AAN DE RAAD

Datum behandeld in college	22 april 2025	**Behandelend ambtenaar**	N. Nicolai
Datum agendering	22 mei 2025	**E-mailadres**	n.nicolai@waadhoeke.nl
Onderwerp	Concept jaarstukken 2024, begrotingswijziging 2025, ontwerpbegroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 Recreatieschap Marrekrite	**Telefoonnummer**	
Portefeuillehouder	M. van der Meer		

Samenvatting

Gemeente Waadhoeke is lid van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap 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. Recreatieschap Marrekrite biedt de concept jaarstukken 2024, de begrotingswijziging 2025, de ontwerpbegroting 2026 en de meerjarenraming 2027-2029 aan en biedt de gemeente Waadhoeke de mogelijkheid om voor 25 mei 2025 een zienswijze in te dienen.

Voorstel

1. Kennis te nemen van de concept jaarstukken 2024, begrotingswijziging 2025, ontwerpbegroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 van Recreatieschap Marrekrite.
2. Geen gebruik te maken van de mogelijkheid een zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029.

Aanleiding
Gemeente Waadhoeke is lid van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap 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 biedt de ontwerp begrotingswijziging 2025 aan (bijlage 1), deze worden samen met de ontwerpbegroting 2026 gestuurd omdat de wijzigingen uit de begrotingswijziging in concept verwerkt zijn in de ontwerpbegroting.

Toelichting op de wijziging
In november 2024 heeft het algemeen bestuur besloten over de toekomstvisie en het routebureau. In de voorliggende ontwerpbegrotingswijziging vindt u de financiële effecten van deze besluiten terug, die per saldo voor de komende twee jaar budgetneutraal zijn. Het betreft een incidentele extra bijdrage vanuit de provincie en een onttrekking aan de algemene reserve ter dekking van de overige kosten voor het routebureau. Het routebureau is een belangrijke schakel in de ontwikkeling van routes en de vermarkting van Fryslân, en zorgt voor de noodzakelijke afstemming en samenwerking tussen alle betrokken partijen. Het totale aanbod aan routes in Fryslân is opgeslagen in een centrale database, waarin ook andere toeristisch-recreatieve informatie te vinden is. Daarnaast worden de routes aantrekkelijker gemaakt, door bezienswaardigheden of horeca aan de routes te koppelen.

Daarnaast heeft Recreatieschap Marrekrite het budget inkomsten uit wimpels en vignetten verhoogd, waardoor de begroting in 2025 een minder nadelig saldo kent. Marrekrite heeft besloten om de financiële effecten voor 2027 en verder ten aanzien van het routebureau nog niet mee te nemen, omdat de Gemeenschappelijke Regeling-wijziging die dat formeel regelt nog naar de raden en staten gaat. De deelnemers zoals Waadhoeke hebben nog een dekking te vinden voor de structurele lasten van het routebureau. Hierover zal tussen nu en uiterlijk begin 2026 moeten worden besloten, om tijdig in de ontwerpbegroting 2027 te kunnen landen.

Zie verdere toelichtingen bijlage 2 aanbiedingsbrief van Marrekrite inzake Zienswijzeprocedure Ontwerpbegroting 2026 en MJR 2027-2029.

Beoogd (meetbaar) effect
Recreatieschap Marrekrite kan doorgaan met de zorg voor een professionele, aantrekkelijke en uniforme recreatieve infrastructuur op water en land.

Motivering
Argumenten
1.1 De concept jaarrekening 2024 voldoet aan de eisen
De jaarstukken zijn door Recreatieschap Marrekrite op 27 februari in het dagelijkse bestuur (DB) geagendeerd. Het DB heeft nog geen besluit genomen over de bestemming van het resultaat. Dit zullen ze naar verwachting in de DB vergadering van juni doen. Op het moment van behandelen lag er nog geen accountantsverslag en controleverklaring. Wel heeft de accountant aangegeven aan het DB geen wijzigingen te voorzien bij de concept jaarstukken en een goedkeurende verklaring voor getrouwheid af te gaan geven.

1.2 De begrotingswijziging 2025 is een logisch gevolg van het besluit over het routebureau
Het besluit om een routebureau in te richten heeft financiële effecten, per saldo zijn deze effecten voor dit jaar en 2026 budgetneutraal. Het betreft een incidentele extra bijdrage vanuit de provincie voor het routebureau en een onttrekking aan de algemene reserve ter dekking van de overige kosten. Vanaf 2026 betekent dit structurele extra lasten voor de gemeenten.

1.3 De ontwerpbegroting 2026 geeft een duidelijk beeld en is een sluitende begroting
Maatregelen om een sluitende begroting te kunnen presenteren, zijn met name dat de eigen inkomsten uit wimpels en vignetten zijn verhoogd naar € 275.000. Daarnaast is er kritisch naar de kostenniveaus gekeken en waar mogelijk budgetten naar omlaag aangepast.

Kanttekeningen/risico's
1.1 Deelnemersbijdragen zullen stijgen de komende jaren
Het algemeen bestuur van Recreatieschap Marrekrite heeft op 9 juni 2021 ingestemd met deze deelnemersbijdrageregeling en op 29 juni 2023 ingestemd met een extra indexatie van de deelnemersbijdragen vanaf 2024. Per 2027 herijkt Marrekrite de deelnemersbijdragen, zoals is afgesproken met de deelnemers. Op grond van de te hanteren kengetallen (inwoners en meters voorzieningen) herberekenen ze dan het bijdragepercentage van de gemeentelijke deelnemers. Uiteraard wordt er ook gekeken naar de houdbaarheid van de totale deelnemersbijdrage in relatie tot de kostenontwikkelingen. Het algemeen bestuur heeft op 28 november 2024 de toekomstvisie Marrekrite vastgesteld. Met het vaststellen van deze visie betalen de deelnemers een structurele extra bijdrage van € 110.000 voor extra capaciteit (1 fte). Daarnaast heeft het algemeen bestuur besloten het routebureau onder te brengen bij Recreatieschap Marrekrite. De extra kosten hiervoor bedraagt € 330.000. Daar is in eerste instantie voor 2 jaar dekking voor gevonden: in 2025 via een incidentele bijdrage van de provincie (€ 275.000) en een onttrekking uit de algemene reserve (€ 55.000). In deze begroting doet de provincie nogmaals een zelfde incidentele bijdrage en dragen de overige deelnemers het resterende deel incidenteel bij. Voor 2027 en verder is er nog geen dekking voor deze nieuwe taak gevonden en is deze taak ook niet opgenomen in het meerjarenperspectief.

Alternatieven
Wensen en bedenkingen te uiten en/of een zienswijze indienen. Bijvoorbeeld omdat er geen structurele dekking van de kosten voor het routebureau wordt gezocht en er een extra bijdrage van alle deelnemers wordt gevraagd. Een alternatief hiervoor kan zijn een aanspraak doen bij de Provincie en/of op te lossen binnen eigen begroting van Recreatieschap Marrekrite. Het laatstgenoemde is niet wenselijk omdat dit ten koste gaat van andere werkzaamheden die ook van belang zijn. Het is ook mogelijk op een later moment een zienswijze in te dienen bijvoorbeeld bij de ontwerpbegroting van 2027.

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

Participatie
n.v.t.

Financiën

Concept Jaarstukken 2024

De meeste afwijkingen in de lasten komt door wijziging in FTE, personele wisselingen en correctie op toegerekende kosten vorige dienstjaren. Zie bladzijde 40 concept jaarstukken 2024. Extra baten komt door extra opbrengsten door verkopen fiets- en wandelkaarten en verkoop van wimpels.

Recreatieschap Marrekrite heeft een zeer robuuste algemene reserve, die in overleg met de deelnemers de komende jaren geleidelijk wordt afgebouwd. De jaarrekening heeft een positief resultaat na bestemming van afgerond € 128.000,-. Dat is ongeveer € 164.000,- hoger dan gemeld bij de tussentijdse rapportage. Een korte analyse leert dat dit een gevolg is van hogere bijdragen van derden en hogere baten uit de verkoop. Marrekrite heeft daarnaast extra projecturen toegeschreven aan hun investeringen, maar ook een correctie moeten doen op doorbelaste uren in voorgaande jaren. Een bestemmingsvoordeel voor het resultaat staat verwoord in de aanbiedingsbrief bij de Jaarstukken 2024.

Ontwerpbegroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029

Voor gemeente Waadhoeke komt de structurele bijdrage 2026 neer op € 45.307. In de gemeentebegroting is rekening gehouden met een structurele bijdrage van € 41.342. De hogere bijdrage van **€ 3.965** is voor € 2.725 veroorzaakt door besluit van het algemeen bestuur over de toekomstvisie (AB 27/11/2024) en voor € 1.240 door indexering. De stijging wordt als 'autonome' ontwikkeling meegenomen in de kadernota.

In 2026 zijn er eveneens incidentele lasten en baten:

- Kosten routebureau	€ 2.271
- Winstuitkering ivm afbouw eigen vermogen	€ 1.239 -/-
- Voorgenomen resultaatsbestemming meerjarenraming	€ 588
Totaal	**€ 1.620**

Dit kan opgevangen worden binnen bestaande budgetten.

Bijlagen

Bijlage 1: Aanbiedingsbrief inzake Begrotingswijziging 2025
Bijlage 2: Aanbiedingsbrief inzake Zienswijzeprocedure Ontwerpbegroting 2026 en MJR 2027-2029
Bijlage 3: Begrotingswijziging 2025
Bijlage 4: Ontwerpbegroting 2026 en MRJ Marrekrite 2027-2029
Bijlage 5: Toelichting op begrotingswijziging 2025
Bijlage 6: Jaarstukken 2024 inclusief controleverklaring
Bijlage 7: Brief RMV Marrekrite 2024
Bijlage 8: Accountantsverslag Marrekrite 2024

burgemeester en wethouders van Waadhoeke

, burgemeester

, secretaris

NR.: 2025-073844

De raad van de gemeente Waadhoeke

Gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van Waadhoeke van 22 april 2025;

B E S L U I T

1. Kennis te nemen van de concept jaarstukken 2024, begrotingswijziging 2025, ontwerpbegroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 van Recreatieschap Marrekrite.
2. Geen gebruik te maken van de mogelijkheid een zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029.

Aldus vastgesteld in de openbare

raadsvergadering van 22 mei 2025

Signed By: Lyklema, Tinco
27/05/2025 20:44:34 CEST
ID: 92eb1296-8c3b-44c5-9fb0-b09ab9b33331
Auth: Scribble

, voorzitter

Signed By: van de André van de Nadort, A.
01/06/2025 19:43:15 CEST
ID: 92eb1296-8c3b-44c5-9fb0-b09ab9b33331
Auth: Scribble

, griffier

Dit document is digitaal ondertekend.