

AAN DE RAAD

Datum opgesteld 10 maart 2022

Datum agendering 7 april 2022
Onderwerp Jaarstukken 2021 en concept
Begroting 2023 &
Meerjarenraming 2024-2026
Marrekrite

Portefeuillehouder Caroline de Pee

**Behandelend
ambtenaar**

E-mailadres
Telefoonnummer

K. Ijsbrandy

k.ijsbrandy@waadhoeke.nl

Samenvatting

Voorstel

1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2021 van de Marrekrite.
2. Geen wensen en bedenkingen te uiten ten aanzien van de conceptbegroting 2023 en de meerjarenraming 2024-2026

Inleiding

De gemeente Waadhoeke is lid van de gemeenschappelijke regeling Marrekrite. Recreatieschap Marrekrite verzorgt de recreatieve basisinfrastructuur in Fryslân op het gebied van water- en landrecreatie. Zij doen dit door op water en op land voorzieningen aan te leggen en te onderhouden. Marrekrite behartigt de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten en provincie op het gebied van ontwikkeling van de waterrecreatie en landrecreatie. Dit doen zij in samenwerking met vele partijen. Marrekrite legt haar financiële stukken voor zienswijze voor aan de gemeenteraad. Op 28 februari 2022 heeft de gemeente zowel de jaarstukken 2021, de conceptbegroting 2023 als de meerjarenraming 2024-2026 ontvangen van de Marrekrite.

Beoogd (meetbaar) effect

Een professionele, aantrekkelijke en uniforme recreatieve infrastructuur op water en land.

Motivering

Argumenten

1.1 De jaarrekening voldoet aan de eisen.

De jaarstukken van Marrekrite bevatten een jaarverslag en een jaarrekening waarin staat opgenomen; de balans per 31 december 2021, de winst- en verliesrekening en een toelichting hierop. De accountant heeft een goedkeurende verklaring voor getrouwheid afgegeven. Wel is er een afkeurende verklaring voor rechtmatigheid afgegeven in verband met het niet rechtmatig aanbesteden van leveringen en diensten ten aanzien van twee contracten. Marrekrite schat echter in dat deze onrechtmatigheid niet nogmaals voorkomt.

1.2 De jaarrekening geeft een goed beeld van het financiële jaar 2021

De jaarrekening geeft een goed beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Marrekrite per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021.

2.1 De begroting 2023 en de meerjarenraming 2024-2026 voldoen aan de eisen.

De Begroting 2023 & Meerjarenraming 2024-2026 voldoen aan de eisen van het BBV en zijn gebaseerd op het voorzichtigheidsbeginsel.

2.2 De begroting geeft een goed beeld van de plannen voor 2023

Aan de hand van een zestal programma's werkt Marrekrite in 2023 verder aan het doel om een professionele, aantrekkelijke en uniforme recreatieve infrastructuur op water en land te bewerkstelligen. Dit deels zoals dat ook de afgelopen jaren naar tevredenheid is gedaan. Wel worden er duidelijkere keuzes gemaakt wat er wel en niet kan worden opgepakt in 2023. De Toeristische Overstappunten (TOP's) hebben bijvoorbeeld in 2023 prioriteit binnen het programma landrecreatie. Eventuele nieuwe wensen en/of initiatieven voor dit onderdeel kunnen niet altijd opgepakt worden.

Verder wil de Marrekrite in 2023 nog steviger inzetten op duurzaamheid. Marrekrite wil een frontspeler zijn als het gaat om duurzaamheid. Niet in woorden, maar in concrete keuzes en maatregelen. Met de investeringen die voor de komende jaren in de planning staan, blijft Marrekrite duurzaam investeren in haar recreatieve voorzieningen en daarmee ook in de (Friese) economie.

Analyse

Jaarstukken 2021

Marrekrite kijkt samenvattend terug op een succesvol jaar;

- Ook 2021 was, net als in 2020, een jaar van grote slagen waar het ging om de herbouw en vervanging van aanlegvoorzieningen.
- De pilot rondom de drie Húskes (drijvend vuilwaterstation ket toilet) is inmiddels afgerond. In 2021 heeft de Marrekrite veel energie gestoken in een plan voor een vervolg, dat in 2022 moet leiden tot definitieve besluitvorming (Vuilwaterplan Fryslân).
- Het nieuwe onderhoudscontract voor de knooppuntennetwerken is ingegaan in 2021. De werkzaamheden zijn naar tevredenheid door de aannemer uitgevoerd. Beide netwerken zijn op een aantal locaties, onder andere rondom de TOP in Firdgum en bij de Molen in Sexbierum, verder verbeterd.
- In 2021 hebben heeft de Marrekrite flink gas gegeven met het realiseren van het TOP-netwerk Fryslân. Eind 2021 zijn er 10 TOP's gerealiseerd, waaronder die in Firdgum.
- Door de coronacrisis was er in 2021 (evenals in 2020) een sterke opleving van de wimpelverkopen en van de vrijwillige donaties. Ook neemt het aantal vaste donateurs de laatste jaren toe.

Het rekeningresultaat bedraagt afgerond € 131.000 en ligt daarmee iets lager dan bij de Tussenrapportage 2021. De belangrijkste afwijkingen op programmaniveau betreffen:

- Incidentele kosten van het project Broeresleat/ Snitser Mar ad. € 57.000. De reserve onttrekking was geen onderdeel van de Tussenrapportage 2021 terwijl de lasten wel waren meegenomen.
- Meerkosten ten aanzien van beheer en onderhoud van de pilot Húskes ad. € 40.000.
- Meeropbrengsten wimpelverkopen en donateurs/vrijwillige bijdragen ad. € 30.000.
- Lagere doorschuif-BTW, zowel aan de baten als aan de lastenkant, per saldo 0. (Een lager investeringsniveau gerealiseerd in 2021 ten opzichte van het jaar ervoor).
- Project TOP-structuren is volledig begroot in 2021. De baten en lasten lopen via de balans over naar 2022, per saldo 0.

Begroting en meerjarenraming

- De in juni 2021 vastgestelde bijdrageregeling is meegenomen als basis voor de Meerjarenbegroting 2024-2026.
- Er is besloten om tot en met 2026 een vast deel van de algemene reserve aan de deelnemers uit te keren. Met het meerjarig incidenteel uitkeren van een deel van het eigen vermogen gedurende 5 jaar, hebben deelnemende gemeenten per saldo lagere lasten voor Marrekrite, zonder dat de kwaliteit van de dienstverlening wordt aangetast.
- Marrekrite gaat onverminderd door met de door haar ingezette grote Vervangingsopgave van de steigers. Deze is meerjarig in de investeringsplanning weggezet en duurt tot en met 2025.
- Marrekrite is per april 2022 verhuisd naar het voormalige provinciale steunpunt in Uitwellingerga. Deze locatie is geschikt omdat hier de functies kantoor, werkplaats en haven onder kunnen worden gebracht en er efficiënter gewerkt kan worden.

- Het TOP-project gaat ook voor een deel van 2023 veel tijd en inzet vragen van de Marrekrite voor het onderdeel Landrecreatie.
- In grote lijnen is bekend welke meerjarige baggeropgave de Marrekrite kan verwachten. Ze hebben daarom de exploitatielasten voor deze baggeropgave a € 300.000 structureel in de begroting verwerkt.

Alternatieven

N.v.t.

Vervolg

Het dagelijks bestuur van Marrekrite ontvangt, na behandeling door de raad een afschrift van het raadsbesluit.

Inwonersparticipatie

N.v.t.

Relatie met het programma Dienstverlening

N.v.t.

Relatie met het programma Ontwikkelperspectief

Beleven - genieten tussen wad en stad.

Geeft deels invulling aan actiepunten uit de in januari 2020 vastgestelde nota Recreatie & Toerisme 'Beleef Waadhoeke'. Denk aan informatievoorziening/bewegwijzering, ontwikkelingen en onderhoud van routestructuren en beleefroutes en verbinding land en water.

Communicatie

Het dagelijks bestuur van Marrekrite ontvangt, na behandeling door de raad een afschrift van het raadsbesluit.

Financiën

Jaarstukken 2021

Zoals onder analyse opgenomen is het rekeningresultaat € 130.982. Het algemeen bestuur beslist over de bestemming van het rekeningssaldo van € 130.982 op basis van het voorstel van het dagelijks bestuur. Naar verwachting wordt voorgesteld om het saldo uit te keren aan de deelnemers (naar rato van de deelnemersbijdrageregeling) wat voor Waadhoeke neer komt op op ongeveer € 3.000.

Begroting 2023

Op grond van de bijdrageregeling (juni 2021) zijn de deelnemersbijdragen 2023 ten opzichte van 2022 met 2% verhoogd/geïndexeerd.

Voor gemeente Waadhoeke wordt de bijdrage 2023 € 36.763. In de gemeentebegroting is rekening gehouden met een structurele bijdrage van € 36.166. De hogere bijdrage van € 597 wordt (zoals gebruikelijk bij inflatiecorrectie door de GR-en) als "autonome ontwikkeling" meegenomen in de kadernota en gedekt uit de stelpost voor loon- en prijscompensatie.

Marrekrite keert in de jaren 2022 t/m 2025 een deel van haar vermogen uit aan de deelnemers. Deze gegarandeerde en jaarlijkse dalende winstuitkering is in 2022 € 7.198 en wordt als incidentele bate verantwoord.

Juridisch kader

- Gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Marrekrite
- Wet gemeenschappelijke regelingen
- Awb

Bijlagen

Bijlage 1: Conceptbegroting 2023 en de meerjarenraming 2024-2026

Bijlage 2: Jaarstukken 2021

Bijlage 3: Aanbiedingsbrief

