

Voorstel aan de gemeenteraad van Harlingen

Zaaknummer: 319612	Behandeld in commissies en raad	
	Datum beeldvormende commissie *	21 mei 2025
	Datum oordeelvormende commissie *	28 mei 2025
	Datum besluitvormende raadsvergadering	4 juni 2025
	Opsteller	K. Veenstra / K.J. Wijnja
	Telefoonnummer	06 25 01 72 69

*zie website voor de definitieve agenda.

Onderwerp:	Ontwerpbegroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 Marrekrite
-------------------	---

Te besluiten om

1. Kennis te nemen van de concept jaarstukken 2024 van de Marrekrite;
2. Geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029;
3. Kennis te nemen van de ontwerp begrotingswijziging 2025-01.

Inleiding

De Marrekrite is een samenwerkingsverband tussen provincie Fryslân en de gemeenten in Friesland. De Marrekrite verzorgt de toeristische basis van infrastructuur in Friesland op het gebied van water- en landrecreatie. Jaarlijks legt de Marrekrite de ontwerpbegroting voor het komende jaar en meerjarenraming voor aan de raden van de deelnemende gemeenten. De bijgevoegde ontwerpbegroting 2026 inclusief meerjarenraming 2027-2029 is door het Dagelijks Bestuur van de Marrekrite op 27 februari jongstleden akkoord bevonden. Elke deelnemende gemeente wordt in de gelegenheid gesteld om een zienswijze op de begroting 2026 kenbaar te maken aan het Algemeen Bestuur. Tevens worden de jaarstukken 2024 en de ontwerp begrotingswijziging 25-01 ter kennisname aan de raad voorgelegd.

Beoogd effect

Instemming met de ontwerpbegroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 van Recreatieschap Marrekrite.

Argumenten

1. Conform de afspraken, zoals vastgelegd in artikel 58 van de gemeenschappelijke regeling Marrekrite, biedt het DB Marrekrite u ter kennisgeving de Jaarstukken 2024 aan.

2.1. De begroting sluit in 2026 en valt daardoor (nog) onder repressief toezicht.

Voorstel aan de gemeenteraad van Harlingen

Om niet onder repressief (financieel) toezicht van de provincie te vallen, dient de begroting tenminste het eerste begrotingsjaar structureel sluitend te zijn. De aangeboden ontwerpbegroting voldoet aan die minimale eis.

2.2. De langere termijnprognose is uitstekend.

De onderhoudskosten dalen enorm door het gebruik van duurzame materialen (gerecycled kunststof en beton). De huidige investeringspiek in damwanden en steigers zal vanaf 2026 afvlakken. Pas per 2045 zal pas weer een forse investeringsopgave volgen. Het gaat daarbij om de eerste generatie steigers, die jaren terug in kunststof is vervangen. Inmiddels worden de steigers gebouwd van gerecycled kunststof. De afschrijvingstermijn hiervan is momenteel 40 jaar. Ook 60 jaar is goed denkbaar.

Als de kunststofsteigers zich qua constructie zich goed blijken te houden is het denkbaar dat de volgende grootschalige vervangingsopgave per 2045 nog helemaal niet nodig is. Daarnaast beheert de Marrekrite ook een groot aantal damwanden, die worden uitgevoerd in een combinatie van beton en KLP. De afschrijvingstermijn hiervan is momenteel 50 jaar. Ook hier zijn mogelijk in de toekomst meevallers te verwachten omdat de constructie langer meegaat.

Wel moet voor de financiering van de vervangingsinvesteringen vreemd vermogen (leningen) aangetrokken worden. De hiermee gemoeide lasten kunnen, uit de exploitatie en met de indexatie van de deelnemersbijdrage, goed bekostigd blijven.

2.3. In de ontwerpbegroting 2026 is de teruggave van een deel van de algemene reserve aan de deelnemers nog steeds opgenomen.

De uiteindelijke bijdrage aan de Marrekrite valt lager uit omdat een deel van de algemene reserve aan de deelnemers wordt uitgekeerd. Deze bijdrage wordt in mindering gebracht op de bruto deelnemersbijdrage. In 2026 zal dit voor de laatste maal plaatsvinden.

2.4. Het weerstandsvermogen bij de Marrekrite voldoende is.

In november 2024 heeft het bestuur een principebesluit genomen dat het solvabiliteitspercentage minimaal 20% moet bedragen. Dit percentage geeft aan dat een organisatie in staat is om aan de verplichtingen te voldoen. De solvabiliteit van de Marrekrite komt in 2026 net boven de 20% uit en is hiermee goed te noemen, ook naar de toekomst toe.

3.1. Conform de afspraken, zoals vastgelegd in artikel 59 van de gemeenschappelijke regeling Marrekrite, biedt het DB Marrekrite u ter kennisgeving de begrotingswijziging 2025-1 aan.

Kanttekeningen

2.1. Mogelijke stijging van het baggerbudget op termijn

De gevolgen van PFAS worden zichtbaarder en zorgen voor een zorgwekkende kostenontwikkeling, met name als gevolg van verplicht transport naar specifieke

Voorstel aan de gemeenteraad van Harlingen

stortlocaties. Als deze trend zich blijft voortzetten zou dit een aanmerkelijke stijging van toekomstige baggerkosten kunnen betekenen.

De Marrekrite is zich momenteel aan het bezinnen om hier een passende oplossing voor te vinden. Voorlopig blijft het budget en de reserve op het zelfde niveau gehandhaafd. De onderhoudstermijn stijgt hiermee wel van 24 naar 30 jaar.

2.2 De meerjarenraming 2027-2029 sluit met een nadelig saldo.

De meerjarenraming sluit met een negatief saldo. De oorzaak hiervan is gelegen in gestegen salariskosten en kapitaallasten. De geraamde negatieve saldi bedragen als volgt:

2027: 59.539

2028: 70.771

2029: 60.355

Deze negatieve saldi worden onttrokken aan de algemene reserve.

2.3. Niet alle baten en lasten zijn opgenomen in de meerjarenraming.

In deze meerjarenraming zijn de lasten en baten van het routebureau nog niet meegenomen omdat de deelnemers de bestuurlijke discussie nog moeten aangaan met hun (nieuwe) raden en colleges in 2026, of en hoe de bekostiging van het routebureau gaat plaatsvinden. Indien hiertoe besloten wordt heeft dit gevolgen voor de deelnemersbijdragen.

2.4 De beperkte omvang van de organisatie maakt de organisatie kwetsbaar.

De Marrekrite is een kleine organisatie. De continuïteit van het personeel is belangrijk voor het functioneren van de organisatie. De slagvaardigheid van de kleine organisatie staat en valt met de aanwezigheid van medewerkers. Langdurige ziekte, vertrek of uitval trekt een behoorlijke wissel op de organisatie.

Financiën

Concept jaarstukken 2024

De concept jaarrekening 2024 sluit met een positief resultaat van € 127.975,-. Dit resultaat wordt veroorzaakt door hogere bijdragen van derden en de hogere bate uit de verkoop van wimpels en vignetten. Over de bestemming van dit resultaat wordt in de AB vergadering van 3 juli besloten. Eshuis heeft aangegeven een goedkeurende verklaring voor getrouwheid af te geven (en de rechtmatigheidsverantwoording van het DB te bevestigen). De accountantsverklaring is te vinden in bijlage 7.

Ontwerpbegroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029

De (meerjarenbegroting) is gebaseerd op de in juni 2023 vastgestelde regeling deelnemersbijdragen 2023-2027. Op basis van deze regeling wordt de bijdrage jaarlijks met 3% geïndexeerd. De stijging van de salarislasteren en andere gestegen kosten zorgen voor druk op het meerjarensaldo, zodat de begroting en het meerjarenperspectief – binnen de huidige afspraken- pas weer structureel sluitend te krijgen is vanaf het jaar 2032. In de ontwerpbegroting en meerjarenraming zijn de CAO-loonstijgingen tot en met 1 juli 2025 meegenomen (einddatum lopende CAO).

Voorstel aan de gemeenteraad van Harlingen

De deelnemersbijdrage aan de Marrekrite voor Harlingen voor 2026 bedraagt € 9.284.

De komende jaren bedraagt deze deelnemersbijdrage als volgt:

2027: € 9.349

2028: € 9.629

2029: € 9.919

De deelnemersbijdrage is reeds structureel opgenomen in de gemeentebegroting en het meerjarenperspectief 2027-2029. Dit raadsvoorstel heeft dan ook geen consequenties voor de gemeentelijke begroting.

Ontwerp begrotingswijziging 2025-01

In november 2024 heeft het AB besloten over de toekomstvisie en het routebureau. De Marrekrite houdt zich vanaf 2025 bezig met het routebureau omdat ze in 2024 al gestart waren met voorloper dagrecreatieve netwerken. In de ontwerpbegrotingswijziging zijn de financiële effecten van deze besluiten terug te vinden, die per saldo budgetneutraal zijn. 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.

Daarnaast is het budget inkomsten uit wimpels en vignetten verhoogd. De bijstellingen van de ramingen hebben tot gevolg dat het negatieve saldo in de begroting 2025 lager uitvalt (van € 37.180 naar € 4.021). De effecten van deze begrotingswijziging zijn verwerkt in de ontwerpbegroting 2026.

Juridisch

In artikel 59 van de Wet gemeenschappelijke regelingen wordt bepaald dat de raden van de deelnemende gemeenten hun zienswijze op de begroting kenbaar kunnen maken aan het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling.

Communicatie

De Marrekrite wordt op de hoogte gebracht van de besluitvorming door de raad.

Fatale termijn

N.v.t.

Uitvoering

Het indienen van een zienswijze kan tot uiterlijk voor 29 mei aanstaande, zodat deze kan worden toegevoegd bij de te verzenden stukken voor de DB vergadering van 12 juni 2025. De ingediende zienswijzen worden dan in de AB vergadering van 3 juli voorgelegd.\

Relevante documenten

Eerder genomen besluiten:	<i>Titel(s) en tussen haakjes datum besluitvorming raad</i>
Intrekken beleidsnota's:	<i>Titel(s) en tussen haakjes datum besluitvorming raad</i>
Gevolgen ander beleid:	<i>Titel(s) en tussen haakjes datum besluitvorming raad en in het kort de gevolgen</i>

Voorstel aan de gemeenteraad van Harlingen

Bijlagen

Bijlage 1 – Aanbiedingsbrief zienswijzeprocedure ontwerpbegroting 2026 en MJR 2027-2029

Bijlage 2 – Aanbiedingsbrief begrotingswijziging 2025-01 Marrekrite

Bijlage 3 – Toelichting op BW2025-01 Marrekrite

Bijlage 4 – Begrotingswijziging 2025-01 Marrekrite

Bijlage 5 – Ontwerpbegroting 2026 en MJR Marrekrite 2027-2029

Bijlage 6 – Jaarstukken Marrekrite 2024 inclusief controleverklaring

Bijlage 7 – Accountantsverklaring boekjaar 2024

Harlingen, 22 april 2025

Burgemeester en wethouders van Harlingen,
de secretaris, de burgemeester,

S. van Gent

C.M. Sjerps

GEMEENTE HARLINGEN

Voorstel aan de gemeenteraad van Harlingen

Besluit van de gemeenteraad van Harlingen

Onderwerp:	Ontwerpbegroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 Marrekrite
-------------------	--

DE RAAD VAN DE GEMEENTE HARLINGEN

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 4 juni 2025

Besluit

4. Kennis te nemen van de concept jaarstukken 2024 van de Marrekrite;
5. Geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029;
6. Kennis te nemen van de ontwerp begrotingswijziging 2025-01.

Besluit aangepast

--

Vastgesteld door de raad in zijn
vergadering van 4 juni 2025

, de voorzitter

, de raadsgriffier