

Jaarverslag

2015

recreatieschap
marrekrte



de boten houden zich stil
tot het eiland hen gevonden heeft

in hun dromen ontwerpen ze het land voelen hoe hun
tenen het zand raken
zien hoe een schildpad rechtsomkeert maakt

in hun hoofd ontwaakt het vermoeden van
een stad

ze zien waar een groep vogels naar rechts beweegt
hoe het water zijn golven verdeelt
stapels wolken het eiland verraden

ze staan rechtop zodat de wind door hen heen kan
waaien omdat er niets meer is wat tegenhoudt

1	Programmaverantwoording	6
1.1	Programma Bedrijfsvoering	7
1.1.1	Algemeen	10
1.1.2	Wat hebben we bereikt en wat hebben we ervoor gedaan?	10
1.1.3	Wat heeft het gekost?	15
1.2	Programma Waterrecreatie	16
1.2.1	Algemeen	16
1.2.2	Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?	16
1.2.3	Wat heeft het gekost?	21
1.3	Programma Landrecreatie	24
1.3.1	Algemeen	24
1.3.2	Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?	24
1.3.3	Wat heeft het gekost?	26
1.4	Programma Baggeren	28
1.4.1	Algemeen	28
1.4.2	Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?	28
1.4.3	Wat heeft het gekost?	30
1.5	Programma Ontwikkelingen	31
1.5.1	Algemeen	31
1.5.2	Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?	32
1.5.3	Wat heeft het gekost?	37
1.6	Programma Wimpels, Donaties & Vrijwilligers	38
1.6.1	Algemeen	38
1.6.2	Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?	38
1.6.3	Wat heeft het gekost?	39
1.7	Algemene dekkingsmiddelen	40
1.8	Onvoorzien	40

2	Paragrafen	42
2.1	Lokale heffingen	43
2.2	Weerstandsvermogen	43
2.3	Onderhoud Kapitaalgoederen	44
2.4	Financiering	46
2.5	Bedrijfsvoering	47
2.6	Verbonden partijen	47
2.7	Grondbeleid	47
3	Balans per 31 december 2015	51
4	Programmarekening 2015	55
5	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	59
6	Toelichting op de balans per 31 december 2015	63
7	Toelichting op de programmarekening	79
	Programma 1: Bedrijfsvoering	80
	Programma 2: Waterrecreatie	81
	Programma 3: Landrecreatie	82
	Programma 4: Baggeren	83
	Programma 5: Ontwikkeling	84
	Programma 6: Wimpels, donaties en vrijwilligers	85
8	Wet normering topfunctionarissen	87
9	Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheden 2014	91
10	Controleverklaring 2015	97

1

Programma- verantwoording

Beleidskader

De Marrekrite onderhoudt en beheert meer dan 3.500 vrije ligplaatsen midden in de natuur, zorgt voor afvoer van recreatieafval en onderhoudt boeien en bakens in recreatievaarten. Daarnaast beheert en onderhoudt De Marrekrite het fietsknooppuntennetwerk en andere routestructuren op het land. De coördinatie van het in kaart brengen en up-to-date houden van alle routes in Fryslân behoort ook tot het werk van De Marrekrite.

De Marrekrite doet dit werk namens de provincie Fryslân en 19 Friese gemeenten met het doel om een uniforme, toeristische recreatieve infrastructuur op het water en land te bewerkstelligen.

Samen met Merk Friesland en andere partijen werkt De Marrekrite aan het opschalen van de recreatie en het toerisme in en naar Fryslân.

Deelnemersbijdragen

In de DB-vergadering van donderdag 10 april 2014 is afgesproken om de deelnemers tegemoet te komen in deze tijd van bezuinigingen. In de Begroting 2015 is de deelnemersbijdrage 2015 daarom niet geïndexeerd (2% korting). In dit jaarverslag treft u dus niet-geïndexeerde bijdragen aan.

Verdeling deelnemersbijdragen over de programma's

Bij het opstellen van de vernieuwde begrotingsopzet (2013) is besloten te werken met een bepaalde procentuele verdeling van de deelnemersbijdragen over de verschillende programma's. Gebleken is echter, dat een andere verdeling nodig is om de programma's om inkomsten en uitgaven beter op elkaar af te stemmen. Daarom heeft het bestuur op 25 juni 2015 besloten om de percentages anders over de programma's te verdelen. Deze wijzigingen zijn niet van invloed op de hoogte van de deelnemersbijdrage. De bijdrage blijft voor alle deelnemers gelijk.

Hieronder zijn de percentages in de oude en nieuwe situatie weergegeven.

De aanpassing van de percentages hebben gevolgen voor de programma's Bedrijfsvoering, Waterrecreatie, Ontwikkeling en Landrecreatie (inkomsten).

Deelnemersbijdrage Water				
Programma	% oud	oud	% nieuw	nieuw
Bedrijfsvoering	25	270.608	34%	368.027
Waterrecreatie	70	757.703	65%	703.581
Ontwikkeling	5	54.122	1%	10.824
Totaal	100%	1.082.433	100%	1.082.433

Deelnemersbijdrage Land				
Programma	% oud	oud	% nieuw	nieuw
Bedrijfsvoering	85	53.754	95%	60.078
Landrecreatie	10	6.324	3%	1.897
Ontwikkeling	5	3.162	2%	1.265
Totaal	100%	63.240	100%	€ 0

BBV

De opzet van de jaarstukken is conform het Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten en Provincies. De jaarstukken 2015 zijn, evenals voorgaande jaren, op programmaniveau opgesteld.

1.1 Programma Bedrijfsvoering

1.1.1 Algemeen

Het doel van het programma 'Bedrijfsvoering' is, dat de primaire processen effectief worden ondersteund en een flexibele samenwerking met de deelnemers en het bestuur wordt gefaciliteerd.

De posten die betrekking hebben op het programma Bedrijfsvoering zijn: personeelskosten, secretariaatskosten, kantoorkosten en communicatie. Maar ook de aan- en verkoop van grond, waterschapslasten en ruiverkavelingsrente worden verantwoord in dit programma. Het saldo van het programma Bedrijfsvoering valt ten bate/laste aan de Algemene Reserve.

1.1.2 Wat hebben we bereikt en wat hebben we ervoor gedaan?

Interne organisatie

De Marrekrite is een kleine, flexibele organisatie en in 2015 bleek hoe kwetsbaar de organisatie kan zijn. Door langdurige ziekte van de beleidsmedewerker is een deel van haar werkzaamheden doorgeschoven naar andere medewerkers. Zelf is zij in deze periode een deel van haar werkzaamheden blijven doen, daardoor was vervanging niet nodig.

PR & Communicatie

De PR en communicatie blijft altijd redelijk beperkt omdat het budget gering is. Voor het budget van € 20.000 staan wij op beurs Boot Holland om de wimpel te verkopen. Het is voor de medewerkers van De Marrekrite feitelijk het enige echte contactmoment met de doelgroep. In 2015 is ervoor gekozen om samen met het Friese MerenProject een stand op Boot Holland te bemannen. In tegenstelling tot andere jaren is gewerkt met een standbouwer. Desondanks dat zijn de kosten ruim binnen het budget gebleven (2/3 van de projectbegroting).

Naast voor Boot Holland is het PR & Communicatiebudget bedoeld voor folders, de website en advertenties (aankondiging AB).

Bestuur

Het Dagelijks Bestuur (DB) heeft in 2015 drie keer vergaderd en wel op 5 maart, 28 mei en 24 september. Daarnaast heeft het bestuur middels twee 'mailrondes' eind januari en eind november een aantal besluiten genomen. Het Algemeen Bestuur (AB) is in 2015 tweemaal bijeen geweest en wel 25 juni en 17 december. Hieronder treft u het overzicht aan van de deelnemende gemeenten en de bestuursleden.

Het Dagelijks Bestuur bestond in 2015 uit de volgende deelnemers en bestuurders:

Deelnemers	Bestuursleden
Provincie Fryslân (voorzitter)	De heer K. Kielstra
Gemeente De Friese Meren	De heer J. van der Pal
Gemeente Franekeradeel	Mevrouw C. de Pee
Gemeente Kollumerland	De heer J. Boerema
Gemeente Opsterland	De heer R. Jonkman
Gemeente Súdwest Fryslân	Dhr. M. Offinga

Het Algemeen Bestuur bestond in 2015 uit de volgende deelnemers en bestuurders:

Deelnemers	Bestuursleden
Provincie Fryslân (voorzitter)	De heer K. Kielstra
Gemeente Achtkarspelen	De heer M. van der Veen
Gemeente De Friese Meren	De heer J. van der Pal
Gemeente Dantumadiel	De heer E. Peterson
Gemeente Dongeradeel	De heer S. Boorsma
Gemeente Ferwerderadiel	De heer W. van den Berg
Gemeente Franekeradeel	Mevrouw C. de Pee
Gemeente Harlingen	Mevrouw M. Le Roy
Gemeente Heerenveen	Mevrouw C. van der Laan
Gemeente Het Bildt	Mevrouw B. Tol
Gemeente Kollumerland	De heer J. Boerema
Gemeente Leeuwarden	Mevrouw I. Diks
Gemeente Leeuwarderadeel	Mevrouw R. van der Meulen

Gemeente Littenseradiel	De heer B. Bonnema
Gemeente Menameradiel	De heer A. Dijkstra
Gemeente Opsterland	De heer R. Jonkman
Gemeente Smallingerland	De heer R. van der Leek
Gemeente Sudwest-Fryslân	De heer M. Offinga
Gemeente Tytsjerksteradiel	De heer G. Schippers
Gemeente Weststellingwerf	De heer F. Kloosterman

Personeel

De Marrekrite bestaat uit een klein team (6 personen). In 2015 is het aantal personeelsleden onveranderd gebleven ten opzichte van 2014.

Overzicht van functies en uren in 2015

Functie	Uren
Directeur (Lourens Touwen)	32 uur
Office manager (Ilse Veenstra)	22 uur
Beleidsmedewerker (Sascha Hofstede-den Herder)	26 uur
Coördinator landrecreatie (Corrie de Groot)	24 uur
Technisch medewerker Watersport (Emile Stoelinga)	28 uur
Medewerker Milieuboot (Durk Tiekstra)	36 uur

WNT-verantwoording 2015

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op het Recreatieschap De Marrekrite van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum. Het bezoldigingsmaximum in 2015 voor Recreatieschap De Marrekrite is € 178.000. In hoofdstuk 8 wordt uitgebreid ingegaan op WNT-verantwoording 2015.

Aan-en verkoop van grond

In juli 2013 heeft het DB ingestemd met de aan-en verkoop van een vijftal percelen rond Terherne, die in eigendom zijn van de familie Van Heek. Het perceel 'EVA' is een verdrongen eiland. De waarde van enkel dit verdrongen eiland is nihil. Het eiland is eind 2014 hersteld en geschikt gemaakt voor recreatie. De opening vond in mei 2015 plaats.

De overige vier aangekochte percelen zouden worden doorverkocht aan de provincie Fryslân of aan Staatsbosbeheer (SBB) in het kader van natuurbeheer. In deze verkoop is vertraging ontstaan. Naar verwachting wordt de grond in 2016 nu definitief verkocht aan SBB. De te verkopen percelen zijn voor € 45.500 op de balans opgenomen als voorraad.

Schatkistbankieren

Met ingang van 2013 is de Wet op Schatkistbankieren in werking getreden en dient De Marrekrite haar 'overtollige middelen' weg te zetten op een schatkistrekening. Het betreft de liquide middelen boven het bedrag van € 250.000. Vanuit De Marrekrite had er in 2015 € 3.998.600 'geparkeerd' moeten staan op de betreffende schatkistrekening. Alle formaliteiten hiervoor zijn geregeld en een daadwerkelijke overboeking heeft ook plaatsgevonden. Echter, deze overboeking van € 3.000.000 bleek achteraf te beperkt. Om te voorkomen dat dit in de toekomst weer gebeurt, wordt het saldo van de bankrekeningen per kwartaal bekeken en wordt het bedrag boven de € 250.000 overgemaakt naar de schatkistrekening.

Doordat de overboeking van € 3 miljoen laat in het jaar is uitgevoerd, is de derving van de rentebaten beperkt gebleven. Normaliter liggen de rentebaten rond € 25.000 per jaar; door Schatkistbankieren vallen deze baten in de toekomst weg.

1.1.3 Wat heeft het gekost?

	Realisatie begrotings- jaar	Raming begrotings- jaar	Raming begrotings- jaar voor wijzigingen	Realisatie vorig begrotings- jaar
Baten	450.764	453.105	349.362	365.196
Lasten	-384.698	-429.250	-396.637	-398.990
Saldo	66.066	23.855	-47.275	-33.794
Onvoorzien	-	-	-	-
Resultaat voor bestemming	66.066	23.855	-47.275	-33.794
Toevoeging Algemene Reserve	-66.066	-23.855	47.275	33.794
Resultaat na bestemming	-	-	-	-

De baten zijn praktisch gelijk aan het geraamde bedrag aan inkomsten. De uitgaven zijn fors lager, omdat een deel van de personeelskosten (€ 13.160) is toegerekend aan programma Landrecreatie i.v.m. de projectcoördinatie voor project Routegebonden Recreatie Zuidoost. Daarnaast is er € 5.613 minder uitgeven aan personeelskosten.

Verder zijn de secretariaatskosten en kantoorkosten fors lager (€ 21.046). Hier hebben we met succes getracht minder uit te geven door minder te besteden aan advieskosten, attenties en jubilea, drukwerk, kantoorbenodigdheden, et cetera.

Ook op de post PR & Communicatie is minder uitgegeven dan begroot (€ 3.671). Door de deelname in de stand van het Friese MerenProject op beurs Boot Holland was de verwachting dat de kosten hoger zouden zijn, maar dat bleek achteraf mee te vallen.

De waterschapslasten zijn ook lager dan begroot, circa € 2.394. Ondanks dat er stukken grond zijn verkocht, verwachten we nog een naheffing van

Hefpunt. Daarom is er een reservering opgenomen. De reiskosten zijn iets hoger uitgekomen dan begroot (- € 1.331) en de renteopbrengst is lager (-€ 2.342) omdat aan het einde van het jaar € 3 miljoen is overgemaakt naar Schatkistbankieren. Het positieve resultaat wordt toegevoegd aan de Algemene Reserve.

1.2 Programma Waterrecreatie

1.2.1 Algemeen

Onder dit programma vallen alle taken die betrekking hebben op het beheer en onderhoud van de infrastructuur op en om het water. De taken variëren van Dagelijks Onderhoud (DO), Planmatig Onderhoud (PO), groenbeheer, recreatieafvalinzameling, bebakening recreatievaart tot een uniforme brug- en sluisbediening.

1.2.2 Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Dagelijks Onderhoud

Al een aantal jaren hebben wij de lijn ingezet om het (kleine) dagelijkse onderhoud zoveel mogelijk zelf uit te voeren. Door de inzet van onze Technisch Medewerker (sinds februari 2013) zijn de kosten voor het kleine onderhoud, dat eerder door derden werd uitgevoerd, lager geworden. Tegelijk is het inzicht in de technische staat van onze voorziening juist sterk verbeterd. Er is dus sprake van een dubbele opbrengst. Hieronder wordt aan de hand van de vergelijking van de jaren 2012, 2014 en 2015 inzichtelijk gemaakt, dat de inzet van de Technisch Medewerker een besparing van de kosten laat zien.

Dagelijks Onderhoud	2012	2014	2015
Onderhoud regulier, inclusief schip, bebording, et cetera	€ 199.267	€ 115.021	€ 85.407
Personeelskosten	€ 0	Ca. € 35.000	Ca. € 36.000
Totaal	€ 199.267	€ 159.9600	€ 121.407

De kosten voor Dagelijks Onderhoud bestaan uit afschrijvingen, onderhoud en brandstof voor de MK1 (werkboot), dagelijks onderhoud dat wordt uitgevoerd door de provincie en door aannemers, onderhoudskosten- en materiaal, opslagkosten (loods) en de kosten van de Marrekrite-borden bij de ligplaatsen.

Planmatig Onderhoud

Ieder jaar weer treden er in het vervangen van voorzieningen vertragingen op. Vaak hebben wij hier als Marrekrite geen invloed op. Vertragingen kunnen het gevolg zijn van weeromstandigheden, aannemers die een teveel aan werk hebben of doordat projecten waar wij “meeliften” anders lopen dan gewenst. Ook in 2015 liep het vervangingsprogramma vertraging op. Het betrof vooral projecten waarbij houten damwanden vervangen moesten worden voor betonnen exemplaren. Ook hadden we een inhaalslag te maken vanuit 2013 (PR51F) en uit 2014 (Projecten FL01, FL38, PR09, TJ03, TJ06).

De deksloven van de betonnen damwand bleek na op een aantal plaatsen kleine haarscheurtjes te vertonen. Een aanlegvoorziening met een beoogde levensuur van 75 jaar mag naar ons idee niet nu al een dergelijke afwijking laten zien, vandaar dat de productie is stilgelegd. Inmiddels [begin 2016] zijn we dichtbij een oplossing met de leverancier. Deze projecten zijn middels een begrotingswijziging (2015.04) reeds doorgeschoven naar 2016 en worden daarom in 2016 alsnog vervangen. Het betreft de SN09, SN58, SN64 en LM07 met een totale waarde van € 275.000. De overige geplande projecten kon wel worden uitgevoerd (FL20, LM03, PR04 en SN74).

Middels begrotingswijziging 2016.01 is nog eens € 125.000 doorgeschoven naar 2016. Dit betreft de termijnafrekeningen van de betonleveranties.

De vervangingen van steigers in gerecycled kunststof zijn vrijwel geheel volgens planning verlopen. Het betreft de werken LM12, PR05, PR10, SN07 en SN16.

Binnen het Planmatig Onderhoud is er een post “Bijzondere projecten” (€ 87.080). Hierin zitten de kosten voor de afronding van Trijntjepolle (€ 73.930) en de vliegronde met Pinksteren (€ 13.150).

Het project Roospollen (€ 40.000) is niet uitgevoerd en wordt

doorgeschoven naar 2016, omdat dit eilandherstel wordt uitgevoerd in beton. Er wordt met de uitvoering gewacht tot er een verbeterde versie van de deksloof beschikbaar is.

Groenbeheer en onderhoud

In 2013 is gestart met de inzet van een 'eigen' maaiploeg. Twee SW-ers zijn sinds die tijd jaarrond bij ons gedetacheerd (vanuit Empatec). Hierdoor daalde het aantal klachten over slecht gemaaide ligplaatsen aanvankelijk behoorlijk (2013). Deze lijn kon echter niet worden vastgehouden. Door allerlei omstandigheden waren 2014 en 2015 minder goede jaren dan gehoopt. Zaken liepen minder soepel. Hierover zijn diverse gesprekken met de SW gevoerd. Duidelijk werd onder meer dat – naast diverse materiaalproblemen en personele perikelen - het contract voor Empatec feitelijk te strak was (a) en dat er meer controle nodig was om het beoogde kwaliteitsniveau te kunnen borgen (b).

Enige verruiming van de financiële kaders heeft in 2015 geen verbetering opgeleverd. Hierop is duidelijk gecommuniceerd dat de maat vol was. Op grond hiervan heeft Empatec forse maatregelen genomen voor de toekomst. Voor 2016 is de samenstelling van het team compleet veranderd en is er een nieuwe opzichter aangetrokken, die ook dagelijks leiding geeft aan de ploeg. Dit was voorheen niet het geval.

De SW-ploeg wordt samen met andere SW-collega's ook ingezet voor het winterwerk. Op vele plekken zijn we bezig om een inhaalslag te maken, om het groenbeheer structureel vorm te geven. Deze inhaalslag is ingezet in 2014 en doorgezet in 2015.

Iets anders is een ook nog niet eerder structureel in beeld gebracht probleem, namelijk het verzakken en dus steeds natter worden van onze percelen. Dit is de keerzijde van een ander probleem dat ook een structurele visie en aanpak vereist, namelijk onze baggeropgave: wij krijgen vaker klachten over het ondieper worden van het water bij onze voorzieningen (zie Programma Baggeren). Om onze percelen droog, toegankelijk en bruikbaar te houden, moeten wij de komende jaren investeren in het ophogen ervan. Door hierin nauw met de provincie samen te werken, kunnen wij aan goedkope grond komen (afkomstig uit de diverse baggerdepots).

Recreatieafvalverzameling

Voor het ophalen van het recreatie-afval had De Marrekrite in 2013 nog een overeenkomst met Omrin en de gemeente Boarnsterhim. Het Algemeen Bestuur stemde in juni 2013 in met het voorstel om met ingang van 2014 het recreatie-afval zelf te gaan ophalen. Het ophalen van het afval in eigen beheer zouden twee grote voordelen opleveren. Ten eerste zouden de kosten fors omlaag gaan en ten tweede zouden we met de milieubootmedewerker een man in huis krijgen, die over een enorme hoeveelheid relevante kennis beschikt. In 2014 is onze verwachting op beide punten gerealiseerd. In 2015 blijven de kosten nog steeds laag, maar is er een beperkte stijging waar te nemen. De belangrijkste reden voor de lichte stijging is dat er voor de milieuboot een nieuwe vaste afmeerplek in Grou is gerealiseerd. Voor de oude locatie was in het verleden door Omrin/Boarnsterhim nooit een vergunning verleend. Voor de nieuwe locatie is dat wel het geval.

Recreatieafval-inzameling	2012	2013	2014	2015
Jaarlijkse kosten	€ 111.025	€ 171.525*	€ 33.560	Ca. € 37.644
Personeelskosten	€ 0	-	€ 35.000	Ca. € 36.000
Totaal	€ 111.025	€ 171.525	€ 68.560	Ca. € 73.644

* Aan het eind van 2013 is de milieuboot voor € 60.500 aangekocht. Dit zijn eenmalige kosten, die jaarlijks worden afgeschreven.

Project Vuilwaterboot

Ook het tweede seizoen van de Vuilwaterboot was succesvol. Sinds juni 2014 vaart de VuilWaterBoot over de Friese wateren om vuilwatertanks te legen en watersporters voor te lichten over het belang van schoon water. Het schip vaart van juni t/m september.

In 2015 heeft de Vuilwaterboot ruim 22.000 l toiletwater opgehaald bij 1.800 boten. De bemanning kreeg veel positieve reacties. Het project draait nog één jaar (2016) en is een samenwerking tussen de provincie, het Watersportverbond, het Wetterskip, de Friese Milieufederatie en De Marrekrite.

In 2014 is het restant van de aangevraagde bijdrage in het Onderhoudsfonds terechtgekomen. Aangezien er een terugbetalingsverplichting rust op deze projectbijdrage, had het overschot moeten worden opgenomen in de Overlopende Passiva (€ 93.471). Dit wordt in de jaarrekening 2015 hersteld door het betreffende bedrag te onttrekken aan het Onderhoudsfonds en op te nemen in de Overlopende Passiva.

Handhaving dreedagenregeling

In 2015 heeft het bestuur besloten de Werkgroep ‘Harmonisatie APV’s, langliggen (3-dagenregeling), kamperen en camperen’ in het leven te roepen. Eind 2015 is gestart met het vormen van de werkgroep. In de werkgroep vertegenwoordigen deelnemers een regio: Kollumerland c.a. (NO), Leeuwarden (midden), Menameradiel (NW) en Sudwest Fryslân (ZW), Heerenveen (ZO). De eerste vergadering heeft inmiddels plaatsgevonden. Het doel is om voor de domeinen langliggen, kamperen en camperen de deelnemers richtingslijnen aan te reiken en handvaten te bieden om zo te trachten meer gelijkheid te creëren binnen de APV’s van de deelnemers.

Brug- en sluisbediening

Op 25 september 2014 heeft het Dagelijks Bestuur besloten om onze taak rondom de harmonisatie van de brug- en sluisbediening nieuw leven in te blazen. Met de komst van het Friese MerenProject was deze taak langzaam hier naartoe verschoven en was De Marrekrite hier minder mee bezig. Ondanks dat het Friese MerenProject eind 2015 is gestopt, is de problematiek nog steeds actueel en is deze taak nieuw leven ingeblazen. Na de succesvolle aftrap middels een werkconferentie Harmonisatie brug- en sluisbediening op 27 november 2014, is in dit dossier het afgelopen jaar minder energie gestoken, vanwege de hoge werkdruk en de prioritering van de vele andere opgaven.

1.2.3 Wat heeft het gekost?

	Realisatie be- grotings-jaar	Raming be- grotings-jaar	Raming be- grotings-jaar voor wijzigin- gen	Realisatie vorig be- grotings-jaar
Baten	819.247	830.065	869.109	1.013.962
Lasten	-1.312.903	-1.478.230	-1.737.800	-1.148.408
Saldo	-493.656	-648.165	-868.691	-134.446
Onvoorzien	-	-	-	-
Resultaat voor bestemming	-493.656	-648.165	-868.691	-134.446
Onttrekking aan reserves	493.656	648.165	868.691	134.446
Resultaat na bestemming	-	-	-	-

Er was een negatief saldo begroot. Het saldo is echter positiever uitgevallen dan verwacht. Zoals eerder aangegeven is dat hoofdzakelijk te wijten aan het “on hold” zetten van alle betonvervangings-projecten. Verder is een aantal projecten, die in samenwerking met andere partijen worden uitgevoerd, doorgeschoven. Voor een aantal projecten heeft het doorschuiven ook betrekking op de “betonkwestie”, bijvoorbeeld het eilandherstel Roospollen en het werk aan Brouwersachte (SN09).

Het negatieve saldo wordt onttrokken aan het Onderhoudsfonds. In het totaaloverzicht is de onttrekking lager, aangezien de opbrengst van de wimpelactie aan het Onderhoudsfonds wordt toegevoegd.



1.3 Programma Landrecreatie

1.3.1 Algemeen

Binnen dit programma valt het beheer en onderhoud van het fietsknooppuntennetwerk, het wandelknooppuntennetwerk en andere routestructuren, nieuwe ontwikkelingen t.a.v. de infrastructuur voor de landrecreatie en het coördineren van nieuwe en bestaande routes in Fryslân.

In juni 2014 heeft het Algemeen Bestuur besloten dat De Marrekrite op het land haar taken mag verbreden met de aanleg van routestructuren. Met dit besluit kon De Marrekrite inhaken op de vraag van de gemeenten in Zuidoost om het project Routegebonden Recreatie Zuidoost te trekken. Ook hier heeft het bestuur in juni 2014 mee ingestemd.

Sinds 2015 beheert en onderhoudt De Marrekrite het hele fiets- en wandelnetwerk van Fryslân, met uitzondering van deze infrastructuur in Ooststellingwerf en op de Waddeneilanden.

1.3.2 Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Beheer en onderhoud

Een belangrijk deel van het werk bestaat uit het coördineren van het beheer en onderhoud van het fiets- en wandelknooppuntennetwerk. In 2015 deed De Marrekrite het onderhoud in alle vijf fietsregio's (Noordoost, Noordwest, Zuidwest, Midden en Zuidoost), en daarnaast voor het wandelnetwerk in bijna alle gemeenten. Naast regulier beheer en onderhoud is er veel aandacht geschonken aan trajectwijzigingen en incidentele onderhoudswerkzaamheden. Voor het fietsknooppuntennetwerk hebben de volgende werkzaamheden plaatsgevonden: infopaneel Oudeschoot, aanpassingen bij oversteken N357 Hallum-Holwerd, centrum Balk en tevens nog diverse "kleine" aanpassingen in verschillende gemeenten. In Franeker is een tijdelijke omleiding gemaakt, zowel voor het fietsen als wandelen, in verband met de vervanging van de Stationsbrug en de realisering van een tunnel onder het spoor. Daarnaast heeft overleg plaatsgevonden over wijzigingen rondom de N381 en De Centrale As. Bij de N381 zijn in 2015 concrete afspraken gemaakt over de benodigde aanpassingen. Rondom De Centrale As loopt het proces nog. In het wandelnetwerk zijn aanpassingen

gedaan bij Damwoude en in Oranjewoud (infopanelen).

De uitvoering van het onderhoud is in 2015 gedaan door Folkersma Verkeerstechniek. De Marrekrite heeft eind 2014 het onderhoud voor een periode van 3 jaar aanbesteed. Folkersma heeft deze aanbesteding gewonnen. Dit bedrijf zal tot en met 2017 het onderhoud van de netwerken voor ons uitvoeren. Folkersma zet voor de uitvoering van de werkzaamheden ook SW-ers in.

Project Routegebonden Recreatie Zuidoost

In 2014 is gestart met de uitvoering van het project Routegebonden Recreatie Zuidoost. Dit is een project waarbij in de regio Zuidoost een wandelknooppuntennetwerk wordt gerealiseerd, maar waarbij ook het fietsknooppuntennetwerk met een tiental projecten wordt uitgebreid. Het project wordt gefinancierd door de Provincie Fryslân en de gemeenten Heerenveen, Smalingerland, Opsterland, Weststellingwerf en Ooststellingwerf. Na de voorbereiding en het ontwerp van het wandelnetwerk, is de realisatiefase (daadwerkelijke plaatsing) aanbesteed. Deze aanbesteding heeft in het najaar van 2015 plaatsgevonden. Folkersma Verkeerstechniek heeft de aanbesteding gewonnen.

Door het realiseren van een uitgebreider routenetwerk en een stroperig vergunningentraject loopt het project achter op de beoogde planning (2015). Naar verwachting wordt het gehele netwerk Zuidoost in april 2016 opgeleverd, bij de start van het seizoen.

Integraal plan Toeristische Basisinfrastructuur

In 2014 hebben De Marrekrite, Landschapsbeheer Friesland en Merk Fryslân gezamenlijk van de provincie Fryslân de opdracht gekregen om een plan van aanpak te schrijven voor een integraal wandelplan en de bredere Toeristische Basisinfrastructuur in de provincie. Het plan van aanpak richt zich vooral op het provinciedekkend maken van het wandelknooppuntennetwerk, het verbinden van de routestructuren en de vermarkting van routestructuren. In het najaar van 2015 is het plan van aanpak voorgelegd aan de Provincie Fryslân. In het voorjaar van 2016 besluit de provincie over de uitvoering van het plan.

1.3.3 Wat heeft het gekost?

	Realisatie begrotings-jaar	Raming begrotings-jaar	Raming begrotings-jaar voor wijzigingen	Realisatie vorig begrotings jaar
Baten	177.924	145.873	81.324	165.566
Lasten	-177.924	-145.873	-75.000	-131.233
Saldo	-	-	6.324	34.333
Onvoorzien	-	-	-	-
Resultaat voor bestemming	-	-	6.324	34.333
Toevoeging aan Landrecreatiefonds	-	-	-6.324	-34.333
Resultaat na bestemming	-	-	-	-

Alle kosten worden één op één aan door de deelnemers doorberekend, vandaar ook dat het saldo nul is. De € 177.924 aan baten en aan lasten zijn als volgt verdeeld:

Overzicht baten/lasten programma Landrecreatie	Bedrag in € werkelijk	Bedrag in € begroot
Coördinatie landrecreatie	€ 1.897	€ 1.897
Subtotaal	€ 1.897	€ 1.897
Project Zuidoost - Routegebonden recreatie		
Fietsen	€ 41.515	PM
Wandelen	€ 51.297	PM
Digitaliseren kaarten en apps	€ 0	PM
Projectkosten	€ 17.891	PM
Subtotaal	€ 110.703	€ 68.976
Onderhoud fietsknooppuntennetwerk		
Onderhoud fietsknooppunten	€ 28.968	€ 28.968
Incidenteel onderhoud fietsen	€ 15.081	€ 20.000
Onderhoud wandelknooppunten	€ 19.848	€ 19.848
Incidenteel onderhoud wandelen	€ 1.428	€ 6.185
Subtotaal	€ 65.324	€ 75.000
Totaal	€ 177.924	€ 145.873

Opvallend is dat de kosten voor het project Routegebonden recreatie hoger zijn dan verwacht. Dit komt mede door de extra werkzaamheden als gevolg van het realiseren van een uitgebreider netwerk dan aanvankelijk werd begroot. De lasten worden echter volledig gedekt uit de baten. Deze baten worden middels een bepaalde verdeelsleutel opgebracht door de deelnemende gemeenten in het project. Ook de provincie draagt hier aan bij. De lasten zijn dan weliswaar hoger dan begroot, maar vallen binnen de financiële kaders van het project. De projectpot bedraagt in totaal € 399.885, hiervan is reeds € 361.349 geïnd. In 2016 volgt het restant van € 38.635, indien nodig. In de Overlopende Passiva staat nog € 221.051 voor

het project gereserveerd. Het project wordt, zoals eerder is aangegeven, naar verwachting afgerond in april 2016.

De incidentele onderhoudskosten voor fietsen en wandelen zijn lager dan verwacht. Er zijn gewoonweg minder schades afgehandeld. Daardoor zijn de deelnemende gemeenten per saldo gunstiger uit in 2015, dan was voorzien.

1.4 Programma Baggeren

1.4.1 Algemeen

De doelstelling binnen dit programma is in 2015 nog tweeledig. Gemeenten die bijdragen aan het Baggerfonds van De Marrekrite kunnen een bijdrage vragen uit dit fonds (1/3 van de kosten met een maximum van € 84.000). Vanzelfsprekend moet het betreffende project voldoen aan de gestelde voorwaarden. Een aanvraag kan bijvoorbeeld slechts eens per 3 jaar worden gedaan.

Daarnaast kan De Marrekrite zelf baggerprojecten uitvoeren om voorzieningen beter bereikbaar te maken. In de praktijk gebeurt dit echter zelden, vanwege de hoge kosten. Daarom lift De Marrekrite in de praktijk vaak mee op projecten van voornamelijk de Provincie Fryslân.

1.4.2 Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Aanvragen Baggerfonds

De gemeente Leeuwarderadeel heeft een aanvraag gedaan voor twee baggerprojecten, namelijk varen naar Dekema en varen naar Stiens. Het project is gestart in 2014 en is in 2015 afgerond. De totale kosten van het baggerproject bedragen € 57.702.

Ligplaatsen bereikbaar houden

Om de ligplaatsen van De Marrekrite bereikbaar te houden voor watersporters lifte De Marrekrite in 2015 mee met diverse baggerprojecten van de provincie Fryslân (onder meer de vaarwegen rond Drachten). De Marrekrite kon meeliften voor circa € 31.500. Hiermee werden de ligplaatsen PR 33 t/m PR 35, PR 65A t/m H en PR 69C weer goed bereikbaar. Dit project is afgerond en zijn verrekend met de Overlopende

Passiva en komen dus niet terug in dit programma. De werkelijke kosten waren € 27.956,75. Het verschil valt ten gunste aan begrotingsjaar 2016.

Door mee te liften met het provinciaal baggerproject Pikmar/Wijde Ee/Peenster Ee worden veel Marrekriteligplaatsen weer beter bereikbaar. De kosten voor deelname aan dit project bedragen circa € 5.000. Dit project is afgerond en is ook verrekend met de Overlopende Passiva en komt ook niet terug in dit programma.

Eind 2014 heeft het bestuur ingestemd met het baggeren rondom de ligplaatsen LM 24 A t/m F in het Lauwersmeer. De kosten waren lager dan verwacht, in totaal € 17.300. Dit project is begin 2015 afgerond.

Het bestuur heeft er op 24 september 2015 mee ingestemd om mee te liften met het Life-project in De Alde Feanen. Al enige jaren werd er gesproken over baggeren van De Alde Feanen door deelname aan het "Life-project" en de mogelijkheid voor de Marrekrite om aan te haken. Eerder konden wij het bestuur geen concreet voorstel doen, omdat de provincie de baggeropgave nog niet in beeld had en de subsidieaanvragen voor het Life-project nog niet rond waren. Inmiddels is gebleken dat wij kunnen aanhaken voor € 60.000. Daarmee worden circa 60 ligplaatsen in De Alde Feanen beter bereikbaar. Het project is nog niet afgerond maar de bijdrage aan het project is al wel voldaan en komt ten laste van het begrotingsjaar 2015.

1.4.3 Wat heeft het gekost?

	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar voor wijzigingen	Realisatie vorig begrotingsjaar
Baten	144.417	144.417	144.417	144.417
Lasten	-131.007	-144.417	-144.417	-71.527
Saldo	13.410	-	-	72.890
Onvoorzien	-	-	-	-
Resultaat voor bestemming	13.410	-	-	72.890
Toevoeging/ onttrekking aan Baggerfonds	-13.410	-	-	-72.890
Resultaat na bestemming	-	-	-	-

In 2015 is er minder uitgegeven dan begroot. Het voordeel dat ten gunste valt aan het Baggerfonds is € 13.140.

In 2015 is er een drietal projecten te benoemen, namelijk het baggeren van de Marrekriteligplaatsen rond de LM24 in het Lauwersmeer (€ 17.300) en onze bijdrage aan het baggerproject in de Alde Feanen (€ 60.000).

Daarnaast is een bijdrage geleverd aan het baggerproject Varen naar Dekema en Stiens (gemeente Leeuwarderadeel) voor een bedrag van € 57.250. Dit project was begroot op € 57.702.

Het positieve verschil van het baggerproject Drachten (€ 3.543) valt ten gunste aan dit boekjaar.

1.5 Programma Ontwikkelingen

1.5.1 Algemeen

Hieronder vallen alle nieuwe ontwikkelingen t.a.v. voorzieningen van De Marrekrite en de infrastructuur voor de waterrecreatie en landrecreatie.

Jaarlijks worden, indien van toepassing, projectvoorstellen met een innovatief karakter ter goedkeuring aan het bestuur voorgelegd. De Marrekrite houdt daarbij rekening met het feit dat de bedoelde ontwikkeling een verbetering van de infrastructuur op land en/of water tot gevolg heeft. Het beoogde effect van de ontwikkeling draagt bij aan het aantrekkelijker maken van Fryslân als provincie voor water- en/of landrecreatie, waardoor zowel het leefklimaat van de inwoners verbetert en er meer toerisme komt.

Voor 2015 betrof het qua “nieuwe ontwikkelingen” de volgende projecten/projectdoelen:

- De Marrekrite wil via de Marrekrite app managementinformatie genereren om inzicht te krijgen in het gebruik van haar voorzieningen en de routes die water sporters varen. Hierdoor kan De Marrekrite beter sturen op beheer en onderhoud van de voorzieningen, met name als het gaat om de vervangingen.
- Nieuwe aanlegmogelijkheid “Marboei” koppelen aan kunst en cultuur en zo verder onder de aandacht brengen van de watersport.
- Eilandherstel “EVA” afronden.
- Eilandherstel Oudegaasterbrekken starten.
- Eilandherstel Roospollen starten.
- Onderzoek camperplaatsen afronden.
- Nieuwe locatie / aanlegplaats Haskerdijken realiseren.

1.5.2 Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

App

Het doel van de app was om gebruiksinformatie te achterhalen: welke aanlegvoorzieningen worden wel en welke worden niet gebruikt? De app heeft ons sinds de invoering nog niet de gewenste data opgeleverd, dit door allerlei technische mankementen en miscommunicatie. Aan het einde van het watersportseizoen 2016 wordt bezien of wij wel moeten doorgaan met dit project.

Project MarBoei

In 2015 lagen er 25 MarBoeien in het Friese water en zijn er aan “de achterkant” op de website www.Marboei.frl vier nieuwe gedichten toegevoegd. In het blad de Moanne zijn de nieuwe gedichten ook “in print” terug te vinden. Steeds meer watersporters complimenteren De Marrekrite met het realiseren van de boeien. Zij voorzien duidelijk in een behoefte.

Eilandherstel “EVA”

Eind 2014 is een start gemaakt met het herstellen van een vijftal verdrinken eilanden op het Sneekermeer. Daarvan was EVA de eerste. Hoewel het werk niet in 2014 volledig werd afgerond, is het grootste deel van de bouw wel in dat jaar gerealiseerd. Met het herstel van EVA komen vele doelstellingen en ook vele geldstromen bij elkaar, zodat kan worden gesproken van een win-win project. Er is een stukje cultuurhistorie hersteld, er zijn verdwenen ligplaatsen gecompenseerd, er zijn extra percelen voor natuurontwikkeling gezekerd en er zijn baggeropgaves gerealiseerd. Door de combinatie van deze doelstellingen pakte het project voor De Marrekrite ook financieel gesproken gunstig uit. Ook werd ervaring opgedaan met het in beton herbouwen van eilanden.

Aanlegplaats Haskerdijken

Het project Haskerdijken betreft het realiseren van een nieuwe locatie, dat voortkomt uit een samenwerking met andere partijen. Bij Haskerdijken gaat het om een herinrichting van de oevers door Wetterskip. De Marrekrite is gevraagd in dit project als sluitstuk een extra voorziening te realiseren om de watersport in dit gebied beter te kunnen bedienen.

De bouw van deze voorziening was afhankelijk van de voortgang van

het werk van Wetterskip. Dit was gepland voor het einde van 2015 te zijn afgerond, maar hierin trad vertraging op. Vervolgens konden er op korte termijn geen aannemers worden gevonden die - nog voor het einde van 2015 - belang hadden bij de uitvoering. De nieuwe voorziening bij Haskerdijken zal zodoende in de loop van 2016 alsnog worden opgeleverd. De begrote kosten voor dit project worden doorgezet naar het volgende begrotingsjaar.

Roospollen

Het totale project “eilandherstel” omvat het herstel van vijf verdrinken eilanden. Inmiddels zijn de eilanden Eva en Trijntjepôle gereed. Het project is zo opgezet dat de ervaringen met de bouw van Eva en Trijntjepôle kunnen worden gebruikt bij het aanpakken van de 3 resterende eilanden, de “Roospollen”.

Het eilandherstel is vanuit cultuurhistorisch perspectief een meerwaarde voor het gebied. Tegelijk biedt het de watersport een aantal unieke nieuwe aanlegplaatsen. Deels compenseert dit ook een aantal aanlegplekken dat is verdwenen in het kader van Natura 2000-maatregelen.

Door aanlegcapaciteit te verleggen naar nieuwe eilanden wint de natuur en heeft de watersport er voor de komende decennia een aantal prachtige, duurzame en onderhoudsarme voorzieningen bij. Omdat deze projecten samen met de provincie worden uitgevoerd, is de cofinanciering bovendien geborgd. De totale kosten voor De Marrekrite komen op € 140.000, waarvan € 40.000 vanuit het programma Waterreactie en € 100.000 vanuit het programma Ontwikkelingen.

Voor de aanleg van de drie eilanden wordt, net als Eva en Trijntjepolle, gebruik gemaakt van beton. Ook dit project is wegens de kwestie rondom de haarscheurtjes “on hold” gezet. Een passende oplossing is in de maak en de werkzaamheden worden in 2016 hervat.

Eilandherstel Oude Gaasterbrekken

Ook in de Oudegaasterbrekken en op de Vlakke Brekken (omgeving Oudega – Gaastmeer) speelt de kwestie van verdwenen eilanden, namelijk 2 stuks. De restanten zijn deels als ondiepte gemarkeerd.

In de wateren rondom Gaastmeer zijn diverse projecten aan de gang waarbij

de provincie, Wetterskip Fryslân en Marrekrite betrokken zijn. Door zaken te combineren, kunnen flinke slagen worden gemaakt, die met name voor De Marrekrite zeer positief uitvallen. Door de eilanden te herstellen worden ondieptes opgelost, wordt de cultuurhistorie hersteld, krijgt de watersport er nette, nieuwe voorzieningen bij, kan vrijkomende baggerspecie worden geborgen, et cetera.

De aanmeercapaciteit aan de beide eilanden betreft respectievelijk 105 meter en 40 meter.

Het project is in 2015 gestart en wordt in 2016 afgerond. Ondanks het feit dat de afronding in 2016 plaatsvindt, wordt verwacht dat er geen kosten meer in rekening worden gebracht bij de Marrekrite. De kosten vallen voor de Marrekrite zodoende binnen de afgesproken prijs, namelijk € 80.000.

Onderzoek camperplaatsen

In 2014 heeft het bestuur Schmeink Recreatie opdracht gegeven een verkenning uit te voeren naar de mogelijkheid van camperplaatsen in het buitengebied. In maart 2015 is het onderzoek afgerond. Het bestuur is geïnformeerd over de uitkomsten hiervan.

Selectie van belangrijke conclusies

1) Grote kans

Schmeink concludeert dat "Fryslân zeker wat met campers moet". Er is zonder meer sprake van een groeiemarkt en Fryslân is als doelbestemming in trek. Bovendien is deze vorm van recreatie relatief onafhankelijk van het seizoen; campers recreëren ook in de wintermaanden (seizoensverlenging).

2) Flinkte bestedingen

Gemiddeld gesproken besteden campers circa € 63 per camper per dag. Duitse campers besteden zelfs € 98 per camper per dag. Dit zijn aanzienlijke bedragen die ten goede komen aan diverse groepen ondernemers en aan publieke en culturele instellingen.

3) Behoefte aan buitenplekken

Van de steeds groter worden groep campers, staat ongeveer de helft het liefst op een vrije of aangewezen camperplaats in het buitengebied. De andere helft staat liever op een camping, bij een jachthaven, e.d.

4) Behoefte aan afstemming

Er bestaan grote verschillen tussen de diverse partijen over hoe men aankijkt tegen de voordelen en de nadelen van het ontwikkelen van meer camperplekken in de openbare ruimte. Ten aanzien van campers heeft van de overheden alleen Harlingen een specifiek beleid ontwikkeld. Gemeenten verschillen sterk in de aard en omvang van de aanwezige camperplekken in het buitengebied.

Vervolgstappen

Schmeink RECREATIE adviseert De Marrekrite (en dus provincie en de gemeenten) als eerste stappen het volgende:

Herijk, verruim en synchroniseer de ruimtelijke beleidskaders;

Laat De Marrekrite t.a.v. campers optreden als coördinator en kennisplatform.

Het bestuur heeft bovenstaande adviezen overgenomen door het onderwerp Camperen op de agenda te zetten van de werkgroep “APV & Handhaven” welke door De Marrekrite in het leven is geroepen. De opdracht die de werkgroep ten aanzien van het Camperen heeft meegekregen, is te komen tot een voor alle deelnemers acceptabel beleidskader en een advies hoe het een en ander in de praktijk handen en voeten zou kunnen krijgen. Helder is dat partijen als de Recron nauw in deze gedachtenvorming betrokken moeten worden, zodat er een gedragen kader ontstaat en de basis wordt gelegd voor een in Nederland uniek campernetwerk, aansluitend op wat er in de rest van Europa gebeurt.

Percelen verkocht

In 2015 is een stuk grond, perceel Hee 0084 verkocht aan de heer Zeilstra. Dit stuk grond ligt aan de Ringwiél/ Aldegeaster Brekken. De grond is verkocht voor € 30.000. Tevens is het perceel Hee 00122 in gebruik gegeven aan de heer Zeilstra en aan de Skrizekrite Idzegea voor weidevogelbeheer. De waarde is nihil.

Daarnaast is een aantal percelen (de Hemmen) in gebruik gegeven aan Wetterskip Fryslân voor een eenmalige vergoeding van € 105.000. Het gaat om grond (oevers) die door Wetterskip Fryslân wordt omgevormd tot waterzones, waarbij recreatief medegebruik mogelijk blijft.

De opbrengst van deze transacties komt ten goede aan het Ontwikkelingsfonds (programma Ontwikkelingen) en kan bijvoorbeeld worden ingezet om in de toekomst ‘verdrongen’ eilanden van te herstellen. Na verrekening van de notariskosten komt de totale opbrengst uit op € 134.958.

1.5.3 Wat heeft het gekost?

	Realisatie begrotings-jaar	Raming begrotings-jaar	Raming begrotings-jaar voor wijzigingen	Realisatie vorig begrotings-jaar
Baten	147.047	147.089	57.284	105.284
Lasten	-148.162	-189.127	-172.755	-124.611
Saldo	-1.115	-42.038	-115.471	-19.327
Onvoorzien	-	-	-	-
Resultaat voor bestemming	-1.115	-42.038	-115.471	-19.327
Onttrekking Ontwikkelingsfonds	1.115	42.038	115.471	19.327
Resultaat na bestemming	-	-	-	-

Het programma Ontwikkelingen laat een veel lager negatief saldo zien dan verwacht. De oorzaak hiervan is dat het eilandherstel Roospollen vanwege de betonkwestie (€ 100.000) is doorgeschoven naar 2016. Daarentegen is pas op 17 december 2015 formeel besloten om te participeren in het project Oude Gaasterbreken (herstel 2 eilanden). Dit project was niet voorzien in de oorspronkelijke begroting (€73.214).

Het project Eva is afgerond voor het begrote bedrag (€ 46.372). De overige posten (MarBoei en app) vallen lager uit dan begroot. Het betreft in totaal € 28.576, terwijl er € 42.755 was begroot.

De Inkomsten zijn vrij hoog, maar iets lager dan begroot. Er is zijn stukken grond verkocht, dan wel aan anderen in gebruik gegeven voor natuurdoelen. De werkelijke opbrengst minus de notariskosten was € 134.958. Opgeteld bij de deelnemersbijdrage voor dit programma (€ 12.089) zijn de totale baten voor het programma Ontwikkelingen € 147.047.

1.6 Programma Wimpels, Donaties & Vrijwilligers

1.6.1 Algemeen

Dit programma behelst alles wat te maken heeft met het verkopen van wimpels en met de donateurs die De Marrekrite extra steunen. Ook de Marrekrite-vrijwilligers maken deel uit van dit programma.

1.6.2 Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Wimpels

De watersporters draagt bij aan het in stand houden van de Marrekritevoorzieningen door het vrijwillig kopen van een wimpel. In 2015 bedroeg de prijs voor een kleine wimpel € 15. Dat is € 2 meer dan in voorgaande jaren. De middelste en de grote wimpel zijn in prijs gelijk gehouden, respectievelijk € 20 en € 25.

De wimpelopbrengst was hoger dan verwacht. Door de prijsverhoging werd gevreesd voor een daling van het aantal verkochte wimpels, maar het tegendeel is waar. Speciale dank gaat uit naar de inzet van de vele vrijwilligers, die een groot deel van de verkoop hebben gerealiseerd.

Donateurs

Het aantal donateurs varieert al een aantal jaren tussen de 500 en 600 watersporters. Deze watersporters dragen door hun donateurschap net even meer bij aan het in stand houden van Marrekritevoorzieningen. Door € 22 (of meer) over te maken, ontvangen donateurs een wimpel en in ieder geval vier keer per jaar de Marrekrite Nieuwsbrief.

Wij merken met name op Boot Holland dat er toch steeds weer een flink aantal mensen is, dat graag donateur wil worden. Zij willen De Marrekrite structureel steunen en het levert hen ook gemak op. Donateurs krijgen de wimpel thuisgestuurd en maken hun bijdrage over via de bank.

Vrijwilligers

Vrijwilligers maken een belangrijk deel uit van De Marrekrite. De taken van vrijwilligers richten zich met name op de *wimpelverkoop* en *toezicht houden*. In 2014 zijn stappen de eerste stappen gezet om de inzet van de vrijwilligers te professionaliseren. In 2015 is deze lijn verder doorgezet

en er is een Vrijwilligersbeleid opgesteld. Een groot voordeel van het goed en formeel organiseren van onze vrijwilligerszaken, is bijvoorbeeld dat wij nu kunnen profiteren van een collectieve verzekering. Via de vrijwilligersverzekering zijn alle vrijwilligers gedekt op het moment dat zij voor ons actief zijn.

1.6.3 Wat heeft het gekost?

	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar voor wijzigingen	Realisatie vorig begrotingsjaar
Baten	189.112	170.000	170.000	170.397
Lasten	-16.769	-13.770	-13.770	-14.480
Saldo	172.343	156.230	156.230	155.917
Onvoorzien	-	-	-	-
Resultaat voor bestemming	172.343	156.230	156.230	155.917
Toevoeging aan het Onderhoudsfonds	-172.343	-156.230	-156.230	-155.917
Resultaat na bestemming	-	-	-	-

De opbrengst is € 16.113 hoger dan verwacht. De verhoging van de wimpelprijs (met € 2) heeft dus positief uitgepakt.

De lasten zijn wel circa € 3000 hoger dan verwacht. Het betreft de som van diverse deelposten, zoals de attenties voor vrijwilligers die afscheid namen, diverse extra kosten voor Boot Holland in relatie tot de wimpelactie, de extra inzet van vrijwilligers op diverse projecten, en dergelijke. Verder kregen de toezichthouders per 2015 een beperkte vergoeding voor hun brandstofkosten (€ 50 per boot). De wimpelverkopers kregen per verkochte wimpel altijd al een vrijwilligersvergoeding.

1.7 Algemene dekkingsmiddelen

	Realisatie begrotings- jaar	Raming begrotings- jaar	Raming begrotings- jaar voor wijzigingen	Realisatie vorig begrot- ingsjaar
Bijdrage deelnemers compensabele btw	369.558	379.391	418.913	312.799
BTW compensabel voor deelnemers	-369.558	-379.391	-418.913	-312.799
Saldo	-	-	-	-

1.8 Onvoorzien

(Niet van toepassing)



2

Paragrafen

marrekrite

2.1 Lokale heffingen

Bij De Marrekrite is geen sprake van lokale heffingen.

2.2 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen wordt gedefinieerd als de middelen die gebruikt kunnen worden om niet-begrote kosten te kunnen opvangen. De Marrekrite heeft per 31-12-2015 de volgende reservestand.

Reserves/fondsen	Bedrag
Algemene reserve	€ 149.776
Onderhoudsfonds	€ 2.509.74*
Landrecreatiefonds	€ 34.333
Baggerfonds	€ 1.054.240
Ontwikkelingsfonds	€ 447.924
Totaal	€ 4.195.647

* Hierbij is rekening gehouden met de verrekening van € 93.471 aan het Onderhoudsfonds (onttrekking). Dit bedrag was in 2014 onterecht toegekend aan het Onderhoudsfonds, maar had naar de Overlopende Passiva gemoeten. Het bedrag is bedoeld voor het project Vuilwaterboot. Op dit project zit een terugbetalingsverplichting.

Behalve de Algemene Reserve zijn de overige reserves/fondsen allemaal bestemmingsreserves.

De Marrekrite heeft in het kader van het Onderhoudsfonds een lange termijnprogramma. De uitgaven zijn geraamd, maar er zijn geen verplichtingen aangegaan. In nood kan besloten worden om niet tot vervanging over te gaan of te wachten tot er wel voldoende liquide middelen zijn.

In het bagger- en ontwikkelingsprogramma zijn diverse bedragen toegezegd aan deelnemers c.q. derden. De aangeane verplichtingen zijn niet in de balans opgenomen, maar in de (meer)jaren begroting verantwoord als lasten die verwacht worden in het jaar dat de verplichting tot uitbetalen komt (aannames t.a.v. jaar van uitbetaling).

Voor het Landrecreatiefonds zijn geen verplichtingen aangegaan.

2.3 Onderhoud Kapitaalgoederen

Aanlegvoorzieningen

Onderstaande opsomming van voorzieningen vertaalt zich in totaal circa 325 locaties met meer dan 600 voorzieningen en een totale capaciteit voor circa 3.800 boten (gemiddelde lengte 10-11 meter).

Soort steiger	Meters 31-12-2013	Meters 31-12-2014	Meters 31-12-2015
Containerplateau Hout	77	37	37
Damwand Hout	14.239	13.938	13.770
Damwand Kunststof	1.830	1.863	1.863
Damwand Beton	0	325	618
Eenvoudige steiger Hout	1.780	1.680	1.688
Eenvoudige steiger Kunststof	4.093	3.614	3.638
Gewone steiger Hout	9.313	8.602	8.114
Kanosteiger hout/beton	83	83	127
Kunststofsteiger	6.789	6.932	7.324
Oploopsteiger Hout	24	24	24
Palenrij Hout	102	200	200
Prolock damwand	313	395	395
Walsteiger Hout	2.900	2.900	2.905
Walsteiger Kunststof	794	794	843

Het totale ligplaatsenbestand op 31-12-2015 is volgens het bovenstaande overzicht 41.546 meter. Recent is ons helder geworden dat inmiddels voor 2015 geldt dat hierin 1.733 meter aan capaciteit is opgenomen, dat in de afgelopen jaren niet is vervangen. Dit deel neemt jaar op jaar iets toe, maar is nooit eerder expliciet in beeld gebracht. Dit heeft vooral met coderingen in onze databases te maken en is één van de voorbeelden van punten die we tegenkomen in verbetertraject dat we op dit vlak hebben ingezet.

Ook in eerdere jaren is de gepresenteerde capaciteit niet gecorrigeerd voor de effecten van inkorten en afstoten. In die zin is de bovenstaande tabel wel consistent, maar met de kennis die we nu hebben, feitelijk niet helemaal zuiver. De berekening zal zo spoedig mogelijk worden bijgesteld. *De werkelijke capaciteit eind 2015 is door de verrekening van het stelselmatig inkorten in de afgelopen jaren (1733 m) in totaal 39.813 meter in plaats van 41.546 meter.*

Containers

De containers (recreatie-afval) blijven 's winters in het veld staan. Ze worden jaarlijks gecontroleerd en - indien nodig - gerepareerd door de schipper van de milieuboot. Daarmee wordt de kwaliteit bewaakt en de levensduur verlengd. Tot 2019 worden de containers jaarlijks afgeschreven.

Containerboot (MK2)

De containerboot (milieuboot) is eind 2013 aanschaf om met ingang van 2014 het recreatie-afval in eigen beheer te kunnen inzamelen. De verwerking van het afval blijft een taak van Omrin. Het kleine (dagelijkse) onderhoud aan het schip wordt uitgevoerd door de schipper.

De afschrijving van de schepen vindt plaats over een periode van 15 jaar. De jaarlijkse last voor de afschrijving van de milieuboot is € 3.700 (aanschafwaarde minus restwaarde verdeeld over 15 jaar).

In 2014 is een bijboot met motor en trailer aangeschaft om op moeilijk bereikbare locaties afval op te kunnen halen.

Werkship (MK1)

De werkboot is halverwege 2013 aanschaf en wordt ook gedurende 15 jaar afgeschreven (tot 2028). Het schip ligt in een jachthaven in Sneek (centrale ligging). Voorgaande jaren werd het technisch onderhoud uitbesteed. Nu het team is uitgebreid met een technisch medewerker watersport hoeft het technisch onderhoud aan de werkboot niet meer volledig te worden uitbesteed. De technisch medewerker doet veel van het onderhoud zelf. Eind 2014 is in verband met de veiligheid een spudpaal geïnstalleerd (de technisch medewerker vaart alleen).

Duwponton

Het werkponton is 6 x 4 meter groot. Het ponton is aangekocht om kleine onderhoudswerkzaamheden te kunnen doen en om schapen mee te vervoeren. Het ponton is in 2015 ingezet om (winterwerk) groenonderhoud te kunnen doen.

Installatie YOSS

In het project Vuilwaterboot wordt gedurende het seizoen vuilwater opgehaald bij de watersporters. Het schip waarmee de schippers varen, is eigendom van de provincie. De vuilwaterinstallatie die op het schip staat, is door ons aangeschaft. Het project duurt drie jaar (2014, 2015 en 2016).

Borden netwerken

De knooppuntenborden en informatiepanelen van het fietsknooppunten-netwerk blijven formeel eigendom van de gemeenten. Ook de vervangingskosten worden doorberekend aan de gemeenten.

Kantoorinventaris

De kantoorinventarisatie is opgenomen in de balans en er wordt jaarlijks volgens de voorschriften op afgeschreven.

2.4 Financiering

Er wordt gewerkt volgens een Treasurystatuut en een Financiële Verordening. Er zijn geen langlopende schulden. De liquide middelen zijn vastgezet in risicoloze obligaties en in internetspaarrekeningen en rekening courant-tegoeden bij banken.

In 2013 is een rekening courant geopend in het kader van Schatkistbankieren. De overheid stelt ook Gemeenschappelijke Regelingen verplicht hieraan deel te nemen. Een nadelig gevolg is het verlies van rente-inkomsten. De rente op de rekening courant van Schatkistbankieren is bijzonder laag in tegenstelling tot de rente op de bestaande rekeningen.

2.5 Bedrijfsvoering

Het grootste deel van de kosten in het programma Bedrijfsvoering bestaat uit de salariskosten van de zes medewerkers en uit de secretariaatskosten, inclusief de huur van de kantoorruimte.

Voor speciale projecten en in het geval dat specifieke kennis noodzakelijk is, worden er tijdelijk externe medewerkers ingehuurd. Bij nieuwbouwprojecten worden deze kosten zo veel mogelijk meegenomen in de projectkosten.

2.6 Verbonden partijen

Niet van toepassing.

2.7 Grondbeleid

De Marrekrite heeft circa 170 percelen land in eigendom waarop aanlegvoorzieningen zijn gerealiseerd en een enkele perceel waarop zich geen aanlegvoorzieningen bevinden. Er zijn locaties die zich bevinden in provinciaal of gemeentelijk vaarwater en op terreinen van natuurorganisaties.

Grondbezit is geen doel op zich, maar een middel om ligplaatsen te realiseren. Wanneer er kansen zijn om percelen te verkopen (met in sommige gevallen behoud van het recht er een aanleglocatie te realiseren) dan kan daaraan meegewerkt worden. Hetzelfde geldt voor percelen die niet volledig gebruikt worden. Incidenteel kunnen percelen of delen daarvan worden verkocht. Het Algemeen Bestuur moet altijd instemmen met verkoop.

Veel percelen land zijn nauwelijks van (financiële) waarde omdat deze geen nut hebben voor een andere bestemming. Boeren hebben er bijvoorbeeld geen belang meer bij, omdat het vaak buitendijks land betreft. Verkoop voor commercieel gebruik is daardoor veelal niet mogelijk.

Tot nog toe is (beperkt) commercieel gebruik van onze locaties niet aan de orde geweest. Er is geen reden om aan te nemen dat dit zal veranderen. De weinige inkomsten komen uit jachtrechten.

Jaarrekening



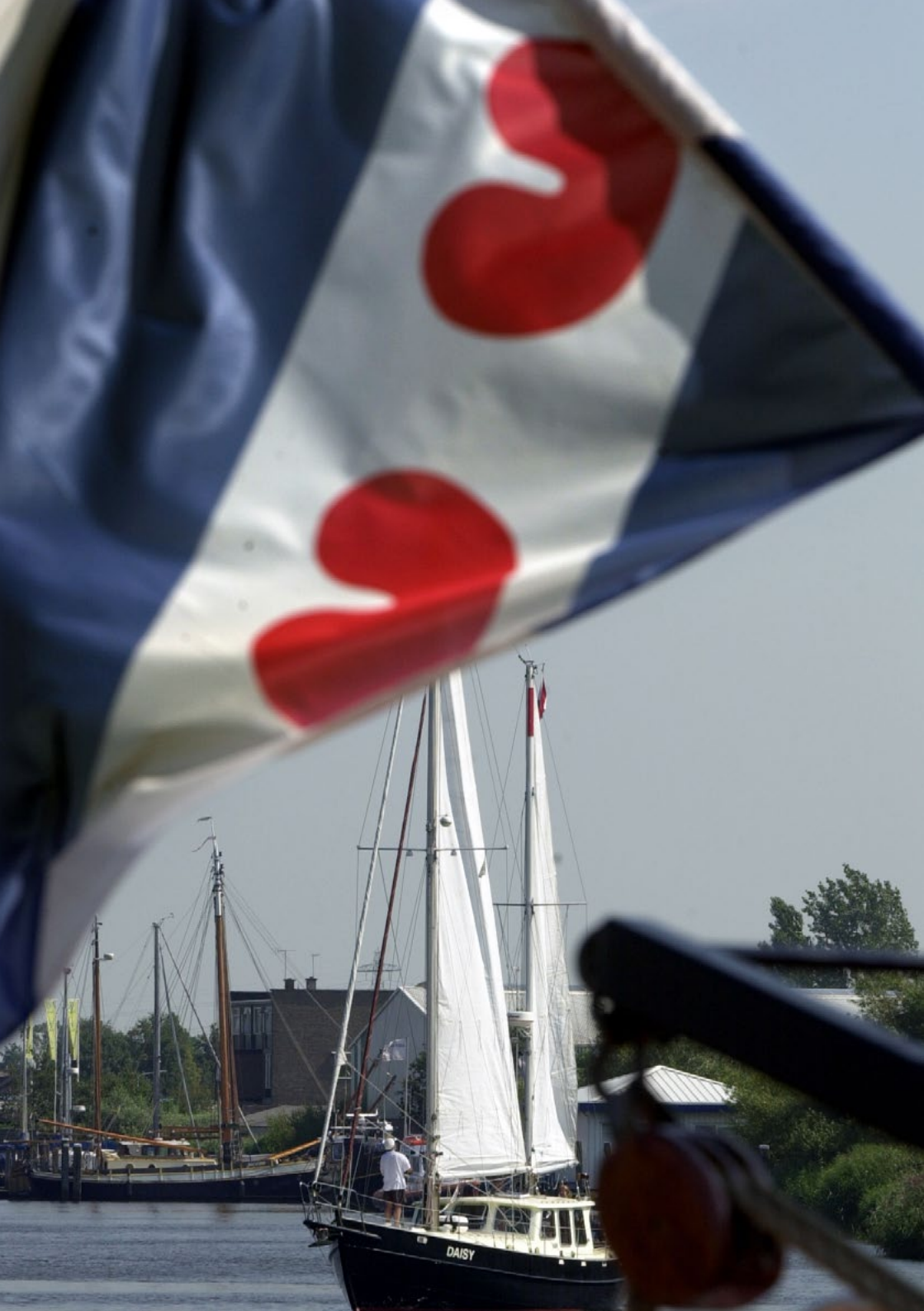
3

Balans per
31 december 2015

Balans per 31 december 2015 (bedragen in €)

	Ultimo 2015		Ultimo 2014	
Vaste activa				
Materiele vaste activa				
Investerings in economisch nut				
Gronden uitgegeven in erfpacht	-		-	
Overige investeringen met een economisch nut	137.240		156.700	
Totaal vaste activa		137.240		156.700
Vlottende activa				
Voorraden				
Onderhanden werken	45.500		45.500	
		45.500		45.500
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
Vorderingen op openbare lichamen	109.398		309.737	
Debiteuren	1.030		4.742	
Overige vorderingen	8.245		30.213	
		118.673		344.692
Liquide middelen				
Bank- en spaartegoeden	4.248.660		4.302.846	
		4.248.660		4.302.846
Overlopende activa				
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van het volgende begrotingsjaar komen	375.478		320.680	
		375.478		320.680
Totaal vlottende activa		4.788.311		5.013.718
Totaal generaal		4.925.551		5.170.418

	Ultimo 2015		Ultimo 2014	
Vaste passiva				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	83.910		83.910	
Bestemmingsreserve	4.354.689		4.448.160	
Nog te bestemmen resultaat begrotingsjaar	-242.952		-	
Totaal vaste passiva		4.195.647		4.532.070
Vlottende passiva				
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	287.417		164.707	
Overige schulden	114.364		128.097	
		401.781		292.804
Overlopende passiva				
Kortlopende verplichtingen				
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbare volume	-		44.135	
Verplichtingen aan overheidslichamen				
De van een Europese en Nederlandse overheidslichaam ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	328.123		301.409	
		328.123		345.544
Totaal vlottende passiva		729.904		638.348
Totaal generaal		4.925.551		5.170.418



4

Programmarekening over begrotingsjaar 2015

(bedragen in €)

Programma	Raming begrotingsjaar voor wijziging			Raming begrotingsjaar na wijziging			Realisatie begrotingsjaar			Realisatie vorig begrotingsjaar		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Bedrijfsvoering	349.362	-396.637	-47.275	453.105	-429.250	23.855	450.764	-384.698	66.066	365.196	-398.990	-33.794
Waterrecreatie	869.109	-1.737.800	-868.691	830.065	-1.478.230	-648.165	819.247	-1.312.903	-493.656	1.013.962	-1.148.408	-134.446
Landrecreatie	81.324	-75.000	6.324	145.873	-145.873	-	177.924	-177.924	-	165.566	-131.233	34.333
Baggeren	144.417	-144.417	-	144.417	-144.417	-	144.417	-131.007	13.410	144.417	-71.527	72.890
Ontwikkelingen	57.284	-172.755	-115.471	147.089	-189.127	-42.038	147.047	-148.162	-1.115	105.284	-124.611	-19.327
Wimpels, donaties & vrijwilligers	170.000	-13.770	156.230	170.000	-13.770	156.230	189.112	-16.769	172.343	170.397	-14.480	155.917
Subtotaal	1.671.496	-2.540.379	-868.883	1.890.549	-2.400.667	-510.118	1.928.511	-2.171.463	-242.952	1.964.822	-1.889.249	75.573
Algemene dekkingsmiddelen												
Saldo compensabele BTW en uitkering	418.913	-418.913	-	379.391	-379.391	-	369.558	-369.558	-	312.799	-312.799	-
Subtotaal	418.913	-418.913	-	379.391	-379.391	-	369.558	-369.558	-	312.799	-312.799	-
Resultaat vóór bestemming	2.090.409	-2.959.292	-868.883	2.269.940	-2.780.058	-510.118	2.298.069	-2.541.021	-242.952	2.277.621	-2.202.048	75.573

Toevoeging/onttrekking aan reserves	Saldo reserves	Resultaatbestemming	Saldo*	Saldo reserves	Resultaatbestemming	Saldo*	Saldo reserves	Resultaatbestemming	Saldo*	Saldo reserves	Resultaatbestemming	Saldo*
Algemene reserve	83.910	-47.275	36.635	83.910	23.855	107.765	83.910	66.066	149.976	117.704	-33.794	83.910
Onderhoudsfonds**	2.923.958	-712.461	2.211.497	2.923.958	-491.935	2.432.023	2.923.958	-321.313	2.602.645	2.902.487	21.471	2.923.958
Landrecreatiefonds	34.333	6.324	40.657	34.333	-	34.333	34.333	-	34.333	-	34.333	34.333
Baggerfonds	1.040.830	-	1.040.830	1.040.830	-	1.040.830	1.040.830	13.410	1.054.240	967.940	72.890	1.040.830
Ontwikkelingsfonds	449.039	-115.471	333.568	449.039	-42.038	407.001	449.039	-1.115	447.924	468.366	-19.327	449.039
Subtotaal	4.532.070	-868.883	3.663.187	4.532.070	-510.118	4.021.952	4.532.070	-242.952	4.289.118	4.456.497	75.573	4.532.070
Resultaat ná bestemming			-			-			-			-

* Saldo reserves/fondsen na verrekening resultaatbegrotingsjaar

** Het saldo van het Onderhoudsfonds wordt gevormd door het saldo van de programma's Waterrecreatie en Wimpels, donaties & vrijwilligers toe te voegen of te onttrekken aan dit fonds.



5

Grondslagen voor
waardering en
resultaatbepaling

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.

Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegelden verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming te weten drie jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (reorganisaties) dient wel een verplichting gevormd te worden.

Balans

Vaste activa

Overige investeringen met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht (netto-methode); in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Slijtende investeringen worden vanaf het jaar volgend op het jaar van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. Dergelijke afwaarderingen worden teruggenomen als ze niet langer noodzakelijk blijken.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Gronden en terreinen	n.v.t.
Vervoersmiddelen	5 tot 20 jaar
Machines, apparaten en installaties	5 tot 10 jaar
Overige materiële vaste activa	15 jaar

Vlottende activa

Voorraden

De als “onderhanden werken” opgenomen gronden in de exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijpmaken), evenals een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid

als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is worden de verkregen verkoopopbrengsten ten volle op de verkrijgings- of vervaardigingskosten in mindering gebracht. Verliezen worden genomen zodra deze bekend zijn. Indien noodzakelijk worden ter zake voorzieningen gevormd en in de balans opgenomen.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid betreffende debiteuren is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Vaste Passiva

Reserves

Reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vlottende activa

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende passiva

De waardering van overlopende passiva geschiedt tegen nominale waarde. De niet bestede middelen van uitkeringen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel worden als vooruit ontvangen middelen op de balans verantwoord onder de overlopende passiva. De besteding van deze middelen vindt op een later tijdstip plaats.



Toelichting op de balans per 31 december 2015

Activa**Vaste Activa****Materiële vaste activa**

Overige investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

	Boekwaarde per 31-12-2015	Boekwaarde per 31-12-2014
Vervoersmiddelen	115.870	127.065
Machines, apparaten en installaties	12.410	17.990
Overige materiële vaste activa	8.960	11.645
Totaal	137.240	156.700

Het verloop in detail van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-'14	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-'15
Vervoers- middelen	127.065	-	-	11.195	-	-	115.870
Machines, apparaten en installaties	17.990	-	-	5.580	-	-	12.410
Overige materiële vaste activa	11.645	-	-	2.685	-	-	8.960
Totaal	156.700	-	-	19.460	-	-	137.240

Nadere toelichting:

In 2015 zijn er door de Marrekrite geen investeringen gepleegd.

Vlottende Activa**Voorraden**

De voorraden bestaan uit:

	Boekwaarde per 31-12-2015	Boekwaarde per 31-12-2014
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	45.500	45.500
Totaal	45.500	45.500

In de onderstaande tabel wordt het verloop van de wél in exploitatie genomen gronden gespecificeerd:

	Boekwaarde 01-01-'15	Investering	Inkomsten	Boekwaarde per 31-12-2015	Voorziening verlieslatende gronden	Balanswaarde 31-12-'15
Diverse percelen weiland gelegen te Terherne	45.000	-	-	-	-	45.000
Resterend twee/ derde onverdeeld aandeel in perceel gelegen te Terherne	500	-	-	-	-	-
Totaal	45.500	-	-	-	-	45.500

Nadere toelichting:

De gronden gelegen te Terherne zijn in 2013 aangekocht om het eiland EVA te herstellen voor de recreatie (aanleg mogelijkheden voor watersporters).

De overige stukken grond zouden in 2014 aan de provincie Fryslân worden verkocht in het kader van natuurcompensatie.

De provincie had de grond na aankoop willen doorverkopen aan Staatsbosbeheer, maar dit bleek juridisch niet mogelijk te zijn. Nu verkoopt De Marrekrite de grond rechtstreeks aan Staatsbosbeheer.

De verkoop kon niet meer in 2015 worden gerealiseerd en zal in 2016 plaatsvinden. De geschatte verkoopopbrengst van de gronden bedraagt circa € 70.000.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Boekwaarde 31-12-'15	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-'15	Balan- suaarde 31-12-'14
Vorderingen op openbare lichamen	109.398	-	109.398	309.737
Debiteuren algemeen	1.030	-	1.030	4.742
Overige vorderingen	8.245	-	8.245	30.213
Totaal	118.673	-	118.673	344.692

De specificatie van de post overige vorderingen is als volgt:

	boekwaarde per 31-12-2015		boekwaarde per 31-12-2014	
Vorderingen op openbare lichamen				
Bijdrage Provincie Fryslân inzake Vuilwaterboot	60.000		180.000	
Bijdrage provincie Fryslân inzake het herstel van de eilanden Eva en Trijntje Pölle	46.533		102.134	
Overige vorderingen op openbare lichamen	2.865		27.603	
		109.398		309.737
Debiteuren				
Vordering op bedrijven en instellingen niet zijnde openbare lichamen		1.030		4.742
Overige vorderingen				
Renteopbrengsten	8.245		18.333	
Contante opbrengst wimpelverkoop 2014	-		11.880	
		8.245		30.213
Totaal		118.673		344.692

Nadere toelichting voorziening:

Een voorziening voor oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit:

		boekwaarde per 31-12-2015	boekwaarde per 31-12-2014
Rabobank rekening-courant	NL16 RABO 0335 4720 36	25.833	36.333
Rabobank bedrijfs-bonusrekening	NL88 RABO 3461 4834 35	302.845	3.328.180
ING Zakelijke spaar-rekening	NL23 INGB 0000 8895 81	112.930	21.481
ING vermogen spaar-rekening	NL23 INGB 0000 8895 81	708.324	698.735
ING zakelijke rekening	NL23 INGB 0000 8895 81	98.728	218.117
BNG schatkistbankieren	21094	3.000.000	-
Totaal		4.248.660	4.302.846

Overlopende activa

De overlopende activa bestaan uit:

	boekwaarde per 31-12-2015	boekwaarde per 31-12-2014
Terug te vorderen omzetbelasting	369.558	312.799
In boekjaar betaalde bedragen die betrekking hebben op volgend boekjaar	5.920	7.881
Totaal	375.478	320.680

Nadere toelichting:

De terug te vorderen omzetbelasting betreft de vordering inzake het BTW-compensatiefonds. Van dit bedrag is € 369.558 naar rato van deelname in water en land verdeeld onder de deelnemende gemeenten. Verzekeringspremies en andere diensten die in 2015 door leveranciers zijn vooruit gefactureerd, zijn als overlopende activa op de balans geboekt zodat de kosten in het juiste boekjaar worden opgenomen.

Passiva

Vaste Passiva

Eigen vermogen

Het Eigen Vermogen bestaat uit:

	boekwaarde per 31-12-2015	boekwaarde per 31-12-2014
Algemene reserve	83.910	83.910
Bestemmingsreserve	4.354.689	4.448.160
Resultaat voor bestemming	-242.952	-
Totaal	4.195.647	4.532.070

Het verloop van de bestemmingsreserve 2015 wordt in onderstaande overzicht per reserve weer-gegeven:

	Boekwaarde 31-12-'14	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-'15
Algemene reserve	83.910	-	-	-	-	83.910
Totaal	83.910	-	-	-	-	83.910
Onderhoudsfonds	2.923.958	-	93.471	-	-	2.830.487
Landrecreatiefonds	34.333	-	-	-	-	34.333
Baggerfonds	1.040.830	-	-	-	-	1.040.830
Ontwikkelingsfonds	449.039	-	-	-	-	449.039
Totaal	4.448.160	-	93.471	-	-	4.354.689

Algemene reserve:

Dit betreft een dekkingsreserve die in principe in stand dient te worden gehouden aangezien de rente ervan ten gunste van de exploitatie komt. Deze reserve kan dus niet worden ingezet voor realisering van het beleidsplan. Indien uitgaven ten laste van deze reserve zouden worden gebracht, dan zullen de binnen de normale exploitatie wegvallende rentebaten moeten worden gecompenseerd door verlaging van uitgaven, dan wel verhoging van inkomsten.

Onderhoudsfonds

Het Onderhoudsfonds heeft ten doel om lasten voortvloeiend uit groot en klein onderhoud aan dewaterrecreatie-voorzieningen te kunnen dragen.

Landrecreatiefonds

Het doel van het Landrecreatiefonds is om (onderhouds-)projecten en bijzondere initiatieven/ontwikkelingen op het land, die niet vallen binnen het structurele onderhoudsprogramma, te kunnen financieren.

Baggerfonds

Het Baggerfonds heeft ten doel om bijdragen aan baggerprojecten, van bij De Marrekrite aangesloten deelnemers te financieren, mits deze projecten bijdragen aan de recreatieve mogelijkheden. Daarnaast wordt uit dit fonds het bereikbaar houden van voorzieningen bekostigd.

Ontwikkelingsfonds

Het doel van het Ontwikkelingsfonds is om De Marrekrite in de gelegenheid te stellen actief mee te doen aan verschillende infrastructurele projecten op het gebied van de watersport en de landrecreatie in Friesland.

Vlottende Passiva

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	boekwaarde per 31-12-2015	boekwaarde per 31-12-2014
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	287.417	164.707
Overige schulden	114.364	128.097
Totaal	401.781	292.804

De specificatie van de post schulden aan leveranciers en handelskredieten is als volgt:

De toename van de crediteuren wordt veroorzaakt door het aangaan van diverse projecten per einde boekjaar. Voor de projecten zijn de materiaalkosten in het boekjaar gefactureerd en zal de uitvoering in 2016 plaatsvinden.

De specificatie van de post overige schulden is als volgt:

	boekwaarde per 31-12-2015		boekwaarde per 31-12-2014	
Belastingen en premies sociale verzekeringen				
Omzetbelasting	10.479		12.927	
Loonheffing	-		-	
Pensioen	-		-	
		10.479		12.927
Overige schulden				
Onderhoud provincie Fryslân	30.425		3.391	
Accountantskosten	17.000		17.000	
Nog te betalen kosten	11.310		89.647	
Vuilverwijderingsbijdragen	5.150		5.132	
Vervanging aanlegvoorziening Staatsbosbeheer	40.000		-	
Vooruitontvangen bedragen	-		-	
		103.885		115.170
Totaal		114.364		128.097

Overlopende passiva

	boekwaarde per 31-12- 2015	boekwaarde per 31-12-2014
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbare volume.	-	44.135
De van een Europese en Nederlandse overheidslichaam ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.	328.123	301.409
Totaal	328.123	345.544

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijkse terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbare volume, bestaan uit:

De in de balans opgenomen van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Boek- waarde 01-01-'15	Toevoeging	Vrijgevallen bedragen	Balans- waarde 31-12-'15
Vooruitontvangen bijdrage inzake project	301.409	30.345	110.703	221.051
Vooruitontvangen bijdrage inzake project Vuilwaterboot	-	240.000	132.928	107.072
Totaal	301.409	270.345	243.631	328.123

Nadere toelichting:

Project Routegebonden recreatie zuidoost

In 2014 is door zowel provincie Fryslân als de gemeenten Smallingerland, Weststellingwerf, Opsterland, Heerenveen en Ooststellingwerf een bijdrage voor het project Routegebonden recreatie De Friese Wouden ontvangen. De totale kosten voor het project zijn begroot op € 399.985, waarvan er € 29.600 in 2014 is besteed.

In 2015 is een bedrag ad € 110.703 besteed aan het project Routegebonden recreatie Zuidoost. In 2015 is begonnen met de ontwerpfase en heeft er tevens een aanpassing van het netwerk plaatsgevonden.

In 2016 vindt de realisatiefase plaats en zal het project worden afgerond.

Project Vuilwaterboot

In 2014 is er gestart met het project Vuilwaterboot. De Vuilwaterboot vaart in de maanden juni tot en met september op de Friese wateren. Deze campagneboot heeft een installatie aan boord waarmee vuilwatertanks van plezierboten ter plekke leeggezogen kunnen worden. Deze service van de Vuilwaterboot wordt gratis aangeboden. Daarnaast kunnen watersporters bij de Vuilwaterboot informatie inwinnen over maatregelen die zij zelf kunnen treffen om het Friese zwemwater schoon te houden.

In 2015 heeft er een foutstel plaatsgevonden. Eind 2014 is het positieve saldo op het project Vuilwaterboot ten gunste van het onderhoudsfonds gebracht. Aangezien voor dit project een terugbetalingsverplichting geldt, is dit bedrag in de loop van 2015 gecorrigeerd op de Overlopende Passiva.

Het project Vuilwaterboot zal in 2016 worden afgerond.

Niet uit de balans blijvende langlopende financiële verplichtingen en rechten

Onderhoudswerkzaamheden fietsknooppunten

In maart 2015 is er een driejarig contract afgesloten met Folkersma inzake het onderhoud aan fietsknooppunten. De kosten voor het onderhoud voor 2015, 2016 en 2017 bedragen voor de fietsknooppunten € 24.400 en voor de wandelknooppunten respectievelijk € 16.700 (2015), € 27.000 (2016) en € 42.700 (2017). De onderhoudskosten voor de wandelknooppunten kunnen nog aangepast worden als gevolg van mutaties in het aantal te onderhouden kilometers aan netwerk.

Huur kantooruimte

De Marrekrite huurt voor het uitvoeren van de bedrijfsvoering een pand aan de Emmakade 87A te Leeuwarden.

De maandelijkse huur voor de Emmakade 87A bedraagt € 1.000. De huurovereenkomst loopt voor bepaalde tijd tot en met 31 juli 2016.

Wijziging van de huurprijs vindt met ingang van 1 februari 2015 plaats op basis van de wijziging van het maandprijsindexcijfer volgens de consumentenprijsindex (CPI) reeks alle huishoudens (2000=100), gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS).

Huur boxruimte

De Marrekrite huurt voor de opslag van materiaal een box aan de Ouddeelstraat 6 te Leeuwarden.

De maandelijkse huur voor de box bedraagt € 300. De huurovereenkomst loopt voor bepaalde tijd (tot en met 31 december 2016).

Voorwaardelijke verplichtingen

In het kader van het Onderhoudsfonds, Baggerfonds en het Ontwikkelingsfonds zijn tot en met 2015 de volgende voorwaardelijke verplichtingen aangegaan.

Nadere toelichting:

Baggerfonds

Aangesloten deelnemers kunnen een beroep doen op een bijdrage vanuit het baggerfonds, mits deze projecten bijdragen aan de recreatieve mogelijkheden. De volgende baggerverplichtingen zijn in 2015 aangegaan en zullen worden uitgevoerd in 2016/2017.

De specificatie van de overlopende verplichtingen inzake het Baggerfonds bedragen:

Project	omschrijving	verwachte kosten
Bûtefjild	Baggerproject Bûtefjild (Dantumadiel)	69.000
Rakkenpolle	Baggerproject Rakkenpolle (Súdwest-Fryslân)	51.630
Totaal		120.630

De hierboven genoemde bedragen komen ten laste van de exploitatie in het desbetreffende begrotingsjaar dat het project gepland staat om te worden uitgevoerd. Eventuele tekorten zullen worden gedekt uit het Baggerfonds.

Onderhoudsfonds

In totaal bedragen de voorwaardelijke verplichtingen terzake van het Onderhoudsfonds € 790.000.

Een viertal projecten is voorgaand jaar al opgenomen als verplichting. De Marrekrite voor de uitvoering van projecten afhankelijk van derde partijen. Door haarscheuren in de betondeksloven zijn projecten 'on-hold' gezet. T.a.v. deze projecten zijn middels begrotingswijzigingen voorgesteld en door het bestuur goedgekeurd. De projecten Roospollen en Vervanging Beton II zijn opgenomen in de begrotingswijziging 2016.01 en goedgekeurd door het bestuur.

De specificatie van de overlopende verplichtingen inzake het Onderhoudsfonds bedragen:

Project	omschrijving	verwachte kosten
Trijehûs	Herinrichting van het voormalig baggerdepot Trijehûs	150.000
SN09	Vervanging aanlegvoorziening Brouwersachte	40.000
Roospollen	Herstel eilanden Roospollen (Terherne)	40.000
TJ 21	Aanleg van ligplaatsen aan de Tsjonger	72.000
Sud Ie	Aanleg ligplaatsen	60.000
PR 55	Aanleggen van ligplaatsen te Opsterland	15.000
MarBoeien	Plaatsen van 20 MarBoeien	13.000
Vervanging Beton I	Vervangingen beton 2015 'on hold', diverse damwanden	275.000
Vervanging Beton II	Vervangingen beton 2015 'on hold', diverse damwanden	125.000
Totaal		790.000

De hierboven genoemde bedragen komen ten laste van de exploitatie in het desbetreffende begrotingsjaar dat het project gepland staat om te worden uitgevoerd. Eventuele tekorten zullen worden gedekt uit de onderhoudsreserve.

Ontwikkelingsfonds

In 2015 is een aantal projecten niet uitgevoerd en deze zijn middels een begrotingswijziging opgenomen in het jaar 2016.

De specificatie van de overlopende verplichtingen inzake het ontwikkelingsfonds bedragen:

Project	Omschrijving	Verwachte kosten
Haskerdijken	Aanleg van ligplaatsen	30.000
Roospollen	Eilandherstel van drie eilanden i.s.m. de provincie	100.000
Rondje Lauwersmeer	Aanlegsteiger en meerdere MarBoeien i.s.m. meerdere partijen	30.000
Marrekrite App	Doorontwikkeling van de Marrekrite app (2015 tot en met 2019)	
	Totale onttrekking uit de reserve 2015 tot en met 2019	67.000
Totaal		227.000

De hierboven genoemde bedragen komen ten laste van de exploitatie in het desbetreffende begrotingsjaar dat het project gepland staat om te worden uitgevoerd. Eventuele tekorten zullen worden gedekt uit de ontwikkelingsreserve.



7

Toelichting op de programmarekening

(bedragen in €)

Programma 1: Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering van De Marrekrite ondersteunt de primaire processen effectief en draagt bij aan een flexibele samenwerking met de deelnemers. Onder het programma Bedrijfsvoering vallen onder andere de kosten voor personeel, secretariaats- en kantoorkosten, PR & Communicatie en ICT kosten. Daarnaast wordt ook de aankoop van grond, waterschapslasten en ruilverkavelingsrente verantwoord onder het programma Bedrijfsvoering.

	Realisatie begrotings-jaar	Raming be-grotings-jaar	Raming be-grotings-jaar voor wi-jzigingen	Realisatie vorig begrot-ings-jaar
Baten	450.764	453.105	349.362	365.196
Lasten	-384.698	-429.250	-396.637	-398.990
Saldo	66.066	23.855	-47.275	-33.794
Onvoorzien	-	-	-	-
Resultaat voor be-stemming	66.066	23.855	-47.275	-33.794
Toevoeging/ont-trekking Algemene Reserve	-66.066	-23.855	47.275	33.794
Resultaat na bestem-ming	-	-	-	-

Belangrijkste verschillen tussen begroting ná wijziging en realisatie 2015:

Het resultaat is circa € 42.200 hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt doordat een deel van de personeelskosten is toegerekend aan het programma Landrecreatie (€ 13.160) i.v.m. het project Routegebonden Recreatie Zuidoost. Verder is er behoorlijk bezuinigd op de kantoor- en secretariaatskosten (€ 21.046) en vielen de kosten voor communicatie (€ 3.671) gunstiger uit, doordat de stand op Boot Holland minder kostte dan verwacht.

Het positieve resultaat valt ten gunste aan de Algemene Reserve (toevoeging).

Programma 2: Waterrecreatie

Het programma Waterrecreatie bevat kosten die op of naast het water plaatsvinden. Dit zijn onder andere kosten voor planmatig onderhoud, dagelijks onderhoud, groenbeheer en onderhoud, de Vuilwaterboot en de inzameling van recreatie-afval.

	Realisatie begrotings-jaar	Raming be-grotings-jaar	Raming be-grotings-jaar voor wi-jzigingen	Realisatie vorig begrot-ings-jaar
Baten	819.247	830.065	869.109	1.013.962
Lasten	-1.312.903	-1.478.230	-1.737.800	-1.148.408
Saldo	-493.656	-648.165	-868.691	-134.446
Onvoorzien	-	-	-	-
Resultaat voor be-stemming	-493.656	-648.165	-868.691	-134.446
Toevoeging onttrek-king/onttrekking aan reserves	493.656	648.165	868.691	134.446
Resultaat na bestem-ming	-	-	-	-

Belangrijkste verschillen tussen de begroting ná wijziging en realisatie 2015:

De werkelijke cijfers zijn gunstiger dan verwacht. Er is circa € 154.510 minder uitgegeven. De belangrijkste reden is dat een aantal projecten is uitgesteld naar 2016, waardoor er minder kosten zijn gemaakt dan aanvankelijk is ingeschat. Het betreft met name projecten die i.s.m. derden worden uitgevoerd en door het uitstellen van de projecten waar damwanden worden vervangen een betonnen versie.

Sommige betonnen damwanden vertoonden haarscheuren. Inmiddels is het probleem duidelijk en worden de werken in 2016 alsnog uitgevoerd. Het negatieve resultaat wordt aangevuld vanuit het Onderhoudsfonds. Het positieve resultaat van het programma Wimpels, Donateurs & Vrijwilligers wordt tevens toegevoegd aan het Onderhoudsfonds.

Programma 3: Landrecreatie

Onder Landrecreatie vallen de kosten voor beheer en onderhoud van routenetwerken (borden) in de provincie Fryslân en het aanpassen en uitbreiden van het knooppuntensysteem. Per 1 januari 2015 is het complete fietsroutenetwerk in Fryslân in beheer bij De Marrekrite. Voor het onderhoud is een contract afgesloten met Folkersma, waarbij de kosten één op één worden doorbelast aan de deelnemers.

	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar voor wijzigingen	Realisatie vorig begrotingsjaar
Baten	177.924	145.873	81.324	165.566
Lasten	-177.924	-145.873	-75.000	-131.233
Saldo	-	-	6.324	34.333
Onvoorzien	-	-	-	-
Resultaat voor bestemming	-	-	6.324	34.333
Toevoeging aan Landrecreatiefonds	-	-	-6.324	-34.333
Resultaat na bestemming	-	-	-	-

Belangrijkste verschillen tussen begroting ná wijziging en realisatie 2015:

In 2015 is zoals begroot het resultaat € 0 omdat de kosten één op één worden doorberekend aan de deelnemers. De baten/lasten liggen echter wel € 32.051 hoger dan begroot. De belangrijkste reden is het project Routegebonden Recreatie Zuidoost. Voor het project was € 68.976 begroot, maar er is € 41.727 meer uitgegeven. De totale projectkosten bedragen circa € 399.000 en deze zijn nog niet volledig benut. Het restant van het projectgeld heeft nu een waarde van € 221.051 en is opgenomen in de Overlopende Passiva. Er moet in 2016 nog een deel van de bijdragen worden geïnd.

Verder zijn de incidentele kosten voor het onderhoud van het fiets- en wandelknooppuntennetwerk iets lager uitgevallen dan verwacht (€ 9.676), omdat er minder schades hoefden te worden hersteld.

Programma 4: Baggeren

Onder het programma Baggeren vallen de baggerwerkzaamheden, die door derden worden uitgevoerd voor De Marrekrite.

	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar voor wijzigingen	Realisatie vorig begrotingsjaar
Baten	144.417	144.417	144.417	144.417
Lasten	-131.007	-144.417	-144.417	-71.527
Saldo	13.410	-	-	72.890
Onvoorzien	-	-	-	-
Resultaat voor bestemming	13.410	-	-	72.890
Toevoeging/onttrekking aan Baggerfondsen	-13.410	-	-	-72.890
Resultaat na bestemming	-	-	-	-

Belangrijkste verschillen tussen begroting ná wijziging en realisatie 2015:

Voor 2015 schrijven we een positiever resultaat dan verwacht, namelijk € 13.410. Dit komt deels omdat het baggerproject in het Lauwersmeer minder kostte dan verwacht, € 17.300 i.p.v. € 20.000.

Daarnaast bleek onze bijdrage aan het baggeren van Drachten e.o. minder hoog dan verwacht, wat een voordeel oplevert van € 3.543. Dit voordeel valt ten gunste aan dit begrotingsjaar. De kosten zijn verrekend met de Overlopende Passiva.

In 2015 hebben wij ook een bijdrage geleverd aan het baggerproject de Alde Feanen. Hier liften we mee en worden circa 60 van onze ligplaatsen “meegenomen” in dit enorme life-project.

Gemeente Leeuwarderadeel heeft een bijdrage aangevraagd voor het project Varen naar Dekema en Stiens. Dit project was begroot op € 57.702. De werkelijke kosten zijn uitgekomen op € 57.250.

Programma 5: Ontwikkelingen

	Realisatie begrotings-jaar	Raming begrotings-jaar	Raming begrotings-jaar voor wijzigingen	Realisatie vorig begrotings-jaar
Baten	147.047	147.089	57.284	105.284
Lasten	-148.162	-189.127	-172.755	-124.611
Saldo	-1.115	-42.038	-115.471	-19.327
Onvoorzien	-	-	-	-
Resultaat voor bestemming	-1.115	-42.038	-115.471	-19.327
Toevoeging/onttrekking Ontwikkelingsfonds	1.115	42.038	115.471	19.327
Resultaat na bestemming	-	-	-	-

Belangrijkste verschillen tussen begroting ná wijziging en realisatie 2015:

In 2015 is op het programma Ontwikkelingen een minder negatief resultaat behaald, dan was begroot. Het positievere resultaat kan als volgt worden verklaard. Het project Roospollen (€ 100.000) is één van de projecten die “on hold” is gezet vanwege de haarscheurtjes in het beton. Inmiddels is de kwestie opgelost en wordt het werk in 2016 uitgevoerd.

Daarnaast is er een project eilandherstel Oude Gaastbrekken. Dit project is al in een vergevorderd stadium, echter door de formele besluitvorming door het AB eind december 2015 stond dit project nog niet op de begroting (€ 80.000). De werkelijke kosten voor dit project zijn tot eind 2015 € 73.214. Het eilandherstelproject EVA is afgerond voor het begrote bedrag (€ 46.372). Verder zijn de volgende projecten gunstiger afgerond dan verwacht: de app, project MarBoei (gedichten) en het camperonderzoek. Samen betreft dat € 28.576 (begroot was € 42.755). De baten zijn fors hoger dan normaal gesproken het geval is. De reden hiervoor is dat er grond is verkocht en aan het Wetterskip in gebruik is gegeven. De opbrengst was begroot op € 135.000. De werkelijk opbrengst bleek € 134.958 te zijn, na aftrek van de notariskosten.

Programma 6: Wimpels, Donateurs & Vrijwilligers

Onder dit programma vallen de bijdrage van de donateurs, de kosten voor vrijwilligers en de kosten en de opbrengsten van de wimpelverkopen.

	Realisatie begrotings-jaar	Raming begrotings-jaar	Raming begrotings-jaar voor wijzigingen	Realisatie vorig begrotings-jaar
Baten	189.112	170.000	170.000	170.397
Lasten	-16.769	-13.770	-13.770	-14.480
Saldo	172.343	156.230	156.230	155.917
Onvoorzien	-	-	-	-
Resultaat voor bestemming	172.343	156.230	156.230	155.917
Toevoeging aan het Onderhoudsfonds	-172.343	-156.230	-156.230	-155.917
Resultaat na bestemming	-	-	-	-

Belangrijkste verschillen tussen begroting ná wijziging en realisatie 2015:

Het werkelijke resultaat is veel hoger dan verwacht. De prijs van de kleinste en meest verkochte wimpel was € 2 hoger dan het jaar ervoor. Gevreesd werd dat er hierdoor minder wimpels verkocht zouden worden. Het tegendeel bleek waar. De lasten zijn wel hoger dan verwacht (hogere kosten voor Boot Holland in relatie tot de wimpelactie, de extra inzet van vrijwilligers op diverse projecten, en dergelijke). Verder kregen de toezichthouders per 2015 een beperkte vergoeding voor brandstof. De wimpelverkopers kregen altijd al een vrijwilligersvergoeding per verkochte wimpel.

Overige algemene dekkingsmiddelen

	Realisatie begrotings- jaar	Raming begrotings- jaar	Raming begrotings- jaar voor wijzigingen	Realisatie vorig begrot- ingsjaar
Bijdrage deelnemers compensabele btw	369.558	379.391	418.913	312.799
BTW compensabel voor deelnemers	-369.558	-379.391	-418.913	-312.799
Saldo	-	-	-	-

8

Wet normering
topfunctionarissen

Per 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op het Recreatieschap De Marrekrite van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2015 voor Recreatieschap De Marrekrite is € 178.000.

Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Topfunctionarissen

Onderstaande persoon valt onder de definitie van topfunctionaris. De functie van de directeur zit onder de norm van het WNT, maar moet volgens de wet gerapporteerd worden.

bedragen x € 1	Lourens Touwen
Functie(s)	Directeur
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,8889
Gewezen topfunctionaris?	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	Nee
Bezoldiging	
Beloning	€ 61.818
Belastbare onkostenvergoedingen	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.
Totaal bezoldiging	€ 61.818
Toepasselijk WNT-maximum ¹	178.000
Motivering indien overschrijding: zie	n.v.t.

Functionarissen, die boven de norm verdienen

In 2015 zijn er geen functionarissen geweest welke boven de WNF norm zijn betaald.

Bezoldiging of ontslaguitkering niet topfunctionarissen

Bezoldiging of ontslaguitkering voor niet topfunctionarissen is in 2015 niet van toepassing geweest.

$$1 \quad y = \frac{x - a - b}{365}$$

waarbij: x = voor instelling geldend WNT-bezoldigingsmaximum,
a = deeltijdfactor (maximaal 1,0 fte) en b = functieduur
in kalenderdagen



9

Analyse begrotings-
afwijkingen en
begrotingsrecht-
matigheden 2014

Programmarekening over begrotingsjaar en begrotingsrechtmatigheden 2015

Programma	Raming begrotingsjaar na wijziging				Realisatie begrotingsjaar			Begrotingsafwijking		
	Baten	Lasten	Saldo		Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Bedrijfsvoering	453.105	-429.250	23.855		450.764	-384.698	66.066	2.341	-44.552	-42.211
Waterrecreatie	830.065	-1.478.230	-648.165		819.247	-1.312.903	-493.656	10.818	-165.327	-154.509
Landrecreatie	145.873	-145.873	-		177.924	-177.924	-	-32.051	32.051	-
Baggeren	144.417	-144.417	-		144.417	-131.007	13.410	-	-13.410	-13.410
Ontwikkelingen	147.089	-189.127	-42.038		147.047	-148.162	-1.115	42	-40.965	-40.923
Wimpels, donaties & vrijwilligers	170.000	-13.770	156.230		189.112	-16.769	172.343	-19.112	2.999	-16.113
Subtotaal	1.890.549	-2.400.667	-510.118		1.928.511	-2.171.463	-242.952	-37.962	-229.204	-267.166
Algemene dekkingsmiddelen										
Saldo compensabele BTW en uitkering	379.391	-379.391	-		369.558	-369.558	-	9.833	-9.833	-
Subtotaal	379.391	-379.391	-		369.558	-369.558	-	-28.129	-239.037	-
Resultaat vóór bestemming	2.269.940	-2.780.058	-510.118		2.298.069	-2.541.021	-242.952	-66.091	-468.241	-267.166
Toevoeging/onttrekking aan reserves	Saldo reserves	Resultaat-bestemming	Saldo*		Saldo reserves	Resultaat-bestemming	Saldo*			Verschil
Algemene reserve	83.910	23.855	107.765		83.910	66.066	149.976			42.211
Onderhoudsfonds	2.923.958	-491.935	2.432.023		2.923.958	-321.313	2.602.645			170.622
Landrecreatiefonds	34.333	-	34.333		34.333	-	34.333			-
Baggerfonds	1.040.830	-	1.040.830		1.040.830	13.410	1.054.240			13.410
Ontwikkelingsfonds	449.039	-42.038	407.001		449.039	-1.115	447.924			40.923
Subtotaal mutaties reserves	4.532.070	-510.118	4.021.952		4.532.070	-242.952	4.289.118			267.166
Resultaat ná bestemming			-				-			-

*Saldo reserves/fondsen na verrekening resultaatbegrotingsjaar

Analyse begrotingsrechtmatigheid

Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende "soorten" begrotingsafwijkingen worden onderkend:	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel
<p>Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, -verordening) was gedefinieerd.</p> <p>Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de raad.</p> <p>Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.</p> <p>Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen.</p>		

Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende "soorten" begrotingsafwijkingen worden onderkend:	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel
<p>Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente er voor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar.</p> <ul style="list-style-type: none"> - geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar - geconstateerd na verantwoordingsjaar <p>Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren.</p> <ul style="list-style-type: none"> - jaar van investeren - afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren 		



10

Controleverklaring
2015



Aan het Algemeen Bestuur van Recreatieschap
voor het Friese Waterland "De Marrekrite"
Emmakade 87 a
8921 AH LEEUWARDEN

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2015 van Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap "De Marrekrite" (hierna: "De Marrekrite") te Leeuwarden gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en het overzicht van baten en lasten over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur van de entiteit is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het jaarverslag in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de begroting, met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder de verordeningen van "De Marrekrite", en de Beleidsregels toepassing WNT.

Het bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekeningen de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden en de "Beleidsregels toepassing WNT", inclusief het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Bentacera Registeraccountants B.V.,
Lavendelkade 17
Postbus 129
9200 AC Drachten

T (0512) 589 458
draoiten@bentacera.nl
IBAN NL27RABO0157957667
BIC RABONL2U

KvK-nummer: 01100531
Btw-nummer: NL812168028B01
Onze vestigingen:
Bolsward
Doksum
Drachten

Heerenveen
Ljouwarden
Sneek

www.bentacera.nl



Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede in het kader van de financiële rechtmatigheid voor de naleving van die relevante wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggevingen de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het bestuur van de entiteit gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten. Deze goedkeuringstolerantie is vastgesteld door het algemeen bestuur. Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van "De Marrekrite" per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de "Beleidsregels toepassing WNT".

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2015 in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de begroting, met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder de verordeningen van "De Marrekrite" en de "Beleidsregels toepassing WNT".

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van externe niet-topfunctionarissen

In overeenstemming met de aanvullende beleidsregels van 12 maart 2014, hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de functionarissen zoals genoemd in art. 4.2 lid 2 letter c WNT (externe niet-topfunctionarissen).

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Op grond van de wettelijke verplichtingen ingevolge artikel 213 lid 3 onder d Gemeentewet melden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Drachten, 13 mei 2016

Bentacera Registeraccountants B.V.,
was getekend

T.A. Schurer RA

recreatieschap
marrekrite