

Voorstel aan de gemeenteraad

Opsteller

Bijker, Lucas

Kenmerk

Z.26.548365 / D.26.2150398

Vertrouwelijkheid

Openbaar

Onderwerp

Zienswijzeprocedure Ontwerpbegroting 2027 & MJR 2028-2030 Recreatieschap Marrekrite

Voorgesteld besluit

1. Geen zienswijze over de ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 in te dienen bij het dagelijks bestuur van Recreatieschap Marrekrite;
2. De extra gemeentelijke bijdrage voor het routebureau (€ 7.921,00) op te nemen in de onze begroting 2027 en het meerjarenperspectief;
3. Bijgaande reactiebrief 'Geen zienswijze indienen op de begroting Recreatieschap Marrekrite' vast te stellen.

Inleiding

Van de gemeenschappelijke regeling (GR) Recreatieschap Marrekrite is de begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 ontvangen. In artikel 24 lid 3 van de GR Recreatieschap Marrekrite is bepaald dat de gemeenteraad bevoegd is een zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren te brengen bij het dagelijks bestuur (DB) van Recreatieschap Marrekrite. Daarnaast heeft de gemeenteraad op grond van artikel 59 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen sinds 2022 ook de bevoegdheid tot het indienen van een zienswijze. Hiermee wordt invulling gegeven aan de rol van de gemeenteraad.

Beoogd effect

De belangen van gemeente Heerenveen in de GR Recreatieschap Marrekrite behartigen.

Argumenten

1.1 De ontwerpbegroting 2027 voldoet aan de eis Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

De (meerjaren)begroting is gebaseerd op de op 9 juli 2025 door het AB vastgestelde geactualiseerde verdeelsleutels ten behoeve van de deelnemersbijdragen 2027-2031 (met een standaard indexatie van 3% jaarlijks). Voor een sluitende meerjarenbegroting zijn 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. Dergelijke posten zorgen voor druk op het meerjarensaldo, zodat de begroting en het meerjarenperspectief, binnen de huidige afspraken, structureel sluitend hebben gekregen vanaf het jaar 2030. Hierin zijn de CAO-loonstijgingen tot en met 1 januari 2026 meegenomen (einddatum CAO is 1 juli 2026).

1.2 Het routebureau is in de begroting van de Marrekrite 2027 als tijdelijke taak opgenomen.

Formele besluitvorming over het structureel opnemen van de taak Routebureau zal plaatsvinden tijdens de vergadering van het algemeen bestuur van Recreatieschap Marrekrite op 25 juni 2026, middels een wijziging van de gemeenschappelijke regeling (zie raadsbesluit 5 maart 2026). Binnen de begroting van de Marrekrite 2027 is deze post als tijdelijk ingeboekt. Na goedkeuring van de wijziging van de gemeenschappelijke regeling zal per 2028 de taak Routebureau onderdeel worden van programma Landrecreatie.

De gemeenteraad van Heerenveen heeft in haar vergadering van 5 maart jl besloten geen zienswijze in te dienen op de wijziging van de gemeenschappelijke regeling die het structureel opnemen van de taak routebureau mogelijk maakt.

2.1 Met deze deelnemersbijdrage worden onze voorzieningen op het gebied van land-, water- en routegebonden recreatie effectief en efficiënt onderhouden en ontwikkeld.

Recreatieschap Marrekrite onderhoudt en beheert ruim 32 kilometer aan vrije ligplaatsen in het Friese buitengebied, zorgt voor het afvoeren van recreatieafval en voor het onderhouden van het groen bij de ligplaatsen (maaïen en snoeien). Ook het op diepte houden van ligplaatsen is een taak.

Op het domein landrecreatie is Marrekrite vooral actief met het onderhoud aan de fiets- en de wandelknooppuntnetwerken, maar ook met de toeristische opstappunten (TOP's). Het routebureau richt zich op het beheren van de database met thematische routes, routeontwikkeling en het ontsluiten van deze routes, waarmee de provincie beter beleefbaar wordt. Het routebureau is een belangrijke schakel tussen met name de fiets- en wandelnetwerken, de provinciale en regionale marketingorganisaties en alle stakeholders die zich met routes bezighouden.

Recreatieschap Marrekrite verricht haar taken namens de deelnemers (provincie Fryslân en gemeenten) met als doel een uniforme, toeristisch-recreatieve basisinfrastructuur op water en land te beheren.

Risico's of kanttekeningen

1.1 Personeelskosten

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.

2.1 De formele besluitvorming over de taak Routebureau is nog niet afgerond.

In de begroting 2027 vraagt Recreatieschap Marrekrite dekking aan de deelnemers conform de herberekende verdeelsleutels. Op het moment dat de deelnemers besluiten geen structurele extra bijdrage geven voor deze structurele taak, zal Recreatieschap Marrekrite geen uitvoering meer kunnen geven aan deze taak en kan de regeling op dit onderwerp niet worden gewijzigd.

De gemeenteraad van Heerenveen heeft in haar vergadering van 5 maart jl besloten geen zienswijze in te dienen op de wijziging van de gemeenschappelijke regeling die het structureel opnemen van de taak routebureau mogelijk maakt.

Communicatie en participatie

Zie bijlage met brief "Geen zienswijze indienen op de begroting Recreatieschap Marrekrite" namens de gemeenteraad aan Recreatieschap Marrekrite.

Financiën

	2027	2028	2029	2030
Resultaat	-21.128	-26.566	-24.884	10.239
Weerstandsvermogen	125%	128%	130%	134%
<i>Financiële kengetallen</i>				
Netto schuldquote	259%	288%	303%	310%
Solvabiliteit	26%	27%	27%	28%
Structurele exploitatieruimte	-1%	-1%	-1%	0%
Verhoging bijdrage gemeente Heerenveen	7.921	7.921	7.921	7.921

Resultaat

Het toekomstperspectief is positief. Vanaf 2030 is de verwachting dat er sprake zal zijn van een structureel sluitende begroting.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is gebaseerd op de solvabiliteitspositie bij minimaal 20% solvabiliteit. Een ratio tussen 100% en 140% betekent voldoende.

Netto schuldquote

Een netto schuldquote van meer dan 130% betekent dat er sprake is van een erg hoge schuld. Dit wordt veroorzaakt door het aantrekken van financiering voor investeringen. Door aflossing van de leningen zal de netto schuldquote in de toekomst weer afnemen.

Solvabiliteit

Een minimale solvabiliteit van 20% is voor de Marrekrite voldoende.

Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte binnen de begroting is.

Verhoging bijdrage gemeente Heerenveen

De bijdrage stijgt door indexering en de structurele kosten van het routebureau. Bij de behandeling van onze begroting 2027 leggen wij u het voorstel voor de bijdrage van de Marrekrite te verhogen

Met deze verhoging komt onze gemeentelijke bijdrage op ruim €64.000.

Bijlagen

1. Brief 'Geen zienswijze indienen op de begroting Recreatieschap Marrekrite.docx'
2. 20260004_Brief zienswijze Begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 deelnemers.pdf
3. Ontwerpbegroting 2027 en MJR Marrekrite 2028-2030.pdf