

Voorstel aan de gemeenteraad

Portefeuillehouder

Rinkes

Datum collegebesluit

20 april 2021

Opsteller

Akke Cloo

Registratie

Agendapunt

Onderwerp

Begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 Recreatieschap Marrekrite

Voorgesteld besluit

1. Geen zienswijze over de begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 in te dienen bij het DB van de Marrekrite.

Inleiding

Van de gemeenschappelijke regeling (GR) Recreatieschap Marrekrite is de begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 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.

Motivering

Beoogd effect

De belangen van gemeente Heerenveen in de GR Marrekrite veilig stellen.

Argumenten

1.1 *Er is meerjarig sprake van een sluitende begroting.*

Overzicht van baten en lasten

Programma	2022	2023	2024	2025
Bedrijfsvoering	1.200.344	1.199.670	1.247.349	1.271.875
Waterrecreatie	-688.142	-704.563	-744.790	-776.456
Landrecreatie	-281.000	-284.580	-288.192	-291.835
Baggeren	-300.000	-306.000	-312.120	-318.362
Ontwikkelingen	-7.000	-7.000	-7.000	-7.140
Wimpels, donateurs en vrijwilligers	148.000	143.000	138.000	133.000
Totaal programma's	72.202	40.527	33.247	11.082

De volledige baten uit de deelnemersbijdragen zijn opgenomen onder het programma Bedrijfsvoering.

Geprognostiseerde balans

	2022	2023	2024	2025
Vaste activa	6.931.713	8.009.092	9.058.970	10.111.349
Vorderingen	100.000	100.000	100.000	100.000
Liquide middelen	468.162	520.783	300.905	36.860
Totaal activa	7.499.875	8.629.875	9.459.875	10.248.208
Eigen vermogen	4.489.875	4.239.875	3.989.875	3.739.875
Langlopende schulden	2.950.000	4.350.000	5.450.000	6.508.333
Kortlopende schulden	60.000	40.000	20.000	0
Totaal passiva	7.499.875	8.629.875	9.459.875	10.248.208

De Marrekrite is momenteel bezig met het uitvoeren van een grote vervangingsoperatie. Deze operatie wordt in 2025 afgerond en bedraagt jaarlijks € 1,25 miljoen. Met deze operatie wordt een groot deel van de voorzieningen duurzaam vervangen. De vervangingsopgave naar de toekomst is groter dan de eigen financiële liquiditeit. Vanaf 2021 moet de Marrekrite daarom langjarige leningen aantrekken.

Deelnemersbijdragen

De deelnemersbijdragen worden jaarlijks geïndexeerd met 2%.

Financiële kengetallen

	2022	2023	2024	2025
Netto schuldquote	82%	134%	195%	256%
Solvabiliteit	60%	49%	42%	36%
Structurele exploitatieruimte	2%	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: De daling van de solvabiliteit wordt veroorzaakt door de toename van vreemd vermogen en de afbouw van het eigen vermogen. De solvabiliteit van de Marrekrite is ook naar de toekomst toe voldoende.

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

1.2 De eigen vermogenspositie wordt de komende jaren 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 2022 bedragen de personeelskosten circa € 570.000. De benodigde weerstandscapaciteit van 50% is € 285.000. De algemene reserve zit hier ruimschoots boven (eind 2022 € 4,0 miljoen). Daarom gaat de Marrekrite de eigen vermogenspositie afbouwen. Een eerste stap is door de komende vier jaar aan de deelnemers jaarlijks € 0,25 miljoen terug te geven naar rato van de deelnemersbijdrage. Naast deze afbouw vindt er geen verdere opbouw van vermogen plaats. Eventuele rekeningresultaten worden uitgekeerd aan de deelnemers. 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 langere termijn prognose 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 prima binnen de begroting.

De rentelasten die zijn gemoeid met het aantrekken van geldleningen zijn nihil of mogelijk nagenoeg nihil en zijn daarmee prima in de begroting in te passen.

Communicatie en participatie

Boodschap	Doelgroep	Via welk middel	Door wie	Wanneer
Wij dienen geen zienswijze in over de begroting 2022 en de meerjarenraming 2023-2025.	Dagelijks Bestuur Marrekrite	Brief	Gemeenteraad	Na besluitvorming raad op 20 mei 2021

Financiën

Begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2024

	2022	2023	2024	2025
Bijdrage gemeente Heerenveen	47.297	48.243	49.208	50.192

De bijdrage is inclusief onderhoudskosten voor wandel- en fietsknooppunten. De bijdrage aan de Marrekrite is opgenomen in de begroting van Heerenveen.

Afbouw eigen vermogen

	2021	2022	2023	2024	2025
Aandeel afbouw	12.000	8.000	8.000	8.000	8.000

Over 2020 heeft de Marrekrite een positief resultaat behaald van € 422.644. Het voorstel is om dit resultaat uit te keren aan de deelnemers. Voor Heerenveen betekent dit in 2021 een plus van € 12.000. Als het Algemeen Bestuur besluit om tot uitkering over te gaan, dan wordt dit meegenomen in het verzamelbesluit financiële mutaties 2021.

De afbouw van het eigen vermogen met € 0,25 miljoen vanaf 2022 t/m 2025 betekent voor Heerenveen een plus van € 8.000 per jaar. Dit wordt meegenomen in de begroting 2022.

Bijlagen

Aanbiedingsbrief begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 de Marrekrite

Jaarstukken 2020 de Marrekrite

Begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 de Marrekrite

Conceptbrief gemeenteraad Heerenveen

Het college van burgemeester en wethouders van Heerenveen,

de secretaris, de burgemeester,

de heer J. van Leeuwestijn de heer T.J. van der Zwan

Onderwerp

Begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 Recreatieschap de Marrekrite

De raad van de gemeente Heerenveen;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 20 april 2021

gelet op,
de gemeenschappelijke regeling Marrekrite

Besluit

1. Geen zienswijze over de begroting 2022 en de meerjarenraming 2023-2025 in te dienen bij het DB van de Marrekrite.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 20 mei 2021

de griffier, de voorzitter,

mevrouw L. Roest-Jonkers de heer T.J. van der Zwan