Oldehoofsterkerkhof 2
Postbus 21000
8900 JA Leeuwarden
Telefoon 14058

Gemeente Leeuwarden

Raadsvoorstel

Zienswijze ontwerpbegroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 recreatieschap Marrekrite
Zaaknummer: 2025-096098

Aan de gemeenteraad.

Inleiding
Deelnemende gemeenten en provinciale staten worden in de gelegenheid gesteld zienswijzen over de ontwerpbegroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 van het recreatieschap Marrekrite naar voren te brengen.
De ontwerpbegroting 2026 en de meerjarenraming 2027-2029 geven geen aanleiding om een zienswijze kenbaar te maken aan het DB van het recreatieschap.

Hieronder behandelen we eerst de 1ste begrotingswijziging 2025 en daarna de ontwerpbegroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029.

1ste Begrotingswijziging 2025
Op 27 november 2024 heeft het Algemeen Bestuur besluiten genomen over:

- De toekomstvisie. Uitbreiding van de basisformatie met 1 fte tot 9,67fte en de hierbij behorende taakstelling te beschouwen als alle werkzaamheden die samenhangen met, en volgen uit, het beheer en onderhoud van de recreatieve basisinfrastructuur. De bekostiging van de formatie uitbreiding voor 2025 te halen uit de algemene reserve ad. € 110.000, en de kosten vanaf 2026 mee te nemen in de reguliere begrotingscyclus en ten laste te brengen van de deelnemers.
- Het routebureau. Vóór 2024 voerde Marrekrite in opdracht van de provincie de regie op de provinciale opgave Dag-recreatieve Netwerken (DRN). Een structureel vervolg is cruciaal. Een structurele regiepartij is een noodzakelijke voorwaarde om alle initiatieven op dit vlak te stroomlijnen en provinciaal bijeen te brengen, en dit alles te beheren, zoals dat in vele andere provincies al langere tijd gebeurt. Het uiteindelijke doel is het via routes beleefbaar maken (en houden) van onze provincie voor zowel eigen inwoners, als gasten. De bekostiging voor 2025 € 275.000 door de provincie Fryslân en dit aan te vullen met een bijdrage van € 55.000 uit de algemene reserve van de Marrekrite. Voor 2026 € 275.000 door de provincie Fryslân en € 55.000 door de deelnemers (naar rato). Voor 2027 en volgende jaren het budget van € 330.000 vooralsnog mee te nemen in de reguliere begrotingscyclus.
- Daarnaast wordt het budget inkomsten uit wimpels en vignetten verhoogd met € 65.000, waardoor de begroting in 2025 een minder nadelig saldo kent.
- Over de 1ste begrotingswijziging 2025 geen zienswijze aan te bieden aan het Algemeen Bestuur van het recreatieschap Marrekrite.
-

Ontwerpbegroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029

De (meerjaren)begroting is gebaseerd op de in juni 2023 vastgestelde regeling deelnemersbijdragen 2023-2027 (met een indexatie van 3% jaarlijks). Om een sluitende meerjarenbegroting te kunnen presenteren, hebben we wederom alle onderdelen van de begroting uitgebreid tegen het licht gehouden en de budgetten getoetst aan de werkelijke en noodzakelijke ontwikkelingen, zoals de stijging van de salarislasten en andere gestegen kosten. Dergelijke posten zorgen voor druk op het meerjarensaldo, zodat we de begroting en het meerjarenperspectief – binnen de huidige afspraken- pas weer structureel sluitend kunnen krijgen vanaf het jaar 2029. Hierin zijn de CAO-loonstijgingen tot en met 1 juli 2025 meegenomen (einddatum lopende CAO).
De ontwerpbegroting 2026 wordt financieel sluitend aangeboden.
In het meerjarenperspectief zijn de jaren 2027 tot en met 2029 niet sluitend. Marrekrite merkt op dat het meerjarenperspectief pas in 2032 weer structureel sluitend is. Bij een niet sluitende meerjarenbegroting kan de Provincie besluiten over te gaan tot preventief toezicht.

Programma Bedrijfsvoering

- In de vergadering van 27 november 2024 heeft het algemeen bestuur o.a. besloten de formatie uit te breiden met 1fte tot 9,67fte en de hierbij horende taakstelling te beschouwen als alle werkzaamheden die samenhangen met, en volgen uit het beheer en onderhoud van de recreatieve basisinfrastructuur. De bekostiging van de formatie uitbreiding voor 2025 te halen uit de algemene reserve en de kosten vanaf 2026 mee te nemen in de reguliere begrotingscyclus.

Programma Waterrecreatie

- In de zienswijze bij de begroting 2025 heeft Leeuwarden gevraagd onderzoek te doen naar de resterende opgave, dient te worden berekend wat er nog gebeuren moet en hoe dat het beste in de tijd kan worden gespreid.
  In de begroting 2025 werd nog melding gemaakt dat de investeringsplanning duurde tot en met 2025. Er is onderzoek gedaan naar de resterende opgave en de uitkomst is zeker verrassend. Per 2026 moet nog €4.8 miljoen geïnvesteerd worden om alle nog niet vervangen voorzieningen te herbouwen. Voor de komende 6 jaren zal nog voor € 3 miljoen geïnvesteerd moeten worden in vervangingen en na 2030 nog eens voor €1,8 miljoen.

Programma Baggeren

- Het bestaande baggerplan van eind 2020 dient te worden geactualiseerd, het recreatieschap heeft momenteel geen zicht op de meerjarige baggerverplichtingen. Marrekrite heeft met het bestuur afgesproken dat het baggerplan wordt geactualiseerd aan de hand van de kennis die al werkend wordt opgedaan.

Programma Ontwikkelingen

- Voor 2024 voerde Marrekrite in opdracht van de provincie de regie op de provinciale opgave Dagrecreatieve Netwerken (DRN). Een structureel vervolg is cruciaal. Een structurele regiepartij is een noodzakelijke voorwaarde om alle initiatieven op dit vlak te stroomlijnen en provinciaal bijeen te brengen, en dit alles te beheren, zoals dat in vele andere provincies al langere tijd gebeurt. Het uiteindelijke doel is het via routes beleefbaar maken (en houden) van onze provincie voor zowel eigen inwoners, als gasten. De bekostiging voor 2025 € 275.000 door de provincie Fryslân en dit aan te vullen met een bijdrage van € 55.000 uit de algemene reserve van de Marrekrite. Voor 2026 € 275.000 door de provincie Fryslân en € 55.000 door de deelnemende gemeenten (naar rato). Voor 2027 en volgende jaren het budget van € 330.000 mee te nemen in de reguliere begrotingscyclus.

Weerstandsvermogen en risicomanagement
Het algemeen bestuur heeft op 27 november 2024 besloten niet langer de personeelskosten als referentie voor het weerstandsvermogen aan te houden, maar de solvabiliteitsratio. Er wordt een ondergrens gehanteerd van 20% solvabiliteit.

Allereerst uitleg over het weerstandsvermogen en de solvabiliteitsratio.

- Het weerstandsvermogen is een ratio die aangeeft in hoeverre een organisatie eventuele calamiteiten op kan vangen.
- Solvabiliteitsratio is de verhouding van je eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen. Het heet ook wel buffervermogen.

De solvabiliteitsratio geeft de financiële gezondheid weer (dit betreft het eigen vermogen gedeeld door de optelsom van de passiva, schulden). Voor de Marrekrite komt dit uit op 29%, **terwijl 20% minimaal is**.

In de begroting 2026 vindt de voorlopig laatste vermogensuitkering aan de deelnemers plaats. Met de actualisatie van het weerstandsvermogen gaat de Marrekrite verdere afspraken maken om te kijken in welke mate verdere afbouw van vermogen op verantwoorde wijze kan plaatsvinden. Dat is ook het moment om opnieuw naar de bijdrageregeling te kijken.

Financiën

	2026	**2027**	**2028**	**2029**
Integrale Bijdrage	176.144	181.428	186.871	192.477
Routebureau	9.394	nb	nb	nb
Toekomstvisie 1fte	11.273	11.611	11.959	12.318
Afbouw eigen verm.	-5.124	0	0	0
Resultaatbestemming	-2.432	0	0	0
Totaal	**189.255**	**193.039**	**198.830**	**204.795**

Uitzetting begroting Leeuwarden, vooralsnog zonder de kosten van het routebureau 2027-2029.

	2026	2027	2028	2029
Integrale Bijdrage	176.144	181.428	186.871	192.477
Totale bijdrage	189.255	193.039	198.830	204.795
Toename	**-13.111**	**-11.611**	**-11.959**	**-12.318**

De verhoging van de deelnemersbijdrage zal worden meegenomen in de begroting 2026 en de meerjarenraming 2027-2029.

Voorstel
Voorgesteld wordt om geen zienswijze in te dienen over de ontwerpbegroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 van het recreatieschap Marrekrite.

Leeuwarden, 22 april 2025,

burgemeester en wethouders van Leeuwarden,

burgemeester.
Signed By: de Jong, Homme
22/04/2025 18:51:07 CEST
ID: 55aad58a-5f4a-4ef3-9b2a-ff4141a73b56
Auth: Scribble

secretaris.
Signed By: van Haersma Buma, Sybrand
09/05/2025 13:17:14 CEST
ID: 55aad58a-5f4a-4ef3-9b2a-ff4141a73b56
Auth: Scribble

**Dit document is rechtsgeldig digitaal ondertekend.*