraming.
2. Voorgesteld wordt, een zienswijze zoals verwoord in de conceptbrief, in te dienen met betrekking tot de indexering.
3. Voorgesteld wordt te besluiten de bovengenoemde deelnemersbijdragen voor de periode 2022 t/m 2025 vooreerst op te nemen in de gemeentebegroting 2022 en in de meerjarenraming.

Ynwenners- en oerheidspartisipaasje
N.v.t.

Kommunikaasje
N.v.t.

Yntegraliteit
De financiële stukken zijn beoordeeld door de financieel adviseur en de clustercontroller en door beheer m.b.t. het onderdeel baggeren.

Previnsje
N.v.t.

Gearwurking
Omdat de financiële stukken door de Marrekrite zowel aan de gemeente Achtkarspelen als aan Tytsjerksteradiel worden gezonden, is de beoordeling daarvan gezamenlijk opgepakt.

Ferfolchtrajekt
Definitieve besluitvorming over de begroting 2022 van de Marrekrite door het algemeen bestuur van de Marrekrite staat geagendeerd voor 9 juni a.s.

Evaluaasje
N.v.t.

Buitenpost, 21 mei 2021

het college van burgemeester en wethouders van Achtkarspelen,

secretaris, burgemeester,

dhr. mr. M.P. de Jong dhr. mr. O.F. Brouwer

Konsept riedsbeslút

De raad van de gemeente Achtkarspelen;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders d.d. 14 mei 2021, punt nr.: 11;

Beslút:

1. De jaarrekening 2020 van de Marrekrite voor kennisgeving aan te nemen.
2. Kennis te nemen van de conceptbegroting 2022 en de conceptmeerjarenraming 2023-2025;.
3. Deelnemersbijdragen 2022 t/m 2025 op te nemen in de gemeentebegroting 2022 en meerjarenraming.
4. de te ontvangen bijdrage Marrekrite 2020 t/m 2024 toe te voegen aan de begroting 2021 en meerjarenraming.
5. In te stemmen met de conceptbegroting 2022. Met betrekking tot
   - het voornemen van de Marrekrite om over te gaan tot één deelnemersbijdrage per gemeente voor alle begrotingsposten,
   - de indexatie

   een zienswijze in te dienen.
6. In te stemmen met de conceptbrief aan de Marrekrite.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Achtkarspelen van 3 juni 2021.

De griffier,	De voorzitter,
Mevr. R. de Vries-Mulder	Dhr. mr. O.F. Brouwer