

Voorstel aan de gemeenteraad

Opsteller

Cloo - Soet, Akke

Kenmerk

Z.23.395885 / D.23.1639463

Vertrouwelijkheid

Openbaar

Onderwerp

Ontwerpbegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 Recreatieschap Marrekrite

Onderwerp

Begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 Recreatieschap Marrekrite

Voorgesteld besluit

1. Geen zienswijze over de begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 in te dienen bij het dagelijks bestuur van Recreatieschap Marrekrite.

Inleiding

Van de gemeenschappelijke regeling (GR) Recreatieschap Marrekrite is de begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 ontvangen. Op grond van artikel 59 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen is de gemeenteraad bevoegd een zienswijze over de begroting naar voren te brengen bij het dagelijks bestuur (DB) van Recreatieschap Marrekrite.

Beoogd effect

De belangen van gemeente Heerenveen in de GR Marrekrite veiligstellen.

Argumenten

1.1 De begroting vraagt om een extra bijdrage.

Programma	2024	2025	2026	2027
Bedrijfsvoering	1.064.308	1.134.210	1.374.814	1.454.281
Waterrecreatie	-870.709	-914.050	-957.433	-970.623
Landrecreatie	-343.000	-347.420	-352.908	-359.467
Baggeren	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000
Ontwikkelingen	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
Wimpels, donateurs en vrijwilligers	178.980	178.660	178.333	177.999
Subtotaal programma's	-240.421	-218.601	-27.194	32.191
Mutatie reserve	250.000	250.000	50.000	0
Totaal resultaat	9.579	31.399	22.806	32.191

De Marrekrite is momenteel bezig met het uitvoeren van een grote vervangingsoperatie. Een groot deel van de voorzieningen wordt duurzaam vervangen. Jaarlijks is hiervoor € 1,6 miljoen opgenomen in de begroting. De operatie duurt zeker nog tot en met 2025. De vervangingsopgave is groter dan de eigen financiële liquiditeit. Daarom heeft de Marrekrite in 2022 een langlopende lening aangetrokken van € 4,0 miljoen tegen 1,825% rente. De verwachting is dat er nogmaals een langlopende lening moet worden aangetrokken om het restant van de vervangingsoperatie te financieren. In de voorliggende begroting is hier nog geen rekening mee gehouden. De Marrekrite is momenteel aan het bekijken of het enigszins temporiseren van de vervangingsoperatie, mede ook vanwege de gestegen prijzen, een goede alternatieve optie is. Gezien de renteontwikkeling op de kapitaalmarkt moet er mogelijk ook een nieuwe strategie gevolgd worden in het aantrekken van leningen.

Deelnemersbijdragen

Het algemeen bestuur (AB) heeft in 2021 de geactualiseerde bijdrageregeling voor 2023-2026 vastgesteld. Uitgangspunt was een jaarlijkse indexering van 2%. De huidige loon-en prijsontwikkelingen zorgen voor een dermate grote druk op het meerjarensaldo dat de begroting en het meerjarenperspectief alleen sluitend te krijgen is met een verhoging van de deelnemersbijdrage van 6% in 2023 en een extra jaarlijkse indexatie van 3% in plaats van 2% vanaf 2024. Hiermee bedraagt de indexatie in 2024 ten opzichte van de begroting 2023 totaal 9%. De volledige baten uit de deelnemersbijdragen zijn opgenomen onder het programma Bedrijfsvoering.

Financiële kengetallen

	2024	2025	2026	2027
Netto schuldquote	320%	431%	502%	480%
Solvabiliteit	51%	51%	51%	53%
Structurele exploitatieruimte	13%	13%	4%	2%

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 2024 bedragen de personeelskosten circa € 700.000. De benodigde weerstandscapaciteit van 50% is € 350.000. De algemene reserve zit hier ruimschoots boven (eind 2023 € 3,8 miljoen). Daarom heeft het Algemeen Bestuur 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. De mogelijkheden om na 2026 extra vermogen uit te keren lijken op dit moment zeer beperkt. Bij de begroting 2025 en 2026 wordt er gekeken of een verdere afbouw van het vermogen kan plaatsvinden, ook in relatie tot het aantrekken van vreemd vermogen.

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 het aantrekken van vreemd vermogen een gezonde financiële positie. Daarom wordt geadviseerd geen zienswijze in te dienen.

Risico's of kanttekeningen

1.1 Voor 2023 volgt nog een begrotingswijziging.

Binnen afzienbare tijd zal de Marrekrite nog een begrotingswijziging 2023 ter zienswijze voorleggen. Hierin wordt gevraagd om de deelnemersbijdrage voor 2023 incidenteel te verhogen met 6%, als gevolg van de gestegen loon-en prijsontwikkelingen.

Communicatie en participatie

Boodschap	Doelgroep	Via welk middel	Door wie	Wanneer
Wij dienen geen zienswijze in over de begroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027.	Dagelijks Bestuur Marrekrite	Brief	Gemeenteraad	Na besluitvorming gemeenteraad op 25 mei 2023

Financiën

	2024	2025	2026	2027
Bijdrage gemeente Heerenveen	47.771	49.204	50.680	52.200
Afbouw vermogen	-8.352	-7.698	-1.474	0
<i>Totale bijdrage</i>	<i>39.419</i>	<i>41.506</i>	<i>49.206</i>	<i>52.200</i>
Opgenomen in begroting	36.277	37.824	39.088	47.088
Verhoging bijdrage	3.142	3.682	10.118	5.112

De bijdrage is inclusief onderhoudskosten voor wandel- en fietsknooppunten. De verhoging als gevolg van de bijstelling van de indexering bedraagt jaarlijks circa € 3.000. Daarnaast is de bijdrage voor 2026 abusievelijk te laag opgenomen in de begroting. De totale verhoging wordt meegenomen in de begroting 2024.

Bijlagen

Aanbiedingsbrief begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 de Marrekrite
 Begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 de Marrekrite
 Conceptbrief gemeenteraad Heerenveen