

Vergadering van het Algemeen Bestuur

Datum: Vrijdag 1 juli 2022
Tijd: 10:00 – 11:30 uur
Locatie: Gemeentehuis Opsterland, Beetsterzwaag

Agenda

Agendapunten

- | | |
|--|------------|
| 1. Opening | |
| 2. Welkom nieuwe bestuursleden en installatie DB | Besluiten |
| 3. Verslag DB-vergadering 7 oktober 2021 | Informeren |
| 4. Verslag AB-vergadering 18 november 2021 | Besluiten |
| 5. Verslag (extra) DB-vergadering 16 december 2021 | Informeren |
| 6. Verslag DB-vergadering 17 februari 2022 | Informeren |
| 7. Poststukken en mededelingen | Informeren |
| 8. Jaarstukken 2021 en resultaatbestemming | Besluiten |
| 9. Begroting 2023 & MJR 24-26 en zienswijzen | Besluiten |
| 10. Wijziging Reglement GR | Besluiten |
| 11. Rondvraag | |
| 12. Sluiting | |
-

Vergadering van het Algemeen Bestuur

Datum: Vrijdag 1 juli 2022
Tijd: 10.00 – 11.30 uur
Locatie: Gemeentehuis Opsterland, Beetsterzwaag

2. Benoeming nieuw DB

Nieuw AB

Momenteel zitten de gemeenten volop in de fase van collegevorming. De ene gemeente is hierin verder dan de andere. Dat betekent dat we tijdens de AB-vergadering van 1 juli deels met bekende bestuursleden aan tafel zitten en deels met nieuwe gezichten.

De nieuwe bestuursleden (die een nieuw college vertegenwoordigen) zijn volgens ons reglement formeel in functie op het moment dat zij als vertegenwoordiger vanuit hun college zijn aangewezen. Gebruikelijk is dat dit de portefeuillehouder recreatie en toerisme is. Wij hebben de gemeenten gevraagd om deze aanwijzing vóór 1 juli te regelen, zodat de betreffende bestuurders een mandaat hebben. En nader besluit over de toetreding van nieuwe bestuurders binnen het AB is niet vereist.

In een eerder AB hebben we besloten minimaal één van de jaarlijkse AB-vergaderingen offline te organiseren. Zeker gezien de benoeming van de nieuwe bestuursleden leek het ons het meest passend het AB van 1 juli fysiek te houden. Vicevoorzitter Jonkman zal de vergadering leiden.

Nieuw DB

Tijdens het AB van 1 juli dient er een nieuw DB te worden geïnstalleerd. Een voorstel rondom de samenstelling van dit nieuwe DB wordt vanouds vanuit het zittende DB gedaan. Voor de discussie hierover binnen het DB op 2 juni jl. heeft de directie een aantal zaken ter achtergrond geschetst.

Grote blokken versus kleine gemeenten

Vóórdat de grote herindelingen in Fryslân plaatsvonden, hadden we een groot aantal gemeenten. Die gemeenten zaten allen als deelnemer in onze GR en dus ook in ons AB. Enkel van hen vormen samen het DB. Wie dat waren wisselde per bestuursperiode, om beurten zat de één erin en ging de ander eruit. Echter, door de herindelingen van de laatste 10 jaar veranderde het bestuurlijke landschap sterk. Er is nog altijd een beperkt aantal kleinere gemeenten over, maar we zien nu vooral enkele grote fusie-blokken. Als gevolg hiervan heeft Marrekrite nu nog maar 14 deelnemers (provincie en 13 gemeenten), terwijl dat er 10 jaar terug nog 23 waren. De 5 grote “nieuwe” gemeenten zijn: DFM, Leeuwarden, NEF, SWF en Waadhoeke.

recreatieschap marrekrite

Verder geldt dat de Zuidoost-gemeenten weliswaar niet gefuseerd zijn, maar zij hebben wel een nauwe samenwerking. Als “landgemeenten” vormen zij als het ware ook een blok. Afgesproken is dat “het blok landgemeenten” de vicevoorzitter levert. De gedachte is dat de landgemeente-zetel om de 4 jaar wisselt binnen het blok landgemeenten. Namens de landgemeenten zit Opsterland momenteel in het DB.

De zetel van de provincie ligt vast. Die wordt ingevuld door de gedeputeerde van de provincie Fryslân die R&T in portefeuille heeft. De gedeputeerde is tevens voorzitter van het bestuur (AB en DB). Deze positie is in 2023 weer verkiesbaar.

Continuïteit

Continuïteit is ook een aspect dat bij de samenstelling van het DB een rol speelt. Met de huidige wisselingen op zeker 4 van de 5 gemeentelijke zetels binnen het DB, heeft de directie ervoor gepleit dat vicevoorzitter Jonkman de volgende periode in zijn huidige rol aanblijft. In de DB-vergadering van 2 juni jl. is in het vervolg hierop afgesproken dat wethouder Jonkman bij de gemeenten in de regio Zuidoost informeert of zij daarmee akkoord gaan. Daarnaast is er overigens ook nog een voorbehoud als gevolg van de portefeuilleverdeling binnen Opsterland zelf.

Leeuwarden

Het DB van Marrekrite bestaat uit 6 zetels, naast de vaste zetel voor de provincie, zijn er 5 zetels voor de gemeenten. Enkele jaren terug werd in ons DB gediscussieerd over deze zetels en hoe die in het nieuwe bestuurlijke landschap het beste te verdelen. Geconstateerd werd onder meer dat Leeuwarden na de herindelingen moet worden gezien als één van de grotere deelnemers, terwijl zij niet in het DB zitting had. Daarop hebben wij nagevraagd of er binnen Leeuwarden überhaupt interesse bestond om in het DB plaats te nemen. Die interesse was er op zich, maar men kwam tevens met de opmerking dat het bestuur zich moest realiseren dat de toetreding van Leeuwarden tot aftreden van één van de zittende bestuursleden zou leiden. Dit omdat er formeel maar 6 zetels in het DB zijn. Wethouder Wassink gaf destijds aan dat zijn gemeente daarom niet koste wat het kost in het DB te hoefde te zitten. Dit zag men eerder als een goede optie voor een volgende ronde. Dat moment is nu aan de orde.

Overwegingen van het DB

In het DB van 2 juni is gesproken over de vorming van een nieuw DB en welk advies hierover aan het AB zou kunnen worden voorgelegd. Ervan uitgaande dat Opsterland nog een periode aanblijft (continuïteit) komen er 4 DB-zetels vrij.

Naar aanleiding van het DB van 2 juni jl. heeft vicevoorzitter Jonkman contact gezocht met de nieuwe wethouder van Leeuwarden die plaatsneemt in ons AB, de heer Reitsma. Wethouder Reitsma heeft aangegeven dat Leeuwarden zeker geïnteresseerd is in een zetel in ons DB. Dit betekent dat er 5 kandidaten (“de grote 5”) voor 4 zetels zijn en dat één van de zittende deelnemers plaats moet maken voor de toetreding van Leeuwarden.

Gezien het feit dat DFM en SWF beide tot de deelnemers behoren die financieel in sterke mate bijdragen, is het DB van mening deze deelnemers de komende periode in ieder geval in het DB vertegenwoordigd zouden moeten zijn. Daarmee moet voor de resterende zetel worden gekozen tussen NEF en Waadhoeke.

recreatieschap marrekrite

Naar het oordeel van het DB is het, mede vanuit het oogpunt van regionale vertegenwoordiging, het meest passend dat NEF haar zetel de komende periode behoudt. Dat betekent per saldo dat Waadhoeke de komende periode niet in het DB zit. Echter, als het toerbeurten-principe consequent wordt toegepast, treedt Waadhoeke over 4 jaar weer toe en treedt één van de nu te installeren DB-leden terug.

Voortaan krijgen we dus weer met toerbeurten te maken, zoals dat vroeger ook het geval was. Alleen zijn dat dan toerbeurten waarbij de grote 5 gemeenten elkaar afwisselen, in plaats van dat alle deelnemers aan de beurt komen. De 5 grote gemeenten zitten hierdoor slechts 1 van elke 5 bestuursperiodes niet in het DB. Helaas zitten de kleinere, nog altijd zelfstandige gemeenten al jaren niet meer in het DB. Het is ook niet waarschijnlijk dat dat nog zal veranderen. Wenselijk is dit natuurlijk niet, maar een alternatief is er ook niet.

Voorstel

Op basis het belang dat de verschillende deelnemers in Marrekrite hebben, opgeteld bij het aspect van regionale vertegenwoordiging, stelt het zittende DB het nieuwe AB voor om de volgende deelnemers de komende periode het nieuwe DB te laten vormen:

- Provincie Fryslân (voorzitter)
- Gemeente Opsterland (vicevoorzitter)
- Gemeente De Fryske Marren
- Gemeente Leeuwarden
- Gemeente Noardeast-Fryslân
- Gemeente Súdwest-Fryslân

Kijkend naar de financiële bijdragen van de deelnemers aan Marrekrite is dat ook de meest logische keuze: SWF, DFM, Leeuwarden, Smallingerland en NEF zijn qua deelnemersbijdrage de 5 grootste gemeenten. Smallingerland zit weliswaar niet in het DB, maar wordt door Opsterland 'vertegenwoordigd' die qua deelnemersbijdrage op 'land' een top 5-plek inneemt.

2. Verslag DB-vergadering 12 mei 2021

Naar aanleiding van deze notulen merkt de heer Boerema op dat het goed is dat de heer Touwen aanwezig was bij de raadsvergadering van Smallingerland en geeft aan dat het goed is om dit ook voor de overige gemeenten te overwegen.

De heer De Man sluit zich hierbij aan en vindt dit, zeker met het oog op de komende verkiezingen, een goed idee. Het is belangrijk dat raadsleden goed weten hoe Marrekrite functioneert.

De heer Touwen onderkent het geschetste belang en geeft aan dat er voor een aantal raden reeds naar data werd gezocht voor het organiseren van "informerende vaartochten". Dit vanuit eerdere toezingen. Echter, toen kwam de pandemie en was het niet meer mogelijk om fysieke bijeenkomsten te plannen. Om diezelfde reden was de vergadering met de raad van Smallingerland was dus ook digitaal.

In het verlengde van de eerdere toezeggingen hierover in het bestuur kiezen we ervoor om de informerende vaartochten na de verkiezingen op te pikken. Dat is een mooi moment om de nieuwe raadsleden van beeld en achtergrond te voorzien.

Besluit

- Het bestuur stelt het verslag van de DB-vergadering van 12 mei 2021 vast. **B-328**

3. Verslag extra DB-vergadering 26 mei 2021

Er zijn geen op- of aanmerkingen op het verslag.

Besluit

- Het bestuur stelt het verslag van de DB-vergadering van 26 mei 2021 vast. **B-329**

4. Verslag AB-vergadering 9 juni 2021

Dit verslag staat ter kennisname op de agenda. Het AB moet het verslag vaststellen. Het DB maakt de kanttekening dat het verslag wat beknopter mag.

5. Poststukken en mededelingen

Er zijn geen ingekomen of uitgegane poststukken.

- **Aanpassen GR**

De werkgroep is van start gegaan. Er zijn aanpassingen nodig die op korte termijn moeten worden gerealiseerd en andere die meer tijd vragen. We koersen daarom op een aanpassing in 2 fasen. De eerste aanpassing voorzien we voor medio 2022. De tweede aanpassing hangt samen met een aantal wettelijke wijzigingen dat daarna in werking treedt en pas dan verwerkt kan worden.

- **Afschaffen maandagronde**

In goed overleg met de gemeente Leeuwarden en Omrin stopt Marrekrite eind dit jaar met de zogenaamde "maandagronde", het ophalen van het huisvuil bij de recreatiewoningen in de voormalige gemeente Boarnsterhim. Dit is formeel geen taak van Marrekrite. We krijgen hierdoor vanaf volgend seizoen meer tijd voor onze kerntaken en zijn bovendien een intensieve, verliesgevende dienst armer.

recreatieschap marrekrite

- **Pilot Húskes**

De heer Touwen geeft aan dat de 3 Húskes deze winter in opslag worden genomen en volgend seizoen, in afwachting van besluitvorming over een eventueel vervolg van het project op Friese schaal, ook niet het water op zullen gaan. Dat is niet wenselijk, maar wel onvermijdelijk vanwege de kosten en vanwege technische kwesties (behalen vergunningsnorm). Het project was een pilot, over het vervolg is nog niet definitief besloten en er is geen geld voor de exploitatie komend jaar. Marrekrite heeft de afgelopen twee en een half jaar de extra exploitatiekosten al voor haar rekening genomen (ruim Eur 150.000), terwijl eigenlijk de provincie voor de financiering aan de lat staat.

De heer De Man vraagt hoe het ook alweer zat met de evaluatie van de pilot.

De heer Touwen antwoordt dat hier uitgebreid op is ingegaan in het Vuilwaterplan, gepresenteerd in het DB van 12 mei jl. In dat plan wordt ook het mogelijke vervolg geschetst. In het DB is afgesproken dat we voor realisatie van dat plan willen gaan, maar dat Wetterskip dan ook mee moet doen. De hiertoe reeds gemaakte afspraak is door de afwezigheid van de heer Touwen uitgesteld en wordt opnieuw ingepland.

Het bestuur is van mening dat vuilwateropvang weliswaar geen primaire taak is van MK, maar dat het ook niet wenselijk is dat de Húskes weer verdwijnen totdat er een definitieve oplossing is. De Húskes voorzien in een grote behoefte. Het DB pleit ervoor om Wetterskip om een exploitatiebijdrage te vragen, zodat de Húskes – met desnoods alleen de wc's - komend seizoen wel weer het water op kunnen.

De heer De Jong schat in dat de beheer- en onderhoudskosten voor 2022 circa € 50.000 zullen zijn, anderzijds kan hij niet beoordelen of de kosten die in de afgelopen jaren zijn gemaakt nu incidenteel of structureel waren. Dat bepaalt of je deze gemiddelde jaarlijkse kosten kunt extrapoleren naar 2022.

- **Extra kosten Langehoekspôle**

Wordt besproken bij punt 9, de Turap.

- **Toekomstvisie MK 2022-2027**

Marrekrite werkt aan een nieuw koersdocument en organiseert hiervoor eind oktober met de R&T ambtenaren een klankbordsessie. Concept-stuk volgt, met een slag om de arm, in het 1^e DB in 2022.

De heer Jonkman stelt voor dit in een aparte heisessie met elkaar te bespreken, dit idee wordt goed ontvangen. De heer De Man ziet ook graag een uitgestippelde tijdslijn terug in dit plan.

De heer Touwen stelt voor hier een varende vergadering van te maken, dan kunnen we meteen ook de "nieuwe" Langehoekspôle met elkaar bekijken.

- **Situatie Thirza**

De verwachting is dat Thirza pas begin 2022 weer (deels) aan het werk kan. DB stelt voor haar een bloemetje te sturen.

Acties

- Exploitatiekosten Húskes voor seizoen 2022 in kaart brengen en Wetterskip om een exploitatiebijdrage vragen. **A-237**
- Overleg met Wetterskip over het Vuilwaterplan inplannen. **A-231 (26-05-'21)**
- Presentatie/heisessie Koers MK 2022-2027 met het DB plannen. **A-238**
- Thirza bloemetje sturen namens bestuur **A-239**

6. Overzicht Besluiten & Acties

De lijst met (openstaande en afgehandelde) besluiten en acties wordt nu voor het eerst besproken, zoals tijdens het laatste DB is afgesproken. De heer Jonkman geeft aan dat het een handig en goed overzicht geeft van wat ons te doen staat. Er zijn geen vragen.

7. Vervangingsregeling Directeur

Het voorstel is duidelijk. Bij de mailronde is hierover ook al het nodige gezegd, met name voor wat betreft de keuze om de regeling te koppelen aan een persoon in plaats van aan een bepaalde functie. De heer Jonkman verduidelijkt dit punt door aan te geven dat het – gezien de kleine organisatie - handiger is de vervanging aan een persoon te koppelen, dan aan een functie. De verdeling van de inhoud en taken binnen de diverse functies hangen sterk samen met de mensen die in het team zitten. Bij wijzigingen in het personeel veranderen functies vaak ook. De keuze voor een persoon biedt in dit geval juist meer stabiliteit.

Besluit

- De Vervangingsregeling Directeur is akkoord. **B-330**

Actie

- De regeling dient ondertekend te worden door mevrouw Fokkens en de heer Touwen. **A-240**
- Dit besluit dient gepubliceerd te worden op het publicatieblad van Marrekrite. **A-241**

8. Invoering IKB

Marrekrite volgt de provinciale cao, maar heeft de bijbehorende IKB-regeling nog niet ingevoerd. Via het voorgelegde voorstel wil Marrekrite aan haar verplichtingen voldoen.

De heer De Man geeft aan dat hij liever zou zien dat de doelen en mogelijkheden die in de regeling worden geboden niet deels uit de provinciale cao komen en deels uit de gemeentelijke cao, maar uit een van beide. Het is zuiverder om de provinciale cao volledig en consequent te volgen, dus zonder afwijkingen of toevoegingen. De overige bestuursleden zijn het met hem eens.

Actie

- De regeling wordt zodanig aangepast dat alleen de extra bestedingsdoelen worden opgenomen die in de IKB-regeling van de Provincie Fryslân staan. **A-242**

Besluit

Marrekrite volgt per 2022 het IKB conform de regeling van provincie Fryslân. **B-331**

9. Turap 2021 & Begrotingswijziging 2021.1

We hebben in het begeleidend schrijven de belangrijkste wijzigingen toegelicht. Het verwachte saldo op de jaarrekening komt uit op krap EUR 140.000, een gevolg van hogere kapitaallasten uit investeringen in 2020 die we ook hebben gemeld bij de Turap 2020. Daarnaast is er effect van het DB-besluit om de extra ontwikkelingskosten voor de aanjager Camperen uit het overschot op de begroting te bekostigen.

Baggeren: We overschrijden de kosten Baggeren in 2021 omdat we ook de voorbereidende werkzaamheden voor 2022 als last moeten nemen. Die hadden we (nog) niet begroot.

recreatieschap marrekrite

We lossen dit op met een onttrekking uit de Baggerreserve in 2021 met eenzelfde storting in de Baggerreserve ten laste van het budget 2022. Het resterende baggerbudget voor 2022 komt daarmee op EUR 250.000. De Begrotingswijziging 2022 nemen we mee in de Turap 2022.

Rondje Lauwersmeer: We kunnen tevens melden dat we het Rondje Lauwersmeer financieel hebben afgerond middels het betalen van een bijdrage van EUR 26.000. Dit is iets minder dan het door ons toegezegde bedrag van EUR 30.000 en komt ten laste van de BIOR (AB besluit B-68 / 2015).

Werken: Ten behoeve van de geplande investeringen zien we dat het investeringskrediet voor 2021 moet worden verhoogd met EUR 250.000. Willen we extra werk in gang zetten, dan zullen we, net als vorig jaar, tijdelijk (tot maart 2022) een kasgeldlening van tenminste EUR 1 miljoen moeten aantrekken. Dat kan op dit moment alleen via de NWB als externe partij, omdat de GR nog niet is aangepast.

Het DB stemt hiermee in. De heer De Man herinnert nog wel aan de optie om vanuit de deelnemers leningen aan te verstrekken.

Tegenvallers: De heer Touwen geeft aan dat we in het project Langehoekspôle met twee financiële tegenvallers te maken hebben. Enerzijds is er in de aanleg van het strand vervuiling geconstateerd. Dit moest worden opgeruimd. De provincie stelt zich op het standpunt dat deze kosten (Eur 75.000) geheel voor Marrekrite zijn, terwijl Marrekrite stelt dat de kosten voor de eigenaar (provincie) zijn.

Daarnaast is er een discussie over de slibvang die Marrekrite zou aanleggen. Marrekrite heeft met de aannemerij afspraken gemaakt over dit project, uitgaande van de toestemming van GS. Ambtelijk is het werk echter stilgelegd, redenerend dat het GS-besluit niet geldig zou zijn. Door deze werkstop riskeert Marrekrite een claim van de aannemer (Eur 90.000).

Het DB spreekt haar zorgen hierover uit en vraagt om een update voor de jaarwisseling.

De heer Touwen geeft aan dat er inmiddels op directieniveau binnen de provincie over deze zaak wordt gesproken. Hij zal het bestuur op de hoogte zal houden van de voortgang. Er is op dit moment weinig te zeggen over het verloop en dus ook over de uiteindelijke schade. Marrekrite zit echter op de lijn dat de volledige schade voor rekening van de provincie is omdat het stilleggen van het werk niet verwacht kon worden.

Actie

- Extra DB plannen voor de kerst. **A-243**

Besluit

- Het DB geeft de directeur de volmacht om in de financieringsbehoefte van Marrekrite te voorzien en desgewenst kortdurende geldleningen af te sluiten. **B-332**
- Het algemeen bestuur wordt voorgesteld om:
 - De begrotingswijziging 2021.1 als gevolg van de Turap vast te stellen.
 - Het investeringskrediet voor 2021 met EUR 0,25 te verhogen naar EUR 1,5 miljoen.
 - De financiële effecten ten aanzien van begrotingsjaar 2022 te verwerken in de Tussenrapportage 2022. **B-333**

10. Stand van zaken project TOPs

Er is een achttal TOPs in de afrondende fase. Daarnaast is het traject voor de volgende tien TOPs ook opgestart. Qua planning ervaren wij dat het realiseren van de TOPs meer tijd en inspanning kost dan vooraf ingeschat. Elke TOP is maatwerk en voor de invulling en aankleding (teksten, beelden en route) zijn we afhankelijk van de input van derden, niet zelden de gemeenten zelf. We willen wel sneller maar dat lukt niet. De volledige doorlooptijd voor de realisatie van een TOP blijkt hierdoor eerder 6 maanden in plaats van de eerder ingeschatte 3 à 4 maanden. Een kortere doorlooptijd is alleen haalbaar als alles meezit en we alle input tijdig binnenkomt. Kortom, we hebben de regie, maar sturen kunnen we niet.

recreatieschap marrekrite

De heer Touwen geeft daarbij aan dat we achteraf gezien wat te gemakkelijk tegen de deelnemers gezegd hebben, dat we de klus wel met eigen mensen voor hen zouden klaren. Al geruime tijd werkt één van onze mensen praktisch fulltime aan dit project en het einde is voorlopig ook nog niet in zicht. Dit heeft ook tot gevolg dat er op andere terreinen te weinig capaciteit is om nieuwe zaken op te starten. We hebben misschien wat te lang gedacht dat we het zelf wel konden oplossen. De heer De Man geeft aan dat hij het geschetste beeld herkent. Hij heeft hierover recent met Marrekrite gebeld. Het zou heel mooi zijn als we de snelheid wat kunnen verhogen. Binnen SWF zijn er middelen vrijgespeeld en het is belangrijk dat die ook zo spoedig mogelijk worden aangewend.

Actie

- Voor het volgende DB een gedetailleerder overzicht van de planning en risico's uitwerken, indien nodig vergezeld van een voorstel voor extra capaciteit. **A-244**

11. Realisatie loswal MK2

Dit project staat puur ter informatie op de agenda. Vroeger werden nieuwe objecten pas gerealiseerd na een expliciet akkoord vanuit het DB. Dat is niet meer nodig, maar het melden van dergelijke projecten doen we nog wel. Bovendien is het een project waarin nauw wordt opgetrokken met de gemeente SWF. Het project behelst de bouw van een nieuwe aanlegvoorziening aan de Snitser Mar voor de milieuboot MK2 (nabij de pont Starteiland). Zodra de MK2 hier kan aanmeren en het afval hier gelost kan worden, hoeft er niet meer heen en weer gevaren te worden naar Grou. Dat scheelt veel tijd en brandstof en is samen met het afschaffen van de maandagronde een volgende belangrijke efficiëncyslag.

12. Voorstel vergaderwijze en locaties AB-vergaderingen

Er wordt afgesproken één van de twee jaarlijkse AB-vergaderingen digitaal te blijven doen en de andere fysiek. Digitaal vergaderen is efficiënt en verhoogt de kans op deelname, want belangrijk is voor de betrokkenheid en de mogelijkheid om besluiten te nemen (quorum). Om elkaar ook persoonlijk te kunnen treffen wordt de andere vergadering fysiek gehouden en dat op een wisselende, aansprekende locatie, liefst met iets extra's zoals een lunch of een gastspreker.

Besluit

- Voortaan wordt één van de twee jaarlijkse AB-vergaderingen digitaal georganiseerd en de andere fysiek. **B-334**

13. Agenda AB vergadering 18 november 2021

De voorgelegde concept-agenda is akkoord. **B-335**

14. Rondvraag

Er zijn geen vragen verdere vragen of opmerkingen.

15. Sluiting

Voorzitter Jonkman sluit de vergadering om 11.30 uur.

recreatieschap
marrekrite

Vergadering van het Algemeen Bestuur

Datum: Vrijdag 1 juli 2022
Tijd: 10.00 – 11.30 uur
Locatie: Gemeentehuis Opsterland, Beetsterzwaag

4. Notulen AB-vergadering 18 november 2021

Datum: Donderdag 18 november 2021
Tijd: 13.00 – 13.35 uur
Locatie: Digitaal via Teams

Voorzitter:	De heer Jonkman	Gemeente Opsterland
Notulist:	De heer Huisman	Coördinator water Marrekrite
Aanwezig:	De heer Boerema	Gemeente Noardeast-Fryslân
	De heer De Haan	Gemeente Achtkarspelen
	De heer Hoen	Gemeente Weststellingwerf
	De heer Wassink	Gemeente Leeuwarden
	De heer Veltman	Gemeente De Fryske Marren
	De heer Van Beek	Gemeente Smallingerland
	Mevrouw Rinkes	Gemeente Heerenveen
	De heer Schoute	Gemeente Harlingen
	De heer Agricola	Gemeente Dantumadiel
	Mevrouw Hoekstra	Gemeente Tytsjerksteradiel
	De heer Touwen	Directeur Marrekrite
	De heer De Jong	Financieel adviseur Marrekrite
Afwezig (mk):	Mevrouw Fokkens	Provincie Fryslân
	Mevrouw De Pee	Gemeente Waadhoeke

1. Opening en agenda

De heer Jonkman opent de vergadering om 13.00 uur en geeft aan dat hij mevrouw Fokkens vervangt. Mevrouw De Pee is eveneens met kennisgeving afwezig. De heer Boerema logt iets later in.

De voorzitter stelt vast dat het quorum aanwezig is voor het nemen van besluiten en dankt de aanwezigen voor de goede opkomst. Ook een woord van welkom voor de Leeuwarder Courant, die op de digitale tribune aanwezig is.

2. Verslag DB-vergadering 12 mei 2021

Geen op- of aanmerkingen. Het verslag wordt ter kennisgeving aangenomen.

Naar aanleiding van: De heer Agricola vraagt naar de stand van zaken m.b.t. de voortgang van de ambitie *grenzeloos varen* en benadrukt dat het verknopen van vaarwegen tot een grotere dynamiek kan leiden en meer mogelijkheden biedt voor de watersport.

De heer Touwen geeft aan dat we met het DB hebben afgesproken om in een aparte vergadering stil te staan bij de stand van zaken rondom een gastvrije bediening van bruggen en sluisen in de provincie. Daarbij gaat het ook expliciet om de verknoping van vaarwegen en de mogelijkheden die dit de recreant oplevert.

3. Verslag DB-vergadering 26 mei 2021

Geen op- of aanmerkingen. Het verslag wordt ter kennisgeving aangenomen.

4. Verslag AB-vergadering 9 juni 2021

Er zijn geen op of aanmerkingen. Dank aan de notulist.

Besluit

- Het verslag van de AB-vergadering van 9 juni 2021 wordt vastgesteld.

B-336

5. Poststukken en mededelingen

Inmiddels is de werkgroep *Wijziging GR* samengesteld. De heer Touwen bedankt het bestuur voor het aanleveren van namen van leden voor deze werkgroep.

Marrekrite werkt aan het visiedocument *Koers 2025*. Daarbij kijken we ook naar de Verkenning Waterrecreatie waar de provincie momenteel mee aan de slag is.

Marrekrite is al vele jaren actief met het ophalen van huishoudelijk afval bij recreatie-arken in de omgeving Grou - Eernewoude, de zogenaamde maandagronde. Omdat dit geen kerntaak is en het wel een groot beslag legt op de inzet van personeel, zijn we met de gemeente Leeuwarden en Omrin in gesprek om dit per 2022 te beëindigen. Hiermee krijgen wij meer ruimte voor onze kerntaken en besparen we op de kosten.

Waterland van Friesland en Marrekrite zijn samen met de gemeenten DFM en SWF en de provincie Fryslân een pilot gestart om 3 pontjes in de winterperiode langer door te laten varen. Dit om de recreatie in de winter te ondersteunen en het seizoen te verlengen. De financiering komt vanuit de provincie.

Marrekrite heeft een certificaat ontvangen voor haar bijdrage aan duurzaamheid vanwege het feit dat we met meerdere schepen inmiddels zijn overgestapt op een zeer innovatief schoon alternatief voor diesel, genaamd HVO (Hydrated Vegetable Oil). Het gaat dus niet om bio-diesel of gewone diesel met plantaardige olie. HVO is een zeer innovatieve, pure vervanger die niets met diesel te maken heeft, maar chemisch wel exact dezelfde eigenschappen heeft. Hierdoor kan elke dieselmotor er probleemloos op rijden. Marrekrite stapt ook met haar wagenpark totaal op HVO over, voor zover het diesels betreft.

De pilot met de 3 Húskes is afgerond, na een verlenging met 2 seizoenen. Met de deelnemende partijen (provincie, gemeenten, Wetterskip) zijn we nu in gesprek hoe we hier een vervolg aan te geven.

Uit het DB kwam het verzoek om de Húskes volgend jaar toch weer terug op locatie te plaatsen maar daar moet dan wel een goed plan voor komen, met ook financiële ondersteuning vanuit Wetterskip. De heren Touwen en Veltman (DB/DFM) treden hierover spoedig met Wetterskip in gesprek.

De heer Jonkman merkt op dat Marrekrite op allerlei vlakken werkt aan duurzaamheid, zoals met het recyclede kunststof voor de steigers, de inzet van de dieselvervanger en het zuiveren van vuilwater. Wij treden daarover eigenlijk nooit naar buiten. Het zou goed zijn om hierover meer de pers te zoeken.

6. Turap en Begrotingswijziging 2021.1

De heer De Jong geeft een korte toelichting op de Turap. Dit is de 2^e Turap nieuwe stijl. Het saldo wijzigt met ca. EUR 80.000 naar EUR 138.000 positief, deels als gevolg van een besluit uit de Turap 2020 ten aanzien van kapitaallasten. De deelnemers hebben daarvan een update gekregen bij de vaststelling van de Begroting 2022.

Het DB heeft EUR 50.000 uit eigen middelen beschikbaar gesteld voor het aantrekken van een aanjager voor het Campertoerisme. De provincie doet ook een bijdrage (EUR 25.000).

We stellen een (neutrale) begrotingswijziging voor inzake de realisatie van de TOPs (besluit AB juni '20).

Verder stellen we voor om een onttrekking te doen uit de reserve Baggeren om de voorbereidingskosten voor de baggerwerken 2022 te kunnen bekostigen. Deze waren niet op de juiste wijze begroot. Uit de exploitatie 2022 doen we een storting van dezelfde omvang in de reserve, teneinde deze weer op peil te brengen.

Conform een AB-besluit uit 2016 is er € 30.000 beschikbaar gesteld voor het Rondje Lauwersmeer, ten laste van de reserve Ontwikkeling (inmiddels reserve BIOR). We onttrekken nu de werkelijke kosten à € 26.000 aan deze reserve. De effecten van de wijzigingen zijn zichtbaar op programmaniveau (meerjarig) in de meegestuurde bijlagen. Het AB dient de begrotingswijziging vast te stellen.

De voorzitter vraagt of er nog vragen of opmerkingen zijn. Dat is niet het geval. De heer De Jong wordt bedankt voor diens duidelijke toelichting.

Besluit

- Het bestuur gaat akkoord met de Turap en Begrotingswijziging 2021.

B-337

7. Stand van zaken TOPs

De heer Touwen geeft een toelichting op de stand van zaken van de TOPs. Momenteel zijn we hiermee positief in het nieuws (artikel in LC). Het bestuur wilde meer aandacht voor dit project en dat begint nu dus vorm te krijgen. Waar het minder goed mee gaat is de snelheid van de realisatie. We hebben ons verkeken op de hoeveelheid werk. Het blijkt dat we gedurende circa 2 jaar een volledige fte hieraan kwijt zijn. Soms willen we sneller, maar moeten we wachten tot anderen zover zijn. Ook komen we door de omvang van dit project niet toe aan andere zaken die nog op de plank liggen. Onze afdeling landrecreatie zit meer dan vol met werk.

De heer Hoen vraagt hoe het komt met de planning, of er een aangepaste planning is in verband met de hoeveel werk die het kost voor realisatie. De heer Touwen zegt toe een nieuw planningsoverzicht toe te sturen

Actie

- De heer Touwen stuurt de deelnemers een nieuwe planning

A-245

8. Voorstel vergaderwijze en locaties AB-vergaderingen

Er ligt een voorstel om jaarlijks het eerste AB online te houden en het tweede fysiek. De voorzitter vraagt of een ieder zich hierin kan vinden. In de praktijk blijkt dat een onlinevergadering een grotere opkomst heeft.

De heer De Haan geeft aan dat het mogelijk zijn laatste AB vergadering is in verband met de verkiezingen in maart '22. Dat geldt waarschijnlijk ook voor een aantal collega's. Hij zou daarom in 2022 liefst de eerste AB vergadering fysiek willen houden en dan eventueel de tweede online.

De heer De Man beaamt de opmerking van de heer De Haan en vindt ook dat er aandacht moet zijn voor de leden die afscheid nemen. Hij zou een leuke afsluiter wel passend vinden. De heer Boerema sluit zich bij de opmerkingen van de voorgaande sprekers aan.

De heer Touwen dankt de bestuursleden voor deze opmerkingen. We gaan nadenken over een passend afscheid. Wat de reguliere vergaderingen betreft, de enige zorg die de heer Touwen heeft is dat we met fysieke vergaderingen soms moeite hebben het quorum te halen, terwijl dat met online vergaderen eigenlijk nooit een punt is. Dat is de achtergrond voor het voorstel. Met name voor de eerste AB vergadering (juni) is het cruciaal belang om het quorum te halen (goedkeuring financiële stukken). De voorzitter onderschrijft dit belang.

Actie

- De heer Touwen zorgt voor een vergaderruimte voor de eerstvolgende AB vergadering en zorgt dat er afscheid kan worden genomen van vertrekkende bestuursleden. **A-246**

Besluit

- Het bestuur besluit om in het verkiezingsjaar 2022 de eerste vergadering offline te houden en de tweede online. In reguliere jaren erna is de volgorde andersom: online –offline. **B-338**

9. Rondvraag

De voorzitter informeert of er nog vragen op opmerkingen zijn. Dat is niet het geval.

10. Sluiting

De voorzitter dankt iedereen voor het goede overleg en voor de aanwezigheid en sluit de vergadering om 13.35 uur.

Vergadering van het Algemeen Bestuur

Datum: Vrijdag 1 juli 2022
Tijd: 10.00 – 11.30 uur
Locatie: Gemeentehuis Opsterland, Beetsterzwaag

5. Notulen DB-vergadering 16 december 2021

Datum: Donderdag 16 december 2021
Tijd: 13.00 – 14.00 uur
Locatie: Digitaal via Teams

Voorzitter: Mevrouw Fokkens Provincie Fryslân

Aanwezig:

De heer Jonkman	Gemeente Opsterland
De heer De Man	Gemeente Súdwest-Fryslân
De heer Veltman	Gemeente De Fryske Marren
De heer Boerema	Gemeente Noardeast-Fryslân
Mevrouw De Pee	Gemeente Waadhoeke
De heer Touwen	Directeur Marrekrite / notulist

Afwezig (mk): ----

Notulen

1. Opening

Mevrouw Fokkens opent de vergadering om 13.04 uur en constateert dat iedereen aanwezig is tijdens deze extra vergadering van het DB. Zij heeft begrepen dat deze vergadering vooral bedoeld is om elkaar voor het einde van het jaar op een paar zaken even bij te praten.

De heer Touwen beaamt dit en vult aan dat hij de notulen maakt.

2. Verslag van overleg met provincie

De heer Touwen geeft aan dat Marrekrite en provincie met elkaar in overleg zijn om een aantal zaken op te lossen.

Eén daarvan is de ontstane situatie rondom Ritsumasyl en de steigers die daar in te ondiep water staan. Het heeft lang geduurd voor er actie werd ondernomen. Intussen wordt er vaart gemaakt en goed opgetreden. Er is frequent overleg tussen de provincie (PW) en de gemeente Waadhoeke, waarbij Marrekrite ook steeds aanschuift. Half januari hebben we vanuit de aannemerij een aantal offertes op tafel liggen. Dan kunnen we gaan bepalen hoe we de ontstane situatie rondom de ondieptes het beste kunnen oplossen. Daarbij lijkt het erop dat Marrekrite hier in financiële zin geen verrassingen tegemoet hoeft te zien. Tijdens het volgende DB in februari weten we definitief waar we staan.

Een ander punt waarover met de provincie de afgelopen tijd is afgestemd, betreft het "Rondje Snitser Mar". Hier wordt onder agendapunt 6 nader ingegaan.

Verder zijn we nog met elkaar in overleg over de kosten van de slibvang (Fluessen) en de toestemming om zand uit de geulen in de Tsjûkemar te halen voor het opwaarderen van Tsjûkepôle. In beide dossiers hopen we de komende weken zodanig voortgang te boeken, dat wij tijdens de februari-vergadering van het DB kunnen aangeven waar we staan.

3. Verslag van overleg vuilwater met Wetterskip Fryslân

De heer Touwen stelt voor dat de heer Veltman kort verslag doet van het overleg dat er onlangs is geweest met de heren Van der Galiën en Pothaar van Wetterskip Fryslân (WF).

De heer Veltman licht het besprokene toe en geeft samenvattend aan, dat het lastig bleek om WF te overtuigen van het feit dat wij met ons Vuilwaterplan Fryslân mede invulling geven aan de opgave waar WF als organisatie voor staat. Men stelt zich op het standpunt dat er geen geld is om te participeren in ons plan en geeft aan dat het zaak is ervoor te zorgen dat de bestaande structuur gaat functioneren. De boot wordt dus afgehouden, maar we zijn nog steeds in gesprek. In het nieuwe jaar praten we verder.

De heer Jonkman stelt dat we, als WF niet mee wil doen, beter met onze inspanningen kunnen stoppen. Het is graag of niet.

De heer Touwen zegt dat hij die gedachte begrijpt, maar hij zou het persoonlijk enorm betreuren dat we nu, na al die jaren werken en trekken, de handdoek in de ring gooien. Het gaat niet alleen om een probleem en om een taak, het gaat ook om ambitie en leiderschap, om Fryslân als voorloper op dit gebied en om een gastvrije provincie te zijn. Het is slecht voor onze onderhandelingspositie om dit zo op tafel te leggen, ook zonder WF zouden we naar de mening van de heer Touwen gewoon moeten doorzetten.

Mevrouw Fokkens vraagt hoe groot de bijdrage is die aan WF wordt gevraagd.

De heer Touwen licht toe dat totale plan circa €1.5 miljoen kost, waarvan Marrekrite vanuit haar eigen vermogen een miljoen voor haar rekening zou nemen. Dat is dus in feite de bijdrage van de provincie en de gemeenten. Het idee was dat WF eenmalig een half miljoen zou bijdragen. Daarnaast heeft het DB voorgesteld om de Húskes komend jaar op het water te houden. Voor die exploitatie moet € 50.000 worden gerekend en het idee was om ook dit, na al die jaren, nu eens bij WF neer te leggen. Tot nu toe heeft WF nog niets in het project hoeven betalen. Wel heeft WF overigens recent € 60.000 geïnvesteerd in loospunten voor de grote vaart en de rondvaart-ondernemingen.

De heer Touwen geeft aan dat we niet alleen met het geld zitten, we moeten ook nieuwe vergunningen voor onze Húskes aanvragen. Het merkwaardige is namelijk dat WF niet kijkt naar wat we wel zuiveren, dus naar de opbrengst, maar waar we niet aan voldoen. Men ziet de Húskes vanuit vergunningverlening dus niet als mogelijke oplossing (preventie) maar puur als lozingspunten. Dit terwijl het een pilot betreft, juist met het doel om oplossingen te vinden hoe het vuilwatervraagstuk kan worden opgelost. In die pilotfase zouden wij verwachten dat er überhaupt geen normen van toepassing zijn, immers, als de Húskes er niet lagen kwam al het vuilwater sowieso direct, ongezuiverd in het water terecht. Met de Húskes wordt het dus altijd beter dan de nul situatie.

Bijzonder is ook dat men daarbij ook steevast spreekt in termen van "jullie", in plaats van "wij", terwijl "wij" eigenlijk "hun" probleem aan het oplossen zijn. Marrekrite heeft überhaupt geen taak op dit vlak.

recreatieschap marrekrite

Nu men zo strikt in de wedstrijd zit ten aanzien van de vergunningen, zou de consequentie kunnen zijn dat we de Húskes van het water moeten halen, terwijl we in feite gewoon bijdragen aan zuiveren. Dat is niet goed aan de watersport uit te leggen. We riskeren dat mensen die nu meedoen, straks teleurgesteld afhaken.

De heer Veltman geeft aan dat er ook nog is gesproken over het feit dat als MK vuilwater gaat lozen op het riool – zoals in het plan wordt beoogd met de inzet van een vuilwatertankschip - dat WF hier dan een rekening voor gaat sturen. Met die kosten hebben wij tot nu toe niet gerekend, dus dat is wel voor het vervolg nog een punt van aandacht. Hij geeft verder aan dat het inderdaad de bedoeling is om begin 2022 verder te praten. WF had behoefte om in eigen huis eerst nader af te stemmen. We moeten de handdoek dus niet te snel in de ring gooien. Wij hebben gewoon een prachtig plan voor Fryslân en we helpen WF met hun doelstellingen. We moeten WF even wat tijd gunnen.

4. Deelname beurzen

De heer Touwen zegt blij te zijn met het feit dat Merk Fryslân bezig is om een goede Friesland-stand in te richten op Boot Düsseldorf. Marrekrite pleit al jaren voor een dergelijke opzet. Dezelfde stand zou ook op bijvoorbeeld de Wandel- en Fietsbeurs kunnen worden opgebouwd. Het idee is om Fryslân zowel op water als op land integraal zichtbaarder te maken. De heer Touwen zal zelf ook een aantal dagen op de aankomende Boot Düsseldorf (januari 2022) in de nieuwe stand aanwezig zijn.

Er is ook een lastige kwestie waar we over moeten praten. Volgens de heer Touwen worstelt MK al een paar jaar met Boot Holland. We weten dat het zeer wordt gewaardeerd dat we op de beurs aanwezig zijn, anderzijds, het kost ons een hoop geld en het legt een belangrijk beslag op onze mensen. En de 1000 wimpels die we op de beurs verkopen, raken we ook wel op andere manieren kwijt.

Daarbij loopt de kwaliteit van de beurs ook per jaar achteruit. Marrekrite heeft al eens in een gesprek met de beursdirectie voorgesteld om op te schalen naar een brede recreatiebeurs. Boot Holland is langzaam een relikwie aan het worden uit een voorbij watersport tijdperk. Nu we door corona een jaar hebben gehad zonder beurs, is het moment daar om de beslissing - waar we al langer tegenaan hikken - te nemen: dus te stoppen met Boot Holland en ons voortaan te concentreren op de Fryslân-stand van Merk. Het idee is namelijk dat Marrekrite daarvoor mede bemensing levert.

De bestuursleden geven om beurten hun visie. Er is een breed gedragen gevoel dat het inderdaad jammer is dat we Boot Holland als Friese beurs achter ons moeten laten, tegelijk is ook veel begrip voor het feit dat deze beslissing een keer most worden genomen. Mevrouw De Pee benoemt dit het meest expliciet. Zij noemt het “dapper” om dit besluit te nemen en niet voor de weg van de minste weerstand te kiezen. We snappen allemaal dat dit de verstandigste keuze is, maar leuk is het daarmee niet.

De heer Touwen dankt het bestuur voor de steun en geeft aan dat er zorgvuldig zal worden gecommuniceerd met vrijwilligers, donateurs en andere partijen, voor wie dit besluit gevoelig ligt.

Besluit

- Het bestuur onderschrijft het voorstel om te stoppen met deelname aan de beurs Boot Holland. **B-339**

5. Verhuizing Uitwellingerga

De heer Touwen geeft aan dat we langzaam toewerken naar de verhuizing van Marrekrite vanaf de Emmakade in Leeuwarden, naar het oude steunpunt van de provincie in Uitwellingerga. Per april 2022 hopen we over te gaan. Belangrijkste punt van aandacht is de huurprijs. Die is nog niet duidelijk. De zorg van de heer Touwen is dat er puur technisch wordt gerekend, terwijl we het hebben over een oud pand, waar Marrekrite zelf in moet investeren om het op te frissen. Daarbij dragen we met onze intrek bij aan de reductie van de kosten van leegstand. Volgens de heer Touwen dienen dat soort aspecten ook in de prijs tot uiting te komen.

De heer Jonkman stelt voor om een onafhankelijke taxatie te laten uitvoeren, dan ben je van dit soort discussies af. De heer De Man vindt dit een verstandige koers. De gemeenten zouden dit ook zo doen, als zij hiervoor stonden. Ook de overige bestuursleden onderschrijven deze keuze. Objectiveren is verstandig. Het risico bestaat wel dat hier een hogere prijs uit voortvloeit, maar dat is dan ook reëel.

6. Bijdrage Rondje Snitser Mar

De heer Touwen verwijst naar het toegestuurde stuk. Daarin wordt de huidige stand van zaken in het project Rondje Snitsermar weergegeven. Er staat nog een aantal zaken open dat moeten worden geregeld voor we er echt een klap op kunnen geven, maar er zit weer beweging in. Met name de recente extra bijdrage vanuit de provincie (€ 275.000) is een heel belangrijke injectie in het plan. Ook Marrekrite zal nog een bijdrage moeten doen, maar voor we daarover kunnen besluiten, is het zaak eerst een aantal hobbels in de organisatie van het project op te lossen. Dan gaat het over btw en dat soort zaken. In onze februari-vergadering hopen we het eindplaatje te kunnen voorleggen.

7. Rondvraag

De bestuursleden hebben geen verdere op- of aanmerkingen.

De heer Touwen meldt dat hij in de markt een beweging ziet naar allerlei vormen van accommodaties, waarbij de betrokken ondernemers mikken op het buitengebied. In het kader van de discussie die steeds breder wordt gevoerd over de kwaliteit van onze openbare (natuurlijke) ruimte en het feit dat steeds meer partijen hier aanspraak op maken, is het goed om met elkaar voorbereid te zijn op dit soort ontwikkelingen. "Wat willen we waar met elkaar?" De strijd om de stilte is echt een issue in wording.

Mevrouw Fokkens dankt de heer Touwen voor dit signaal en geeft aan dat het inderdaad een actueel thema is. Het zou goed zijn hier nog eens een keer nader met elkaar over te spreken. Zij zal intern nagaan in welke mate men hier in het provinciehuis al mee bezig is.

8. Sluiting

Mevrouw Fokkens sluit de vergadering om 14.05 uur, dankt de aanwezigen voor de positieve inbreng en wenst iedereen alvast hele goede feestdagen en een gezond 2022.

Vergadering van het Algemeen Bestuur

Datum: Vrijdag 1 juli 2022
Tijd: 10:00 – 11:30 uur
Locatie: Gemeentehuis Opsterland, Beetsterzwaag

6. Verslag DB-vergadering 17 februari 2022

Datum: Donderdag 17 februari 2022
Tijd: 12.00 – 13.30 uur
Locatie: Z Leeuwarden (Zaailand 106, Leeuwarden)

Voorzitter: Mevrouw Fokkens Provincie Fryslân
Notulist: Mevrouw de Jong- Plantinga Officemanager Marrekrite
Aanwezig: De heer Jonkman Gemeente Opsterland (vanaf 12:20 uur)
De heer Veltman Gemeente De Fryske Marren
De heer Boerema Gemeente Noardeast-Fryslân
De heer De Man Gemeente Súdwest-Fryslân
Mevrouw De Pee Gemeente Waadhoeke (Digitaal via Teams)
De heer Touwen Directeur Marrekrite
De heer De Jong Financieel adviseur Marrekrite

Afwezig (mk): -

1. Opening

Voorzitter Fokkens opent de vergadering om 12:00 uur en benoemt dat het fijn is weer grotendeels fysiek met elkaar te kunnen vergaderen. Mevrouw De Pee is er digitaal bij.

De heer Touwen geeft aan dat we voor deze locatie met lunch hebben gekozen, omdat dit de laatste DB-vergadering is met de zittende bestuurders. Na de verkiezingen zullen in elk geval de heren Boerema en Veltman niet meer terugkeren in het DB, waar zij lange tijd (respectievelijk vanaf 2014 en vanaf 2018) onderdeel van waren. De heer Touwen geeft aan op een heel prettige samenwerking terug te kijken. Om dat te markeren dit keer de vergadering buiten deur, met lunch erbij.

Voorzitter Fokkens dankt de heer Touwen. Goed om te benoemen dat er altijd in een constructieve sfeer met elkaar is gewerkt. Er zijn geen opmerkingen over de agenda.

2. Verslag DB-vergadering 07 oktober 2021

Er zijn geen op- of aanmerkingen op het verslag.

Besluit

- Het verslag van de DB-vergadering van 07-10-2021 wordt vastgesteld. **B-340**

3. Verslag DB-vergadering 16 december 2021

Er zijn geen op- of aanmerkingen op het verslag.

Besluit

- Het verslag van de DB-vergadering van 16-12-2021 wordt vastgesteld. **B-341**

4. Verslag AB-vergadering 18 november 2021

Dit verslag staat ter kennisname op de agenda. Het AB moet het verslag vaststellen. Het DB heeft geen op- of aanmerkingen op het verslag.

5. Poststukken en mededelingen

Ingekomen en uitgegane stukken

- Brief St Rompaad - Entree Eastermar (ter info)
- Reactie MK brief Entree Eastermar

De heer Touwen legt uit dat deze brief formeel aan het DB is gericht en ook daarom nu besproken dient te worden voor een definitief besluit. Er is alvast wel vanuit kantoor een brief uitgegaan met een "negatieve winstverwachting", echter, brieven aan het bestuur dienen formeel wel in het bestuur te worden behandeld. Iedereen sluit zich aan bij het reeds beschreven besluit, hetgeen betekent dat de stichting hierover formeel kan worden geïnformeerd.

Besluit

- Het meefinancieren van Entree Eastermar past niet binnen de taakstelling en/of het budget. Het bestuur gaat daarom niet op het verzoek in. **B-342**

Acties

- Stichting Rompaad informeren over het definitieve DB besluit, dat er geen financiële bijdrage aan het project wordt verstrekt. **A-247**

Mededelingen, mondeling toe te lichten

- Stavaza vuilwater / Húskes

De heer Veltman en Touwen zijn in gesprek geweest met Wetterskip Fryslan (WF). Standpunt van WF is dat het de wettelijke verplichting voor de recreatievaart is om vuilwater op te vangen en te lozen op daarvoor bestemde plaatsen (50+ havens). Daarom ziet men geen rol voor zichzelf in het meebetalen aan een additioneel loospuntennetwerk (eenmalig € 500.000), zoals voorgesteld door Marrekrite.

recreatieschap marrekrite

De heer Touwen geeft aan dat het nieuwe watersportseizoen er alweer aankomt en dat er een nieuwe vergunning van WF nodig is om de Húskes weer te kunnen plaatsen en gebruiken. Momenteel voldoen de Húskes niet aan de lozingsregels. Ook dient er nog het nodige onderhoud aan de Húskes gedaan te worden, wat maakt dat we ze beter aan de kant kunnen houden. Mensen vergeten snel dat het nooit een structurele oplossing was, maar een pilot om kennis op te doen voor het vervolg. De *vergunningen*, de *kosten* en de *tijd* vormen serieuze hobbels om het dit seizoen nog te redden. We hebben de pilot nu al twee jaar gerekt, op diverse punten moeten we inmiddels een inhaalslag maken qua onderhoud. Dat vraagt middelen en mensen.

Dit alles overwegende gaf het DB gaf in de vorige vergadering echter aan dat het niet wenselijk is dat de Húskes dit seizoen niet meer op het water zouden liggen. Dat zal tot veel vragen / klachten uit de watersporter leiden.

Wat de langere termijn betreft (een structurele oplossing) hebben we het Vuilwaterplan Fryslân opgesteld, waarvan het DB in principe heeft aangegeven hiermee verder te willen. In dat plan stoppen we met zuiveren en gaan we het vuilwater ophalen met een tankschip. Dan zijn we van het probleem met de vergunningen af. Een volgend probleem is dan overigens wel dat WF al heeft aangegeven dat we dan voor lozen in het riool moeten gaan betalen.

Mevrouw Fokkens stelt voor dat zij aanhaakt bij het te plannen vervolgesprek van de heren Veltman en Touwen met WF (de heer Van der Galiën). De heer Touwen stelt voor dat hij mevrouw Fokkens per mail wat extra informatie stuurt, ook ten behoeve van het PBOW dat binnenkort wordt gehouden.

Acties

- Afspraak met WF maken voor vervolgesprek met de heren Veltman en Touwen. Mevrouw Fokkens schuift ook aan. De heer Touwen stuurt wat extra informatie toe, ook t.b.v. het PBOW.

A-248

- Verkenning Visie Waterrecreatie provincie

Het komen tot een nieuwe visie waterrecreatie is één van de zeven opgaven in het programma Gastvrij Fryslân van de provincie. De heer Touwen zijn rol in dit project is die van 'schipper', wat neerkomt op de voortgangsbewaking. Het doel van de opgave is het komen tot een nieuwe watervisie voor de provincie. Momenteel is de heer Elzinga bezig om een "uit-vraag" te formuleren, die als onderlegger moet gaan dienen om de uiteindelijke opstelling van de visie te kunnen aanbesteden.

- Update Dagrecreatieve Netwerken (bijlage 5c)

Het project Dagrecreatieve Netwerken is ook één van de zeven opgaven. Dit project - waar Marrekrite nauw bij betrokken is - loopt goed en gaat vooral over het presenteren van routes en activiteiten. Wat er inmiddels is gerealiseerd, is in de bijlage terug te lezen. Dit project zit precies op het snijpunt tussen Merk en Marrekrite. Volgens de heer Touwen is het cruciaal om nu alvast na te denken over de borging. Als het programma afloopt moet er wel een vervolg zijn. Het is cruciaal voor *het zwerven door Fryslân*.

6. Overzicht Besluiten & Acties

De lijsten moeten nog worden aangepast. De openstaande besluiten moeten worden geherformuleerd. Besluiten kunnen niet "open staan"; alleen acties. Voortaan hebben we tijdens DB dan op tafel: de lijst van 'recentelijk afgeronde acties', en de lijst van 'openstaande/ lopende acties'.

Dat we diverse openstaande acties maar niet kunnen afronden komt mede door de beperking qua personele capaciteit, zie agendapunt 9.

recreatieschap marrekrite

Ten aanzien van de lijsten worden de volgende aanpassingen besproken:

- **A-47, A-62 en A-64:**
Kunnen van de lijst. Zijn door de tijd ingehaald of door nieuwe acties overbodig geworden.
- **A-177:** Waadhoeke haakt hier naast SWF binnenkort tevens bij aan.
- **A-179:** Kan van de lijst. Is achterhaald en er is nu veel aandacht voor andere TOP's.
- **A-211:** Financiering TOP's speelt niet meer. Kan van de lijst.
- **A-212: Herformuleren:** Informeren van raden geldt niet alleen voor Leeuwarden, het organiseren van een vaartocht voor de gemeenteraden is nuttig voor alle deelnemers. Verstandig om dit voor de nieuwe raden te doen.
- **A-214:** Kan van de lijst. Lijn inzake verkoop percelen is helder.
- **A-245:** Dit blijft liggen door tekort aan personeel, zie ook agendapunt 9.
- **A-246:** Mevrouw Fokkens stelt voor een hapje te gaan eten als afscheid voor de vertrekkende bestuursleden. De heer Touwen vindt dat een uitstekend idee en had daarbij zelf ook nog in gedachten een vaartochtje daaraan vast te knopen. Dan kunnen we ook even laten zien wat er allemaal is gepresteerd de laatste tijd. De heer Veltman stelt Elahuizen als mogelijke locatie voor, eventueel met een zeiltochtje. Marrekrite kan hierover met hem afstemmen.

7. Jaarstukken 2021

Ter introductie geeft de heer Touwen aan dat de nummering van de bijlagen wat verwarrend zou kunnen overkomen. Die is naderhand aangepast, nadat we stukken van de accountant hadden ontvangen.

De heer De Jong meldt dat we afgelopen maandag de verklaring met handtekening van de accountant hebben ontvangen. Vervolgens licht hij de belangrijkste passages in het toegestuurde stuk toe. We hebben een goedkeurende verklaring ontvangen voor getrouwheid en helaas een afkeurende verklaring voor rechtmatigheid. Dit laatste is nogal teleurstellend, te meer omdat de benoemde kwesties die met deze afkeuring te maken hebben al jaren bekend zijn. Het gaat om 2 zaken. Volgens de accountant dienen we met de leveranties van Lankhorst en Bureau Schmidt voortaan anders om te gaan. Dat is het enige, alleen het klinkt het allemaal nogal "zwaar" als het begrip "rechtmatigheid" wordt genoemd. In het begeleidende stuk worden eenvoudige voorstellen voor aanpassingen gedaan. Veel belangrijker is wat er op ons afkomt. Waarschijnlijk wordt de rechtmatigheidsverantwoording per verslagjaar 2022 ingevoerd. Voor Marrekrite betekent dit dat de (verbijzonderde) interne controle uitbesteed moet worden aan een derde partij, bij voorkeur één van de deelnemers in de GR. We zullen daarvoor zo spoedig mogelijk gesprekken opstarten.

De heer Jonkman vraagt hoe lang we eigenlijk al met de huidige accountant werken. De heer Touwen weet het niet precies, maar al vele jaren in elk geval. De heer Jonkman geeft aan dat 4 jaar in principe maximaal is, dus dan is het zaak dat we – los van de huidige controle - gaan zoeken naar een nieuwe accountant. De heer De Jong geeft aan dat we de samenwerking met de huidige accountant op elk moment kunnen afronden en dat we inderdaad sowieso op zoek gaan naar een nieuwe accountant.

De heer De Jong vervolgt dat het resultaat à € 130.000 dichtbij de schatting in de TURAP ligt. De belangrijkste afwijkingen staan in het bestuursvoorstel genoemd.

Mevrouw Fokkens geeft aan dat de stukken goed leesbaar zijn en doet de suggestie om de voorstellen over te nemen zoals beschreven, maar wellicht ten aanzien van punt 4 te overwegen een andere lijn te kiezen. Het voorliggende voorstel is: "Het onverdeelde rekeningsaldo 2021 van € 131.000 (€ 130.982) bij de resultaatsbestemming uit te keren aan de deelnemers, naar rato van de geldende bijdrageregeling."

In plaats daarvan doet de provincie de suggestie het resultaat in te zetten voor lopende zaken, zoals voor de inzet van extra personeel. Bij agendapunt 9 komen we daar nog op terug.

De heer Touwen zegt deze suggestie, vanwege het sentiment in de buitenwacht (vrijwilligers, publiek, deelnemers) rondom teruggaven, goed te begrijpen. In het algemeen bestuur is verleden jaar ook al opgemerkt dat een teruggave door de buitenwacht mogelijk verkeerd wordt begrepen. Anderzijds, het voorstel ligt wel in lijn met eerdere AB-besluiten en kaders.

recreatieschap marrekrite

Er volgt een uitgebreide gedachtewisseling tussen alle bestuursleden over de (on)mogelijkheden van het anders kunnen besteden van het resultaat over 2021. Er is wat voor te zeggen om de lijn die in het AB is afgesproken vast te houden. Tegelijk is er ook wat voor te zeggen hiervan af te wijken, met name om misverstanden in de buitenwacht te voorkomen. In de vergadering van 2 juni kan het DB nogmaals naar dit punt kijken en een definitief besluit nemen, over wat het AB op 30 juni wordt geadviseerd te besluiten.

Besluit

- In de DB-vergadering van 2 juni aanstaande wordt een definitief besluit genomen over hetgeen aan het AB inzake de resultaatbestemming ter besluitvorming wordt voorgelegd. **B-343**

Actie

- Nieuwe accountant zoeken. **A-249**
- Deelnemers benaderen over interne controle financiën. **A-250**
- Voorstel voor het AB maken m.b.t. de mogelijkheden en gevolgen van het anders besteden (i.p.v. terugbetalen aan de deelnemers) v/h resultaat 2021. **A-251**

8. Begroting 2023 & MJR 24-26

De heer Touwen benoemt ter inleiding dat er in vroeger jaren altijd een afzonderlijk besluit over de wimpelprijzen genomen werd, totdat ze een aantal jaren geleden vastgesteld werden op 'mooie' ronde getallen en is afgesproken die een aantal jaren constant te houden (€ 15, € 20 en € 25). Als het DB instemt met de begroting wordt ook meteen ingestemd met de continuering van de huidige prijzen. Voor volgend jaar zouden we hier misschien wel weer eens apart naar moeten kijken. Na jaren van constante prijzen zou een verhoging niet zo vreemd zijn.

Besluit

- De Begroting 2023 & MJR 24-26 kan naar de deelnemers worden verzonden voor het indienen van eventuele zienswijzen. **B- 345**

Actie

- Voorstel voor nieuwe wimpelprijzen vanaf 2024 maken. **A-252**

9. Personele capaciteit

De heer Touwen licht het toegestuurde stuk toe. Het bestuur herkent het geschetste beeld en stemt in met de voorstellen.

Besluit

Het dagelijks bestuur stemt ermee in:

- Om onze tijdelijke officemanager per 1 juli 2022 een vast contract aan te bieden voor circa 22 uur per week in de nieuwe functie "medewerker communicatie en projecten". **B-346**
- Om voor de duur van een jaar een jonge hbo-er aan te trekken die als "(junior) projectenleider" aan de slag kan met diverse klussen, waaronder het TOPs-project. **B- 347**

10. Organisatie Landpadenregeling

De heer Touwen geeft aan dat vandaag feitelijk alleen de vraag op tafel ligt of Marekrite in principe bereid zou zijn de coördinatie en uitvoering van een eventueel in te voeren nieuwe landpadenregeling op zich te nemen. Dit onder allerlei voorbehoud, zoals een nadere uitwerking van de financiële en personele consequenties. Als het bestuur echter principieel zou vinden dat er bij voorbaat negatief op deze vraag kan worden gereageerd, kan dat worden gecommuniceerd en kan er naar andere routes worden gezocht.

Besluit

- Het dagelijks bestuur staat in principe positief tegenover over de coördinatie en uitvoering van een eventuele regeling, onder voorbehoud van de nadere uitwerking, met name ten aanzien van de financiële en personele consequenties. **B- 348**

Actie

- Financiële paragraaf aan document Landpadenregeling toevoegen. **A-253**

11. Wijziging GR

De heer Touwen geeft aan dat, als de DB-leden zich kunnen vinden in de stukken als voorgelegd, we die zo snel mogelijk op route willen zetten voor het indienen van zienswijzen. We willen de gewijzigde regeling graag in het AB van aanstaande juni vaststellen, zodat we tijdig extra financiën kunnen aantrekken. Dat is een van de aanleidingen voor een gewijzigde GR. Die moet aan bepaalde criteria voldoen om leningen te kunnen afsluiten.

De heer De Man beklemtoont dat we goed moeten aangeven dat het puur om technische aanpassingen gaat. Het gaat hier niet om beleidsaanpassingen of iets dergelijks. Ten tweede wijst hij erop dat het voorgestelde proces in het voorstel niet juist is. Conform Art. 31 van de GR dient het AB (en niet het DB) de gewijzigde regeling aan de colleges aan te bieden en te verzoeken om een zienswijze. De heer Touwen dankt de heer De Man voor zijn scherpe blik en geeft aan dat hij en de heer De Jong dan nader moeten bezien wat dit voor de financiën betekent. Waarschijnlijk kan de GR dan pas eind '22 in gewijzigde vorm wordt vastgesteld. Wij dienen echter eerder al over extra liquiditeit te beschikken. De heer De Man geeft aan dat we in dat geval waarschijnlijk wel kunnen terugvallen op zijn eerdere aanbod, namelijk dat SWF tijdelijk bijspringt.

Besluit

- Het DB is akkoord met de stukken en met de aangepaste route, namelijk dat het AB wordt gevraagd of het voorstel tot wijziging van de GR aan de colleges kan worden voorgelegd. **B- 349**

12. Rondvraag

De heer Touwen geeft aan dat we per april in Uitwellingerga zitten. Voor Marrekrite een historisch moment. Eindelijk hebben we dan alles en iedereen mooi bij elkaar op één plek.

13. Sluiting

De voorzitter dankt de aanwezigen – ook mevrouw De Pee die digitaal is verbonden - voor de prettige vergadering op deze mooie locatie en sluit de vergadering om 13:28 uur.

Vergadering van het Algemeen Bestuur

Datum: Vrijdag 1 juli 2022
Tijd: 10.00 – 11.30 uur
Locatie: Gemeentehuis Opsterland te Beetsterzwaag

7. Poststukken en mededelingen

Ingekomen en uitgegane stukken

- Geen stukken

Mededelingen, mondeling toe te lichten

- Stavaza vuilwater / Húskes
 - Visie Waterrecreatie provincie
 - Update dagrecreatieve netwerken (bijlage 7.1)
 - Factsheet ANWB onderzoek Recreatief Fietsen (bijlage 7.2)
 - Kwaliteitsmonitor 2021 Fietsregio's van het Landelijk Fietsplatform
 - Herdruk wandelkaart deel 2 en 3
 - Wimpelopbrengst 2021
-

Vergadering van het Algemeen Bestuur

Datum: Vrijdag 1 juli 2022
Tijd: 10.00 – 11.30 uur
Locatie: Gemeentehuis Opsterland, Beetsterzwaag

8. Jaarstukken 2021 en resultaatsbestemming

Jaarstukken 2021: voorstel resultaatsbestemming

De Jaarstukken 2021 kennen een positief rekeningresultaat en zijn voorzien van een afkeurend oordeel ten aanzien van rechtmatigheid en een goedkeurend oordeel ten aanzien van getrouwheid.

Oordeel rechtmatigheid en beheersmaatregelen:

Het afkeurende oordeel ten aanzien van rechtmatigheid spitst zich toe op (het ontbreken van) een aanbesteding van een levering en een dienst:

1. *Levering:* op het gebied van leveringen hebben we een samenwerkingspartner in het te gebruiken materiaal voor onze steigers en damwanden. Dit materiaal is exclusief, voldoet aan onze kwaliteitseisen en levert "value for money". Marrekrite bestelt het materiaal dat nodig is voor de werken zelf en de aannemer roept het af. Vanwege de omvang van de leveringen gaat dit ruimschoots over de aanbestedingsgrens (Europees) heen. Dit leidt tot een financiële onrechtmatigheid.
2. *Dienst:* op het gebied van ingenieursdiensten hebben wij een samenwerkingspartner waarover wij zeer tevreden zijn en die uitstekende dienstverlening biedt (hoge "value for money"). Marrekrite neemt bij deze partij diverse soorten ingenieursdiensten af, zoals ondersteuning bij aanbestedingen, directievoering & toezicht, civieltechnisch tekenwerk & advisering en bijvoorbeeld ondersteuning bij het opstellen van beheersplannen. Marrekrite heeft dit naar het oordeel van de accountant echter onvoldoende contractueel afgebakend. Dit leidt tot een financiële onrechtmatigheid, omdat alle (niet-homogene) diensten nu bij elkaar worden opgeteld, terwijl het in werkelijkheid verschillende diensten betreft.

De directie heeft het dagelijks bestuur toegezegd met een aantal maatregelen te komen, ten einde op de door de accountant genoemde punten in het vervolg rechtmatigheid te bewerkstelligen, zonder concessies te doen aan het hoge kwaliteitsniveau.

Ten aanzien van het punt van de leveringen (1) bereiden we via Tendered een publicatie voor van het voornemen tot 1:1 gunning aan de bestaande leverancier. Middels de reacties op deze publicatie kan Marrekrite aantonen dat er geen kwalitatief gelijkwaardig alternatief in de markt voorhanden is. Hierdoor kunnen wij de komende vier jaar blijven werken met de bestaande leverancier van gerecycled kunststof. Een alternatieve optie kan zijn de levering van het materiaal op te nemen in de aanbestedingen van de werken door middel van de omschrijving van het materiaal "of gelijkwaardig". Met de leveringen van damplanken werken wij overigens op deze wijze. Derde optie is een Europese aanbestedingsprocedure te doorlopen. Dit beschouwt de directie echter als disproportioneel.

Wat mogelijke beheersmaatregelen betreft ten aanzien van de levering van diensten, geldt dat het Europees aanbesteden van ingenieursdiensten ingewikkeld is en doorgaans slechts verliezers kent. Beter is te onderkennen dat ingenieursdiensten nu eenmaal geen homogene diensten zijn. Marrekrite kan in beginsel een ingenieursbureau, dat kwalitatief passend werk levert, 1:1 werk gunnen als de contracten voor de verschillende te onderscheiden diensten binnen de CPV-code ingenieursdiensten contractueel goed worden omschreven en geduid, onder de € 50.000 blijven en over een periode van 4 jaar onder de Europese aanbestedingsdrempel blijven. Dit is dan ook de met het dagelijks bestuur besproken route. Marrekrite moet met andere woorden zorgen voor beter gespecificeerde contracten.

recreatieschap marrekrite

Bestemming rekeningresultaat 2021:

Conform eerdere besluitvorming hebben we als gedragslijn dat we het rekeningsaldo uitbetalen aan de deelnemers. Gezien de forse inflatie en de niet in de taakstelling opgenomen meerkosten ten aanzien van bijvoorbeeld het onderhoud van de Hûskes en de aangetrokken langlopende lening, is helder dat we deze meerkosten niet (langer) uit de meerjarige begrotingsoverschotten kunnen voldoen. We stellen daarom voor het rekeningresultaat 2021 niet uit te keren en toe te voegen aan de algemene reserve.

Ter informatie: we stellen bij het agendapunt concept begroting en begrotingswijziging voor om € 100.000 vanuit de algemene reserve beschikbaar te stellen voor de Begroting 2022 (bij de Turap 2022) en € 87.982 vanuit de algemene reserve beschikbaar te stellen om de jaarschijven 2023 tot en met 2027 incidenteel op 0 te laten sluiten. Vanaf 2028 voorzien we weer een positief begrotingsresultaat (ca. € 10.000). Daarmee voldoen we nog steeds aan het uitgangspunt dat we geen verdere vermogensvorming laten plaatsvinden en gaan we niet over tot sterkere vermogensafbouw dan op dit moment is afgesproken.

Voorstel

Het algemeen bestuur wordt gevraagd:

1. Decharge te verlenen aan het DB voor het beheer van de GR gedurende 2021.
 2. De Jaarstukken 2021 vast te stellen.
 3. Het onverdeelde rekeningsaldo 2021 ad. € 130.982 toe te voegen aan de algemene reserve.
 4. Een bedrag van € 57.000 bij resultaatsbestemming te onttrekken aan de algemene reserve ter dekking van de kosten project Broeresleat/Snitser Mar en hiermee uitvoering te geven aan het eerdere bestuursbesluit om hiervoor middelen beschikbaar te stellen.
 5. Het als gevolg van de onttrekking aan de reserve het aanvullende saldo ad. € 57.000 bij resultaatsbestemming toe te voegen aan de algemene reserve.
-

Vergadering van het Algemeen Bestuur

Datum: Vrijdag 1 juli 2022
Tijd: 10.00 – 11.30 uur
Locatie: Gemeentehuis Opsterland, Beetsterzwaag

9. Concept Begroting 2023 en MJR 24 – 26 en Begrotingswijziging BW 23.01

Concept Begroting 2023 & Meerjarenraming 2024 – 2026 en Begrotingswijziging BW 23.01

Wij bieden u hierbij de concept Begroting 2023 & Meerjarenraming 2024 - 2026 aan (bijlage 9.1a). Deze stukken voldoen aan de richtlijnen en eisen van het BBV en zijn begin maart aan u toegezonden. Middels een begeleidend schrijven (bijlage 9.2) zijn de deelnemers uitgenodigd om een zienswijze in te dienen, mochten zij hier aanleiding toe zien.

De meeste deelnemers (11 van de 14) hebben onze begroting inmiddels in de raden / staten kunnen bespreken. Gemeente SWF gaf aan dat de raadsbehandeling helaas vertraging heeft opgelopen, waardoor de stukken nog niet zijn behandeld. Wat de status is binnen de gemeenten Weststellingwerf en Harlingen, is ons bij het versturen van deze stukken niet bekend.

Van de 11 deelnemers die hebben gereageerd, geven er 10 aan geen zienswijze in te dienen. Zij hebben geen op- of aanmerkingen op de Begroting 2023 & MJR 24-26 (bijlage 9.3). De gemeente Leeuwarden vormt hierop een uitzondering. Zij heeft wél gebruik gemaakt van de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen (bijlage 9.4).

Over de zienswijze van Leeuwarden is in het DB van 2 juni jl. gesproken, waarbij is vastgesteld dat deze inhoudelijk nauwelijks verschilt van zienswijzen die in 2021 en de jaren hiervoor werd ingediend. In dat verband stelt het DB ook vast dat in het AB van 9 juni 2021 ten aanzien van de toen door Leeuwarden aangestipte zaken naar tevredenheid tekst en uitleg is gegeven. Het dagelijks bestuur stelt het AB daarom voor de nu ingediende zienswijze (bijlage 9.4) ter kennisgeving aan te nemen.

Sluitende begroting en begrotingswijziging

De eerder aan de deelnemers verstuurd conceptbegroting sloot structureel positief. Sinds we in mei een langlopende lening hebben aangetrokken, hebben we te maken met niet voorziene rentelast van ca. € 70.000 per jaar (vanwege de lineaire lening neemt deze rentelast per 5 jaar met ca. € 10.000 af). Aangezien we de deelnemers niet willen confronteren met een extra bijdrage stellen we voor om het budget voor baggeren structureel te verlagen met € 50.000. Daarmee zijn het begrotingsresultaat en de meerjarenraming structureel sluitend.

Aanvullende maatregelen zijn daarnaast nog nodig om de individuele begrotingsjaren incidenteel sluitend te krijgen. Een bedrag van € 87.982 is bij resultaatsbestemming toegevoegd aan de algemene reserve. Dit bedrag is nodig om de meerjarenbegroting (tot en met 2027) per jaarschijf op 0 te krijgen. We stellen voor een bedrag van € 87.982 te onttrekken en via een begrotingswijziging de Begroting 2023 & Meerjarenraming 2024 - 2026 te wijzigen (BW 23.01, zie bijlagen 9.1b en 9.1c).

Actuele bijdrageregeling

De concept Begroting 2023 & Meerjarenraming 2024 - 2026 is gebaseerd op de in juni 2021 vastgestelde bijdrageregeling.

recreatieschap marrekrite

Teruggave vermogen

Het besluit om tot en met 2026 een vast deel van de algemene reserve aan de deelnemers uit te keren maakt onderdeel uit van deze begroting. Daarnaast hebben we ook het begrote resultaat uit de vorige meerjarenbegroting opgenomen in de gegarandeerde uitkering aan de deelnemers.

Met het meerjarig incidenteel uitkeren van een deel van het eigen vermogen gedurende 5 jaar, hebben de deelnemers per saldo lagere lasten voor Marrekrite, zonder dat de kwaliteit van onze dienstverlening daardoor wordt aangetast. Deze lijn is eerder door het algemeen bestuur vastgesteld. Er is op dit moment geen aanleiding om het algemeen bestuur te vragen hiervan af te wijken.

Aantrekken vreemd vermogen

Marrekrite heeft inmiddels (extra) vreemd vermogen moeten aantrekken in de vorm van een langlopende lening. Sinds de uitbraak van de oorlog in Oekraïne is de rente fors opgelopen. Omdat in mei de rente-ontwikkeling voor de langere termijn onduidelijk was, hebben we ervoor gekozen een deel van het benodigde kapitaal aan te trekken, namelijk een bedrag van € 4 miljoen tegen 1,825% rente, 30 jaar vast. Zoals eerder al kenbaar is gemaakt, heeft Marrekrite de voorgaande periode korte termijn vreemd vermogen aangetrokken om de liquiditeit op peil te houden.

We voorzien in de meerjarenbegroting dat we nog een aanvullende lening van € 4,0 miljoen zullen moeten aantrekken. De GR dient te worden gewijzigd zodat we bij twee aanbieders een offerte kunnen opvragen (zie ook Agendapunt 10). De nieuwe realiteit is dat er opwaartse rentedruk is en dat we dus rekening moeten houden met forse rentekosten bij het afsluiten van een aanvullende geldlening. Met het aantrekken van de huidige lening hebben we tijd gekocht om te kijken hoe onze kosten zich ontwikkelen en wat we aanvullend nog aan liquiditeitsbehoefte verwachten.

Centrale en integrale huisvesting

Marrekrite heeft inmiddels voorzien in een belangrijke bedrijfsmatige behoefte: vervangende huisvesting in Uitwellingerga. We hebben een sobere en doelmatige huisvesting, die plaats biedt aan het gehele team op dezelfde locatie en waar we kunnen beschikken over een bescheiden haven voor onze vaartuigen. Vanuit deze locatie kan Marrekrite slagvaardiger, efficiënter en met meer plezier opereren, wat uiteindelijk ten goede komt aan onze deelnemers en de recreant op water en land. De exploitatielasten (huur) maken onderdeel uit van de begroting.

Vorzichtigheidsbeginsel

In onze begroting zijn we wederom uitgegaan van het voorzichtigheidsbeginsel. We hebben de directe loonkosten inclusief een toeslag voor overhead – in lijn met het BBV en ons recent vastgestelde financiële beleid- toegerekend aan de programma's Waterrecreatie en Landrecreatie. We hebben geen loonkosten in de begroting toegerekend aan onze investeringen. Een gedetailleerdere urenprognose hebben we daarvoor op dit moment nog niet beschikbaar. Bij de jaarrekening zullen we op nacalculatie de daadwerkelijk bestede uren aan de investeringen toerekenen.

Voorstel

Het algemeen bestuur wordt gevraagd om de volgende stukken vast te stellen:

1. De concept Begroting 2023 & Meerjarenraming 2024-2026, en
2. De Begrotingswijziging BW 23.01, inclusief aanpassingen in het meerjarenperspectief.

Vergadering van het Algemeen Bestuur

Datum: Vrijdag 1 juli 2022
Tijd: 10.00 – 11.30 uur
Locatie: Gemeentehuis Opsterland te Beetsterzwaag

10. Wijziging GR

Aanleiding

Om een aantal verschillende redenen is de noodzaak ontstaan om de tekst van onze GR aan te scherpen. Ten eerste zijn aanpassingen vanuit de centrale overheid die implicaties hebben voor de GR's. Daarnaast hebben we zelf in de afgelopen periode een aantal besluiten genomen, dat aanpassing van de tekst nodig maakt. Een voorbeeld hiervan is de verandering van de bijdrage-percentages, voortvloeiend uit de door het algemeen bestuur op 9 juni 2021 vastgestelde nieuwe bijdrageregeling.

Een andere aanleiding om de GR te wijzigen is het feit dat we op grond van de huidige tekst geen langlopende leningen kunnen aanvragen bij de BNG. Dit betreft een puur tekstuele kwestie, die ondertussen wel stevige gevolgen heeft.

Als er dan toch belangrijke zaken zijn die een aanpassing van de GR noodzakelijk maken, biedt dit de kans een paar minder belangrijke zaken ook meteen mee te nemen. Sommige formuleringen kunnen wel wat scherper of puntiger gemaakt worden, terwijl andere zaken juist wel wat ruimer kunnen worden geformuleerd. Tenslotte, als het bovenstaande aan de orde is, is het meteen een mooie gelegenheid om de tekst taalkundig na te lopen en op spelfouten en dergelijke te corrigeren.

Proces en stukken

Wij hebben de deelnemers in 2021 verzocht om een ambtelijke werkgroep te mogen formeren om het proces van wijziging inhoudelijk een stevige basis te geven. In deze werkgroep hebben, behalve de provincie Fryslân, ook de gemeenten Achtkarspelen, Heerenveen, Leeuwarden en Noardeast-Fryslân zitting genomen. Overigens heeft de provincie uiteindelijk het leeuwendeel van de input ten aanzien van de voorgestelde wijzigingen aangeleverd. De betrokken gemeenten hebben vooral kritisch meegelezen en als klankbord gediend. Inmiddels heeft de werkgroep haar voorbereidende werkzaamheden afgerond. Dit heeft geresulteerd in een drietal stukken.

- a. In een document genaamd "GR Marrekrite wijzigingen bijhouden" wordt de originele tekst van de GR genoemd, met daarin tevens aangegeven de voorgestelde wijzigingen. Wij hebben hiervoor gekozen, zodat "oud en nieuw" gemakkelijk te vergelijken zijn.
- b. In een stuk "Toelichting wijzigingsvoorstel" wordt uitgebreid uitgelegd wat er met elk van de wijzigingsvoorstellen wordt bedoeld en van welke aard deze zijn. Een groot deel van de wijzigingen is bijvoorbeeld "van rechtswege" wat impliceert dat alle GR's hun tekst op dit punt dienen te actualiseren.
- c. Tot slot hebben wij een format naast deze stukken ontwikkeld als ondersteuning voor de deelnemers ten behoeve van het te nemen wijzigingsbesluit. Het idee is om dit format met de bovengenoemde documenten aan de deelnemers te sturen, zodat zij dit – bij instemming – getekend kunnen retourneren. Daarmee wordt het besluitvormingsproces vereenvoudigd en geüniformeerd.

recreatieschap marrekrite

De bovengenoemde 3 documenten zijn niet bij de vergaderstukken van de AB-vergadering van 1 juli meegezonden. De reden hiervan is dat de volgende stap in het proces om tot aanpassing van de GR te komen geen inhoudelijke discussie binnen het AB is, maar een discussie erover binnen elk van de deelnemers afzonderlijkheid.

Wat het AB formeel wél dient te besluiten is of het verzoek van het DB tot aanpassing van de GR op route mag worden gezet naar alle deelnemers toe. Dat is het besluit dat nu ter tafel ligt.

Voorstel

Het DB heeft de benoemde 3 wijzigingsdocumenten besproken en akkoord bevonden. Daarom verzoekt het DB het AB of zij de genoemde documenten in het vervolg op deze vergadering naar alle deelnemers kan versturen. Aan elk van de deelnemers zal worden gevraagd of men kan instemmen met de voorgestelde wijzigingen.

In een volgend AB zal worden geïventariseerd wat de reacties zijn, waarna kan overgegaan tot aanpassing van de GR. Dit kan plaatsvinden als twee derde van de colleges hiertoe heeft besloten. Dat geldt overigens niet voor wijziging van de artikelen 3, 4, 11, eerste lid en 22, eerste lid. Voor wijziging van deze bepalingen is unanimititeit vereist.

Van: Team Dagrecreatieve Netwerken <hendrina@henzij.nl>
Verzonden: dinsdag 14 december 2021 12:12
Aan: Lourens Touwen
Onderwerp: Update 🗨️

provinsje fryslân
provincie fryslân 

Dagrecreatieve Netwerken



Op weg naar een Gastvrij Fryslân in 2028!

Wat is er afgelopen jaar gebeurd om hiernaar toe te werken?

'Dagrecreatieve Netwerken' is 1 van de 7 opgaven uit de beleidsnota 'Gastvrij Fryslân 2028' van de Provinsje Fryslân om **slimme groei** rond het thema toerisme en recreatie te bewerkstelligen in onze provincie.



Team Dagrecreatieve Netwerken

In opdracht van de Provincie zijn de volgende buitenboordmotoren aan het werk gegaan om de opgave tot uitvoering te brengen:

- Hendrina Zijlstra (projectleider)
- Frans Luinstra (ODP en CMS werkzaamheden)
- Tjisse Brookman (netwerk opzetten)
- Désiree Dijkstra (onderzoek begeleiden en ODP werkzaamheden)
- Wiepkje Hoekstra (routes ontwikkelen en ODP werkzaamheden)

De projectleider werkt fulltime en de anderen enkele uren per week.

In 2022 gaan we met deze mensen wederom op volle kracht vooruit!



Afgeronde werkzaamheden

Hieronder een greep uit de werkzaamheden van het afgelopen jaar:



KOPPELING MET DATABASES

De toeristische database van Friesland (Open Data Platform, hierna ODP) krijgt nu gegevens binnen uit de database van It Fryske Gea, Veerponten.nl, Rustpunt.nu, Vogelkijkhut.nl en de Toeristische Overstap Punten (TOP) komen straks binnen via C-Tip (database Marrekrite). We kijken naar nóg meer nuttige koppelingen!



POINTS OF INTEREST GEDIGITALISEERD

Algemene POI's als stranden, recreatieplassen en natuurgebieden zijn als locaties opgenomen in de database met info, foto, tekst en vertaling (Engels en Duits).



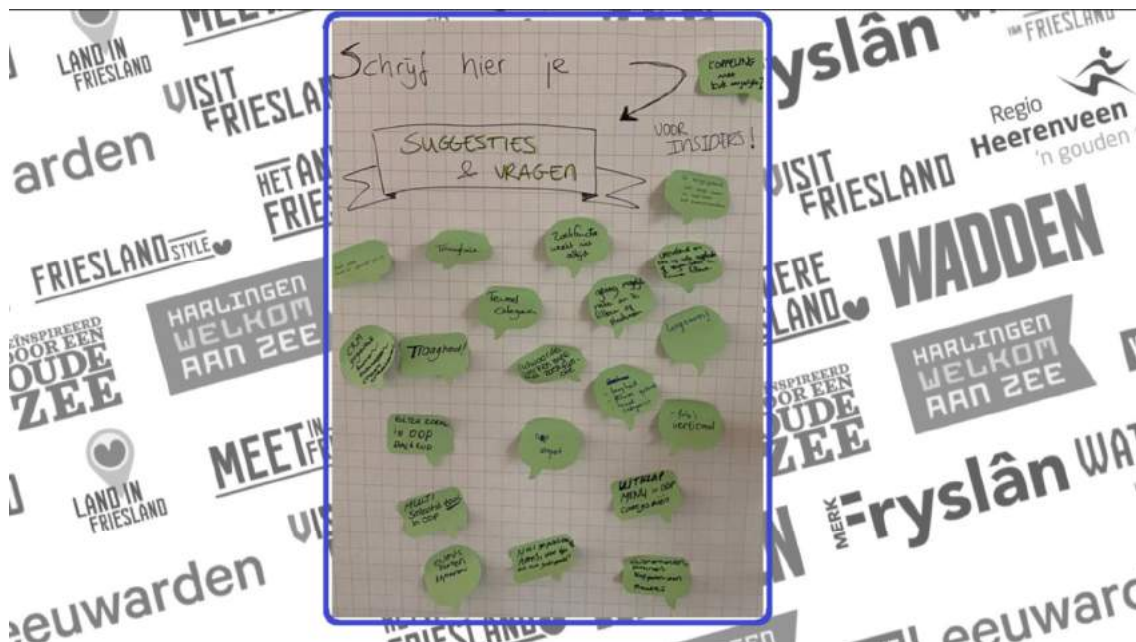
KOPPELING MET ROUTE SITES

Er is een koppeling gemaakt met externe route aanbieders als Fietsnetwerk.nl, Routeyou.nl en Route.nl. Routes uit Friesland worden naar deze sites doorgeplaatst om zodoende meer online en natuurlijk ook fysiek bezoek te genereren.



VELE ROUTES GEOPTIMALISEERD

Onder andere de etappes van het Streekpad NFW, de Pontjesroutes in Waterland, het Koningspad XL, de Swalkroutes, de Kuiertochten, fietstochten rondom de Friese Waterlinie en de SMART regioroutes in ZOF zijn in het ODP nu allemaal voorzien van fiets- of wandelknooppunten en POI's.



ODP DAG GEORGANISEERD

Alle medewerkers van Merk Fryslân en de Friese regio's die in de toeristische database van Friesland werken, zijn in september bijeengekomen om werkwijzen te bespreken, afspraken te maken en van elkaar te leren. Een algemene handleiding én verschillende nuttige werksessies zijn hieruit voortgekomen.



SAMENWERKING GEÏNTENSIVEERD

De samenwerking met landelijke partijen als Wandelnet en het Fietsplatform is nieuw leven ingeblazen. Deze organisaties hebben verbeterpunten voor Friese routes en nieuwe foto's voor gebruik op hun websites ontvangen.



DIGITALISEREN BONIFATIUS KLOOSTERPAD

Deze 12 etappes tellende pelgrimsroute is in het ODP van Friesland opgenomen met knooppunten, POI's, foto's en teksten. Daarnaast zijn er 10 extra rondwandelingen in het oostelijk deel van Friesland gedigitaliseerd.



KERKEN EN REFUGIO'S OPGENOMEN

Alle kerken van de Stichting Alde Fryske Tsjerken zijn, in het kader van het pelgrimeren, opgenomen in het ODP. Daarnaast zijn alle Friese kerken waar je kunt logeren (refugio's) geïnteriseerd en in de database geplaatst. Tenslotte is samen met Merk Fryslân de themapagina www.Friesland.nl/pelgrimeren gemaakt.



FOTOSHOOT PELGRIMEREN

In de zomer hebben we foto's gemaakt van de mooiste pelgrim-hotspots. De foto's worden gebruikt door Merk Fryslân, de Friese regio's, wandelorganisaties en andere betrokkenen. Omrôp Fryslân besteedde er aandacht aan op de radio.

HAAK OOK AAN!

Met de Beleidsnota Gastvrij Fryslân 2028 wil de provincie Fryslân recreatie & toerisme een flinke impuls geven. Binnen de opgave Dagreative Netwerken willen we thema's en verhaallijnen beter beschikbaar maken. Ook willen we zorgen dat ze beter aansluiten op wandel-, fiets-, en vaarnetwerken. Het aanbod voor dagrecreatie wordt zo beter vindbaar, boekbaar en meer divers. Samen met jullie willen we bezoekers in Friesland een unieke beleving geven. Haak je ook aan?

AANWEZIGE INFRASTRUCTUUR:

- EVENTEN KALENDER
- ROUTE MODULE
- FRIESLAND.NL & REGIO WEBSITES
- OPEN DATABASE PLATFORM

VOORDELEN:

- AANSluiten Bij REGIONAL WEBSITES
- WIJZIGEN OM TE DELEN OP WEBSITES PARKEN & STROOK
- MAAK AAN Bij LANDELIJKE CAMPAGNES
- JOIN routes op PLATFORMEN ALS ROUTEYOU
- TIDEGANG TOT INTERESSANTE INFORMATIE

Vragen?
Neem contact op met Hendrina Zijlstra, projectleider Dagreative Netwerken
via hendrina@henzj.nl

Haak je aan?
Content wordt opgeslagen in de open database en getoond op platformen waarmee gekoppeld is. Het eigendom blijft in jullie bezit

Wij zien graag dat:

- ✓ De deelnemende partij verantwoordelijk blijft voor het beheer van de content
- ✓ Routes het knooppuntennetwerk volgen
- ✓ Seizoenverbreding, circulariteit, sociaal inclusiviteit en bezoeker spreiding centraal staat
- ✓ De content is ontwikkeld vanuit en met de mienskip

provincje fryslân
provincie fryslân

VISUAL GEMAAKT

Om duidelijker te maken waar de opgave Dagreative Netwerken voor staat, is er een visual op 1 A4 gemaakt. 'Haak ook aan' laat in een notendop zien waar de opgave over gaat en hoe partijen uit het netwerk hierop kunnen aanhaken.



FOTOSHOOT ELFLSTEDENTOCHT

Om de Elfstedentocht 'aan de wal' nieuw leven in te blazen, zijn er zogenaamde seizoensloze foto's gemaakt van verschillende modellen op mooie plekken langs de zo bekende route. Ook deze foto's worden door verschillende partijen gebruikt.



ELFSTEDENROUTES GEOPTIMALISEERD

Zowel het Elfstedenwandelpad (bestaande uit 16 etappes), als fietsroutes en gemotoriseerde routes langs de Friese Elfsteden zijn geoptimaliseerd in het ODP. Knooppunten, POI's, nieuwe foto's en teksten zijn nu te zien [op de website](#).



ITERATIE RONDES MET NETWERK

Dit najaar zijn er driemaal verschillende partijen bijeengekomen om de ambities van het netwerk rondom de Dagrecreatieve Netwerken te inventariseren. Hierbij betrokken waren: ondernemers, TAF, Marrekrite, Merk Fryslân en de Friese regio's, Toerisme Collectief, HANNN, Sport Fryslân, NHL Stenden, Monumentenzorg, Natuurmonumenten, Staatsbosbeheer en It Fryske Gea.

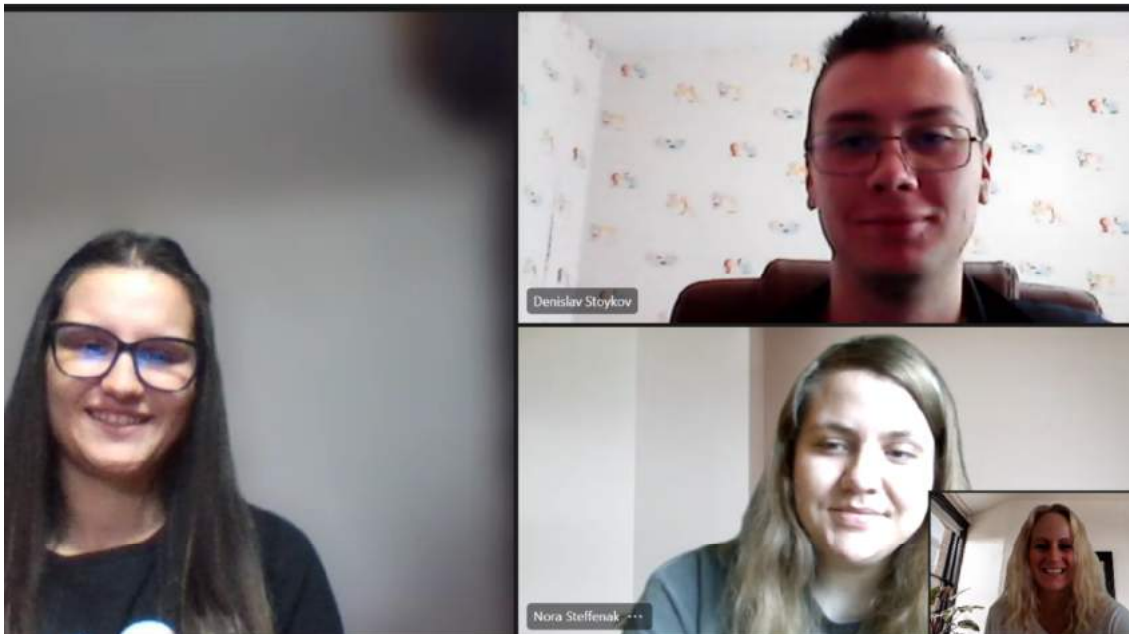
BLOKJE OM

FRIESLAND STYLE



CAMPAGNE VITAAL WANDELEN

Met het partnernetwerk van Dagrecreatieve Netwerken werd half september de 'Blokje om' campagne gelanceerd. Viaabri's, on- en offline advertenties en de website [Friesland.nl](https://www.friesland.nl) werden inwoners van Friesland gemotiveerd om te gaan wandelen in eigen provincie. Mensen: maak gebruik van ons dagrecreatief aanbod!



ONDERZOEK GESTART

(Internationale) studenten van NHL Stenden onderzoeken de vraag of het Fries dagrecreatief aanbod voldoende aansluit op de vraag van inwoner en toerist.

De volgende thema's worden uitgelicht:

- Dagrecreatieve netwerken van de toekomst
- Zorg- en bezinningstoerisme
- Dagrecreatieve informatievoorziening in Friesland

Iedereen die al deze stappen mogelijk maakte: DANKJEWEL!

Je ontvangt deze nieuwsbrief omdat je betrokken bent (geweest) bij één van de projecten inzake de Dagrecreatieve Netwerken.

Stuur deze nieuwsbrief gerust door aan andere geïnteresseerden uit je netwerk.

Heb je vragen, suggesties op opmerkingen?

Je kunt ons bereiken via: Hendrina@Henzij.nl

Wil je deze e-mails niet meer ontvangen?

Je kunt jezelf hier eenvoudig [uitschrijven](#)

This email was sent to L.touwen@marrekrite.fr

[why did I get this?](#) [unsubscribe from this list](#) [update subscription preferences](#)

DagrecreatieveNetwerken · De Band 12 · OUDEGA, Friesland 8614 JE · Netherlands

Grow your business with  **mailchimp**

Recreatief fietsen

Provincie Friesland

Beoordeling recreatief fietsen

Friesland scoort een 8,3, net iets hoger dan het landelijk gemiddelde van 8,2

8,3

Beoordeling voor aantal en type weggebruikers op de fietspaden & wegen

Recreatieve fietsers geven een 7,1 voor het aantal en type weggebruikers op de fietspaden en wegen in de provincie Friesland.

Friesland
7,1

Nederland
6,7

E-bike gebruik onder recreatieve fietsers

58% van de recreatieve fietsers in Friesland gebruikt een e-bike. Dat is hoger dan gemiddeld in Nederland, waar 52% een e-bike gebruikt.

58%

35%

e-bike gebruik 2016:
35%

Top 3 verbeterpunten in Friesland

48%

Veiligheid en comfort

48% vindt dat veiligheid en comfort van de fietspaden moet worden verbeterd, in 2016 was dat 50%.

35%

Aantal en type weggebruikers

35% stoort zich aan aantal en type weggebruikers op fietspaden en wegen, in 2016 was dat 14%.

30%

Plekken om te pauzeren

30% wil graag meer plekken om te pauzeren, in 2016 was dat nog 42%.

Nederland

51%

42%

24%



Jaarstukken

2021

recreatieschap
marrekrite



Jaarverslag 2021







Inhoud

1.	Programmaverantwoording	10
	Beleidskader	11
1.1	Programma Bedrijfsvoering	15
1.2	Programma Waterrecreatie	17
1.3	Programma Landrecreatie	19
1.4	Programma Baggeren	20
1.5	Programma Ontwikkelingen	21
1.6	Programma Wimpels, Donateurs & Vrijwilligers	23
2.	Paragrafen	28
2.1	Lokale heffingen	29
2.2	Weerstandsvermogen	29
2.3	Onderhoud kapitaalgoederen	34
2.4	Financiering	38
2.5	Bedrijfsvoering	39
2.6	Verbonden partijen	40
2.7	Grondbeleid	40
3.	Jaarrekening 2021	43
3.1	Balans per 31 december 2021	44
3.2	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	45
3.3	Toelichting op de balans per 31 december 2021	48
3.4	Programmarekening 2021	62
3.5	Toelichting en verschillenanalyse op de programmarekening 2021	64
3.6	Overzicht incidentele baten en lasten	68
3.7	Wet Normering Topinkomens (WNT)	70
4.	Controleverklaring Bentacera	75
	Bijlagen bij de jaarstukken 2021	81

1

Programma- verantwoording

Beleidskader

Al vele tientallen jaren beheert Recreatieschap Marrekrite in de provincie Fryslân de toeristische basisinfrastructuur op *water* en *land*. Opgericht in 1957 was onze focus de eerste 55 jaar exclusief gericht op het realiseren van meer natuurligplaatsen voor de watersport. Inmiddels beheren we op 400 plekken in de provincie 700 aanlegvoorzieningen (damwanden, steigers en MarBoeien). Opgeteld gaat het om een enorme capaciteit, zo'n 33 km.

In 2012 werd ons takenpakket verbreed door de toevoeging van het domein "landrecreatie". Hierdoor kwamen we in de bijzondere situatie dat – op Ooststellingwerf en de Waddeneilanden na – alle Friese gemeenten deelnemers zijn in het recreatieschap.

Naast de verantwoordelijkheid voor het beheer van de fiets- en wandelknooppuntnetwerken (en overige routestructuren), kregen we ook de opdracht om te inventariseren welke recreatieve routes er in Fryslân allemaal zijn (beheer routedatabase). Na jaren van relatieve stilte wordt de ontsluiting van deze routes de laatste tijd voortvarend opgepakt. Met financiering vanuit het programma Gastvrij Fryslân is er in dit belangrijke veld nu een tijdelijke projectleider "dagrecreatieve netwerken" aan de slag in dit belangrijke veld. Merk Fryslân en de toeristische regio-organisaties zijn daarbij de cruciale spelers. Maar ook Marrekrite is nauw betrokken, zij het iets meer op de achtergrond en faciliterend.

Los van de bovenstaand genoemde taken, heeft Marrekrite ook de opdracht om haar deelnemers gevraagd en ongevraagd te adviseren over alle voorkomende zaken, die betrekking hebben op de toeristische infrastructuur op water en land en over de verbinding van die velden. Het schap verricht deze taken als GR (Gemeenschappelijke Regeling) namens haar deelnemers, de provincie Fryslân en de Friese gemeenten. Formeel is Ooststellingwerf geen lid, maar met deze gemeente worden wel nauwe banden onderhouden. Samengewerkt wordt er tevens met de Groninger gemeente Het Hogeland, namelijk ten aanzien van de ligplaatsen aan de oostzijde van het Lauwersmeer.

Onze werkzaamheden hebben tot doel een professionele, aantrekkelijke en uniforme recreatieve infrastructuur op water en land te realiseren. Dit alles in het belang van onze eigen inwoners (*recreanten*), maar even-

goed als service en ontzorging richting inkomende gasten (*toeristen*).
Wat heeft het per saldo gekost?

	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	JR 2021	JR 2020
Baten	2.317.429	2.656.719	2.131.668	2.375.654
Lasten	-2.097.877	-2.594.330	-2.076.686	-1.953.009
Saldo (voor bestemming)	219.552	62.389	54.982	422.644
Onttrekking uit reserves	-	76.000	76.000	-
Saldo na bestemming	219.552	138.389	130.982	422.644

* De verschillen tussen realisatie en begroting zijn opgenomen in de toelichting op de programmarekening

Wat hebben we in 2021 per programma gedaan?

Net als 2020 was 2021 voor Marrekrite andermaal een bijzonder jaar. De pandemie bleek toch langer te duren dan we allemaal vreesden en dat feit werkte in alles door. De uitzonderlijke extra drukte die we in het eerste coronajaar (2020) zagen, herhaalde zich in 2021 weliswaar niet in dezelfde mate, toch was het nog altijd flink drukker dan in de jaren vóór de pandemie. Met enige voorkennis over hoe het zou kunnen lopen, hadden we nu extra wimpels ingekocht, in plaats van minder, zoals in eerdere jaren de gewoonte was. Dat was achteraf gezien verstandig. Er is opnieuw goed verkocht.

Een groot verschil met de afgelopen jaren – zeker ook met 2020 – was dat het in 2021 aanmerkelijk kouder en natter was. Het was bovendien een jaar met veel weersextremen. De effecten hiervan zijn onmiskenbaar. Veel sterker dan vroeger het geval was, zien we de weersomstandigheden nu direct in de recreatie terug. We horen dat geluid bijvoorbeeld vanuit de verhuurbranche of de horeca aan zee (strandpaviljoens). Mensen leven tegenwoordig aan de hand van hun telefoon en dus ook met het weer van het moment. Zonder het zich te beseffen,





maakt men in steeds grotere groepen dezelfde keuzes, met het gevolg is dat de uitersten worden uitvergroot. Het wordt dus opeens extra druk als het mooi weer is, terwijl het snel erg rustig wordt als het weer verslechtert. Paradoxaal genoeg is het hebben van controle tegenwoordig dus een kwestie van niet zo ver vooruit plannen.

Hoewel het gemiddeld gezien wat rustiger was in het buitengebied dan een jaar eerder, zagen we in 2021 nog altijd een verhoogde recreatiedruk, met duidelijke uitschieters afhankelijk van het weer. Marrekrite bevond zich met *varen*, *fietsen* en *wandelen* opnieuw in het hart van de buitenactiviteit.

1.1 Programma Bedrijfsvoering

Wat hebben we gedaan?

2021 gaat voor Marrekrite de boeken in als een -sociaal gesproken- arm jaar. Door de corona-pandemie werd er veel op afstand gewerkt. De collega's zagen elkaar niet zoveel in levende lijve en ook het contact met onze vrijwilligers leed erg onder de situatie. Er was begrip voor deze gedwongen individualiteit, maar leuk en prettig was het daarmee nog niet.

In 2021 hebben we één SW-medewerker, die de afgelopen jaren via Empatec gedetacheerd was, in vaste dienst genomen. Helaas werden we in de loop van 2021 ook geconfronteerd met het feit dat onze officemanager voor langere tijd uitviel vanwege ziekte. Hierdoor hebben we een tijdelijke kracht moeten aantrekken, die het werk overigens uitstekend heeft opgepakt.

Voor het overige was het een relatief stabiel jaar, waarin we vooral qua werkzaamheden op het domein water een flinke inhaalslag hebben kunnen maken. Verder zijn er in allerlei uiteenlopende projecten met name veel voorbereidende werkzaamheden verricht, die in de komende jaren pas tot concrete resultaten zullen leiden. Doordat de meeste zaken gewoon doorliepen, oogde het wellicht allemaal wat rustiger dan anders, maar er is onverminderd hard gewerkt. Wij zijn gewend op creatieve manier invulling te geven aan de uitvoering van onze werkzaamheden, wat de afgelopen jaren tot veel efficiëntie en effectiviteit heeft geleid. Het risico dat hierbij om de hoek komt kijken is dat deelnemers dit als vanzelfsprekend kunnen gaan zien, ook nu de rek en ruimte er echt wel uit lijkt te zijn.

In de toekomst zullen wij sneller en vaker moeten aangeven wat we wél aankunnen en wat niet, en wat dit voor de planning van de werkzaamheden betekent. Onze medewerkers geven dit ook in hun jaargesprekken aan.

In de buitendienst hebben we in 2021 wederom flinke stappen gezet. We zijn met de gemeente Leeuwarden en Omrin overeengekomen dat we stoppen met de zogenaamde “maandagronde”. Na de herindeling van Boarnsterhim haalde Marrekrite, als betaalde dienst, het recreatie-afval op bij ongeveer 220 arken rondom Grou en Earnewâld. Dit vroeg veel van onze organisatie op het vlak van materieel en mensen. Met ingang van 2022 hebben we de maandag dus ook beschikbaar voor onze eigenlijke taak, het ophalen van recreatie-afval bij onze ligplaatsen in het buitengebied. De schipper op de milieuboot kan voortaan gaan bijspringen bij zijn collega’s in het groenwerk, in plaats van andersom, zoals voorheen vaak voor kwam.

Doordat één van onze medewerkers groen bovendien afgelopen april volledig heeft meegedraaid op de milieuboot, zijn we ook van de kwetsbaarheid af, dat er maar één medewerker op dit schip kon varen. De medewerkers in de buitendienst kunnen elkaar dus voortaan makkelijker over en weer vervangen. Met slechts 9 mensen (8,14 fte in 2021) in vaste dienst en een enkele inhuurkracht hiernaast, bestaat ons team uit veel eenlingen met ieder zijn/haar een eigen, unieke functie. Dit maakt iedereen een belangrijk lid van het team en in zekere zin onmisbaar. Het is dus zaak steeds te blijven bekijken hoe we aan de reductie van die kwetsbaarheid kunnen werken. En af en toe even een pas op de plaats te maken om te kijken hoe ingezette veranderingen en wijzigen in de praktijk gaan werken.

Wat heeft het gekost?

Bedrijfsvoering	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	JR 2021	JR 2020
Baten	725.000	700.000	500.526	738.688
Lasten	-855.480	-855.480	-734.010	-822.937
Saldo (voor bestemming)	-130.480	-155.480	-233.485	-84.248

* De verschillen tussen realisatie en begroting zijn opgenomen in de toelichting op de programmarekening

1.2 Programma Waterrecreatie

Wat hebben we gedaan?

Onlangs het feit dat allerlei vormen van landrecreatie voor Fryslân steeds belangrijker worden, is de watersport nog altijd meest dominante kolom binnen ons toeristische imago. Marrekrite ziet die dominantie terug in de bestemming van de middelen. Het overgrote deel van onze investeringen betreft nieuwe aanlegvoorzieningen: steigers, damwanden en MarBoeien. Marrekrite onderhoudt ongeveer 700 vrije aanlegvoorzieningen op circa 400 locaties in Fryslân. Duizenden boten kunnen elke dag te kust en te keur kiezen op welke prachtige plek zij nu weer gratis gaan aanleggen. Deze enorme voorraad is het resultaat van 65 jaar stabiel beleid met het doel het afmeren voor de watersport in Fryslân naar een steeds hoger niveau te brengen. Met een klein team en ondersteund door een trouwe ploeg vrijwilligers, zorgen we er dag in dag uit voor dat onze mooie plekken in de natuur niet alleen goed verzorgd en veilig zijn, maar ook dat het gras wordt gemaaid, dat struiken en bomen tijdig worden gesnoeid en het recreatieafval wordt opgehaald.

Nog altijd ontwikkelen we ieder jaar nieuwe ligplaatsen en kijken we naar adequate vervanging van bestaande steigers en damwanden. Daarbij ligt onze focus op kwalitatief hoogstaande en duurzame aanlegvoorzieningen. Dat we hier goed in slagen blijkt uit de vele positieve feedback die wij krijgen. Onze focus op kwaliteit leidt op termijn bovendien tot een flinke verlaging van onze beheer- en onderhoudskosten. Het mes van kwaliteit snijdt aan twee kanten.

Steigers en damwanden

Ook 2021 was, net als 2020, een jaar van grote slagen waar het ging om de herbouw en vervanging van aanlegvoorzieningen. Meest in het oog springend was de totale herinrichting van het eiland Langehoekspôle op De Fluezen. Niet alleen zijn de damwanden in de binnenhaven vervangen, tevens is er aan de zuidelijke zijde van het eiland een nieuwe invaart gegraven. Verder is er een strandje gecreëerd en, naar een idee van een watersporter, een uitkijkheuvel gemaakt. We vonden het spannend hoe op al deze zaken zou worden gereageerd. Het eiland, in de volksmond ook wel “het Konijneneiland” genoemd, is misschien wel de bekendste

Marrekriteplek en voor velen ook heel dierbaar. Met name de keuze om hier een extra invaart te maken was spannend. Hier hebben we voor gekozen om de haven beter bereikbaar te maken en tegelijk proberen we op deze wijze het neerslaan van slib tegen te gaan. In aanvulling hierop hebben we ook veel energie gestoken in het realiseren van een slibvang aan de oostzijde van het eiland, iets dat in 2022 afgerond moet worden.

Door het graven van de zuidelijke invaart is het eiland in tweeën gedeeld, dat wil zeggen, aan de zuidoostelijke zijde is een klein stukje van het oude eiland afgesneden. Hier is zodoende een kleiner, tweede eilandje ontstaan. Hoewel het nieuwe eilandje geen officiële naam heeft gekregen, spreken we intern over de Lytse Pôlle. Wat de reacties vanuit de watersport betreft, we zijn overstelp met complimenten over het project. Daar zijn we trots op.

Het werk aan de Langehoekspôlle viel op, maar stond bepaald niet op zichzelf. In 2021 hebben we veel werken, die in 2020 al waren opgestart, kunnen afronden. Daarnaast zijn er ook diverse nieuwe werken opgestart. Een klein deel daarvan was aan het einde van het jaar nog niet (helemaal) klaar en wordt qua afronding naar 2022 doorgeschoven. Eind 2021 konden we zodoende, na jaren van extra inspanning, eindelijk concluderen dat we inmiddels aardig bij zijn. Vrijwel nergens in de provincie ligt meer een voorziening die acuut aan reparatie toe is. De lijst nog te vervangen voorzieningen wordt steeds korter en overzichtelijker. We zijn inmiddels “in control” en dat is prettig.

MarBoeien

2021 was een rustig jaar op het vlak van onze MarBoeien (afmeerboeien). We weten inmiddels wat goed werkt en wat niet, als we boeien plaatsen. Daarbij is één van de belangrijke lessen dat we de boeien elke 2 jaar moeten lichten om het “onderwaterwerk” (kettingen, ankers, ed.) te controleren. Dit staat voor 2022 weer in de planning.

Húskes

De pilot rondom de drie Húskes die wij in beheer hebben, is inmiddels afgerond. In 2021 hebben we, lerende van de pilot, veel energie gestoken in een plan voor een vervolg, dat in 2022 moet leiden tot definitieve besluitvorming (Vuilwaterplan Fryslân). De kern van dit plan is de ambities rond schoon water en gastvrijheid aan elkaar te koppelen en een goed

functionerend inzamelnetwerk te maken in het buitengebied. Marrekrite zou als uitvoerende organisatie kunnen zorgen voor de realisatie van dit plan, alsmede voor het hierop volgende beheer en onderhoud.

Net als in voorgaande jaren lagen de Húskes het afgelopen seizoen afgemeerd aan de Marchjepôlle, aan de Noarder Alde Wei en nabij Gaastmeer op de Grutte Gaastmar. Zoals eerder gemeld blijken de toiletten op de Húskes een goede voorziening voor de vele mensen in open boten die geen toilet aan boord hebben. We zien dat onze innovatieve en volledig zelfvoorzienende rioolwaterzuiveringen langzaam de dubbele functie beginnen te krijgen die wij voor ogen hadden: 1) zorgen dat mensen hun vuilwater niet langer overboord pompen, en 2) zorgen dat mensen hun behoefte ook niet in de vrije natuur (op onze ligplaatsen) doen.

Wat heeft het gekost?

Waterrecreatie	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	JR 2021	JR 2020
Baten	1.082.324	1.107.324	1.093.995	1.092.938
Lasten	-782.091	-813.254	-774.078	-761.792
Saldo (voor bestemming)	300.233	294.070	319.917	331.146

* De verschillen tussen realisatie en begroting zijn opgenomen in de toelichting op de programma-rekening

1.3 Programma Landrecreatie

Wat hebben we gedaan?

We hebben in 2020 het onderhoud aan de knooppuntnetwerken (fietsen en wandelen) opnieuw aanbesteed: het nieuwe contract is ingegaan in 2021. De werkzaamheden zijn naar tevredenheid door de aannemer uitgevoerd. We zijn geen onverwachte zaken tegengekomen. Beide netwerken zijn op een aantal locaties, onder andere rondom de nieuwe TOPs, verder verbeterd met nieuwe trajecten.

Voor de start van het seizoen 2021 is de tweede druk van de kaarten van het fietsnetwerk ontwikkeld. Ook in dit jaar liep de verkoop van zowel de fiets- als wandelkaarten via de regiomarketingorganisaties en onze eigen verkooppunten erg goed. Twee delen van de wandelkaarten zijn inmiddels ook toe aan de tweede druk.

Verder heeft Marrekrite zitting in de Stuurgroep Dagrecreatieve Netwerken, één van de opgaven uit het provinciale uitvoeringsprogramma Gastvrij Fryslân 2028. Ook op uitvoerend niveau wordt veel samengewerkt om nieuwe routes via de knooppuntnetwerken te laten lopen.

Daarnaast hebben we een goede start gemaakt met het TOP-netwerk Fryslân, de Toeristische Overstappunten. We verantwoorden deze baten en lasten onder het programma Ontwikkelingen. Een uitgebreidere toelichting vindt u daar.

Wat heeft het gekost?

Landrecreatie	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	JR 2021	JR 2020
Baten	189.232	189.232	198.132	214.288
Lasten	-296.889	-296.889	-275.556	-264.532
Saldo (voor bestemming)	-107.657	-107.657	-77.424	-50.243

* De verschillen tussen realisatie en begroting zijn opgenomen in de toelichting op de programmarekening

1.4 Programma Baggeren

Wat hebben we gedaan?

Tegen het einde van 2020 hadden we ons Plan van Aanpak Baggeren gereed en konden we het bestuur vragen hierover te besluiten. Dat resulteerde erin dat we voor het jaar 2021 – voor de laatste keer - nog konden beschikken over het “oude” budget, namelijk € 144.000. Het grootste deel hiervan hebben we gebruikt om onze ligplaatsen aan de Dokkumer Ie weer goed op diepte te brengen. Dit vaarwater is een belangrijke verbinding voor dieper stekende schepen. Bij de tussentijdse rapportage is het budget overigens verhoogd met € 50.000 vanwege noodzakelijke voorbereidingen voor 2022.

In de komende jaren wordt het budget voor baggeren meer dan verdubbeld. Dat is nodig om de ontstane achterstand in het onderhoud “onder water” op te vangen. Dat impliceert dat Marrekrite ook op dit terrein, als laatste van onze taakvelden, projectmatiger gaat werken. Dat betekent dat we het oude “piepsysteem” achter ons laten en onderhoud gaan plegen volgens vastgestelde cycli.

Wat heeft het gekost?

Baggeren	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	JR 2021	JR 2020
Baten	144.417	144.417	144.417	144.417
Lasten	-144.417	-194.417	-204.314	-92.789
Saldo (voor bestemming)	-107.657	-50.000	-59.897	51.628
Onttrekking uit reserve Baggeren	-	50.000	50.000	-
Saldo na bestemming	-	-	-9.897	51.628

* De verschillen tussen realisatie en begroting zijn opgenomen in de toelichting op de programmarekening

1.5 Programma Ontwikkelingen

Wat hebben we gedaan?

In 2021 hebben we flink gas gegeven met het realiseren van het TOP-netwerk Fryslân. TOP staat voor Toeristisch Overstappunt. Op deze plekken kunnen mensen beginnen aan (en eindigen met) hun zwerftocht op de fiets of te voet. Het is een logisch startpunt voor routegebonden recreatie, waar voldoende parkeerruimte is, maar bij voorkeur ook horeca en toiletvoorzieningen. Waar mogelijk wordt een TOP nabij ligplaatsen gerealiseerd.

Eind 2021 hebben we 10 TOPs gerealiseerd, terwijl er een flink aantal bijna af is. Het TOP-project vraagt onverwacht veel tijd en aandacht. Aangezien we geen additionele middelen hebben gevraagd voor de regie, betekent het in de praktijk dat we dit project met eigen mensen realiseren en daarin lijken we iets te ambitieus

geweest. Het kost ons de inzet van ongeveer 1 fte, waardoor we slechts 24 uur op het domein “land” overhouden. Een deel van die uren dient echter aan andere zaken te worden besteed (beleid, kwaliteit, communicatie). Kortom, het is niet zo vreemd dat we op het vlak van de landrecreatie moeite hebben op tijd te leveren wat wij graag zouden willen. Inmiddels hebben we overigens wel wat incidentele extra middelen gekregen van de provincie die we kunnen aanwenden voor projecten als de Inventarisatie Landpaden en de pilot camperbeleid. Hiermee kunnen we externe uren en capaciteit inkopen. We zullen voortaan de regie van dit soort projecten beter in onze calculaties mee moeten nemen.

In opdracht van provincie Fryslân hebben we het afgelopen jaar gewerkt aan een inventarisatie van landpaden in de provincie. Het doel van deze inventarisatie is inzicht krijgen in de mogelijkheden om weer een Landpadenregeling en bijbehorende WA-verzekering in het leven te roepen. Tot 2013 heeft een dergelijke regeling bestaan, waardoor er meer onverharde wandelpaden over agrarisch en particulier terrein gerealiseerd konden worden. De inventarisatie wordt begin 2022 afgerond, waarna de besluitvorming plaats kan vinden.

In samenwerking met VVV Waterland van Friesland, de provincie Fryslân en de gemeenten Súdwest-Fryslân en De Fryske Marren is een pilot opgezet om een aantal pontjes langer door te laten varen en zo het fiets- en wandelseizoen te verlengen. De pilot liep tot en met de kerstvakantie. Marrekrite heeft borden met informatie over de langere openingstijden ontwikkeld en geplaatst.

Eind 2021 is een projectleider gezocht voor de uitvoering van de pilot camperbeleid. De projectleider camperbeleid zal de werkzaamheden in 2022 uitvoeren.

Tot slot hebben we, in samenwerking met de provincie, afgelopen jaar de mogelijkheden voor een (digitaal) waterknooppuntnetwerk verder verkend. In 2022 zullen we dit onderzoek afronden.

Wat heeft het gekost?

Ontwikkelingen	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	JR 2021	JR 2020
Baten	11.456	350.746	128	5.125
Lasten	-7.000	-422.290	-76.250	-
Saldo (voor bestemming)	4.456	-71.544	-76.122	5.125
Onttrekking uit reserve BIOR	-	26.000	26.000	-
Saldo na bestemming	4.456	-45.544	-50.122	5.125

* De verschillen tussen realisatie en begroting zijn opgenomen in de toelichting op de programmarekening

1.6 Programma Wimpels, Donateurs & Vrijwilligers

Wat hebben we gedaan?

Zoals eerder al is opgemerkt was ook 2021, in navolging van 2020, sociaal gesproken een nogal mager jaar. Wij hebben de vrijwilligers vanwege de coronacrisis helaas weer niet als groep bij elkaar kunnen brengen. Wij probeerden hen wel steeds goed te informeren via mails en nieuwsbrieven en via een incidenteel telefoontje of bezoekje. Aan het einde van het jaar hebben we onze dank bovendien kenbaar gemaakt via een extra attentie en een bedankbrief. Kortom, we deden wat we konden, maar “gezellig” was het niet voor de vrijwilligers en die sociale kant van de zaak is iets dat zij zeker missen. Een deel van het hele idee om vrijwilliger te zijn is immers “ergens bij te horen, één van de groep helpers te zijn”. Het is duidelijk dat juist dat soort waarden door het vereiste isolement onder druk is komen te staan. Wij zijn deze mensen daarom des te meer dank verschuldigd, nu zij juist in deze tijd hun trouw en betrokkenheid bleven tonen. Wat dat betreft was 2021 een stabiel jaar en hebben we gelukkig van niemand afscheid hoeven nemen.

Door de coronacrisis zagen we in 2020 een sterke opleving van de wimpelverkoppen en van de vrijwillige donaties. In 2021 zien we een herhaling van dit beeld. Ook 2021 blijkt voor de verkoop van wimpels een uitstekend jaar. Bovendien zien we ook een duidelijke voortzetting van de groei van vrijwillige, extra bijdragen. Ook neemt het aantal vaste donateurs de laatste jaren toe. Dat is voor alle partijen prettig. Ons geeft het zekerheid, de watersporters geeft het vooral gemak en een sterker gevoel van betrokkenheid.

Wat heeft het gekost?

Wimpels e.d.	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	JR 2021	JR 2020
Baten	165.000	165.000	194.470	180.197
Lasten	-12.000	-12.000	-12.477	-10.960
Saldo (voor bestemming)	153.000	153.000	181.993	169.237

* De verschillen tussen realisatie en begroting zijn opgenomen in de toelichting op de programmarekening







2

Paragrafen

2.1 Lokale heffingen

Bij Recreatieschap Marrekrite kennen we geen lokale heffingen zoals bij een gemeente of provincie.

2.2 Weerstandsvermogen

Bij het opstellen van de begroting en jaarrekening dienen de voorzienbare en kwantificeerbare risico's zo goed mogelijk in beeld te worden gebracht. We ontwikkelen hiervoor beleid in overleg met een financiële werkgroep, bestaande uit een afvaardiging van de deelnemers. Dat hangt samen met het inzicht in onze resterende vervangingsopgaven en onze baggeropgave. Op het moment dat we deze duidelijk hebben en meerjarig financieel hebben vertaald, weten we de impact op ons huidige weerstandsvermogen en kunnen we kijken wat een adequaat niveau is voor de resterende opgaven binnen onze begroting.

We hanteren in deze jaarstukken de uitgangspunten zoals die tot nu toe golden. We beschouwen de bestemmingsreserve Baggeren (BB) als ware het een voorziening totdat we de peilacties hebben uitgevoerd, zoals gemeld in het Plan van Aanpak Baggeren 2020-2030 dat in november 2020 door het algemeen bestuur is vastgesteld.

In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing dient ten minste te worden opgenomen:

- Inventarisatie van de weerstandscapaciteit;
- Inventarisatie van de risico's;
- Het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's;
- Een kengetal voor:
 - a. netto schuldquote
 - b. netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
 - c. solvabiliteitsratio
 - d. grondexploitatie
 - e. structurele exploitatieruimte *en*
 - f. belastingcapaciteit (n.v.t.);
- Een beoordeling van de onderlinge verhouding tussen de kengetallen in relatie tot de financiële positie.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden waarover Marrekrite beschikt om niet-begrote kosten te dekken. Deze weerstandscapaciteit bestaat uit een tweetal elementen:

1. Weerstandscapaciteit in de exploitatiesfeer:
 - a. onvoorzien incidenteel en structureel (n.v.t.);
 - b. onbenutte belastingcapaciteit (n.v.t.).
2. Weerstandscapaciteit in de vermogenssfeer:
 - a. algemene reserve.

Jaarrekening 2021				
		01-01-2021	Mutaties	31-12-2021
A	Algemene Reserve (AR)	3.203.078	-	3.203.078
B	Bestemmingsreserve Baggeren (BB)	1.346.659	-50.000	1.296.659
C	Bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling Recreatie (BIOR)	190.138	-26.000	164.138
	Subtotaal reserves	4.739.875	-76.000	4.663.875
	Onverdeeld resultaat 2021	-	-	130.982
	TOTAAL EIGEN VERMOGEN	4.739.875		4.794.857

De weerstandscapaciteit van Marrekrite bedraagt, gelet op de stand van de algemene reserve, zonder het onverdeelde resultaat ultimo 2021 € 3,15 miljoen. De claim ad. € 57.000 die op de algemene reserve ligt vanuit het project Broeresleat/Rondje Snitsermar (AB-besluit november 2019) vervalt bij de resultaatsbestemming van deze jaarstukken, omdat de lasten zijn opgenomen in de jaarrekening 2021.

Beoordeling omvang van de risico's

Hoe komen we tot de benodigde weerstandscapaciteit?

Bij iedere begroting en jaarrekening actualiseren wij de risico's. We gaan na of er nieuwe risico's zijn bijgekomen en/of risico's vervallen. Van de risico's die we lopen vindt een inschatting plaats van de omvang en van de kans dat het zich voordoet. Bij het bepalen van de omvang is ook van belang of het om een structureel of een incidenteel risico gaat. Afhankelijk van de mogelijkheden om de risico's te beheersen vindt vervolgens een correctie naar beneden plaats. Alle risico's, na correctie, tellen we bij elkaar op. Dat totaal is de benodigde weerstandscapaciteit.

De risicobeoordeling baseren we op de inzichten die tot en met het opstellen van de jaarrekening beschikbaar zijn. Ontwikkelingen en wijzigingen in wet- of regelgeving geven op dit moment geen aanleiding de risico's te herijken.

Zoals ook in eerdere jaarstukken is aangegeven, ligt een belangrijk risico voor een kleine organisatie als Marrekrite in de continuïteit van het personeel. De slagvaardigheid van onze kleine organisatie staat of valt met de aanwezigheid van onze medewerkers. Dat betekent dat (langdurige) ziekte, vertrek of uitval meestal een flinke financiële wissel trekt op onze organisatie. We hanteren daarom in de risicobeoordeling dat de helft van onze gerealiseerde personeelskosten als risico geldt: ook in 2021 betreft het dan afgerond € 0,3 miljoen.

Het Plan van Aanpak Baggeren 2020-2030 kent nog vervolgacties, zoals de 0-meting (peilingen) en het verloop in de komende jaren van de gemeten diepten bij de verschillende voorzieningen en de keuzes die het bestuur daarbij maakt. We hebben de jaarlijkse exploitatiekosten voor de baggeropgave vanaf 2022 in de begroting opgehoogd naar € 300.000. Gezien de stand van de bestemmingsreserve Baggeren schatten we in dat we hier geen aanvullende risico's lopen.

Omvang weerstandsvermogen

De omvang van het weerstandsvermogen drukken we uit in een ratio. Ratio's beschouwen we als een indicatie. De ratio voor het weerstandsvermogen berekenen we aldus (x 1000):

Weerstandsvermogen				
Ratio van het weerstandsvermogen	=	$\frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$	=	$\frac{3.367}{300} = 1122\%$

De ratio van het weerstandsvermogen moet minimaal 100% zijn om als “voldoende” te kwalificeren.

Bestemmingsreserves

In de Notitie Reserves en Voorzieningen die het algemeen bestuur in december 2019 heeft vastgesteld, is het aantal bestemmingsreserves aanzienlijk verminderd. Ook de (structurele) storting en onttrekking van de programmasaldi behoren tot het verleden.

Wat op dit moment resteert is een bestemmingsreserve Baggeren, die we behandelen als ware het een voorziening vanwege de reeds gememoreerde vervolgacties. De verwachting is dat het baggerplan de komende jaren, met het beschikbaar komen van nu nog ontbrekende data, steeds betrouwbaardere prognoses oplevert.

De onderhoudsreserve hebben we opgeheven, het onderhoud aan damwanden en steigers is met de grootschalige investeringen in de vervangingsopgave relatief beperkt. Daar waar we vroeger spaarden voor “planmatig vervangingsonderhoud” activeren we inmiddels onze investeringen. De daarmee samenhangende kapitaallasten bekostigen we inmiddels via de exploitatie. Daarmee is de noodzaak voor een specifieke onderhoudsreserve vervallen en bekostigen we het dagelijks onderhoud aan onze voorzieningen vanuit de exploitatie.

Stille en geheime reserves

Marrekrite heeft (meestal ten behoeve van de steigers en damwanden) meerdere kavels water, drassige overs en landbouwgrond in bezit. Deze gronden zijn indertijd om niet verkregen en hebben daardoor geen waardering op de balans. Dit bezit noemt men stille reserves. Op grond van BBV is het niet toegestaan deze bezittingen te herwaarderen: de (historische) verkrijgingsprijs is in dit geval de waarderingsgrondslag. Marrekrite kan een deel van dit bezit in de toekomst verkopen. In 2021 is er geen bezit verkocht. Grondslag voor verkoop is altijd een taxatie van het betreffende bezit. Een verkoopbaten lichten wij toe als een incidentele bate (vanaf € 25.000) in de tussentijdse rapportage of de jaarrekening, conform de Financiële Verordening. Op de balansdatum is de omvang van de stille reserves niet bepaald.

Financiële kengetallen

Zoals we bij de introductie in deze paragraaf hebben aangegeven, zijn niet alle kengetallen voor Marrekrite van toepassing. In onderstaande tabel zijn derhalve alleen de relevante kengetallen van waarden voorzien.

Jaarstukken 2021	Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening
Kengetallen	2020	2021	2021
Netto schuldquote	-52%	-67%	6%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-52%	-67%	6%
Solvabiliteitsratio	88%	68%	69%
Structurele exploitatieruimte	22%	-3%	13%
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

Netto schuldquote

De netto schuldquote geeft aan in welke mate sprake is van een overschot of tekort aan liquide middelen. In 2021 is sprake van een overschot aan liquide middelen, maar wel nadat een kortlopende geldlening (€ 1,0 miljoen) is aangetrokken. Zichtbaar is dat de netto schuldquote dalend is ten opzichte van vorig boekjaar. Dit beeld zien we zich in de meerjarenbegroting voortzetten.

Solvabiliteit

De solvabiliteitspositie van een onderneming of instelling geeft een beeld in welke mate zij in staat is aan haar toekomstige verplichtingen te voldoen. Het geeft de verhouding eigen vermogen en vreemd vermogen aan. De solvabiliteitspositie van Marrekrite is en blijft uitstekend, maar is wel dalend als gevolg van de aangetrokken (korte) geldlening in 2021.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte van een onderneming of organisatie is binnen de jaarrekening. Hoe hoger het kengetal, hoe beter. Deze structurele vrije ruimte is met het nieuwe financiële beleid toegenomen, omdat het rekeningresultaat bestaat uit de resultaten van alle programma's tezamen en er geen automatische storting aan, of onttrekking uit, de bestemmingsreserves meer plaatsvindt.

2.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Aanlegvoorzieningen

Als al onze ruim 600 aanlegplaatsen op ruim 300 locaties achter elkaar zouden worden gelegd, hebben we circa 33 km aanlegvoorziening in de vorm van steigers en damwanden in eigendom en beheer op de mooiste plekken in het buitengebied van de provincie. Daarnaast hebben we sinds eind 2020 in totaal 100 MarBoeien op het water liggen.

Containers

Onze circa 120 containers (recreatie-afval) blijven 's winters in het veld staan, maar worden dan wel grotendeels afgesloten. Ze worden jaarlijks gecontroleerd en – indien nodig – gerepareerd door de schipper van de milieuboot. Daarmee wordt de kwaliteit bewaakt en de levensduur verlengd.



Hier GRATIS

- > Vuilwatertank legen!
- Abwasser abpumpen!
- > Toilet

Welkom bij 't Huiske
Schoon en gezond
varen!

← TOILET
GRATIS

ABWASSER
ABPUMPEN
VUILWATERTANK
LEGEN!

Werkship (MK1)

Onze eerste echte werkboot is halverwege 2013 aangeschaft. Deze schrijven we tot 2028 in 15 jaar af. Het schip ligt, vanwege de ideale locatie, sinds medio 2021 in een haven in Terhorne. Aanvankelijk besteedden we het technisch onderhoud uit, maar sinds wij beschikken over een buitenploeg met meerdere technisch goed onderlegde collega's, doen wij het meeste onderhoud aan onze schepen zelf. Ook verbouwingen en aanpassingen doen we doorgaans in eigen beheer. De echt grotere klussen, zoals het inbouwen en reviseren van motoren, besteden we wel uit, hoewel we ook daar de nodige hand- en spandiensten bij verlenen. Dat alles maakt dat wij onze 4 werkschepen tegen zeer scherpe lasten op het water kunnen houden.

Milieuboot (MK2)

De milieuboot (vuilcontainerboot) is eind 2013 aanschaf om met ingang van 2014 het recreatie-afval in eigen beheer te kunnen inzamelen. De verwerking van het afval is een taak van Omrin. Zoals reeds aangegeven, doen we zoveel mogelijk onderhoud aan het schip zelf. In 2014 is een bijboot met motor en trailer aangeschaft om op moeilijk bereikbare locaties afval op te kunnen halen. Ook de milieuboot schrijven we tot 2028 in 15 jaar af. In 2021 hebben we aanvullend groot onderhoud aan de motor van de boot moeten plegen. Daarnaast hebben we de boot ingekort, zodat deze ook met Klein Vaarbewijs 2 gevaren kan worden, waarmee de afhankelijkheid van een schipper met Groot Vaarbewijs fors is afgenomen. Vroeger moesten we regelmatig externe schippers inhuren om bij te springen, wat tot flinke extra kosten leidde. Die tijd lijkt nu, een hoge uitzondering daargelaten, achter ons te liggen.

Duwponton

Het duwponton is 6 x 4 meter groot en is in 2010 aangekocht om (destijds) schapen te vervoeren en kleine onderhoudswerkzaamheden te doen. Dit ponton schrijven we in 15 jaar af (tot 2025).

Installatie YOSS

Onze mobiele Yoss-vuilwaterpomp is in 2014 tweedehands aangeschaft ten behoeve van het project "Vuilwaterboot". De installatie staat niet op de balans.

Húskes

We hebben een drietal Húskes in eigendom en beheer, waarmee we ook het afgelopen vaarseizoen een innovatieve en volledig zelfvoorzienende rioolwaterzuivering als pilot hebben aangeboden aan de watersporters. Op dit moment beheren we er een op de Marchjepôlle, op de Noarder Alde Wei en nabij Gaastmeer op de Grutte Gaastmar. Hiermee zorgen we ervoor dat mensen hun vuilwater niet langer overboord hoeven te pompen en dat zij niet massaal hun behoefte hoeven doen op plekken waar dat niet wenselijk is, zoals op onze ligplaatsen. We zien duidelijke resultaten op deze drie locaties. De Húskes zijn met bijdragen van derden ontwikkeld en staan niet op onze balans. De lasten voor het onderhoud zijn fors en zijn door ons niet structureel begroot, omdat het een pilot betreft. De structurele dekking van deze onderhoudskosten is onderwerp van gesprek met onze deelnemers. In de jaarstukken 2021 zijn ze verantwoordelijk voor een (incidentele) niet begrote last van € 40.000.

Borden netwerken

De knooppuntenborden en informatiepanelen van de knooppuntennetwerken blijven formeel in eigendom van de gemeenten. Ook de vervangingskosten worden doorberekend aan de gemeenten. Hetzelfde geldt voor de TOPs. In totaal is bijna 2.800 km fietspad in Fryslân (incl. Ooststellingwerf ca. 3.000 km) voorzien van knooppuntbebording (816 respectievelijk 860 knooppunten). Op het gebied van wandelen geldt dat ruim 3700 km (incl. Ooststellingwerf 4.212 km) wandelpad is voorzien van knooppunten (1.966 respectievelijk 2.196 knooppunten). Eind 2021 zijn er in totaal 10 TOPs gerealiseerd.

Kantoorinventaris

De kantoorinventaris is inmiddels volledig afgeschreven. Vanwege de activeringsgrens van € 25.000 zullen de meeste lasten voor inventaris in de toekomst via de exploitatie lopen.

2.4 Financiering

We handelen conform het vernieuwde Treasurystatuut en de Financiële Verordening. Langlopende schulden hebben we op dit moment niet. Wel hebben we in 2021 een kortlopende lening (voor een half jaar) van € 1,0 miljoen aangetrokken via de Nederlandse Waterschapsbank. De liquide middelen zijn bij banken ondergebracht als rekening courant tegoeden.

We hebben geen rentelasten uit vreemd vermogen, omdat de rente voor vreemd vermogen op dit moment nul tot negatief is. Voor de volledigheid geven we de maxima voor zowel de renterisiconorm als de kasgeldlimiet. De renterisiconorm bedraagt 20% van de grondslag, zijnde het begrotingstotaal (lasten) van het betreffende boekjaar (€ 2,10 miljoen); de renterisiconorm bedraagt € 0,42 miljoen.

De kasgeldlimiet bedraagt voor gemeenschappelijke regelingen 8,20% van het begrotingstotaal (lasten) van het betreffende boekjaar. De kasgeldlimiet bedraagt € 0,17 miljoen.

Schatkistbankieren

In 2013 is een rekening courant geopend in het kader van (het verplicht) Schatkistbankieren. De overheid stelt ook Gemeenschappelijke Regelingen verplicht hieraan deel te nemen. Een nadelig gevolg is het verlies van rente-inkomsten, hoewel het op dit moment in sommige gevallen aantrekkelijker lijkt om gelden te lenen, dan uit te zetten.

Ten aanzien van het Schatkistbankieren geldt een minimaal drempelbedrag van € 0,25 miljoen. De norm voor het bepalen van het drempelbedrag bij een lagere overheid bedraagt tot 1 juli 2021 0,75% van het begrotingstotaal (€ 2,10 miljoen), ergo afgerond € 16.000. Marrekrite dient derhalve een (minimale) drempel aan te houden van € 0,25 miljoen.

Per 1 juli 2021 is het minimale drempelbedrag gewijzigd in € 1,0 miljoen. De norm voor het bepalen van het drempelbedrag bij een lagere overheid bedraagt per 1 juli 2021 2,0% van het begrotingstotaal (€ 2,10 miljoen), ergo afgerond € 42.000. Marrekrite dient derhalve per 1 juli 2021 een (minimale) drempel aan te houden van € 1,0 miljoen.

Berekening benutting Drempelbedrag Schatkistbankieren				
Begrotingsbedrag verslagjaar				2.097.877
Drempelbedrag 0,75% van het begrotingsbedrag (tot 01/07/2021)				15.734
<i>Minimaal drempelbedrag tot 01/07/2021</i>				250.000
Drempelbedrag 2,0% van het begrotingsbedrag (per 01/07/2021)				41.958
<i>Minimaal drempelbedrag per 01/07/2021</i>				1.000.000
	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Buiten schatkist	103.263	136.380	109.308	412.475
Ruimte onder drempel	146.737	113.620	890.692	587.525

2.5 Bedrijfsvoering

Het grootste deel van de kosten in het programma Bedrijfsvoering bestonden tot nu toe uit de salariskosten van de 9 vaste medewerkers. Met ingang van de Jaarstukken 2019 rekenen we – voor zover mogelijk – de loonkosten als directe kosten toe aan de verschillende programma's, inclusief een opslag voor overhead. De niet toe te rekenen loonkosten en overige indirecte kosten blijven achter op het programma Bedrijfsvoering. Voor speciale projecten en in het geval dat specifieke kennis noodzakelijk is, huren we tijdelijk externe medewerkers of advies in. Eind 2021 zijn, los van de 9 vaste medewerkers, 2 ingehuurde medewerkers (parttime) werkzaam voor Marrekrite. Ook hebben we via Empatec medewerkers bij ons gedetacheerd ten behoeve van maaiwerkzaamheden. Daarnaast is er in verband met ziektevervangings een tijdelijke medewerker in dienst. Bij nieuwbouwprojecten -vervangingsinvesteringen- nemen we zowel de interne als de externe personeelskosten zo veel mogelijk mee in de projectkosten (inhuur ingenieursbureau en directe personeelskosten vermeerderd met een opslag voor overhead).

Personeel (bezetting)	
directeur	0,89
officemanager	0,67
officemanager (ziektevervangning vanaf 01/07/2021)	0,33
coördinator waterrecreatie	0,89
coördinator landrecreatie	0,67
projectadviseur landrecreatie	1,00
technisch medewerker watersport	0,78
medewerker milieuboot	1,00
medewerker groenonderhoud (vanaf 01/02/2021)	0,92
medewerker groenonderhoud	1,00
vacature	0,00
TOTAAL	8,14

2.6 Verbonden partijen

Niet van toepassing.

2.7 Grondbeleid

Recreatieschap Marrekrite heeft circa 170 percelen land in eigendom waarop (in de meeste gevallen) aanlegvoorzieningen zijn gerealiseerd. We bezitten locaties die zich bevinden in provinciaal of gemeentelijk vaarwater of te midden van terreinen van natuurorganisaties of boeren. Grondbezit is geen doel op zich, maar een middel om ligplaatsen te realiseren. Wanneer we kansen zien om percelen te verkopen (met behoud van het recht er een aanleglocatie te beheren) dan trachten we deze te verzilveren. Het dagelijks bestuur dient altijd in te stemmen met verkoop; het algemeen bestuur dient in te stemmen als de baten voor deze verkoop niet groot cq. gepland zijn.

Veel percelen land zijn nauwelijks van (financiële) waarde, aangezien de geldende bestemming ander gebruik niet toestaat. Verkoop voor commercieel gebruik is daarom meestal niet mogelijk, tenzij een bestemmingswijziging plaatsvindt. Daar dit – als het al mogelijk is – de nodige voeten in aarde heeft, is van verkoop van eigendom in relatie tot een gewijzigde bestemming alleen zeer zelden sprake.



3

Jaarrekening
2021

3.1 Balans per 31 december 2021

Activa	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2021
<i>Materiele vaste activa</i>		
Investerings maatschappelijk nut	5.041.526	6.194.591
Investerings economisch nut	188.484	166.835
Vaste activa	5.230.010	6.361.426
Voorraden	3.867	5.095
Uitzettingen <1jr	663.126	325.488
Overlopende activa	12.412	14.145
Liquide middelen	138.763	85.173
Vlottende activa	818.168	429.901
Totaal Activa	6.048.177	6.791.327

Passiva	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2021
Eigen Vermogen	-5.162.521	-4.663.877
Onverdeeld resultaat 2021	-	-130.982
Vaste passiva	-5.162.521	-4.794.859
Vlottende schulden <1jr	-158.585	-451.791
Kortlopende leningen <1jr	-500.000	-1.000.000
Overlopende passiva	-227.072	-544.677
Vlottende passiva	-885.657	-1.996.468
Totaal Passiva	-6.048.178	-6.791.327

3.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting & Verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft en de nadere regels die Marrekrite daarover heeft opgenomen in haar financieel beleid.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De vergelijkende cijfers en toelichtingen zijn aangepast voor vergelijkingsdoel-einden. 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 tegen nominale waarden opgenomen. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij vòòr het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop deze betrekking hebben.

Balans

Vaste activa

Investerings met een economisch nut

De materiele activa zijn tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs gewaardeerd. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de betreffende investering in mindering gebracht (netto-methode). In die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen worden met ingang van het jaar van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij geen rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grond wordt niet afgeschreven. Bij de waardering hiervan wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting blijvend is. In eerste instantie zullen we hiervoor een verliesvoorziening treffen, zodat deze bij gewijzigde marktomstandigheden kan vrijvallen. Alleen in uiterste gevallen boeken we waarde af op onze bezittingen, namelijk als er geen enkel zicht is op een eventueel herstel van de waarde (de waardevermindering is definitief).

De gehanteerde afschrijvingstermijnen (in jaren) voor investeringen > € 25.000:

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

Investeringen met een maatschappelijk nut

Investeringen met een maatschappelijk nut activeren we evenals investeringen met een economisch nut met ingang van het jaar volgend op de levering cq. gereedmelding van de investering. We schrijven via de lineaire afschrijvingsmethodiek af over de verwachte gebruiksduur, waarbij we in voorkomende gevallen rekening kunnen houden met een eventuele restwaarde. Normaliter schrijven we af tot nihil.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen (in jaren) voor investeringen > € 25.000:

Steigers	40 jaar
Damwanden	50 jaar
MarBoeien	10 jaar

Activa in bestelling

De als “onderhanden werken” opgenomen investeringen/bezittingen zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de directe kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend (zoals grondaankopen, kosten van bouw- en woonrijp maken, maar ook de directe loonkosten vermeerderd met een opslag voor overhead), evenals een redelijk te achten aandeel in de rentekosten, indien van toepassing.

Flottende activa

Winsten 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 tegen nominale waarde en op de balans gezet.

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. Geringe vorderingen worden afgewaardeerd bij het opmaken van de jaarstukken.

Vaste Passiva

Reserves

Reserves worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Flottende passiva

De flottende 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 vooruitontvangen middelen op de balans verantwoord onder de overlopende passiva. De besteding van deze middelen vindt op een later tijdstip plaats.

3.3 Toelichting op de balans per 31 december 2021

Activa	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2021
Materiele vaste activa		
Investerings maatschappelijk nut	5.041.526	6.194.591
<i>Damwanden</i>	3.158.861	4.058.135
<i>Steigers</i>	1.354.671	1.618.201
<i>MarBoeien</i>	17.734	15.141
<i>Activa in bestelling</i>	510.260	503.114
Investerings economisch nut	188.484	166.835
<i>Machines, apparaten en installaties</i>	11.948	5.892
<i>Vervoermiddelen</i>	121.994	107.387
<i>Gronden en terreinen</i>	42.708	42.708
<i>Overige MVA</i>	11.834	10.848
Vaste activa	5.230.010	6.361.426
Voorraden	3.867	5.095
<i>Gereed product en handelsgoederen</i>	3.867	5.095
Uitzettingen <1jr	663.126	325.488
<i>Debiteuren</i>	-	-
<i>Overige vorderingen</i>	-	9.108
<i>Vorderingen openbare lichamen</i>	663.126	171.381
<i>BNG Schatkistbankieren</i>	-	145.000
Overlopende activa	12.412	14.145
<i>Overige activa</i>	12.412	14.145
Liquide middelen	138.763	85.173
<i>Kas</i>	238	61
<i>RABO rekening courant</i>	62.046	34.114
<i>ING rekening courant</i>	76.479	50.998
Vlottende activa	818.168	429.901
Totaal Activa	6.048.177	6.791.327

Specificatie en verloop boekwaarde Materiele vaste activa 2021

	Beginbalans	Investerings	Des investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Afwaardering	Saldo 31/12
Materiele vaste activa							
Investerings maatschappelijk nut	5.041.526	1.765.352	-510.260	-102.026	-	-	6.194.592
<i>Damwanden</i>	3.158.861	963.800	-	-64.525	-	-	4.058.136
<i>Steigers</i>	1.354.671	298.438	-	-34.908	-	-	1.618.201
<i>MarBoeien</i>	17.734	-	-	-2.593	-	-	15.141
<i>Activa in bestelling</i>	510.260	503.114	-510.260	-	-	-	503.114
Investerings economisch nut	188.484	-	-	-21.649	-	-	166.835
<i>Machines, apparaten en installaties</i>	11.948	-	-	-6.056	-	-	5.892
<i>Vervoer- middelen</i>	121.994	-	-	-14.607	-	-	107.387
<i>Gronden en terreinen</i>	42.708	-	-	-	-	-	42.708
<i>Overige MVA</i>	11.834	-	-	-986	-	-	10.848
Vaste activa	5.230.010	1.765.352	-510.260	-123.675	-	-	6.361.427

Nadere toelichting**Investerings in maatschappelijk nut**

De totale vervangingsinvesteringen in damwanden en steigers met maatschappelijk nut liggen in 2021 fors lager dan in 2020. In totaal is er circa € 1,26 miljoen euro aan investeringen gepleegd (exclusief overlopende investeringen uit 2020 en inclusief overlopende investeringen naar 2022). We hebben via de tussenrapportage gemeld aan het algemeen bestuur dat we € 1,5 miljoen zouden investeren. Het resterende investeringsvolume loopt door naar 2022.

Specificatie activa in bestelling in 2021	Balanswaarde 31-12-2020	Mutatie	Balanswaarde 31-12-2021
Activa in bestelling			
<i>Activa in bestelling 2020</i> verschuiving naar MVA (in gebruik) 2020	510.260	-510.260	-
<i>Activa in bestelling 2021</i>		503.114	503.114
	510.260	-7.146	503.114

Activa in bestelling

Onder deze post is het deel van de vervangingsinvesteringen opgenomen dat op 31 december 2021 nog niet gereed gemeld was. Het betreft in totaal € 503.000 aan projecten dat via de balans overloopt naar 2022.

Investerings in economisch nut

Geen bijzonderheden.

Uitzettingen <1jr

Specificatie van uitzettingen <1jr in 2021	Boekwaarde 31-12-2020	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2021
Debiteuren			
<i>Vorderingen op bedrijven en instellingen</i>	-	-	-
Overige vorderingen	9.108	-	9.108
Vorderingen openbare lichamen	171.381		171.381
<i>BTW-doorschuijfregeling</i>	-	-	-
<i>Overige vorderingen</i>	171.381	-	171.381
BNG Schatkistbankieren	145.000	-	145.000
	325.488	-	325.488

Debiteuren

Het betreft hier vorderingen op derden, niet zijnde overheidsbedrijven.

Vorderingen op openbare lichamen

Het betreft hier diverse vorderingen op de provincie in verband met een aantal projecten.

BNG Schatkistbankieren

Naast bankrekeningen bij ING en Rabo houdt Marrekrite een rekening aan bij de BNG ten behoeve van Schatkistbankieren. Ultimo 2021 hield Marrekrite € 145.000 aan in de schatkist. De bij ING en Rabo aangehouden bedragen liggen ruim onder de geldende minimale drempel van € 1,0 miljoen.

Berekening benutting drempelbedrag Schatkistbankieren	
Begrotingsbedrag verslagjaar	2.097.877
Drempelbedrag 0,75% van begrotingsbedrag (tot 01/07/2021)	15.734
<i>Minimaal drempelbedrag tot 01/07/2021</i>	250.000
Drempelbedrag 2,0% van het begrotingsbedrag (per 01/07/2021)	41.958
<i>Minimaal drempelbedrag per 01/07/2021</i>	1.000.000

	1° kwartaal	2° kwartaal	3° kwartaal	4° kwartaal
Buiten schatkist	103.263	136.380	109.308	412.475
Ruimte onder drempel	146.737	113.620	890.692	587.525

Passiva	Saldo 31/12/2020	Saldo 31/12/2021
Eigen Vermogen	-4.739.877	-4.663.877
<i>Algemene Reserve</i>	-3.203.079	-3.203.079
<i>Bestemmingsreserve Baggeren (BB)</i>	-1.346.659	-1.296.659
<i>Bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling Recreatie (BIOR)</i>	-190.138	-164.138
<i>Onderhoudsfonds</i>	-	-
<i>Landrecreatiefonds</i>	-	-
Onverdeeld resultaat 2020	-422.644	-
Onverdeeld resultaat 2021	-	-130.982
Vaste passiva	-5.162.521	-4.794.859
Vlottende schulden <1jr	-158.585	-451.791
<i>Schulden leveranciers en handelskredieten</i>	-113.523	-16.230
<i>Overige schulden</i>	-45.062	-435.561
Kortlopende leningen <1jr	-500.000	-1.000.000
<i>Schulden aan kredietinstellingen</i>	-500.000	-1.000.000
Overlopende passiva	-227.072	-544.677
<i>Vooruitontvangen bedragen</i>	-	-
<i>Verplichtingen aan overheidslichamen</i>	-227.072	-544.677
Vlottende passiva	-885.657	-1.996.468
Totaal Passiva	-6.048.178	-6.791.327



Verloop boekwaarde vaste passiva 2021

	Beginbalans	Toevoegingen	
Eigen Vermogen	-4.739.877	-	
Algemene Reserve	-3.203.079	-	
Bestemmingsreserve Baggeren (BB)	-1.346.659	-	
Bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling Recreatie (BIOR)	-190.138	-	
Onverdeeld resultaat 2020	-422.644	-	
Onverdeeld resultaat 2021	-	-	
Vaste passiva	-5.162.521	-	

Nadere toelichting

Eigen vermogen

Na de herschikking van onze reservepositie verleden jaar hebben we een zeer robuuste algemene reserve, die we in overleg met de deelnemers de komende jaren geleidelijk afbouwen. De belangrijkste bestemmingsreserve is die ten behoeve van het baggeren. In onze beleidsnota hebben we aangegeven dat we op dit moment deze bestemmingsreserve beschouwen als ware het een voorziening. Zodra er beter zicht is op de meerjarige baggeropgave kunnen we bekijken hoe we naar de toekomst toe willen omgaan met deze bestemmingsreserve.

Bestemmingsreserve Baggeren (BB)

De bestemmingsreserve Baggeren heeft ten doel de ligplaatsen die in eigendom of beheer van de GR zijn, bereikbaar te houden. De onttrekking ad. € 50.000 die heeft plaatsgevonden in 2021 is bij de Turap vastgesteld en toegelicht: *“we hebben de voorbereidingskosten voor de geplande werkzaamheden in 2022 niet op de juiste manier meegenomen in de baggerbudgetten: te maken onderdeel uit van het budget 2022. Om uitvoering in 2022 te realiseren moeten we de kosten in 2021 maken, in verband met toeristisch seizoen en de seizoensbeperkingen ten aanzien van flora en fauna”*.

	Onttrekkingen	Bestemming 2020	Overige verminderingen	Saldo 31/12
	76.000	-	-	-4.663.877
	-	-	-	-3.203.079
	50.000	-	-	-1.296.659
	26.000	-	-	-164.138
	-	422.644	-	-
	-	-	-	-130.982
	76.000	422.644	-	-4.794.859

Bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling Recreatie (BIOR)

De bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling Recreatie dient om te kunnen participeren in nieuwe ontwikkelingen en innovaties op het gebied van recreatie in Fryslân – passend binnen de doelstellingen van de GR – zodat het algemeen bestuur de hiermee gepaard gaande kosten incidenteel kan bekostigen, alvorens deze eventueel een plaats krijgen in de reguliere exploitatie van de GR. De onttrekking ad. € 26.000 die heeft plaatsgevonden in 2021 is bij de Turap vastgesteld en toegelicht: *“in het verleden is door het bestuur een toezegging gedaan van ca. € 30.000 voor een bijdrage aan de provincie Groningen voor het “rondje Lauwersmeer”. De bijdrage was tot nu toe niet betaald door Marrekrite en is inmiddels verrekend met de provincie. De werkelijke kosten zijn iets lager uitgevallen. Wij dekken deze kosten uit de reserve BIOR”*.

Onverdeeld resultaat 2021

De jaarrekening heeft een positief resultaat van afgerond € 131.000. Dat is ongeveer € 7000 lager dan de bijstelling van het resultaat, die in de tussentijdse rapportage is gepresenteerd

Het verschil is ontstaan door een hogere incidentele opbrengst van de wimpelverkoop/donaties en vrijwillige bijdragen ad. € 30.000; een voordeel als gevolg van de toerekening van uren aan investeringen ad. € 30.000 (dit doen we voorzichtigheidshalve alleen op rekeningbasis) en een extra last in de exploitatie als gevolg van de vrijval van de investering ten behoeve van het Rondje Snitser Mar (deel 1) waar Marrekrite via een besluit van het algemeen bestuur een bijdrage van € 60.000 heeft gedaan, te dekken uit de algemene reserve. De gerealiseerde bijdrage komt uit op € 57.000. Een bestemmingsvoorstel voor het resultaat vindt u in de aanbiedingsbrief van de Jaarstukken 2021.

Vlottende schulden <1 jr

Specificatie overige schulden 2021	
Omzetbelasting	-19.672
Provincie Fryslân: DNB 2020	-177.738
BTW-doorschuif deelnemers	-124.789
Gemeente Noardeast-Fryslân: Sud Ie	-20.000
Overige schulden niet gespecificeerd	-93.362
	-435.561

Het betreft hier onder andere de BTW-ondernemers aangifte 4e kwartaal aan de Belastingdienst; de terugbetaling van het rekeningresultaat aan de provincie (deelnemersbijdrage) en een bijdrage aan een steiger bij Ezumazijl in het kader van het project Sud Ie van de gemeente Noardeast-Fryslân.

Kortlopende schulden <1 jr

Specificatie kortlopende leningen <1jr	
Kasgeldlening NWB-bank rente 0%,(duur 14-10-2021 tot 01-03-2022)	1.000.000
	1.000.000

We hebben in 2021 een kasgeldlening opgenomen via de Nederlandse Waterschapsbank om in onze korte termijn liquiditeit te voorzien. De condities zijn gunstig: we betalen geen rente voor het afsluiten van deze kasgeldlening.

Overlopende passiva

Specificatie en verloop boekwaarde overlopende passiva 2021	
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	-
De van Europese en Nederlandse overheidslichaam ontvangen voor-schotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	-544.677

Hierbij een specificatie van het verloop van de overige projecten: het project Tsjükemar waar we nog een eiland gaan opwaarderen; een ontvangen bijdrage van de provincie voor een vervolg op het Rondje Snitser Mar (deel 2, hierover dient nog besluitvorming plaats te vinden); het project TOPs waarmee we volop in uitvoering zijn en de projecten Landpaden, Waterknooppunten en Campertoerisme, waarvoor we extra bijdragen van de provincie hebben ontvangen.

Naam project/ financier	Beginbalans	Inkomsten	Uitgaven	Vrijval	Saldo 31/12
Overige NL-overheidslichamen:					
Project Tsjükemar	-227.072	-	106.072	-	-121.000
Project Rondje Snitser mar 2022	-	-275.000	5.609	-	-269.391
Project TOP-netwerk Fryslân	-	-177.810	43.524	-	-134.286
Overige projecten < 25.000	-	-20.000	-	-	-20.000
	-227.072	-472.810	155.205	-	-544.677

Niet uit de balans blijvende langlopende financiële verplichtingen en rechten

Huur kantoorruimte

Marrekrite huurt voor het uitvoeren van de bedrijfsvoering een pand aan de Emmakade 87A te Leeuwarden. De huur bedraagt € 1.089,38 per maand. Het huurcontract is inmiddels per kwartaal opzegbaar. Wijziging van de huurprijs vindt plaats op basis van het maandprijsindexcijfer volgens de consumentenprijsindex (CPI) reeks alle huishoudens, gepubliceerd door het CBS.

Huur boxruimte en bootruimte

Marrekrite huurt voor de opslag van materiaal 2 boxen aan de Ouddeelstraat 6 te Leeuwarden, en voor de bijboot van de milieuboot een schiphuis. De maandelijkse huur voor deze drie ruimten bedraagt tezamen € 682. De huur-overeenkomst is inmiddels per kwartaal opzegbaar. De huur voor het schiphuis is jaarlijks opzegbaar.

Leasecontracten bedrijfsauto's

Marrekrite heeft drie leasecontracten voor bedrijfsauto's, die lopen tot en met 11 juli 2022, voor een totaalbedrag van € 16.300 per jaar.

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen bijzonderheden.







3.4 Programmarekening 2021

Exploitatie- resultaat	Begroting 2021			Begroting 2021 na wijziging		
	Programma	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten
Bedrijfsvoering	725.000	-855.480	-130.480	700.000	-855.480	-155.480
Waterrecreatie	1.082.324	-782.091	300.233	1.107.324	-813.254	294.070
Landrecreatie	189.232	-296.889	-107.657	189.232	-296.889	-107.657
Baggeren	144.417	-144.417	-	144.417	-194.417	-50.000
Ontwikkelingen	11.456	-7.000	4.456	350.746	-422.290	-71.544
Wimpels e.d.	165.000	-12.000	153.000	165.000	-12.000	153.000
Resultaat voor bestemming	2.317.429	-2.097.877	219.552	2.656.719	-2.594.330	62.389
Mutaties reserves	-	-	-	76.000	-	76.000
TOTAAL RESULTAAT	2.317.429	-2.097.877	219.552	2.732.719	-2.594.330	138.389

Reserves	Saldo	Mutaties	Saldo	Gewijzigd	Mutaties	Saldo
Toevoeging/ onttrekking	per 1-1-2021		na wijziging	saldo***		na wijziging
Algemene Reserve (AR)	3.509.375	219.552	3.728.927	3.203.078	-	3.203.078
Baggerfonds/ BB*	1.346.659	-	1.346.659	1.346.659	-50.000	1.296.659
Ontwikkelings- fonds/BIOR**	190.138	-	190.138	190.138	-26.000	164.138
Subtotaal	5.046.172	219.552	5.265.724	4.739.875	-76.000	4.663.875

* Baggerfonds heet na vaststelling nota reserves en voorzieningen "Bestemmingsreserve Baggeren" (BB)

** Ontwikkelingsfonds heet na vaststelling nota reserves en voorzieningen "Bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling Recreatie" (BIOR)

*** Het resultaat 2020 is niet bestemd naar de algemene reserve zoals bij begroting 2021 is aangenomen

**** Het saldo van de jaarrekening 2021 zal conform besluitvorming algemeen bestuur uitbetaald worden aan de deelnemers

	Jaarrekening 2021****			Jaarrekening 2020		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
	500.526	-734.010	-233.485	738.688	-822.937	-84.248
	1.093.995	-774.078	319.917	1.092.938	-761.792	331.146
	198.132	-275.556	-77.424	214.288	-264.532	-50.243
	144.417	-204.314	-59.897	144.417	-92.789	51.628
	128	-76.250	-76.122	5.125	-	5.125
	194.470	-12.477	181.993	180.197	-10.960	169.237
	2.131.668	-2.076.686	54.982	2.375.654	-1.953.009	422.644
	76.000	-	76.000	-	-	-
	2.207.668	-2.076.686	130.982	2.375.654	-1.953.009	422.644
	Saldo	Mutaties	Saldo	Saldo	Mutaties	Saldo
	per		na wijziging	per		na wijziging
	1-1-2021			1-1-2020		
	3.203.078	-	3.203.078	2.599.723	603.355	3.203.078
	1.346.659	-50.000	1.296.659	1.346.659	-	1.346.659
	190.138	-26.000	164.138	190.138	-	190.138
	4.739.875	-76.000	4.663.875	4.136.520	603.355	4.739.875

3.5 Toelichting en verschillenanalyse op de programmarekening 2021

We lichten de verschillen groter dan € 25.000 toe voor de baten en lasten. Het restant van de verschillen op de programma's bestaat uit saldi van kleinere mee- en tegenvallers.

Programma Bedrijfsvoering

Baten (- € 199.474)

De realisatie doorschuif-BTW is aanmerkelijk lager (€ 225.000) dan we hadden begroot als gevolg van een lager volume investeringen dan in 2020. De overige verschillen zijn per afwijking kleiner dan € 25.000.

Lasten (€ 121.470)

De realisatie doorschuif-BTW is aanmerkelijk lager (€ 225.000) dan we hadden begroot als gevolg van een lager volume investeringen dan in 2020. Deze brengen we in rekening aan onze deelnemers; het voorschot voor 2021 bedroeg € 600.000. De overige voordelen zijn per afwijking kleiner dan € 25.000: o.a. lagere PR&communicatiekosten (€ 20.000) als gevolg van Corona en lagere reis- en verblijfskosten (€ 10.000). De doorbelastingen daarentegen zijn lager dan begroot. Dit leidt tot een nadeel van € 140.000 (per saldo budgetneutraal over de hele begroting).

Programma Waterrecreatie

Baten (- € 13.329)

Geen bijzonderheden.

Lasten (€ 40.000)

De doorbelastingen op het programma Waterrecreatie zijn lager dan begroot (€ 100.000) Dagelijks onderhoud kent meevallers door lagere kosten aannemers en provincie (€ 40.000) Ook het groenbeheer en onderhoud heeft minder gekost in 2021 (€ 25.000); met name minder maaikosten door andere inzet personeel (deels in dienst nemen). Verder hebben we met de Pilot Hûskes weliswaar een groot succes geboekt bij de watersporters, de onderhoudslasten van deze voorzieningen vallen bij ons in de realisatie (€ 40.000). Het project Rondje Snitser Mar (deel 1) is inmiddels afgerond.

Marrekrite doet hierin een bijdrage (€ 60.000). Het algemeen bestuur heeft hiervoor een bijdrage uit de algemene reserve beschikbaar gesteld. De werkelijke kosten bedragen € 57.000. Deze bijdrage zat als een claim in de algemene reserve en was in 2021 niet begroot (toezegging uit het verleden). Via resultaatsbestemming onttrekken we de gerealiseerde kosten uit de algemene reserve.

Programma Landrecreatie

Baten (€ 8.900)

Geen bijzonderheden.

Lasten (€ 21.333)

Geen bijzonderheden.

Programma Baggeren

Baten

Geen bijzonderheden.

Lasten (- € 9.897)

Geen bijzonderheden t.o.v. de tussentijdse rapportage.

Programma Ontwikkelingen

Baten (- € 350.618)

We hebben de begroting gewijzigd voor verschillende projecten, o.a. de TOP-structuren. We hebben de ontvangen bijdragen overgeboekt naar de balans, evenals de kosten. Zo houden we inzichtelijk wat het gehele project aan kosten met zich meebrengt. Als gevolg daarvan vallen de begrote exploitatiebaten en -lasten "vrij" (per saldo 0).

Lasten (€ 346.040)

We hebben de begroting gewijzigd voor verschillende projecten: o.a. de TOP-structuren. We hebben de ontvangen bijdragen overgeboekt naar de balans, evenals de kosten. Zo houden we inzichtelijk wat het gehele project aan kosten met zich meebrengt. Als gevolg daarvan vallen de begrote exploitatiebaten en -lasten "vrij" (per saldo 0).

Programma Wimpels e.d.

Baten (€ 29.470)

We hebben – net als in 2020 – meer omzet uit wimpels, donateurs en vrijwillige bijdragen. We hadden voor 2021 ook meer wimpels ingekocht dan in 2020.

Lasten

Geen bijzonderheden.



3.6 Overzicht incidentele baten en lasten

Overzicht incidentele baten en lasten Marrekrite Jaarrekening 2021 (per programma)			
			LASTEN
	Programma	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
1	Bedrijfsvoering	-97.000	-112.978
2	Waterrecreatie	-32.500	-153.018
3	Landrecreatie	-43.817	-51.258
4	Baggeren	-50.000	-59.897
5	Ontwikkelingen	-26.000	-26.176
6	Wimpels, donateurs en vrijwilligers	-	-
	SUBTOTAAL incidentele lasten	-249.317	-403.326
			BATEN
	Programma	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
1	Bedrijfsvoering	-	-
2	Waterrecreatie	-	-
3	Landrecreatie	43.817	50.380
4	Baggeren	50.000	50.000
5	Ontwikkelingen	26.000	26.000
6	Wimpels, donateurs en vrijwilligers	-	-
	SUBTOTAAL incidentele baten	119.817	126.380
	TOTAAL incidentele baten en lasten	-129.500	-276.947

SPECIFICATIE LASTEN EN BATEN > EUR 25.000				
a	Bedrijfsvoering: inhuur/detachering personeel	-76.000	-96.000	L
b	Bedrijfsvoering: leasekosten auto's	-21.000	-16.978	L
c	Waterrecreatie: onderhoud voorzieningen provincie	-30.000	-20.788	L
d	Waterrecreatie: exploitatielasten Húskes	-	-37.553	L
e	Waterrecreatie: Rondje Snitser Mar (deel 1)	-	-56.882	L
f	Waterrecreatie: extra onderhoud en inkorten MK2	-	-30.866	L
g	Landrecreatie: incidentele onderhoudskosten	-43.817	-51.258	L
h	Landrecreatie: incidentele onderhoudskosten	43.817	50.380	B
i	Baggeren: extra kosten ivm voorbereidingen 2022	-50.000	-59.897	L
j	Baggeren: dekking via reserve baggeren	50.000	50.000	B
k	Ontwikkelingen: afrekening rondje Lauwersmeer	-26.000	-26.176	L
l	Ontwikkelingen: dekking via reserve BIOR	26.000	26.000	B
m	overige incidentele baten en lasten	-2.500	-6.929	L
		-129.500	-276.947	

3.7 Wet Normering Topinkomens (WNT)

De Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) is per 1 januari 2013 ingegaan. De verantwoording in deze jaarstukken is opgesteld op basis van het meest recente verantwoordingsmodel.

Het bezoldigingsmaximum voor Recreatieschap Marrekrite bedraagt in 2021 € 209.000 op basis van een fulltime dienstverband (36 uur per week). Het in de tabel weergegeven individueel toepasselijke WNT-bezoldigingsmaximum is gebaseerd op de aanstellingsomvang van de topfunctionaris in dienst van Marrekrite, de directeur.

De directeur valt onder de definitie van topfunctionaris in het kader van de WNT. De bezoldiging ligt significant lager dan het individueel toepasselijke WNT-bezoldigingsmaximum.

Marrekrite maakt gebruik van de vereenvoudigde verantwoording voor AB en DB leden, conform verantwoordingsmodel 1d. Dit betekent dat niet alle vereiste bezoldigingsgegevens zijn opgenomen in de jaarrekening.

Dagelijks Bestuur	
deelnemers	bestuursleden
Provincie Fryslân (voorzitter)	Mevrouw Fokkens
Gemeente De Fryske Marren	De heer Veltman
Gemeente Noardeast-Fryslân	De heer Boerema
Gemeente Opsterland	De heer Jonkman
Gemeente Súdwest-Fryslân	De heer De Man
Gemeente Waadhoeke	Mevrouw De Pee

Algemeen Bestuur	
deelnemers	bestuursleden
Provincie Fryslân (voorzitter)	Mevrouw Fokkens
Gemeente Achtkarspelen	De heer De Haan
Gemeente Dantumadiel	De heer Agricola
Gemeente De Fryske Marren	De heer Veltman
Gemeente Harlingen	De heer Schoute
Gemeente Heerenveen	Mevrouw Rinkes
Gemeente Leeuwarden	De heer Wassink
Gemeente Noardeast-Fryslân	De heer Boerema
Gemeente Opsterland	De heer Jonkman
Gemeente Smallingerland	De heer Van Beek
Gemeente Súdwest-Fryslân	De heer De Man
Gemeente Tytsjerksteradiel	Mevrouw Hoekstra
Gemeente Waadhoeke	Mevrouw De Pee
Gemeente Weststellingwerf	De heer Hoen

WNT-verantwoording 2021 GR Marrekrite

De WNT is van toepassing op GR Marrekrite. Het voor Marrekrite toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 (Algemeen bezoldigingsmaximum) 1.

1. Bezoldiging topfunctionarissen.

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling 2.

Bedragen x € 1	L. Touwen
Funcatiegegevens	directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0.89
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	80.767
Beloningen betaalbaar op termijn	6.241
<i>Subtotaal</i>	<i>87.008</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	185.778
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
Bezoldiging	87.008
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2020	
Functiegegevens	directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,89
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	73.472
Beloningen betaalbaar op termijn	6.000
<i>Subtotaal</i>	<i>79.472</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	178.667
Bezoldiging	79.472



4

Controleverklaring Bentacera



Aan het Algemeen Bestuur van
de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap
voor het Friesche Waterland "De Marrekrite"

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van de Gemeenschappelijke Regeling Recreatieschap voor het Friesche Waterland "De Marrekrite" (hierna: 'Marrekrite') te Leeuwarden gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Marrekrite per 31 december 2021 als van de baten en lasten over 2021 in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021, vanwege het belang van de aangelegenheden zoals beschreven in de paragraaf "De basis voor ons afkeurend oordeel inzake rechtmatigheid", niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder gemeentelijke verordeningen, zoals opgenomen in het normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de programmarekening over 2021;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verlaggeving en andere toelichtingen en
4. verantwoording in het kader van de Wet Normering Topinkomens (WNT), als zelfstandig paragraaf onderdeel uitmakend van het jaarverslag van Marrekrite

De basis voor ons goedkeurend oordeel inzake getrouwheid

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) en het door het algemeen bestuur vastgestelde Normenkader Rechtmatigheid Gemeenschappelijke Regeling Marrekrite vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Marrekrite zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Bentacera Registeraccountants B.V.
Lavendelheide 17
Postbus 129
9200 AC Drachten

T (088) 321 08 80
drachten@bentacera.nl
IBAN: NL27RABO0157957667
BIC: RABONL2U

KvK-nummer: 01100531
Btw-nummer: NL812169628B01
Onze vestigingen:
Bolsward
Doekum
Drachten

Haararvee
Leeuwarden
Sneek

bentacera.nl



De basis voor ons afkeurend oordeel inzake rechtmatigheid

In de jaarrekening zijn de lasten van diverse inkoop opgenomen. Onze controle heeft uitgewezen dat deze lasten voor een bedrag van € 449 000 niet rechtmatig tot stand zijn gekomen, als gevolg van het niet voldoen aan de Europese aanbestedingsregels. Dit bedrag hebben wij daarom aangemerkt als rechtmatigheidsfout.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1 6a WNT en artikel 5, lid 1, onderdelen n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de betrouwbaarheid en rechtmatigheid van de jaarrekening als geheel bepaald op € 20.750. De bij onze controle toegepaste goedkeurings toleranties bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten, inclusief toevoegingen aan reserves. De materialiteit is gebaseerd op het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan hen tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven € 600 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- de programmaverantwoording en
- de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat en
- alle informatie bevat die op grond van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.



Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten ingevolge artikel 213 lid 3 onder d van de Gemeentewet, artikel 217 lid 3 onder d van de Provinciewet en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder de verordening van de Marrekrite. In dit kader is het dagelijks bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerade twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiele fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het BADO, controleverordening dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 12 december 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
 het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarn opgenomen toelichtingen en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Drachten, 10 februari 2022

Bentacera Registeraccountants B.V.,
was getekend

T.A. Schuur RA



Bijlagen bij de jaarstukken 2021

Overzicht baten en lasten (verplichte indeling BBV) Jaarrekening 2021

Marrekrite		Begroting 2021			
		Baten	Lasten	Saldo	
1	Bedrijfsvoering (excl overhead)	725.000	-713.000	12.000	
2	Waterrecreatie	1.082.324	-670.091	412.233	
3	Landrecreatie	189.232	-252.889	-63.657	
4	Baggeren	144.417	-144.417	-	
5	Ontwikkelingen	11.456	-7.000	4.456	
6	Wimpels, donateurs en vrijwilligers	165.000	-12.000	153.000	
	Overhead	-	-298.480	-298.480	
	Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	
	Heffing Vpb	-	-	-	
	Onvoorzien	-	-	-	
	SUBTOTAAL PROGRAMMA'S	2.317.429	-2.097.877	219.552	

	Jaarrekening 2021			Jaarrekening 2020		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
	500.526	-503.582	-3.057	738.688	-135.274	603.414
	1.093.995	-774.078	319.917	1.092.938	-761.792	331.146
	198.132	-275.556	-77.424	214.288	-264.532	-50.243
	144.417	-204.314	-59.897	144.417	-92.789	51.628
	128	-76.250	-76.122	5.125	-	5.125
	194.470	-12.477	181.993	180.197	-10.960	169.237
	-	-230.428	-230.428	-	-687.663	-687.663
	76.000	-	76.000	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	2.207.668	-2.076.686	130.982	2.375.654	-1.953.009	422.644

Overzicht IV-3 taakvelden Gemeenschappelijke Regelingen; Marrekrite Jaarrekening 2021

		BATEN		
		Begroting 2021	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2020
0.1	Bestuur	-	-	-
0.4	Overhead	-	-	-
0.5	Treasury	-	-	-
0.8	Overige baten en lasten	2.292.429	2.107.488	2.351.473
0.9	Vennootschapsbelasting (Vpb)	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	-	76.000	-
0.11	Resultaat van de reken- ing van baten en lasten	-	-	-
2.1	Verkeer en vervoer	25.000	24.180	24.180
2.4	Economische havens en waterwegen	-	-	-
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-	-	-
7.2	Riolering	-	-	-
TOTAAL BATEN		2.317.429	2.207.668	2.375.653

		LASTEN		
		Begroting 2021	Jaarrekening 2021	Jaarrekening 2020
0.1	Bestuur	-10.000	-17.004	-13.950
0.4	Overhead	-298.480	-230.428	-687.663
0.5	Treasury	-3.000	-3.474	-3.935
0.8	Overige baten en lasten	-712.000	-488.950	-649.363
0.9	Vennootschapsbelasting (Vpb)	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	-	-	-
0.11	Resultaat van de reken- ing van baten en lasten	-219.552	-130.982	-422.644
2.1	Verkeer en vervoer	-30.044	-62.005	-51.006
2.4	Economische havens en waterwegen	-678.322	-826.123	-120.323
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-366.031	-411.149	-370.438
7.2	Riolering	-	-37.553	-56.330
TOTAAL LASTEN		-2.317.429	-2.207.668	-2.375.653
TOTAAL SOM BATEN EN LASTEN		-	0	0





recreatieschap
marrekrite

Meerjarenraming 2024-2026



Begroting 2023

1	Begroting 2022	6	2.6	Programma Ontwikkelingen	29
1.1	Inleiding	7	2.6.1	Wat willen we bereiken en wat willen we gaan doen?	29
1.1.1	Deelnemersbijdragen	8	2.6.2	Wat gaat het kosten?	30
1.1.2	Vervangingsinvesteringen	10	2.7	Programma Wimpels, Donateurs en Vrijwilligers	30
1.1.3	Liquiditeit	12	2.7.1	Wat willen we bereiken en wat willen we gaan doen?	30
1.1.4	Begrotingsresultaat	13	2.7.2	Wat gaat het kosten?	32
1.2	Samenstelling bestuur & organisatie	14	3	Paragrafen	34
1.3	Leeswijzer	15	3.1	Lokale heffingen	35
2	Beleidsbegroting	18	3.2	Weerstandsvermogen en risicomanagement	35
2.1	Programmaplan	19	3.3	Financiering	40
2.1.1	Beleidskader	19	3.4	Onderhoud kapitaalgoederen	42
2.1.2	Programma's	19	3.5	Verbonden partijen	44
2.2	Programma Bedrijfsvoering	20	3.6	Bedrijfsvoering	44
2.2.1	Wat willen we bereiken en wat gaan we doen?	20	3.7	Grondbeleid	46
2.2.2	Huisvesting	20	4	Financiële begroting	49
2.2.3	Wat mag het kosten?	21	4.1	Overzicht van baten en lasten	50
2.3	Programma Waterrecreatie	22	4.1.1	Toelichting op het overzicht van baten en lasten	52
2.3.1	Wat willen we bereiken en wat willen we gaan doen?	22	4.2	Toelichting op het overzicht van baten en lasten	54
2.3.2	Wat mag het kosten?	25	4.2.1	Geprognostiseerde balans	54
2.4	Programma Landrecreatie	25	4.2.2	Stand en verloop van reserves/eigen vermogen	56
2.4.1	Wat willen we bereiken en wat willen we gaan doen?	26	4.2.3	Meerjarenraming 2023-2025	58
2.4.2	Wat gaat het kosten?	26	4.2.4	Ontwikkeling financiële positie	61
2.5	Programma Baggeren	27	5	Bijlagen	63
2.5.1	Wat willen we bereiken en wat willen we gaan doen?	28	5.1	Overzicht deelnemersbijdragen	64
2.5.2	Wat gaat het kosten?	28	5.2	Overzicht incidentele baten en lasten	68
			5.3	Overzicht algemene dekkingsmiddelen	70
			5.4	EMU-saldo	72
			5.5	Overzicht IV-3 taakvelden Gemeenschappelijke Regelingen	74



Begroting 2023



1.1 Inleiding

Recreatieschap Marrekrite biedt hierbij haar Begroting 2023 & Meerjarenraming 2024-2026 aan. Deze begroting voldoet aan het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en bestaat uit een beleidsbegroting en een financiële begroting.

Het vaststellen van de begroting is een verantwoordelijkheid van het algemeen bestuur (AB). Uiterlijk 15 april dienen de deelnemers de *concept-begroting (financiële kaders)* te ontvangen. Naar aanleiding hiervan kunnen zij zienswijzen kenbaar maken. De Begroting 2023 & Meerjarenraming 2024-2026 worden op 30 juni 2022 vastgesteld door het algemeen bestuur van Recreatieschap Marrekrite.

1.1.1 Deelnemersbijdragen

Indexeren

In de voorliggende (meerjaren)begroting hebben we de bijdrage van de deelnemers geïndexeerd met 2% voor het gehele meerjarenbeeld, zoals afgesproken bij de behandeling van de deelnemersbijdrage 2023-2026. Op deze manier is het mogelijk een structureel sluitend positief saldo te presenteren.

Deelnemersbijdragen

Periodiek dient onze bijdrageregeling te worden geactualiseerd. Toen wij hier in 2020 mee aan de slag gingen, bleek dat een deel van de geldende kengetallen, met name betreffende de “aantallen overnachtingen”, niet meer beschikbaar was. Daarom is gezocht naar een nieuwe, goed meetbare set kengetallen. Hieruit vloeide het besluit voort om de bijdragen voortaan te baseren op de kengetallen *aantallen inwoners* (1) en *omvang van de voorzieningen* (2), per deelnemer.

Op 9 juni 2021 heeft het algemeen bestuur de geactualiseerde bijdrageregeling voor de jaren 2023 – 2026 vastgesteld. Momenteel wordt de GR ook geactualiseerd naar aanleiding van deze wijzigingen.

Misschien is het belangrijkste om over de nieuwe regeling te vermelden dat de totale bijdrage niet omhoog is gegaan. Deze wordt vanaf 2023 wel anders onder de deelnemers verdeeld. Door deze onderlinge wijzigingen gaat de provincie bijvoorbeeld terug naar betaling van 40% van de totale bijdrage, waar voorheen 45% gold. Op het eerste gezicht lijkt het er dus op alsof de provincie vanaf 2023, als de nieuwe regeling voor het eerst wordt toegepast, minder gaat betalen dan in 2022 en daarvoor, maar dat is niet het geval.

Een slag die meteen is geslagen is dat de oude regeling – die bestond uit een onoverzichtelijke hoeveelheid kleinere bijdragen – is samengevoegd tot *één integrale bijdrage* per deelnemer. Dat scheelt alle betrokkenen veel onnodige administratie en daarmee ook kosten.

Bovendien wordt de gehele bijdrage voortaan op voorschotbasis betaald. In verband met onze liquiditeitspositie gebeurt dit vóór 1 februari van het lopende jaar. Ook de uiteindelijk te verrekenen BTW wordt op voorschot in rekening gebracht en aan het einde van het jaar verrekend.

Baggerbijdrage

In 2020 heeft het algemeen bestuur ons Plan van aanpak Baggeren vastgesteld. Daarbij hebben we aangegeven dat we toewerken naar een gedifferentieerde aanpak van het op diepte houden van onze ligplaatsen, mede om het voor de deelnemers ook betaalbaar te houden. Als eerste vertrekpunt hebben we aangegeven dat we verwachten met een bedrag van € 0,3 miljoen jaarlijks de opgave structureel te kunnen uitvoeren. Aangezien de onderwaterwereld van het baggeren voor ons in belangrijke mate “terra incognita” is, hebben we met het bestuur afgesproken dat het baggerplan wordt geactualiseerd aan de hand van de kennis die al werkend wordt opgedaan. Dat betekent dat onze prognoses met het verstrijken van de jaren steeds nauwkeuriger worden.

Investering in maatschappelijk nut

Conform het BBV worden alle investeringen per 2018 geactiveerd. In onze nieuwe Financiële Verordening en de Nota Activeren, Waarden & Afschrijven is afgesproken dat investeringen kleiner dan € 25.000 niet worden geactiveerd. Dit kan niet met terugwerkende kracht, dus dit principe geldt alleen voor nieuwe investeringen.

Doorschuif-BTW

De doorschuif-BTW verantwoorden wij als kosten en opbrengsten binnen de exploitatie. Marrekrite financiert deze doorschuif-BTW niet langer voor. Dit in lijn met het hierover genomen bestuursbesluit in 2020 (zie ook de paragraaf Deelnemersbijdragen). Ook dit zorgt voor een betere liquiditeitspositie.

1.1.2 Vervangingsinvesteringen

Marrekrite gaat onverminderd door met de door haar ingezette grote vervangingsopgave. Deze is meerjarig in de investeringsplanning weggezet en duurt tot en met 2025. We hebben inmiddels inzichtelijk dat de hierop volgende grotere vervangingsopgave pas weer vanaf 2045 aan de orde is. Het gaat daarbij om de eerste generatie steigers die jaren terug in kunststof is vervangen. Die zijn dus als eerste weer aan de beurt om straks weer te worden vervangen.

Overigens gaat het hierbij om schattingen van de vervangingsdata, want het een en ander is uiteraard mede afhankelijk van de staat van het gebruikte materiaal tegen die tijd. Wij bouwen onze steigers inmiddels al vele jaren van gerecycled kunststof (KLP, Lankhorst Sneek). Aangezien het om een relatief nieuw product gaat, is het nog lastig te zeggen wat er in de toekomst mee gaat gebeuren. We kunnen veilig stellen dat het KLP op zich 40 jaar mee zal gaan, misschien is zelfs 60 jaar wel haalbaar. Echter, de vraag is wel hoe het geheel er na enkele decennia uitziet en wat de constructie in de loop van de tijd doet. Bij het hout dat vroeger werd gebruikt, lag dit anders. Houten steigers zijn meestal al verrot voordat de constructie ons parten gaat spelen. Het is daarom denkbaar dat de volgende grootschalige vervangingsopgave van steigers zich zelfs nog later zal voordoen dan per 2045. De tijd zal het leren.

Voor onze nieuwe *damwanden*, die we tegenwoordig bouwen in een combinatie van beton en KLP, houden we een levensduur van 50 jaar aan. Over de levensduur van beton is wel veel bekend. Met beton is 50 jaar makkelijk haalbaar. Maar ook hier geldt weer: hoe ziet het geheel er over tientallen jaren uit en wat doet de constructie? Daaronder moet ook de verankering worden gerekend. Dat wordt waarschijnlijk de zwakke schakel en juist daarom voeren we de ankers bij vervanging extra zwaar uit. Desondanks blijft het de vraag hoe lang deze het houden. Daarom kiezen we voor de veilige weg met de prognose van 50 jaar.

Marrekrite wil een frontspeler zijn als het gaat om duurzaamheid, niet in woorden, maar in concrete keuzes en maatregelen. Duurzaamheid is niet alleen een kwestie van in gesloten cirkels werken en de juiste materialen gebruiken, maar vooral ook de inspanning om de levensduur zo lang mogelijk op te rekken. In nieuwbouw schuilt namelijk altijd de grootste milieu-impact en daarom dient dat zeer doordacht te gebeuren. Juist dat laatste rechtvaardigt – al lijkt dat tegenstrijdig – het gebruik van beton. De productie van beton weinig milieuvriendelijk, maar doordat het minimaal driemaal langer meegaat dan hout, is helder dat beton de betere keuze is. Dit nog los van het feit dat het gebruik van tropisch hardhout binnen Marrekrite überhaupt al jaren principieel niet meer aan de orde is. Dat was zelfs zo geweest als het de levenscyclus van beton had kunnen evenaren. Langere levenscycli maken dus dat niet alleen de milieukosten afnemen, ook de kosten voor de deelnemers dalen. Kortom, met de investeringen die voor de komende jaren in de planning staan, blijft Marrekrite duurzaam investeren in haar recreatieve voorzieningen en daarmee ook in de (Friese) economie. De kapitaallasten die gemoeid zijn met deze vervangingsinvesteringen bekostigen we op dit moment volledig uit de deelnemersbijdragen.

Gezien de forse prijsstijgingen in 2021 vinden wij het wel verstandig een hoger investeringsplafond met de deelnemers af te spreken, dan tot nu toe werd gehanteerd. Dat is onvermijdelijk om dezelfde opgave qua vervangingen te kunnen blijven uitvoeren. Dat is essentieel als we geen achterstanden willen oplopen. We verwachten daarom een jaarlijkse vervangingsopgave van € 1,5 miljoen, in plaats van de eerder aangehouden € 1,25 miljoen.

Investerings in maatschappelijk nut 2023				Afschrijvingstermijn		
Damwanden			900.000	50	jaar	
Steigers			600.000	40	jaar	
Marboeien			-	10	jaar	
Investeringskrediet 2023			1.500.000			

Kapitaallasten	JR2021	2022	2023	2024	2025	2026
MVA maatschappelijk	-102.027	-128.764	-54.501	-107.283	-132.027	-156.263
MVA economisch	-21.649	-19.973	-25.400	-22.193	-22.193	-21.581
TOTAAL	-123.676	-148.736	-79.901	-129.476	-154.220	-177.844

1.1.3 Liquiditeit

Met het huidige investeringsniveau konden we vorig jaar al zien dat het niet langer houdbaar is voor Marrekrite om de investeringen met eigen vermogen te bekostigen. We hebben in 2021 nog kunnen volstaan met een kortlopende lening van € 1,0 miljoen. In 2022 zal Marrekrite langjarige leningen moeten aantrekken. Dat kan op verschillende manieren. Gezien de financiële markten op dit moment en de verwachte opwaartse druk ten aanzien van de rente, ligt het voor de hand het totaal verwacht benodigde bedrag tot en met 2025 ineens als lening aan te trekken. Op deze wijze stellen we onze extra liquiditeitsbehoefte voor de komende jaren veilig. Het restant van onze vervangingsoperatie kan zo zonder verdere problemen worden gefinancierd. Wat daarbij ook goed moet worden bedacht, is dat het besluit tot afbouw van ons eigen vermogen zorgt voor extra druk op onze liquiditeit.

Zoals hierboven aangegeven verhogen we in onze meerjarenbegroting voor 2023-2026 het jaarlijks investeringsbudget tot € 1,5 miljoen. Dit jaarbudget blijkt voor Marrekrite goed beheersbaar en uitvoerbaar te zijn en maakt het tegelijk ook mogelijk om de vaart erin te houden qua vervangingen. Binnen dit budget kijken we jaarlijks eerst waar de prioriteit qua benodigde vervangingen het hoogst is. Die locaties pakken we als eerste aan. Deze praktische werkwijze voldoet al jaren uitstekend. Mocht de opgave groter te zijn dan het budget toestaat, dan zouden we bepaalde voorzieningen tijdelijk af kunnen sluiten. De afgelopen 10 jaar is dit echter nooit nodig geweest, ook niet in de jaren dat we flinke achterstanden hadden. Dat is een geruststellende gedachte.

1.1.4 Begrotingsresultaat

TOTAAL MARREKRITE	JR 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Baten	2.131.668	2.357.702	2.134.235	2.171.510	2.224.270	1.966.559
Lasten	-2.076.686	-2.285.500	-2.378.934	-2.425.376	-2.474.966	-2.020.684
Saldo (voor mutaties reserves)	54.982	72.202	-244.699	-253.866	-250.697	-54.125
Onttrekking uit reserves	76.000	-	250.000	250.000	250.000	50.000
Saldo na mutaties reserves	130.982	72.202	5.301	-3.866	-697	-4.125

In hoofdstuk 2 lichten we per programma het geprognostiseerde begrotingsresultaat toe.

1.2 Samenstelling bestuur & organisatie

Het algemeen bestuur (AB) bestaat op 1 januari 2022 uit de volgende leden:

Algemeen Bestuur	
Deelnemers	Bestuursleden
Provincie Fryslân (voorzitter)	Mevrouw Fokkens
Gemeente Achtkarspelen	De heer De Haan
Gemeente Dantumadiel	De heer Agricola
Gemeente De Fryske Marren	De heer Veltman
Gemeente Harlingen	De heer Schoute
Gemeente Heerenveen	Mevrouw Rinkes
Gemeente Leeuwarden	De heer Wassink
Gemeente Noardeast-Fryslân	De heer Boerema
Gemeente Opsterland	De heer Jonkman
Gemeente Smallingerland	De heer Van Beek
Gemeente Súdwest-Fryslân	De heer De Man
Gemeente Tytsjerksteradiel	Mevrouw Hoekstra
Gemeente Waadhoeke	Mevrouw De Pee
Gemeente Weststellingwerf	De heer Hoën

Het dagelijks bestuur (DB) bestaat per 1 januari 2022 uit de volgende leden:

Dagelijks Bestuur	
Deelnemers	Bestuursleden
Provincie Fryslân (voorzitter)	Mevrouw Fokkens
Gemeente De Fryske Marren	De heer Veltman
Gemeente Noardeast-Fryslân	De heer Boerema
Gemeente Opsterland	De heer Jonkman
Gemeente Súdwest-Fryslân	De heer De Man
Gemeente Waadhoeke	Mevrouw De Pee

1.3 Leeswijzer

De opbouw van de begroting wordt in belangrijke mate voorgeschreven in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en ziet er als volgt uit:

- In Hoofdstuk 2 treft u de beleidsbegroting aan, bestaande uit de plannen voor het jaar 2023, onderverdeeld naar de programma's Bedrijfsvoering, Waterrecreatie, Landrecreatie, Baggeren, Ontwikkelingen en tot slot het programma Wimpels, Donaties & Vrijwilligers.
- Hoofdstuk 3 bestaat uit de paragrafen waar we ingaan op de bedrijfsvoering, de financiering, het weerstandstandsvermogen en het onderhoud van onze kapitaalgoederen.
- In de Financiële Begroting (Hoofdstuk 4) schetsen wij een beeld van onze financiële positie en geven wij met onze meerjarige investeringsplanning een financiële doorkijk naar de jaren 2024 – 2026. Hier vindt u ook de verplicht voorgeschreven bijlagen uit het BBV.

46  knooppunt

← 55

95 →

fryslân

Noordlike
Fryske Wâlden



2

Beleidsbegroting

2.1 Programmaplan

2.1.1 Beleidskader

Recreatieschap Marrekrite onderhoudt en beheert ongeveer 33 kilometer aan vrije ligplaatsen in het Friese buitengebied (peildatum eind 2020), zorgt voor het afvoeren van recreatieafval en onderhoudt boeien en bakens in recreatievaarten. Tevens beheert en onderhoudt Marrekrite de fiets- en de wandelknooppuntnetwerken, alsmede de toeristische opstappunten (TOPs). Ook het in kaart brengen en actueel houden van alle routes in Fryslân behoort tot het werk van het schap. Hiernaast verricht Marrekrite namens – en voor – de deelnemers (provincie Fryslân en gemeenten) nog tal van andere taken, die we in dit verband niet alle benoemen. Doel van dit alles is *een uniforme, toeristisch- recreatieve basisinfrastructuur op water en land te bewerkstelligen*. Daartoe wordt, behalve met de deelnemende Friese gemeenten en de provincie Fryslân nauw samengewerkt met partijen als Merk Fryslân, Wetterskip, It Fryske Gea (IFG), Staatsbosbeheer (SBB) en vele anderen.

2.1.2 Programma's

De begroting van Recreatieschap Marrekrite bestaat uit zes programma's:

1. Bedrijfsvoering
2. Waterrecreatie
3. Landrecreatie
4. Baggeren
5. Ontwikkelingen
6. Wimpels, Donaties & Vrijwilligers

2.2 Programma Bedrijfsvoering

Het achterliggende doel van het programma ‘Bedrijfsvoering’ is, dat de primaire processen binnen de organisatie effectief verlopen en dat er goed wordt samengewerkt met – en namens – deelnemers en bestuur.

De kosten die betrekking hebben op de bedrijfsvoering zijn onder andere: personeelskosten, secretariaatskosten, kantoorkosten en communicatie.

Maar ook de aan- en verkoop van grond, de waterschapslasten en ruilverkavelingsrente worden verantwoord onder dit programma.

We rekenen de loon- en salariskosten van onze medewerkers toe aan de programma's en aan de investeringen waar deze betrekking op hebben. Dit doen we middels een integraal uurtarief. Dit tarief bevat ook de niet direct toe te rekenen loon- en salariskosten van de ondersteunende functies, de zogenaamde overhead. Het overheadpercentage is – ten behoeve van een juiste vervaardigingsprijs van onze producten en dienstverlening – voor 2023 geactualiseerd en berekend op 20,88%.

2.2.1 Wat willen we bereiken en wat gaan we doen?

Wij werken eraan de interne organisatie op orde te houden, zodat wij onze taken naar behoren kunnen uitvoeren, de deelnemers en het bestuur kunnen adviseren en hun belangen zo goed mogelijk kunnen behartigen.

2.2.2 Huisvesting

Na een lange zoektocht naar passende huisvesting, is Marrekrite per april 2022 naar het voormalige provinciale steunpunt in Uitwellingerga verhuisd. Deze locatie is voor ons bij uitstek geschikt omdat we hier de functies kantoor, werkplaats en haven bij elkaar konden brengen. Dit biedt ons op veel vlakken voordeel boven de situatie waarin we de afgelopen jaren werkten. We verwachten efficiënter en beter te kunnen samenwerken. Afgezien van de mogelijke beperkingen vanwege de pandemie, betekent het dat de collega's elkaar makkelijker kunnen treffen. Dat is persoonlijk prettig en werkt in de praktijk sneller.

Los daarvan zijn de werkomstandigheden voor de mannen van de buitendienst ook sterk verbeterd. Dat geldt zeker in de winterperiode omdat we op onze nieuwe locatie kunnen beschikken over een verwarmde werkplaats. We kunnen de schepen bovendien in de haven voor de deur afmeren, in plaats van op een werf ergens in de provincie.

2.2.3 Wat mag het kosten?

Bedrijfsvoering	JR 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Baten	500.526	2.154.824	1.943.394	1.980.352	2.032.789	1.774.748
Lasten	-734.010	-954.480	-1.029.750	-1.026.875	-1.024.023	-515.193
Saldo (voor mutaties reserves)	-233.485	1.200.344	913.644	953.477	1.008.766	1.259.555
Onttrekking uit Algemene Reserve	-	-	250.000	250.000	250.000	50.000
Saldo na mutaties reserves	-233.485	1.200.344	1.163.644	1.203.477	1.258.766	1.309.555

In de bovenstaande tabel zijn de overheadkosten de meest bepalende factor. Het betreft de kosten die geen directe relatie hebben met de dienstverlening van Marrekrite en die we niet op grond van de integrale kostprijs kunnen toerekenen aan onze producten. Door het proces van “insourcing” van taken zien we de personeelslasten van Marrekrite iets groeien. Daar staat tegenover dat we de inhuur van derden en het uitbesteden van werk inmiddels tot een minimum kunnen beperken.

Marrekrite werkt in 2023 met 8,0 fte en heeft 9 personeelsleden in dienst. Daarvan rekenen we 1,67 fte tot de overhead. Het overige personeel rekenen we toe aan de programma's Waterrecreatie en Landrecreatie. De gemiddelde parttime-factor bedraagt 89%. Waar specifieke kennis noodzakelijk is, kopen we dit in op het moment dat dit doeltreffender en doelmatiger is voor onze bedrijfsvoering. Voor 2023 gaat het hierbij om financiële ondersteuning en om ondersteuning van een projectleider.

2.3 Programma Waterrecreatie

Onder het programma Waterrecreatie vallen alle taken die betrekking hebben op het vernieuwen en het vervangen, alsmede het beheer en onderhoud, van de infrastructuur op en om het water.

De taken variëren van (regie op) nieuwe investeringen en vervangingsinvesteringen, het uitvoeren van dagelijks onderhoud, recreatieafvalinzameling, groenbeheer tot werken aan een uniformere brug- en sluisbediening.

2.3.1 Wat willen we bereiken en wat willen we gaan doen?

Dagelijks Onderhoud

De kosten die voortkomen uit kleinere reparaties, die wij in eigen beheer uitvoeren of uitbesteden aan derden, rekenen we tot de kosten op de post *dagelijks onderhoud* (DO). Door de grootschalige vervangingsinvesteringen van de afgelopen jaren en door ook de komende tijd duurzame steigers en damwanden te blijven bouwen, kunnen wij het dagelijks onderhoud uitvoeren met een relatief beperkt budget, alsmede een minimale bezetting qua personeel en materieel.

Vervangingsinvesteringen

Per 2018 activeren wij de investeringen in de vervanging van aanlegvoorzieningen (investeringen met maatschappelijk nut). In de voorliggende begroting wordt voorgesteld om het investeringsvolume voor 2023 te verhogen naar € 1,5 miljoen. De voortgang in de uitvoering van deze opgave wordt in de voortgangsrapportage (september) en in de jaarstukken

verantwoord. Voor de volledigheid geven wij in het onderstaande een samenvatting van een aantal belangrijke beleidskeuzes van waaruit de jaarlijkse vervangingsopgave wordt gedestilleerd:

- a) Zoveel mogelijk werken vanuit kennis en data met betrekking tot het gebruik van voorzieningen (tellingen, provinciale monitoringscijfers, observaties) en trends in de watersport, zodat er een goed beeld ontstaat van de benodigde capaciteit.
- b) Met ligplaatsen zoveel mogelijk aansluiten op fiets- en wandelstructuren.
- c) Nieuwe plekken realiseren en elders meters inleveren (waar dat verantwoord is), om zo te werken aan een optimalere spreiding over Fryslân.
- d) Zoveel mogelijk locaties behouden, maar wel afslanken op locaties met een te grote capaciteit.
- e) Waar mogelijk eigendom van percelen afstoten en focussen op recreatief medegebruik.
- f) Damwanden in principe allemaal behouden en vervangen door beton-kunststof exemplaren.
- g) Steigers waar mogelijk vervangen door beton-kunststof damwanden (in overleg met terreinbeheerders en rekening houdend met natuurdoelen).

Groenbeheer

Eerder memoreerden we al dat we door de insourcing van personeel verschuivingen krijgen tussen budgetten in de begroting. De kosten van het in dienst hebben van eigen personeel zijn structureel gestegen (programma Bedrijfsvoering), terwijl de kosten van het programma Waterrecreatie dalen, omdat de inhuur van diensten door derden afneemt. De grootste post binnen de huidige opzet van ons groenbeheer is de inleen van 2 SW-medewerkers (maaiwerkzaamheden).

Recreatieafval

De milieuboot kunnen we inmiddels ook in de wintermaanden inzetten als onderdeel van onze eigen allround onderhoudsploeg. Zo bezuinigen wij in de wintermaanden op de kosten die wij anders aan derden kwijt zouden zijn. Daarbij zijn we per 2022 gestopt met de zogenaamde “maandagronde”, die we voor Omrin en de gemeente Leeuwarden uitvoerden. Dit maakt dat we efficiënter met de inzet van personeel om kunnen gaan en minder onderhouds- en gebruikskosten aan de schepen hebben. Een verdere optimalisatieslag behalen we in 2023 doordat we dan over een nieuwe laad- en losplaats voor de milieuboot kunnen beschikken, centraal gelegen tegenover het Starteiland op de Snitser Mar. Deze maatregel heeft grote voordelen voor de vaartijden, de brandstofkosten, en dergelijke.

Adviescommissies en werkgroepen

In 2016 is – op verzoek van de deelnemers – de werkgroep “Harmonisatie Brug- & Sluisbediening” van start gegaan. In deze werkgroep zijn de deelnemers afgevaardigd die in hun gebied veel met bruggen en sluisen te maken hebben. Marrekrite organiseert minimaal tweemaal per jaar een vergadering en treedt daarbij op als voorzitter.

Hoewel de uiteindelijke opdracht van de werkgroep is te werken aan een zo klantvriendelijk en homogeen mogelijk bedieningsregime van de bruggen en sluisen in de provincie, wordt de werkgroep ook gebruikt als platform om allerlei lopende zaken met elkaar af te stemmen. Daarom vergaderen we in ieder geval een keer vóór het nieuwe seizoen start en een keer nádat het seizoen is afgelopen. Verder kan de werkgroep, als er een speciale aanleiding zou zijn, ook ad hoc bij elkaar komen.

In 2016 is ook een tweede werkgroep onder voorzitterschap van Marrekrite van start gegaan, “Camperen, Kamperen & Handhaving”. In deze werkgroep hebben R&T-ambtenaren zitting, die de regio's vertegenwoordigen. Zij denken en werken mee aan voorstellen, die eraan bijdragen dat we zaken rondom de betreffende domeinen (camperen, kamperen, handhaven) goed en vooral uniform voor onze gehele provincie kunnen regelen.

2.3.2 Wat mag het kosten?

Waterrecreatie	JR 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Baten	1.093.995	42.878	15.841	16.158	16.481	16.811
Lasten	-774.078	-731.020	-725.644	-769.170	-816.767	-865.410
Saldo (voor mutaties reserves)	319.917	-688.142	-709.803	-753.012	-800.286	-848.599
Onttrekking uit reserve Baggeren	-	-	-	-	-	-
Saldo na mutaties reserves	319.917	-688.142	-709.803	-753.012	-800.286	-848.599

2.4 Programma Landrecreatie

In 2012 heeft het algemeen bestuur besloten dat de Marrekrite haar taken zou moeten verbreden en naast haar traditionele taken op het vlak van de watersport, tevens diverse taken op het domein van de landrecreatie zou moeten krijgen. Binnen het programma Landrecreatie vallen zodoende het beheer en onderhoud van de fiets- en wandelknooppuntnetwerken, overige routestructuren, toeristische overstappunten (TOPs), het initiëren en faciliteren van nieuwe ontwikkelingen ten aanzien van de infrastructuur voor de landrecreatie, alsmede het coördineren van nieuwe en bestaande netwerken in Fryslân.

De (onderhouds)kosten voor het beheer en onderhoud van de netwerken vallen inmiddels onder de algemene bijdrageregeling. Daar waar incidenteel grotere investeringen noodzakelijk zijn, maken we hierover vooraf extra afspraken met de deelnemers.

Op het domein Landrecreatie zien we dat het TOP-project veel tijd en inzet van onze mensen vraagt. Wij verwachten dat dit ook voor een deel in 2023 het geval zal zijn, waar we eerder mikten op een afronding aan het eind van 2022. Voor de deelnemers betekent dit dat we beperkt zijn in onze mogelijkheden om extra, of nieuwe, zaken op te pakken. Als die wens er is, zal er gekeken moeten worden naar het aantrekken van tijdelijke, extra slagkracht.

2.4.1 Wat willen we bereiken en wat willen we gaan doen?

We voeren het onderhoud op beide netwerken (fietsen en wandelen) elk jaar uit in één uitgebreide voorjaarsronde. Incidentele meldingen, waaronder schades, verhelpen we jaarrond. Voor de TOPs worden jaarlijks twee inspectierondes uitgevoerd. Incidentele meldingen worden jaarrond verholpen.

Deze opzet is niet alleen efficiënt gebleken, tevens komen we als Fryslân – mede hierdoor – al jaren in de kwaliteitsmonitor van het Landelijk Fietsplatform als beste Fietsregio naar voren.

2.4.2 Wat gaat het kosten?

Landrecreatie	JR 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Baten	198.132	-	-	-	-	-
Lasten	-275.556	-281.000	-288.540	-294.131	-298.773	-304.469
Saldo (voor mutaties reserves)	-77.424	-281.000	-288.540	-294.131	-298.773	-304.469
Onttrekking uit reserve Baggeren	-	-	-	-	-	-
Saldo na mutaties reserves	-77.424	-281.000	-288.540	-294.131	-298.773	-304.469

2.5 Programma Baggeren

We hebben een bestemmingsreserve Baggeren (BB) opgebouwd, die we – zolang we niet definitief zicht hebben op de meerjarige baggerverplichtingen – behandelen als ware het een voorziening. Nu we in grote lijnen weten welke meerjarige baggeropgave we kunnen verwachten, hebben we de exploitatielasten voor deze baggeropgave € 300.000 structureel in onze begroting verwerkt.

We hebben met ons Plan van Aanpak Baggeren, waarmee het algemeen bestuur eind 2020 heeft ingestemd, een eerste aanzet gegeven voor het prioritair baggeren van onze meest populaire ligplaatsen (“top 12”) en kiezen voor het overige voor maatwerk en aansluiting bij de verwachtingen van de watersport. Die keuzes hebben geleid tot een betaalbare en in onze ogen realistische opgave.

In het Baggerplan is tevens duidelijk aangegeven, dat structureel aan de baggeropgave werken voor Marrekrite een nieuw fenomeen is. De eerlijkheid gebiedt te zeggen dat we niet goed weten wat onder water bij onze ligplaatsen de actuele situatie is. Daar is in het verleden nooit goed studie van gemaakt. Als er een melding kwam van een ondiepte, rukten wij uit en verhielpen we het probleem: het zogenaamde “piepsysteem”. Dat betekent dat we werkenderwijs de komende jaren kennis zullen opdoen, waarmee onze meerjarige prognoses de komende jaren ook steeds betrouwbaarder worden. Wat er werkelijk op de wat langere termijn nodig is aan middelen, weten we dus pas over een aantal jaren: we moeten immers eerst weten wat de gemiddelde aanslibbing op de belangrijkste plekken is. Die kennis kun je alleen opdoen door van jaar tot jaar de situatie te plekke te monitoren via peilingen. Dat traject is inmiddels ingezet.

In de realisatie van onze ambities blijven we mede afhankelijk van de andere waterbeheerders (provincie, gemeenten, waterschap). Hoewel we projectmatig praktische combinaties kunnen blijven maken met de vervangingsinvesteringen van onze aanlegvoorzieningen, streven we naar maximale kosteneffectiviteit. Liever pakken we de zaak integraal aan en liften we mee met de baggercycli van de provincie (en andere partijen),

zodat we hele vaarwegen in één keer kunnen aanpakken. Met de huidige ruimte in de begroting verwachten we daartoe prima in staat te zijn. Overigens maakt de baggerbijdrage per 2023 integraal onderdeel uit van de geactualiseerde bijdrageregeling.

2.5.1 Wat willen we bereiken en wat willen we gaan doen?

“Het op diepte brengen/houden van ligplaatsen” is het bestedingsdoel voor de bijdragen van de deelnemers in het kader van het programma Baggeren. In de praktijk betekent dit het baggeren tot 4 meter vóór de aanlegplaats en over de hele lengte van die aanlegplaats.

2.5.2 Wat gaat het kosten?

Baggeren	JR 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Baten	144.417	-	-	-	-	-
Lasten	-204.314	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
Saldo (voor mutaties reserves)	-59.897	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000
Onttrekking uit reserve Baggeren	50.000	-	-	-	-	-
Saldo na mutaties reserves	-9.897	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000	-300.000

2.6 Programma Ontwikkelingen

Binnen het programma Ontwikkelingen kunnen nieuwe (incidentele) ontwikkelingen in gang worden gezet rondom voorzieningen van Marrekrite en/of de infrastructuur voor de water- en landrecreatie. Voorstellen voor projecten als deze worden, na goedkeuring van het bestuur, uit dit programma betaald. Op deze wijze kan Marrekrite haar ambitie op het vlak van innoveren en verduurzamen handen en voeten geven en bijdragen aan het aantrekkelijker maken van Fryslân als dé provincie voor water- en/of landrecreatie. Dit ligt in lijn met onze statutaire doelstelling: *het verbeteren van het leefklimaat van de inwoners (recreanten) en de bevordering van het toerisme.*

2.6.1 Wat willen we bereiken en wat willen we gaan doen?

We hanteren jaarlijkse budgetten voor “ontwikkelingen/innovaties” op de domeinen water en land. Omdat het veelal gaat om het inspringen op zaken die zich relatief onverwacht voordoen, is het begroten ervan lastig. Desondanks hebben we per 2023 hiervoor extra (structurele) middelen opgenomen in de begroting. Het bestuur kan in voorkomende gevallen ook besluiten om hiervoor extra geld uit de Bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling Recreatie (BIOR) in te zetten.

2.6.2 Wat gaat het kosten?

Ontwikkelingen	JR 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Baten	128	-	-	-	-	-
Lasten	-76.250	-7.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
Saldo (voor mutaties reserves)	-76.122	-7.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
Onttrekking uit reserve BIOR	26.000	-	-	-	-	-
Saldo na mutaties reserves	-50.122	-7.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000

2.7 Programma Wimpels, donateurs en vrijwilligers

Binnen dit programma komen alle inkomsten en uitgaven samen, die te maken hebben met de wimpelverkoop, de vrijwilligers en met de donateurs die de Marrekrite ondersteunen.

2.7.1 Wat willen we bereiken en wat willen we gaan doen?

Wimpels

Watersporters dragen bij aan het in stand houden van onze ligplaatsen in de vrije natuur door het vrijwillig kopen van de bekende Marrekrite-wimpel. De wimpels behouden hun huidige prijsstelling: de “kleine” (standaard) wimpel kost € 15 en de middelgrote € 20. De grote kost € 25.

Vrijwilligers

We hebben een stabiele, positieve groep vrijwilligers (circa 25 mensen) die ons op goede wijze aanvult in onze werk, met name op de gebieden *wimpelverkoop* en *toezichhouden*. Hoewel we af en toe een nieuwe vrijwilliger mogen verwelkomen, zien we per saldo dat het aantal actieve vrijwilligers elk jaar iets terugloopt, bijvoorbeeld als gevolg van leeftijd of gezondheid. Het is daarom duidelijk dat Marrekrite de komende tijd rekening zal moeten houden met een verdere afname van het aantal actieve vrijwilligers. Dat is natuurlijk geen nieuw feit en daarom anticiperen hier wij al jaren op, onder meer door onze webshop verder te professionaliseren om zo onze online verkoop te verhogen. Dit heeft al de nodige vruchten afgeworpen, maar het is ook helder dat er op dit vlak nog flink wat winst te behalen is. Hier gaan we – in samenspraak met de vrijwilligers – in de nabije toekomst alleen maar meer op inzetten.

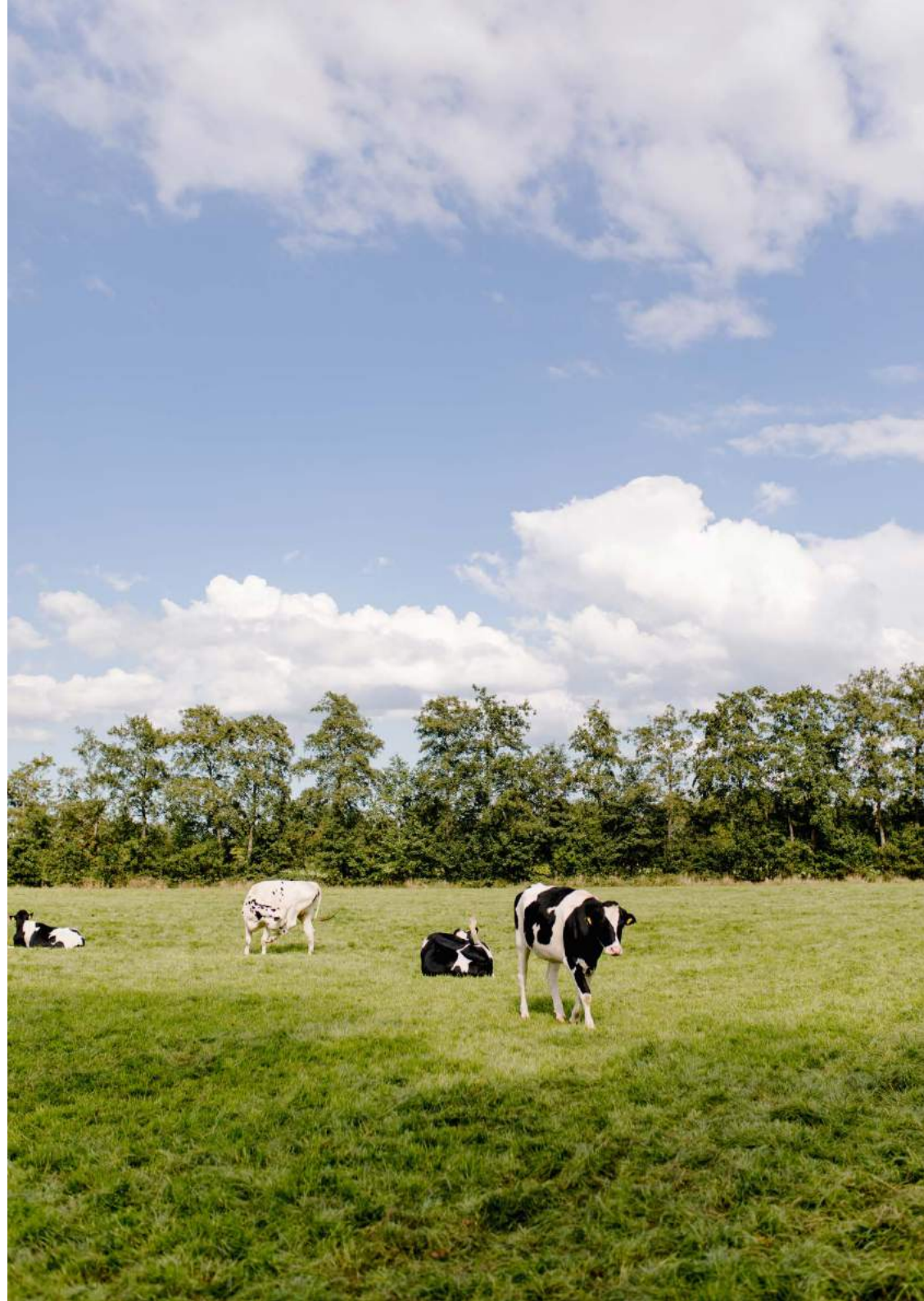
Wat de inspecties betreft, ook hier worden we steeds onafhankelijker van de inzet van vrijwilligers. Door goede keuzes te maken qua toepassing van materiaal en qua bouw en constructie, krijgen we de kwaliteit van onze voorzieningen steeds beter onder controle. Het is nu eenmaal zo dat de oude houten steigers en damwanden veel meer zorg vergden dan de huidige, duurzaam gebouwde versies. Wij merken de effecten hiervan op allerlei fronten in de organisatie, ook qua inzet van personeel en in de kosten van reparaties. De taak van de vrijwilligers wordt hiermee ook steeds lichter, iets dat mooi in lijn loopt met het feit dat de betreffende mensen steeds ouder worden.

Donateurs

Marrekrite streeft ernaar dat zoveel mogelijk watersporters donateur worden. Het potentieel daarvoor is groot. De meeste mensen zijn namelijk zeer trouw in het kopen van de wimpel. Velen zijn in feite al een soort donateur, maar dan niet officieel. Via een formeel donateurschap bekrachtigen we deze trouw en creëren we een hechtere relatie, die zowel voor onze organisatie als de betrokkene efficiënt is. Bovendien, en die post is inmiddels niet gering meer, leveren online verkopen ook stevige extra vrijwillige bijdragen op. Onze ruim 550 donateurs dragen net even iets meer bij dan “gewone” wimpelkopers en dragen dus ook net iets meer bij aan het in stand houden van onze voorzieningen. Door € 25 (of meer) te betalen ontvangen onze donateurs behalve de wimpel, ook onze Nieuwsbrief. De afgelopen jaren stijgt het aantal donateurs gestaag. Die trend willen we graag doorzetten. Ook willen we onderzoeken of we fietsers en wandelaars wellicht als donateurs kunnen werven.

2.7.2 Wat gaat het kosten?

Wimpels, donateurs en vrijwilligers	JR 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Baten	194.470	160.000	175.000	175.000	175.000	175.000
Lasten	-12.477	-12.000	-15.000	-15.200	-15.404	-15.612
Saldo (voor mutaties reserves)	181.993	148.000	160.000	159.800	159.596	159.388
Onttrekking uit reserve Baggeren	-	-	-	-	-	-
Saldo na mutaties reserves	181.993	148.000	160.000	159.800	159.596	159.388



3

Paragrafen

3.1 Lokale heffingen

Hoewel een verplichte paragraaf op grond van het BBV, kent Recreatieschap Marrekrite geen Lokale Heffingen.

3.2 Weerstandsvermogen en risicomanagement

Het weerstandsvermogen is het vermogen om de financiële risico's van de GR Marrekrite te kunnen opvangen, zonder dat dit directe gevolgen heeft voor de lopende bedrijfsvoering. Om te kunnen bepalen of het weerstandsvermogen van Marrekrite per 31 december 2023 toereikend is, beoordelen we welke risico's het schap loopt en wat de mogelijke (financiële) impact van deze risico's is.

	JR2021				begroting 2022			begroting 2023		
	Begin	Resultaat	Eind		Begin	Resultaat	Eind	Begin	Resultaat	Eind
Algemene Reserve (AR)	3.203.078	-	3.203.078		3.203.078	796.659	3.999.737	3.999.737	-250.000	3.749.737
Bestemmingsreserve Baggeren (BB)	1.346.659	-50.000	1.296.659		1.296.659	-1.046.659	250.000	250.000	-	250.000
Bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling Recreatie (BIOR)	190.138	-26.000	164.138		164.138	-	164.138	164.138	-	164.138
SUBTOTAAL MUTATIES RESERVES	4.739.875	-76.000	4.663.875		5.176.021	-250.000	4.413.875	5.359.287	-250.000	4.163.875
RESULTAAT NA MUTATIES RESERVES		130.982				322.202			5.301	

Algemene reserve

De algemene reserve dient ter dekking van de onvoorziene uitgaven. Het grootste risico voor Marrekrite is dat we – als gevolg van ziekte, vertrek of uitval – extra of duurder personeel moeten aantrekken om de continuïteit van de bedrijfsvoering te kunnen blijven garanderen. In dergelijke gevallen moeten we teruggevallen op interim-personeel of op uitzendkrachten die, in directe kosten gerekend, duurder zijn dan eigen mensen. De kans dat dit risico zich voordoet is reëel. Daarom houden we voorzichtigheidshalve voor dit risico een bedrag aan ter grootte van 50% van de jaarlijkse personeelskosten. In 2023 bedragen de begrote personeelskosten circa € 580.000, wat in een benodigde weerstandscapaciteit resulteert van € 290.000. De algemene reserve zit daar ruimschoots boven en wel zo ver dat we het verstandig achten onze eigen vermogenspositie de komende jaren af te bouwen. Een eerste stap hebben we met de begroting 2022 gezet door de komende vier jaar een bedrag van € 250.000 van dit vermogen als (gegarandeerde) *resultaatsbestemming* uit te keren aan de deelnemers, naar rato van de deelnemersbijdrage. In 2026 keren we € 50.000 uit. Deze uitkering hebben we per 2023 in de begroting verwerkt met daartegenover

een onttrekking aan de algemene reserve, uit te betalen voor 31 december van ieder begrotingsjaar. Naast deze afbouw vindt er geen verdere opbouw van vermogen plaats. Eventuele tekorten onttrekken we aan het eigen vermogen.

Om via een gegarandeerde uitkering de algemene reserve af te bouwen tot een meer realistische waarde, in overeenstemming met de aard van de werkzaamheden van Marrekrite en de risico's die we daarbij lopen, moeten we lange termijn financiering aantrekken. Gezien het huidige renteklimaat is nu het moment deze leningen aan te trekken en vermogen af te bouwen. We stellen voor om per 2026 te kijken in welke mate verdere afbouw van vermogen op verantwoorde wijze kan plaatsvinden. Dat is ook het moment om opnieuw naar de bijdrageregeling te kijken.

Eventuele materiële risico's in de vaste organisatiekosten schatten we als zeer beperkt in, omdat hier in belangrijke mate sprake is van flexibiliteit, dan wel van dekking via verplichte verzekeringen.

Nu Marrekrite per april 2022 zijn intrek heeft genomen in het gedeeltelijk vrijgekomen provinciale steunpunt in Uitwellingerga, is ook duidelijk dat hier voor ons nauwelijks risico's uit voortvloeien. Er is sprake van een langlopend huurcontract en de zorg voor het pand ligt bij de provincie.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve Baggeren bedraagt € 300.000. Deze reserve dient als “achtervang” achter de exploitatielasten van de onderhoudsopgave Baggeren als ware het een voorziening. De hoogte is bepaald op eenmaal de jaarlijkse exploitatielast.

De bestemmingsreserve Ontwikkeling (BIOR) bedraagt € 164.000 en is ingesteld om nieuwe (incidentele) ontwikkelingen op het gebied van waterrecreatie of landrecreatie mogelijk te maken op het moment dat de aanwezige exploitatiemiddelen onvoldoende zijn. De bestemmingsreserve dient niet ter dekking van structurele exploitatielasten die uit deze initiatieven voort kunnen vloeien.

Aanwezige stille reserves

Naast bovenstaande reserves beschikt Marrekrite ook over meerdere water- en grondkavels. In het verre verleden zijn deze veelal “om niet” verkregen en niet op de balans gewaardeerd. Het BBV staat herwaardering van deze bezittingen niet toe. Als gevolg van allerlei heroverwegingen kan het bestuur besluiten om kavels te verkopen aan boeren, natuurorganisaties of andere belangstellenden. De omvang van de stille reserves op dergelijke kavels is op de balansdatum niet bepaald.

Financiële kengetallen

Meerjarenbegroting 2023-2026	Jaar- rekening	Meerjarenbegroting					
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
<i>Kengetallen</i>							
Netto schuldquote	6%	-129%	18%	158%	292%	346%	
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	6%	-129%	18%	158%	292%	346%	
Solvabiliteitsratio	69%	35%	35%	34%	34%	35%	
Structurele ruimte in de exploitatie	13%	3%	3%	2%	2%	1%	
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	

Netto schuldquote

Een positieve schuldquote geeft aan dat per saldo sprake is van een tekort aan (liquide) middelen. Na vele decennia nemen we per 2022 afscheid van het regime om onze werkzaamheden uit eigen middelen te dekken, omdat Marrekrite bij een gelijkblijvend investeringsniveau geen andere optie heeft dan lang vreemd vermogen aan te trekken. De hiermee gemoeide rentelasten zijn nagenoeg nihil en daarmee goed in de begroting in te passen.

Solvabiliteitsratio

Naarmate het solvabiliteitspercentage hoger is, is een onderneming (of gemeenschappelijke regeling) beter in staat om aan de verplichtingen op lange termijn te voldoen. De solvabiliteit van Marrekrite is, mede ook gelet op de beperkte organisatieomvang, goed te noemen en blijft ook naar de toekomst toe ruim voldoende tot goed. Wel is er duidelijk sprake van een dalende solvabiliteitspositie als gevolg van de toename van vreemd vermogen en de afbouw van eigen vermogen. Na 2026 zal deze solvabiliteitsratio weer (licht) gaan stijgen.

Structurele exploitatieruimte

De structurele exploitatieruimte geeft aan hoeveel vrije ruimte er structureel binnen de jaarrekening is. Een hoog percentage geeft aan dat de organisatie beschikt over een positief resultaat op haar structurele activiteiten.

We hebben in de komende vierjarige periode een beperkte structurele ruimte in onze begroting, in relatie tot eerdere jaren. Deze beperktere ruimte geeft ons evenwel voldoende flexibiliteit om de werkzaamheden die uitgevoerd moeten worden, te kunnen uitvoeren. De gedachte daarbij is dat het begrote overschot op de exploitatie bij resultaatsbestemming terugvloeit naar de deelnemers. Daar zullen we ook strikt op sturen.

3.3 Financiering

Tot nu toe kende Marrekrite geen paragraaf Financiering. Nu we te maken hebben met (lang) vreemd vermogen nemen we hier de verplichte tabellen op ten behoeve van het bepalen van de renterisiconorm en de kasgeldlimiet. Marrekrite blijft ten aanzien van beide normen ruimschoots binnen de toepasselijke maxima.

Berekening renterisiconorm		2022	2023	2024	2025	2026
Grondslag: omvang oorspronkelijke begroting		2.285.500	2.378.934	2.425.376	2.474.966	2.020.684
Renterisiconorm (20% van grondslag)	20%	457.100	475.787	485.075	494.993	404.137
Renteherzieningen		-	-	-	-	
Aflossingen			266.667	266.667	266.667	266.667
Renterisicobedrag		-	266.667	266.667	266.667	266.667
In % begroting		0,00%	11,21%	10,99%	10,77%	13,20%
Ruimte (+) / overschrijding (-)		457.100	209.120	218.408	228.327	137.470

Berekening kasgeldlimiet		2022	2023	2024	2025	2026
Vlottende korte schuld	A	60.000	40.000	20.000	-	-
Vlottende Middelen	B	5.586.501	3.653.278	1.810.788	-16.365	-64.120
Netto vlottende schuld	C=A-B	-5.526.501	-3.613.278	-1.790.788	16.365	64.120
Kasgeldlimiet	D	174.609	176.791	178.103	202.947	165.696
Ruimte onder de kasgeldlimiet	D-C	5.701.110	3.790.069	1.968.891	186.583	101.576
Begrotingstotaal		2.129.377	2.155.985	2.171.985	2.474.966	2.020.684
Kasgeldlimiet	8,20%	174.609	176.791	178.103	202.947	165.696

We hebben de benodigde langlopende lening om het liquiditeitstekort tot en met 2026 op te lossen becijferd op € 8,0 miljoen en we trekken dit bedrag aan als lineair aflosbare lening met een looptijd van 30 jaar.

Na 2045 verwachten we – op basis van de afschrijvingstermijnen – weer de eerste grootschalige vervangingsinvesteringen te moeten uitvoeren.

We sluiten niet uit dat de levensduur van onze aanlegvoorzieningen echter aanmerkelijk langer zal blijken te zijn, maar werken het liefst vanuit het voorzichtigheidsbeginsel.

Ten aanzien van de vlottende middelen vanaf 2025 geldt, dat deze na de vaststelling van de Turap 2022, meerjarig positief zijn als gevolg van een reservemutatie (storting € 50.000 vanuit de exploitatie in de bestemmingsreserve Baggeren).

3.4 Onderhoud Kapitaalgoederen

Aanlegvoorzieningen

Wanneer al onze aanlegplaatsen in Fryslân achter elkaar zouden worden gelegd, blijkt dat we ongeveer 33 km aanlegvoorziening in beheer hebben op de mooiste plekken in het buitengebied van de provincie. Daarnaast hebben we sinds eind 2020 in totaal 100 MarBoeien op het water liggen.

Containers

Onze circa 120 containers voor recreatie-afval blijven ‘s winters in het veld staan. Ze worden jaarlijks gecontroleerd en – indien nodig – gerepareerd door de schipper van de milieuboot. Zo borgen we de kwaliteit en verlengen we de levensduur. De meeste containers zijn inmiddels afgeschreven. Als repareren niet langer mogelijk of rendabel is, schaffen we nieuwe exemplaren aan.

Werkschip (MK1)

Onze eerste echte werkboot is halverwege 2013 aanschaf en wordt gedurende 15 jaar afgeschreven (tot 2028). Het schip ligt momenteel in Terhorne vanwege de centrale locatie. Het meeste onderhoud aan de schepen en kleinere aanpassingen doen we zelf. Grote en ingrijpende klussen worden

op werven uitgevoerd, waarbij wij meestal zelf ook in uitvoerende zin betrokken blijven.

Milieuboot (MK2)

De milieuboot (containerboot) is eind 2013 aanschaf om het recreatie-afval met ingang van 2014 in eigen beheer te kunnen inzamelen. Vóór die tijd werd deze taak vanuit Boarnsterhim uitgevoerd. De verwerking van het afval is en blijft een taak van Omrin. De schipper doet het dagelijks onderhoud aan het schip zelf, waar nodig bijgestaan door onze andere technische collega's. In 2014 is een bijboot met motor en trailer aangeschaft om op moeilijk bereikbare locaties afval op te kunnen halen. Overigens staan alleen vervoermiddelen met een oorspronkelijke aanschafwaarde van € 25.000 of meer op de balans.

Duwponton

De werkpont is 6 x 4 meter groot en kan worden ingezet om klein onderhoudswerk te doen.

Borden netwerken en TOPs

De informatiepanelen en borden van de knooppuntnetwerken blijven formeel in eigendom van de gemeenten. Ook de vervangingskosten worden door de gemeenten betaald. In totaal is in Fryslân (exclusief gemeente Ooststellingwerf) ruim 2800 km fietspad van knooppuntbebording voorzien (840 knooppunten). Op het gebied van wandelen geldt dat ruim 3800 km aan paden is voorzien van knooppunten (2000 knooppunten).

Daarnaast worden in samenwerking met de gemeenten door de hele provincie TOPs (toeristische overstappunten) geplaatst. De TOPs moeten gaan functioneren als begin- en eindpunten voor routes en ommetjes die recreanten uitzetten in het betreffende gebied. De TOPs staan op logische startpunten voor routegebonden recreatie of op plekken waar we dit willen stimuleren. Vaak zijn de TOPs in de buurt van horeca gevestigd, zodat er een toilet in de buurt is. Ook letten we erop dat er voldoende parkeergelegenheid is. Op de TOP-zuil zelf staat informatie over het gebied, die voor de recreant interessant is als achtergrond bij een fiets- of wandeltocht.

Kantoorinventaris

De kantoorinventaris is in 2023 volledig afgeschreven. Aanschaffingen kleiner dan € 25.000 komen rechtstreeks ten laste van de exploitatie.

3.5 Verbonden partijen

Bij Marrekrite is geen sprake van Verbonden Partijen.

3.6 Bedrijfsvoering

Hieronder een overzicht van de vaste medewerkers in dienst bij Recreatieschap Marrekrite, met als peildatum 1 januari 2022.

Personeel (bezetting)	
Functie	Fte
directeur	0,89
officemanager	0,67
coördinator waterrecreatie	0,89
coördinator landrecreatie	0,67
projectadviseur landrecreatie	1,00
technisch medewerker watersport	0,78
medewerker milieuboot	1,00
medewerker groenonderhoud	1,00
medewerker groenonderhoud	1,00
vacature	0,11
TOTAAL	8,00

WNT-verantwoording

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 van toepassing zijnde regelgeving: het algemene WNT-maximum. Daaruit blijkt dat de honorering van de directeur van Recreatieschap Marrekrite ruim binnen het bezoldigingsmaximum valt.

Overhead

Het overheadpercentage voor 2023 hebben we berekend op 20,88% en is gebaseerd op 1,67 fte personeel dat overheadtaken uitvoert (waarvan 0,11 vacatureruimte). De overhead rekenen we als een opslag op het integrale uurtarief, dat we als directe kosten in rekening brengen ten aanzien van de respectievelijke programma's.

Kostendekkende tarieven

De integrale uurtarieven van onze medewerkers zijn gebaseerd op 1400 werkbare uren per jaar en zijn tenminste kostendekkend. Omdat deze tarieven naar personen te herleiden zijn, vormen deze geen onderdeel van deze begroting.

3.7 Grondbeleid

Recreatieschap Marrekrite heeft circa 170 percelen land in eigendom waarop voorzieningen zijn gerealiseerd. Ook is er een enkel perceel waarop geen voorzieningen zijn gerealiseerd. Er zijn locaties in of aan vaarwater (provincie, gemeenten, Wetterskip) of op eigendommen van natuurorganisaties.

Grondbezit is voor Marrekrite geen doel op zich, maar een middel om ligplaatsen te faciliteren. Veel percelen hebben een beperkte (financiële) waarde, omdat deze geen nut hebben voor een andere bestemming en het veelal geïsoleerde snippers betreft. Verder hebben boeren er vaak geen belang bij, omdat het in veel gevallen buitendijks land betreft. Verkoop voor commercieel gebruik is daardoor vaak niet mogelijk. Toch is het goed om zorgvuldig naar deze materie te blijven kijken. Bij eigendom liggen de risico's en de onderhoudsplicht wel bij Marrekrite. Dat betekent dat we kosten moeten maken, zonder dat hier echte voordelen tegenover staan. Verkoop kan dus wel degelijk interessant zijn, niet voor de opbrengst, maar om kosten te besparen. Daarom staan we hier – liefst met behoud van het recht van recreatief medegebruik – in principe positief tegenover. Bij verkoop dient het algemeen bestuur hierover het finale besluit te nemen.





4

Financiële begroting

4.1 Overzicht van baten en lasten

Hieronder wordt een overzicht gegeven van de baten en lasten voor het jaar 2023.

		JR 2021			2022			2023		
		Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1	Bedrijfsvoering	500.526	-734.010	-233.485	2.154.824	-954.480	1.200.344	1.943.394	-1.029.750	913.644
2	Waterrecreatie	1.093.995	-774.078	319.917	42.878	-731.020	-688.142	15.841	-725.644	-709.803
3	Landrecreatie	198.132	-275.556	-77.424	-	-281.000	-281.000	-	-288.540	-288.540
4	Baggeren	144.417	-204.314	-59.897	-	-300.000	-300.000	-	-300.000	-300.000
5	Ontwikkelingen	128	-76.250	-76.122	-	-7.000	-7.000	-	-20.000	-20.000
6	Wimpels, donateurs en vrijwilligers	194.470	-12.477	181.993	160.000	-12.000	148.000	175.000	-15.000	160.000
Subtotaal programma's		2.131.668	-2.076.686	54.982	2.357.702	-2.285.500	72.202	2.134.235	-2.378.934	-244.699
Mutaties reserves		76.000	-	76.000	-	-	-	250.000	-	250.000
TOTAAL RESULTAAT		2.207.668	-2.076.686	130.982	2.357.702	-2.285.500	72.202	2.384.235	-2.378.934	5.301

		JR 2021			2022			2023		
		Begin	Mutatie	Eind	Begin	Mutatie	Eind	Begin	Mutatie	Eind
A	Algemene Reserve (AR)	3.203.078	-	3.203.078	3.203.078	796.659	3.999.737	3.999.737	-250.000	3.749.737
B	Bestemmingsreserve Baggeren (BB)	1.346.659	-50.000	1.296.659	1.296.659	-1.046.659	250.000	250.000	-	250.000
C	Bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling Recreatie (BIOR)	190.138	-26.000	164.138	164.138	-	164.138	164.138	-	164.138
Subtotaal mutaties reserves		4.739.875	-76.000	4.663.875	4.663.875	-250.000	4.413.875	4.413.875	-250.000	4.163.875
RESULTAAT NA MUTATIES RESERVES				130.982			322.202			5.301

4.1.1 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

We kunnen u met deze meerjarenbegroting wederom een structureel sluitende begroting aanbieden. We blijven voor alle jaren in het meerjarenbeeld (structureel) aan de goede kant van de streep. Hieronder volgt een korte analyse van de belangrijkste verschillen per programma (2022-2023).

Programma Bedrijfsvoering (lasten + € 75.000 // baten - € 211.000)

Vanwege de indexatie van de deelnemersbijdragen met 2% hebben we meer inkomsten uit deelnemersbijdragen die we volledig aan het programma Bedrijfsvoering toerekenen.

Daarnaast begroten we – op basis van de realisatie 2021 – lagere baten en lasten aan doorschuif-BTW (€ 500.000 in plaats van € 700.000). De lasten nemen € 250.000 toe als gevolg van het besluit om het eigen vermogen af te bouwen. Hiertegenover staat een bate van € 250.000 als mutatie van de algemene reserve. De Begroting 2022 passen we hierop nog – budgetneutraal – aan bij de Turap 2022 in het najaar.

De personeelskosten hebben we met circa 2% geïndexeerd op basis van de verwachte ontwikkeling van de lonen. We kunnen inmiddels – op grond van de geraamde loonkosten en de toe te rekenen overheadkosten als gevolg van het geactualiseerde berekende overheadpercentage (20,88%) – de kosten specifiek toerekenen aan de programma's waar ze bij horen. Op rekeningbasis zal een aanvullend deel van deze loonkosten aan de investeringen toe te rekenen zijn. Uit voorzichtigheid doen we dat niet op begrotingsbasis, maar op basis van werkelijke gerealiseerde uren.

Programma Waterrecreatie (lasten - € 5.000 // baten - € 27.000)

We hebben niet langer baten uit de inzameling van afval, dat we tot en met 2021 voor de gemeente Leeuwarden en Omrin uitvoerden. Verder hebben we het onderhoudscontract met de provincie sterk naar beneden toe bijgesteld. Onze eigen ploeg doet voortaan de eerder aan de provincie uitbestede werkzaamheden in eigen beheer.

De kapitaallasten zijn gestegen als gevolg van de investeringen ad. € 1.500.000 in damwanden en steigers.

Programma Landrecreatie (lasten + € 8.000 // baten gelijk)

We rekenen iets meer loonkosten aan Landrecreatie toe als gevolg van een gewijzigd overheadpercentage en de indexatie van de loonkosten.

Programma Baggeren

Geen verschillen.

Programma Ontwikkeling (lasten + € 13.000 // baten gelijk)

We hebben structureel meer budget opgenomen om incidentele ontwikkelingen op het gebied van Waterrecreatie en Landrecreatie te kunnen bevorderen in de vorm van een pilot (in eigen uitvoering) of een bijdrage (aan derden). Per saldo is er hiervoor nu structureel 20k beschikbaar. Dit extra budget is niet bedoeld om structurele beheer- en onderhoudskosten mee te dekken.

Programma Wimpels, donateurs & vrijwilligers (lasten + € 3.000 // baten + € 15.000)

Sinds 2020 zien we een kentering in de baten, nadat we in de jaren ervoor een gestage daling van de wimpelverkoppen zagen. In 2020 was er sprake van een veel hogere omzet van de wimpelverkoppen, vrijwillige bijdragen en donateursbijdragen, die zich in 2021 ongewijzigd heeft voortgezet. Op dit moment is nog niet duidelijk of dit zich echt structureel doorzet, maar we zien een duidelijke stijging in donateurs en vrijwillige bijdragen. Daarom hebben wij met vertrouwen de opbrengsten van dit programma verhoogd naar ons oude uitgangspunt van € 175.000. De kosten van de wimpelverkoppen, met name door de kostprijs van de wimpels, maar ook vanwege de hogere aantallen gekochte wimpels, zijn naar verwachting € 5000 hoger dan in voorgaande jaren.

4.2 Uiteenzetting financiële positie

4.2.1 Geprognostiseerde balans

	JR 2021	2022	2023	2024	2025	2026
Activa						
Vaste activa	5.858.313	6.959.576	8.289.232	9.585.887	10.879.543	10.607.203
Activa in aanbouw	503.114	-	-	-	-	-
Vorraden	5.095	-	-	-	-	-
Vorderingen	339.633	-	-	-	-	-
Liquide middelen	85.173	5.586.501	3.653.278	1.810.788	-16.365	-64.120
Totaal	6.791.328	12.546.077	11.942.510	11.396.675	10.863.178	10.543.083
Passiva						
Eigen Vermogen	4.663.877	4.413.875	4.163.875	3.913.875	3.663.875	3.613.875
Onverdeeld resultaat	130.982	72.202	5.301	-3.866	-697	-4.125
Vorzieningen	-	-	-	-	-	-
Langlopende schulden	-	8.000.000	7.733.333	7.466.667	7.200.000	6.933.333
Kortlopende schulden	1.996.468	60.000	40.000	20.000	-	-
Totaal	6.791.328	12.546.077	11.942.510	11.396.675	10.863.178	10.543.083

4.2.2 Stand en verloop van reserves/eigen vermogen

In de paragrafen 4.1 en 4.2 wordt de stand en het verloop van de reserves tot en met 2026 weergegeven. Het is goed zichtbaar dat Marrekrite het credo “alleen financieren met eigen vermogen” niet langer kan handhaven. De vervangingsopgave naar de toekomst is groter dan de eigen financiële liquiditeit. Het voornemen tot het incidenteel uitbetalen van het rekeningresultaat en het besluit tot de afbouw van het eigen vermogen vraagt om verdere externe financiering.

Hoewel het voor Marrekrite een noviteit is, is het voor overheden in het algemeen heel gebruikelijk om vreemd vermogen aan te trekken om investeringen te financieren. Zoals uit de balans blijkt, heeft Marrekrite meer dan voldoende bezittingen (activa in de vorm van aanlegvoorzieningen) om een gezonde financiële positie te behouden. Het zal alleen even wennen zijn dat we onze investeringen niet langer uit de eigen liquide middelen kunnen bekostigen. Een liquiditeitsvoordeel behalen we door alle bijdragen, ook de BTW, aan het begin van het jaar bij de deelnemers in rekening te brengen.



4.2.3 Meerjarenraming 2024-2026

		2024			2025			2026		
		Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1	Bedrijfsvoering	1.980.352	-1.026.875	953.477	2.032.789	-1.024.023	1.008.766	1.774.748	-515.193	1.259.555
2	Waterrecreatie	16.158	-769.170	-753.012	16.481	-816.767	-800.286	16.811	-865.410	-848.599
3	Landrecreatie	-	-294.131	-294.131	-	-298.773	-298.773	-	-304.469	-304.469
4	Baggeren	-	-300.000	-300.000	-	-300.000	-300.000	-	-300.000	-300.000
5	Ontwikkelingen	-	-20.000	-20.000	-	-20.000	-20.000	-	-20.000	-20.000
6	Wimpels, donateurs en vrijwilligers	175.000	-15.200	159.800	175.000	-15.404	159.596	175.000	-15.612	159.388
Subtotaal programma's		2.171.510	-2.425.376	-253.866	2.224.270	-2.474.966	-250.697	1.966.559	-2.020.684	-54.125
Mutaties reserves		250.000	-	250.000	250.000	-	250.000	50.000	-	50.000
TOTAAL RESULTAAT		2.421.510	-2.425.376	-3.866	2.474.270	-2.474.966	-697	2.016.559	-2.020.684	-4.125

		2024			2025			2026		
		Begin	Resultaat	Eind	Begin	Resultaat	Eind	Begin	Resultaat	Eind
A	Algemene Reserve (AR)	3.749.737	-250.000	3.499.737	3.499.737	-250.000	3.249.737	3.249.737	-50.000	3.199.737
B	Bestemmingsreserve Baggeren (BB)	250.000	-	250.000	250.000	-	250.000	250.000	-	250.000
C	Bestemmingsreserve Innovatie en Ontwikkeling Recreatie (BIOR)	164.138	-	164.138	164.138	-	164.138	164.138	-	164.138
Subtotaal mutaties reserves		4.163.875	-250.000	3.913.875	3.913.875	-250.000	3.663.875	3.663.875	-50.000	3.613.875
RESULTAAT NA MUTATIES RESERVES				-3.866			-697			-4.125

Hieronder volgt een korte analyse van de verschillen per programma (2023 en 2024 en opmerkelijke verschillen in de meerjarenbegroting).

Programma Bedrijfsvoering (baten + € 37.000 // lasten - € 3.000)

Ten aanzien van de baten uit deelnemersbijdragen hebben we zoals gezegd een jaarlijkse indexatie aangehouden van 2%. Verder rekenen we de huisvestingslasten via de overhead toe aan de programma's Water- en Landrecreatie. Waar nodig hebben we onze lasten geïndexeerd met 2%.

Programma Waterrecreatie (baten + nihil // lasten + € 44.000)

De toename van de lasten vloeien grotendeels voort uit de hogere kapitaallasten als gevolg van de investeringen in damwanden en steigers. Waar nodig indexeren wij onze lasten met 2%. Hierdoor kunnen we nog kleine verschillen in de lasten verklaren.

Programma Landrecreatie (baten + nihil // lasten + € 6.000)

Geen bijzonderheden. Waar nodig indexeren wij onze lasten met 2%. Hierdoor kunnen we nog kleine verschillen in de lasten verklaren.

Programma Baggeren (lasten gelijk // baten gelijk)

Geen bijzonderheden.

Programma Ontwikkelingen (lasten gelijk // baten gelijk)

Geen bijzonderheden.

Programma Wimpels (lasten + nihil // baten gelijk)

Geen bijzonderheden.

In 2026 zien we een sterke daling in de baten en lasten binnen het programma Bedrijfsvoering. Dit is het gevolg van het einde van de investeringsimpuls van € 1.5 miljoen jaarlijks, waardoor de doorschuif-BTW verder daalt van circa € 500.000 per jaar naar € 200.000 per jaar. Daarnaast is er in 2026 sprake van een afbouw van eigen vermogen van "slechts" € 50.000 in plaats van € 250.000. Per 2027 zijn nog geen afspraken vastgelegd over de afbouw van het eigen vermogen, in afwachting van de evaluatie van de deelnemersbijdrageregeling die – tenminste – tot en met 2026 loopt.

4.2.4 Ontwikkeling financiële positie

Niet vaak genoeg kunnen we benadrukken, dat de langere termijn prognose voor Marrekrite uitstekend is. De onderhoudskosten dalen enorm door het gebruik van duurzame materialen (gerecycled kunststof en beton). Het vereist aan de voorkant een forse investering waar we in de toekomst langjarig (decennia) de financiële vruchten van zullen plukken. Zoals aangegeven zal de huidige investeringspiek in damwanden en steigers vanaf 2026 sterk afvlakken. Pas na 2045 zal weer een serieuzere investeringsopgave volgen, die vooral afhankelijk zal zijn van de staat (tegen die tijd) van de steigers en damwanden die in de periode 2003-2017 zijn gebouwd. Marrekrite behoudt met deze maatregelen een gezonde financiële positie, ook al zullen we voor de financiering van de vervangingsinvesteringen vreemd vermogen moeten aantrekken. De hiermee gemoede lasten kunnen we echter uit de exploitatie – en met de indexatie van de deelnemersbijdrage – prima blijven bekostigen.



5

Bijlagen

5.1 Overzicht deelnemersbijdragen

Hieronder treft u de deelnemersbijdrage voor de 2023 aan. Het algemeen bestuur van Recreatieschap Marrekrite heeft op 9 juni 2021 ingestemd met deze deelnemersbijdrage. De bijdragen voor de jaren 2024-2026 zijn in die vergadering eveneens vastgesteld en zorgen voor rust en stabiliteit in de meerjarenbegroting van zowel Marrekrite als de deelnemers. Deze bijdragen zijn exclusief afbouw van het eigen vermogen en vormen daarmee de bruto deelnemersbijdrage.

INTEGRALE deelnemersbijdragen					
Deelnemers	bijdrage%	2023	2024	2025	2026
Achtkarspelen	1,06%	15.724	16.038	16.359	16.686
Dantumadiel	1,36%	20.209	20.613	21.025	21.446
De Fryske Marren	12,95%	192.101	195.943	199.862	203.859
Harlingen	0,50%	7.365	7.512	7.662	7.816
Heerenveen	2,95%	43.754	44.629	45.522	46.432
Leeuwarden	10,25%	152.072	155.114	158.216	161.380
Noardeast-Fryslân	4,16%	61.794	63.030	64.291	65.576
Opsterland	1,72%	25.573	26.085	26.607	27.139
Smallingerland	4,56%	67.648	69.001	70.381	71.789
Súdwest-Fryslân	13,40%	198.872	202.849	206.906	211.044
Tytsjerksteradiel	2,59%	38.417	39.185	39.969	40.768
Waadhoeke	2,48%	36.763	37.498	38.248	39.013
Weststellingwerf	2,03%	30.060	30.662	31.275	31.900
Provincie Fryslân	40,00%	593.569	605.439	617.548	629.899
Totaal	100,00%	1.483.921	1.513.599	1.543.871	1.574.748

Gegarandeerde winstuitkering ivm afbouw eigen vermogen en begrotingsresultaat 2022-2025					
Deelnemers	bijdrage%	2023	2024	2025	2026
Achtkarspelen	1,06%	-3.078	-3.001	-2.766	-530
Dantumadiel	1,36%	-3.957	-3.857	-3.556	-681
De Fryske Marren	12,95%	-37.610	-36.668	-33.798	-6.473
Harlingen	0,50%	-1.442	-1.406	-1.296	-248
Heerenveen	2,95%	-8.566	-8.352	-7.698	-1.474
Leeuwarden	10,25%	-29.773	-29.027	-26.756	-5.124
Noardeast-Fryslân	4,16%	-12.098	-11.795	-10.872	-2.082
Opsterland	1,72%	-5.007	-4.881	-4.499	-862
Smallingerland	4,56%	-13.244	-12.913	-11.902	-2.279
Súdwest-Fryslân	13,40%	-38.936	-37.960	-34.990	-6.701
Tytsjerksteradiel	2,59%	-7.521	-7.333	-6.759	-1.294
Waadhoeke	2,48%	-7.198	-7.017	-6.468	-1.239
Weststellingwerf	2,03%	-5.885	-5.738	-5.289	-1.013
Provincie Fryslân	40,00%	-116.211	-113.299	-104.433	-20.000
Totaal	100,00%	-290.527	-283.247	-261.082	-50.000

Voorgenomen resultaatsbestemming ivm afbouw eigen vermogen begrotingsresultaat 2023-2026					
Deelnemers	bijdrage%	2023	2024	2025	2026
Achtkarspelen	1,06%	-56	41	7	44
Dantumadiel	1,36%	-72	53	9	56
De Fryske Marren	12,95%	-686	501	90	534
Harlingen	0,50%	-26	19	3	20
Heerenveen	2,95%	-156	114	21	122
Leeuwarden	10,25%	-543	396	71	423
Noardeast-Fryslân	4,16%	-221	161	29	172
Opsterland	1,72%	-91	67	12	71
Smallingerland	4,56%	-242	176	32	188
Súdwest-Fryslân	13,40%	-710	518	93	553
Tytsjerksteradiel	2,59%	-137	100	18	107
Waadhoeke	2,48%	-131	96	17	102
Weststellingwerf	2,03%	-107	78	14	84
Provincie Fryslân	40,00%	-2.121	1.547	279	1.650
Totaal	100,00%	-5.301	3.866	697	4.125

Vastgestelde deelnemersbijdrage GR Marrekrite 2023 naar onderdeel*					
Deelnemers	Waterrecreatie	Landrecreatie	Baggeren	Totaal	% aandeel
Achtkarspelen	5.919	7.755	2.049	15.724	1,06%
Dantumadiel	11.008	5.389	3.812	20.209	1,36%
De Fryske Marren	126.325	22.033	43.742	192.101	12,95%
Harlingen	3.609	2.507	1.250	7.365	0,50%
Heerenveen	22.129	13.963	7.662	43.754	2,95%
Leeuwarden	96.001	22.829	33.242	152.072	10,25%
Noardeast-Fryslân	30.225	21.103	10.466	61.794	4,16%
Opsterland	8.864	13.640	3.069	25.573	1,72%
Smallingerland	41.957	11.163	14.528	67.648	4,56%
Súdwest-Fryslân	125.110	30.439	43.322	198.872	13,40%
Tytsjerksteradiel	19.778	11.790	6.848	38.417	2,59%
Waadhoeke	15.247	16.236	5.280	36.763	2,48%
Weststellingwerf	13.656	11.675	4.729	30.060	2,03%
Provincie Fryslân	346.552	127.016	120.000	593.569	40,00%
Totaal	866.381	317.540	300.000	1.483.921	100,00%

* exclusief toerekening inzet afbouw vermogen en begrotingsresultaat

5.2 Overzicht incidentele baten en lasten

		Lasten				
	Programma	2022	2023	2024	2025	2026
1	Bedrijfsvoering	-40.000	-51.000	-48.000	-43.000	-38.000
2	Waterrecreatie	-2.500	-2.500	-4.000	-4.000	-4.000
3	Landrecreatie	-	-	-	-	-
4	Baggeren	-	-	-	-	-
5	Ontwikkelingen	-	-	-	-	-
6	Wimpels, donateurs en vrijwilligers	-	-	-	-	-
	Subtotaal incidentele lasten	-42.500	-53.500	-52.000	-47.000	-42.000
		Baten				
	Programma	2022	2023	2024	2025	2026
1	Bedrijfsvoering	-	-	-	-	-
2	Waterrecreatie	-	-	-	-	-
3	Landrecreatie	-	-	-	-	-
4	Baggeren	-	-	-	-	-
5	Ontwikkelingen	-	-	-	-	-
6	Wimpels, donateurs en vrijwilligers	-	-	-	-	-
	Subtotaal incidentele baten	-	-	-	-	-
	TOTAAL incidentele lasten en baten	-42.500	-53.500	-52.000	-47.000	-42.000

		SPECIFICATIE LASTEN EN BATEN > EUR 25.000 of wijzigingen t.o.v. voorgaande jaren				
	Programma	2022	2023	2024	2025	2026
a	Bedrijfsvoering: inhuur personeel	-45.000	-30.000	-30.000	-35.000	-30.000
b	Bedrijfsvoering: lease auto's; einde 2022	-10.000	0	0	0	0
c	Waterrecreatie: overige lasten	-2.500	-2.500	-4.000	-4.000	-4.000

ad a TOELICHTING
inhuur externe ondersteuning/flexibele schil

5.3 Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Overzicht baten en lasten (verplichte indeling BBV), meerjarig																	
		Jaarrekening 2022			2023				2024			2025			2026		
		Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo		Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1	Bedrijfsvoering (excl overhead)	2.154.824	-575.000	1.579.824	1.943.394	-631.000	1.312.394		1.980.352	-675.380	1.304.972	2.032.789	-674.682	1.358.107	1.774.748	-154.640	1.620.109
2	Waterrecreatie	42.878	-731.020	-688.142	15.841	-725.644	-709.803		16.158	-769.170	-753.012	16.481	-816.767	-800.286	16.811	-865.410	-848.599
3	Landrecreatie	-	-281.000	-281.000	-	-288.540	-288.540		-	-294.131	-294.131	-	-298.773	-298.773	-	-304.469	-304.469
4	Baggeren	-	-300.000	-300.000	-	-300.000	-300.000		-	-300.000	-300.000	-	-300.000	-300.000	-	-300.000	-300.000
5	Ontwikkelingen	-	-7.000	-7.000	-	-20.000	-20.000		-	-20.000	-20.000	-	-20.000	-20.000	-	-20.000	-20.000
6	Wimpels, donateurs en vrijwilligers	160.000	-12.000	148.000	175.000	-15.000	160.000		175.000	-15.200	159.800	175.000	-15.404	159.596	175.000	-15.612	159.388
	Overhead	-	-379.480	-379.480	-	-398.750	-398.750		-	-351.495	-351.495	-	-349.341	-349.341	-	-360.553	-360.553
	Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Heffing Vpb	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Onvoorzien	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Subtotaal programma's	2.357.702	-2.285.500	72.202	2.134.235	-2.378.934	-244.699		2.171.510	-2.425.376	-253.866	2.224.270	-2.474.966	-250.697	1.966.559	-2.020.684	-54.125
	Mutaties reserves	250.000	-	250.000	250.000	-	250.000		250.000	-	250.000	250.000	-	250.000	50.000	-	50.000
	TOTAAL RESULTAAT	2.607.702	-2.285.500	322.202	2.384.235	-2.378.934	5.301		2.421.510	-2.425.376	-3.866	2.474.270	-2.474.966	-697	2.016.559	-2.020.684	-4.125

5.4 EMU-saldo

EMU-saldo	Marrekríte MJB 2023-2026	T-1	T	T+1
		2022	2023	2024
		x € 1000,-	x € 1000,-	x € 1000,-
	Omschrijving	Volgens realisatie tot en met sept. 2022, aangevuld met raming resterende periode	Volgens begroting 2023	Volgens meerjarenraming in begroting 2023
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	72	5	-4
2	Mutatie (im)materiële vaste activa	1.099	1.330	1.297
3	Mutatie voorzieningen	0	0	0
4	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	0	0	0
5	Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0	0	0
	Berekend EMU-saldo	-1.027	-1.324	-1.301

5.5 Overzicht IV-3 taakvelden Gemeenschappelijke Regelingen

		BATEN				
		JR 2021	2023	2024	2025	2026
0.1	Bestuur	-	-	-	-	-
0.4	Overhead	-	-	-	-	-
0.5	Treasury	-	-	-	-	-
0.8	Overige baten en lasten	2.107.488	2.134.235	2.171.510	2.224.270	1.966.559
0.9	Vennootschapsbelasting (Vpb)	-	-	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	76.000	250.000	250.000	250.000	50.000
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-
2.1	Verkeer en vervoer	24.180	-	-	-	-
2.4	Economische havens en waterwegen	-	-	-	-	-
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-	-	-	-	-
7.2	Riolering	-	-	-	-	-
TOTAAL BATEN		2.236.702	2.384.235	2.421.510	2.474.270	2.016.559

		LASTEN				
		JR 2021	2023	2024	2025	2026
0.1	Bestuur	-17.004	-15.000	-15.300	-15.606	-15.918
0.4	Overhead	-230.428	-398.750	-351.495	-350.255	-344.030
0.5	Treasury	-3.474	-4.000	-4.080	-4.162	-4.245
0.8	Overige baten en lasten	-488.950	-765.000	-765.200	-765.404	-265.612
0.9	Vennootschapsbelasting (Vpb)	-	-	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	-	-	-	-	-
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-130.982	-5.301	3.866	697	4.125
2.1	Verkeer en vervoer	-62.005	-19.823	-19.823	-19.823	-19.823
2.4	Economische havens en waterwegen	-826.123	-819.521	-906.721	-950.965	-996.229
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	-411.149	-356.840	-362.757	-368.752	-374.827
7.2	Riolering	-37.553	-	-	-	-
TOTAAL LASTEN		-2.236.702	-2.384.235	-2.421.510	-2.474.270	-2.016.559
TOTAAL SOM BATEN EN LASTEN			-	-	-	-



recreatieschap
marrekríte

Concept begrotingswijziging 2023.01

Begrotingswijziging 2023.01	Begrotingsjaar 2023			Begrotingsjaar 2023 n.a.v. wijziging 2023.01			Mutatie
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Verschil
Bedrijfsvoering	1.943.394	-1.029.750	913.644	1.943.394	-1.101.230	842.164	-71.480
Waterrecreatie	15.841	-725.644	-709.803	15.841	-725.644	-709.803	-
Landrecreatie	-	-288.540	-288.540	-	-288.540	-288.540	-
Baggeren	-	-300.000	-300.000	-	-250.000	-250.000	50.000
Ontwikkelingen	-	-20.000	-20.000	-	-20.000	-20.000	-
Wimpels, donaties & vrijwilligers	175.000	-15.000	160.000	175.000	-15.000	160.000	-
Resultaat vóór bestemming 2023	2.134.235	-2.378.934	-244.699	2.134.235	-2.400.414	-266.179	-21.480
	Begrotingsjaar 2023			Prognose exploitatie begroting 2023			Mutatie
Reserves	Saldo	resultaat	Saldo	Saldo	Mutatie	Saldo	Verschil
Toevoeging/onttrekking	per 1-1-2023*	bestemming	na wijziging	per 1-1-2023	Turap	na wijziging	
Algemene reserve	3.999.737	-250.000	3.749.737	3.999.737	-250.000	3.749.737	-
BB**	300.000	-	300.000	300.000	-	300.000	-
BIOR	164.138	-	164.138	164.138	-	164.138	-
Subtotaal	4.463.875	-250.000	4.213.875	4.463.875	-250.000	4.213.875	-
Resultaat ná bestemming (prognose uit te betalen aan deelnemers)							-16.179

* beginstand 2023 is gebaseerd op jaarstukken 2021

** storting 50k in reserve Baggeren conform Turap 2021 zichtbaar gemaakt (nog te effectueren in Turap 2022)

Concept begrotingswijziging 2023.01: samenvatting mutaties meerjarenperspectief en prognose saldo

	2023			2024			2025			2026			2027		
	Saldo	BW23.01	Nieuw saldo	Saldo	BW23.01	Nieuw saldo	Saldo	BW23.01	Nieuw saldo	Saldo	BW23.01	Nieuw saldo	Saldo	BW23.01	Nieuw saldo
Bedrijfsvoering	913.644	-71.480	842.164	953.477	-68.930	884.547	1.008.766	-66.730	942.036	1.259.555	-64.180	1.195.375	1.338.336	-61.747	1.276.589
Waterrecreatie	-709.803	-	-709.803	-753.012	-	-753.012	-800.286	-	-800.286	-848.599	-	-848.599	-862.624	-	-862.624
Landrecreatie	-288.540	-	-288.540	-294.131	-	-294.131	-298.773	-	-298.773	-304.469	-	-304.469	-310.218	-	-310.218
Baggeren	-300.000	50.000	-250.000	-300.000	50.000	-250.000	-300.000	50.000	-250.000	-300.000	50.000	-250.000	-300.000	50.000	-250.000
Ontwikkelingen	-20.000	-	-20.000	-20.000	-	-20.000	-20.000	-	-20.000	-20.000	-	-20.000	-20.000	-	-20.000
Wimpels, donateurs en vrijwilligers	160.000	-	160.000	159.800	-	159.800	159.596	-	159.596	159.388	-	159.388	159.176	-	159.176
	-244.699	-21.480	-266.179	-253.866	-18.930	-272.796	-250.697	-16.730	-267.427	-54.125	-14.180	-68.305	4.669	-11.747	-7.078

	2023		Garantie	2024		Garantie	2025		Garantie	2026		Garantie	2027		Garantie	2028
	Begin	BW23.01	resultaat	Begin	BW23.01	resultaat	Begin	BW23.01	resultaat	Begin	BW23.01	resultaat	Begin	BW23.01	resultaat	Begin
AR	3.999.737		-250.000	3.749.737		-250.000	3.499.737		-250.000	3.249.737		-50.000	3.199.737		-	3.199.737
BB	300.000		-	300.000		-	300.000		-	300.000		-	300.000		-	300.000
BIOR	164.138		-	164.138		-	164.138		-	164.138		-	164.138		-	164.138
Mutatie reserves	4.463.875	-	-250.000	4.213.875	-	-250.000	3.963.875	-	-250.000	3.713.875	-	-50.000	3.663.875	-	-	3.663.875
Prognose resultaat na bestemming			-16.179			-22.796			-17.427			-18.305			-7.078	

* beginstand 2023 is gebaseerd op jaarstukken 2021

** storting 50k in reserve Baggeren conform Turap 2021 zichtbaar gemaakt (nog te effectueren in Turap 2022)

recreatieschap marrekrite

Aan:
Alle deelnemers in
Recreatieschap Marrekrite

Leeuwarden
28 februari '22

Onderwerp
Verzoek zienswijze Begroting 2023
en Meerjarenraming 2024-2026 -
Jaarstukken 2021 ter kennisname

Ons kenmerk
2022593

Geachte deelnemer in Recreatieschap Marrekrite,

Jaarstukken 2021

Namens het dagelijks bestuur van Recreatieschap Marrekrite bieden wij u hierbij de Jaarstukken 2021 ter kennisname aan. De accountant geeft een goedkeurende verklaring voor getrouwheid af en een afkeurende verklaring voor rechtmatigheid in verband met het niet rechtmatig aanbesteden van leveringen en diensten ten aanzien van twee contracten. Voor zover wij op dit moment kunnen inschatten is deze onrechtmatigheid incidenteel.

We hebben de Jaarstukken 2021 volgens BBV-voorschriften opgesteld. In de toelichting op de programmarekening zijn de verschillen opgenomen.

Het algemeen bestuur beslist over de bestemming van het rekeningsaldo op basis van het voorstel van het dagelijks bestuur. Het rekeningresultaat bedraagt afgerond € 131.000 en ligt daarmee iets lager dan bij de Tussenrapportage 2021.

De belangrijkste afwijkingen/ toelichtingen op programmaniveau betreffen:

1. Incidentele kosten van het project Broeresleat/ Snitser Mar ad. € 57.000. De reserve onttrekking was geen onderdeel van de Turap 2021 terwijl de lasten wel waren meegenomen.
2. Meerkosten ten aanzien van beheer en onderhoud van de pilot Húskes ad. € 40.000.
3. Meeropbrengsten wimpelverkoppen en donateurs/vrijwillige bijdragen ad. € 30.000.
4. Lagere doorschuif-BTW, zowel aan de baten als aan de lastenkant, per saldo 0.
(Een lager investeringsniveau gerealiseerd in 2021 ten opzichte van het jaar ervoor).
5. Project TOP-structuren is volledig begroot in 2021. De baten en lasten lopen via de balans over naar 2022, per saldo 0.

Begroting 2023 & MJR 24-26

Aanbieding begroting

Wij bieden u hierbij tevens de concept Begroting 2023 & Meerjarenraming 2024-2026 aan. Hiermee ontvangt u deze stukken 6 weken vroeger dan wettelijke deadline van 15 april, hetgeen u meer tijd geeft om uw zienswijze te formuleren. Middels deze brief lichten wij de begroting kort toe en vragen u om uw zienswijze uit te brengen. Zienswijzen die vóór maandag 16 mei 2022 bij ons bekend zijn, kunnen in de vergadering van het DB van 2 juni aanstaande worden besproken, alvorens in het AB van 30 juni te worden voorgelegd. De vastgestelde Begroting 2023 ontvangt u in digitale vorm, uiterlijk op 15 juli 2022.

BBV en voorzichtigheidsbeginsel

De Begroting 2023 & MJR 24-26 voldoet aan de eisen van het BBV en is wederom gebaseerd op het voorzichtigheidsbeginsel. In lijn met het BBV en ons recent vastgestelde financiële beleid hebben we de directe loonkosten - inclusief een toeslag voor overhead - toegerekend aan de programma's Waterrecreatie en Landrecreatie. We hebben geen loonkosten in de begroting toegerekend aan onze investeringen. Een gedetailleerdere urenprognose hebben we daarvoor op dit moment nog niet beschikbaar. Bij de jaarrekening zullen we op nacalculatie de daadwerkelijk bestede uren alsnog aan de investeringen toerekenen.

Nieuwe bijdrageregeling

De in juni 2021 vastgestelde bijdrageregeling is meegenomen als basis voor de Meerjarenbegroting 2024-2026.

Sluitende begroting en teruggave vermogen

Het begrotingsresultaat en de meerjarenraming zijn structureel sluitend, ook na 2026. Het begrote resultaat ligt rondom de nullijn. Het besluit om tot en met 2026 een vast deel van de algemene reserve aan de deelnemers uit te keren maakt onderdeel uit van deze begroting. Daarnaast hebben we ook het begrote resultaat uit de vorige meerjarenbegroting opgenomen in de gegarandeerde uitkering aan de deelnemers. Met het meerjarig incidenteel uitkeren van een deel van het eigen vermogen gedurende 5 jaar, hebben de deelnemers per saldo lagere lasten voor Marrekrite, zonder dat de kwaliteit van onze dienstverlening wordt aangetast.

Aantrekken vreemd vermogen

Marrekrite zal in 2022 (extra) vreemd vermogen moeten aantrekken in de vorm van langlopende leningen. Dat kan op dit moment nog tegen heel gunstige voorwaarden. Zoals eerder al kenbaar is gemaakt, heeft Marrekrite de afgelopen periode korte termijn vreemd vermogen aangetrokken om de liquiditeit op peil te houden.

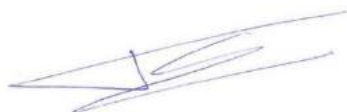
recreatieschap marrekrite

We voorzien in de meerjarenbegroting dat we een lening van € 8,0 miljoen zullen moeten aantrekken. De GR dient te worden gewijzigd, zodat we bij twee aanbieders een offerte kunnen opvragen. We gaan er nu vanuit dat we deze lening tegen een rentepercentage van nihil of vergelijkbaar kunnen aantrekken.

Centrale en integrale huisvesting

Per april 2022 kan Marrekrite voorzien in een belangrijke bedrijfsmatige behoefte, namelijk vervangende huisvesting in Uitwellingerga. Het betreft het deels ontruimde steunpunt van de provincie, een plek die ons heel goed past. Het gaat om sobere en doelmatige huisvesting, die evenwel plaats biedt aan het gehele team op dezelfde locatie en waar we naast kantoren kunnen beschikken over een haven voor onze vaartuigen, over een werkplaats en over opslagmogelijkheden op het terrein. Vanuit deze locatie kan Marrekrite nog slagvaardiger, efficiënter en met meer plezier opereren, wat uiteindelijk ook ten goede komt aan onze deelnemers en de recreant op water en land. De exploitatielasten (huur) maken onderdeel uit van de begroting.

Met vriendelijke groet,
Recreatieschap Marrekrite



Lourens Touwen
directeur

Secretariaat Marrekrite

Van: Ijsbrandy, Karin <k.ijsbrandy@waadhoeke.nl>
Verzonden: vrijdag 22 april 2022 09:50
Aan: Info Recreatieschap Marrekrite; Corrie de Groot
Onderwerp: Geen wensen en bedenkingen Waadhoeke tav de conceptbegroting en de meerjarenraming

Goedemorgen,

De gemeenteraad van gemeente Waadhoeke is gisteravond, donderdag 21 april, akkoord gegaan met onderstaand voorstel. Kortom, vanuit Waadhoeke geen wensen en bedenkingen ten aanzien van de conceptbegroting en de meerjarenraming.

1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2021 van de Marrekrite.

2. Geen wensen en bedenkingen te uiten ten aanzien van de conceptbegroting 2023 en de meerjarenraming 2024-2026

Met vriendelijke groet,

Karin Ijsbrandy

Beleidsadviseur Economische zaken,
Recreatie&Toerisme

Gemeente Waadhoeke

Afdeling Omgeving

Aanwezig: ma/di/woe/do(ochtend)

T 0517-380 343 / 06-54287337

E k.ijsbrandy@waadhoeke.nl

W www.waadhoeke.nl



Denk aan het milieu voor u besluit deze mail te printen
Tink oan it miljeu foar't jo beslute dizze mail te printsjen
Dink an 't miljeu, foordat jou beslútte deuze mail te printen

Secretariaat Marrekrite

Van: Hoeksma, Simon <S.Hoeksma@noardeast-fryslan.nl>
Verzonden: dinsdag 31 mei 2022 15:17
Aan: Info Recreatieschap Marrekrite
CC: Lourens Touwen
Onderwerp: zienswijzen begroting

Beste medewerker,

Ter kennisgeving:
De gemeenten Dantumadiel en Noardeast-Fryslân hebben geen zienswijzen op de begroting 2023.

Met vriendelijke groet,

Simon Hoeksma

Medewerker Recreatie en Toerisme
Team Ekonomy

☎ (0511) 45 88 47

■ (06) 521 082 24

👤 werkdagen: maandag, dinsdag en donderdag



Postbus 13, 9290 AA Kollum
(0519) 29 88 88
(06) 120 830 46 | WhatsApp
info@noardeast-fryslan.nl
www.noardeast-fryslan.nl

Recreatieschap Marrekrite
De heer L. Touwen, directeur
Lytse Súdein 12
8624 TT UITWELLINGERGA

Joure, 7 juni 2022

Verz.: - 8 JUN 2022

Zaaknummer : Z.656071
Uw kenmerk :
Beh. door : Dick Schuurman
Bijlage(n) :

Onderwerp:
zienswijze begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026

Beste meneer Touwen,

U informeerde ons over uw conceptbegroting 2023 en uw meerjarenraming 2024-2026. U verzocht ons en de andere deelnemers in de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Marrekrite, hierop een zienswijze in te dienen, mocht hiervoor aanleiding zijn. Met deze brief informeren wij u over ons besluit.


Op 11 mei 2022 hebben wij besloten om kennis te nemen van de begroting 2023 en de meerjarenbegroting 2024-2026 van Recreatieschap Marrekrite en hierbij – evenals het college – af te zien van het indienen van een zienswijze.

Heeft u nog vragen? Dan kunt u contact opnemen met Dick Schuurman via telefoonnummer 14 05 14 of via e-mail: info@defryskemarren.nl. Wilt u in uw contact met de gemeente het zaaknummer vermelden?

Met vriendelijke groet,

namens de gemeenteraad van De Fryske Marren,


de griffier,
Heleen van Dijk-Beekman


de voorzitter,
Fred Veenstra

Recreatieschap Marrekrite
t.a.v. dhr. L. Touwen
Lytse Súdein 12
8624TT UITWELLINGERGA

Uw kenmerk:	Uw brief van:	Ons kenmerk	Behandeld door:	Telefoon	Bijlagen:
	28 februari 2022		Kim Walstra	(0512) 386 222	

Onderwerp:
Ontwerpbegroting Recreatieschap Marrekrite 2023

Beetsterzwaag, 9 mei 2022
Verzonden op: 10 mei 2022

Geachte heer Touwen,

Op 28 februari hebben wij van u de (ontwerp)begroting 2023 ontvangen. Hartelijk dank hiervoor. U stelt in uw brief onze raad in de gelegenheid om uiterlijk op 16 mei 2022 een reactie hierop te geven. In de vergadering van 9 mei 2022 heeft onze raad uw (ontwerp)begroting 2023 behandeld. Wij hebben besloten geen zienswijze in te dienen op deze ontwerpbegroting.

Wij vertrouwen erop dat u deze brief aanbiedt aan het dagelijks en algemeen bestuur van uw organisatie.

Met vriendelijke groet,

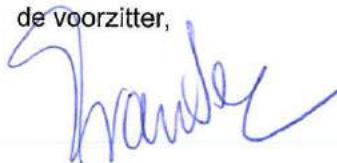
Gemeenteraad Opsterland,

de griffier,



De heer R. Koster

de voorzitter,



Mevr. E van Selm

Drachten | Smallingerland

Aan Recreatieschap Marrekrite
t.a.v. de heer L. Touwen
Emmakade 87a
8921 AH LEEUWARDEN

Drachten,
12 mei 2022

Mijn kenmerk

Uw kenmerk
2022593

Behandeld door
Gert-Jan Fokkema
0512 – 581 234

Onderwerp:

Zienswijze begroting 2023 en Meerjarenraming 2024-2026

Geachte heer Touwen,

Naar aanleiding van uw hierboven genoemde brief van 28 februari 2022, waarin u ons in de gelegenheid stelt een zienswijze kenbaar te maken op de Begroting 2023 en de Meerjarenraming 2024-2026 van het recreatieschap Marrekrite, informeren wij u over het volgende.

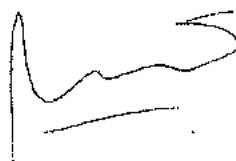
De gemeenteraad van Smallingerland heeft in zijn vergadering van 10 mei 2022 besloten kennis te nemen van de concept jaarstukken Marrekrite 2021. Tevens heeft de gemeenteraad besloten om geen zienswijze kenbaar te maken op de begroting 2023 en de meerjarenraming 2024-2026.

Wij verzoeken u bovenstaande mee te nemen in uw voorstel aan het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur.

Met vriendelijke groet,
namens de gemeenteraad Smallingerland,



Gert-Jan Fokkema
griffier



Jan Rijpstra
voorzitter



Algemeen Bestuur Marrekrite
p.a. De heer L. Touwen
Lytse Sudein 12
8624 TT UITWELLINGERGA

Burgum, 21 juni 2022

ons kenmerk : S2022-07754
dossier : Z2022-00926
behandeld door : Tineke Bergsma
telefoonnummer : (0511) 460 919
uw brief van : 28 februari 2022
uw kenmerk : 2022593
onderwerp : **Begroting Marrekrite**

Geacht bestuur van de Marrekrite,

Op 4 maart hebben wij de jaarrekening 2021 en de conceptbegroting 2023 en meerjarenbegroting Marrekrite ontvangen. Wij bedanken u voor deze vroegtijdige toezending.

Met deze brief informeren wij u dat wij de jaarrekening 2021 voor kennisgeving hebben aangenomen. Met betrekking tot de begroting 2023 en de meerjarenbegroting zien wij geen reden tot het indienen van een zienswijze.

Daarnaast vragen wij uw aandacht voor het volgende:

Recent zijn drie nieuwe wetten aangenomen die relevant (kunnen) zijn voor Gemeenschappelijke regelingen en andere samenwerkingspartners/samenwerkingsvormen. Dit betreft de Wet Open Overheid, de nieuwe wet Gemeenschappelijke Regelingen en de Wet bestuur en toezicht rechtspersonen (Wbtr). Deze wijzigingen zijn of kunnen ook van invloed zijn op de bedrijfsvoering van Marrekrite en de onderlinge relatie en wij vragen hiervoor dan ook uw aandacht.

Baggeren

Wij hebben regelmatig aandacht gevraagd voor het baggeren en zijn ermee ingenomen dat de Marrekrite het baggeren nu structureel oppakt.

Met vriendelijke groet,

De raad van de gemeente Tytsjerksteradiel,
De griffier,

De voorzitter,

Mevr. mr. A. Dam

Dhr. drs. L.J. Gebben

Dagelijke Bestuur Marrekrite
t.a.v. de heer L. Touwen
Lytse Súdein 12
8624 TT UITWELLINGERGA

Dossiernummer : Z2022-01703
Stuknummer : S2022-07835
Behandeld door : Tineke Bergsma
Email : gemeente@achtkarspelen.nl

Uw brief van	Uw kenmerk	Bijlage	Verzenddatum
28 februari 2022	2022593		21 juni 2022

Onderwerp

Jaarrekening, begroting en meerjarenbegroting Marrekrite

Geacht bestuur,

Op 4 maart hebben wij de jaarrekening 2021 en de conceptbegroting 2023 en meerjarenbegroting Marrekrite ontvangen. Wij bedanken u voor deze vroegtijdige toezending.

Met deze brief informeren wij u dat wij de jaarrekening 2021 voor kennisgeving hebben aangenomen. Met betrekking tot de begroting 2023 en de meerjarenbegroting zien wij geen reden tot het indienen van een zienswijze.

Daarnaast vragen wij uw aandacht voor het volgende:

Financiële situatie

Jaarlijks draagt onze gemeente bij aan diverse samenwerkingsverbanden waaronder de Marrekrite. Keer op keer wordt de gemeente daarbij geconfronteerd met stijgende bijdragen, ook in tijden dat gemeenten het juist zwaar hebben. Wij zijn ons ervan bewust dat de bijdrage aan Marrekrite de komende jaren juist lager is, echter, we weten niet wat er de komende jaren op ons afkomt en de financiën van gemeenten staan nog steeds onder druk.

Vorig jaar hebben we er daarom bij u op aangedrongen loon en prijsstijgingen daarom zoveel mogelijk op te vangen binnen uw eigen begroting. Dit kan ook door voorstellen van u aan ons om bepaalde zaken niet meer of anders uit te voeren. Waar wij als gemeenten steeds kritisch kijken naar onze taken en uitzettingen in relatie tot de beschikbare middelen, roepen wij u dringend op dit ook te doen.

Nieuwe regelgeving

Recent zijn drie nieuwe wetten aangenomen die relevant (kunnen) zijn voor Gemeenschappelijke regelingen en andere samenwerkingspartners/samenwerkingsvormen. Dit betreft de Wet Open Overheid, de nieuwe wet Gemeenschappelijke Regelingen en de Wet bestuur en toezicht rechtspersonen (Wbtr). Deze wijzigingen zijn of kunnen ook van invloed zijn op de bedrijfsvoering van Marrekrite en de onderlinge relatie en wij vragen hiervoor dan ook uw aandacht

Met vriendelijke groet,
De raad van Achtkarspelen

De griffier,

De voorzitter,

Dhr. mr. G.J. Andringa

Dhr. mr. O.F. Brouwer

Dagelijks bestuur van de Marrekrite
Emmakade 87a
8921AH Leeuwarden

uw brief van: ons kenmerk: bijlage(n): datum:
28 februari 2022 D.22.1530693 13 mei 2022

Onderwerp: Begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026

Geacht bestuur,

De begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 zijn in onze raadsvergadering van 12 mei 2022 besproken.

Wij hebben geen opmerkingen over de begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 en hebben daarom besloten geen zienswijze in te dienen.

Bel gerust als u vragen heeft

Heeft u vragen over deze brief? Neem dan contact op met Akke Cloo door te bellen naar 0513-617705.

Met vriendelijke groet,

De raad van de gemeente Heerenveen.

De griffier,

De voorzitter,

Mevrouw L. Roest-Jonkers

de heer T.J. van der Zwan

Marrekrite
Emmakade 87A
8921 AH Leeuwarden

Leeuwarden, 31 mei 2022
Verzonden, op **7 JUNI 2022**

Ons kenmerk : 01999233
Afd./Opgave : Statengriffie
Behandeld door : A.G. Rosier/ (058) 292 89 96 of statengriffie@fryslan.frl
Uw kenmerk :
Bijlage(n) : 1

Onderwerp : Zienswijze PS op begroting Recreatieschap Marrekrite 2023 en meerjarenraming 2024-2026

Geacht bestuur,

Op 28 februari 2022 ontvingen wij uw concept begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026. Bij deze maken wij onze zienswijze ten aanzien van deze stukken kenbaar. Uit de jaarstukken blijkt dat Marrekrite financieel gezond kan blijven en ook haar diensten kan blijven aanbieden in lijn met de kwalitatieve (aard van de voorzieningen) als kwantitatieve (hoeveelheid) vraag van de recreant. Recreatieschap Marrekrite blijft daarbij ook nauw samenwerken met de andere spelers in Fryslân zoals Merk Fryslân, zodat de mogelijkheden om door Fryslân te kunnen zwerven optimaal voor het voetlicht gebracht worden. In de vergadering van Provinciale Staten van 25 mei 2022 is ingestemd met de conceptbegroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 van Recreatieschap Marrekrite.

Wij wensen u veel succes bij de uitvoering van uw werkzaamheden.

Hoogachtend,

Provinciale Staten van Fryslân,



drs. A.A.M. Brok, voorzitter

A.G. Rosier, griffier



BESLUT

Underwerp : **Marrekrite jierstikken 2021 en begrutting 2023 (01975701)**

PROVINSJALE STEATEN FAN FRYSLÂN

Nei it lêzen fan it útstel fan Deputearre Steaten fan Fryslân fan 5 april, nr. 01975701 oangeande Marrekrite jierstikken 2021 en (mearjierre)begrutting 2023 – 2026.

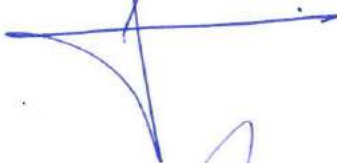
Mei it each

Oerwagende dat : Op grûn fan kêst 59 fan de Wet Gemeenschappelijke Regelingen de dielnimmende partijen oan de mienskiplike regeling rekreaasjeskip Marrekrite harren miening (sjenswize) jaan kinne oer de ûntwerp (mearjierre)begrutting oan it Deistich Bestjoer fan it rekreaasjeskip Marrekrite

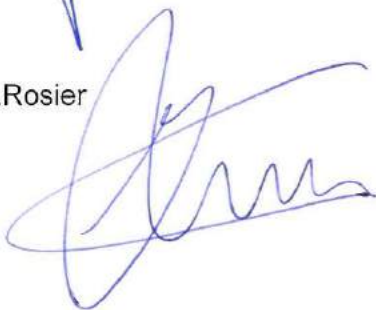
Beslute :
1. Kennis te nimmen fan de jierstikken 2021 en de ûntwerp-begrutting 2023 en de mearjierrebegrutting foar 2024-2026 fan Rekreaasjeskip Marrekrite;
2. De begruttingswiziging foar it weromjaan fan it rekkenresultaat 2021 fêst te stellen;
3. De konsept-sjenswize fêst te stellen.

Sa fêststeld troch Provinsjale Steaten fan Fryslân yn harren iepenbiere gearkomste fan 25 maaie 2022.

drs. A.A.M. Brok , foarsitter



A.G. Rosier , griffier



Dagelijks Bestuur van Recreatieschap Marrekrite
t.a.v. de heer L. Touwen
Emmakade 87A
8921 AH LEEUWARDEN

Onderwerp **Verzoek zienswijze Begroting 2023 en Meerjarenraming 2024-2026**
Uw kenmerk
Ons kenmerk **2022-080784**
Sector **Gebiedszaken, Economie en Bedrijfsvoering**
Team **Economische zaken**
Bijlagen
Datum **25 mei 2022, verzonden:**

Geachte leden van het Dagelijks Bestuur,

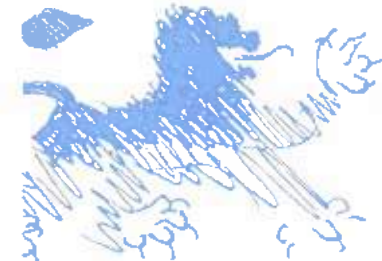
E-mail gemeente@leeuwarden.nl
www.leeuwarden.nl

In uw brief d.d. 28 februari 2023 vraagt u de deelnemers van het Recreatieschap Marrekrite (verder: RM) om een zienswijze uit te brengen inzake de Begroting 2023 en de Meerjarenraming 2024-2026. Wij willen hiervan gebruik maken door een zienswijze in te dienen met onderstaande strekking.

Wederom complimenten aan RM voor het vroegtijdig aanleveren van de jaarrekening 2021, de concept begroting 2023 en de meerjarenbegroting 2024-2026.

Bij de concept Begroting 2023 en de Meerjarenraming 2024-2026 die RM aan ons voorgelegd heeft, plaatsen wij desondanks de volgende kanttekeningen:

1. Wij vinden het een goede zaak dat RM een teruggave uit het eigen vermogen doet van € 250.000,- per jaar tot en met 2025. De onderbouwing van het bedrag is echter onduidelijk. Zou dit inzichtelijk gemaakt kunnen worden?
2. Programma baggeren:
 - a. Het definitief baggerplan moet nog worden vastgesteld door het bestuur. Dat levert de vraag op waarom op voorhand al een verhoging van de uitvoeringskosten van het baggerplan is meegenomen in de (meerjaren)begroting.
 - b. De reserve baggeren zou overeenkomstig het Besluit Begroting en Verantwoording moeten worden omgezet in een voorziening baggeren om vervolgens te bepalen welke storting jaarlijks benodigd is voor het uitvoeren van de baggerwerkzaamheden conform een vastgesteld meerjarig onderhoudsplan. Een verhoging van de deelnemersbijdrage voor dit onderdeel kan hierdoor wellicht achterwege blijven. Kan worden aangegeven waarom hier niet voor is gekozen?
3. Graag zouden wij een toekomstvisie van RM voor de periode na 2026 zien.



Begroting 2023 en meerjarenbegroting 2024-2026

Ad. 1. Teruggave eigenvermogen

RM is vanaf 2022 gefaseerd overgegaan tot het afbouwen van het eigen vermogen. Een afbouw van € 250.000 per jaar vindt RM passend, een bedrag dat in de periode 2022-2025 jaarlijks wordt betaald aan de deelnemers. RM zou die afbouw in onze ogen nog beter inzichtelijk kunnen maken voor de deelnemers. De stand van de AR op 31-12-2022 is ruim € 4,6 miljoen. Rekening houdend met een weerstandsvermogen van € 600.000,- resteert er een surplus € 4.000.000,-. Over de jaren 2022-2025 keert RM € 1.000.000,- uit aan de deelnemers. Resteert er op 31-12-2026 een surplus van € 3.000.000,-.

Ad. 2. Programma baggeren

- a. Het definitieve baggerplan heeft het Algemeen Bestuur nog niet vastgesteld. Bij navraag is gebleken dat een en ander afhankelijk wordt gesteld van een 0-meting die nog gedaan moet worden en het verloop van de gemeten diepten bij de verschillende voorzieningen in de komende jaren en de keuzes die het bestuur daarbij zal maken. Het is ons onduidelijk waarom er een uitzetting is van de deelnemersbijdragen van € 144.000,- naar € 300.000,- vanaf 2022. Wij zouden hier graag meer inzicht in krijgen.
- b. RM heeft ruim € 1 mln vanuit de reserve baggeren overgeheveld naar de algemene reserve. Daarna resteert in deze reserve nog een saldo van € 250.000. Ons inziens dient de reserve baggeren overeenkomstig de bepalingen van het Besluit Begroting en Verantwoording omgezet te worden naar een voorziening baggeren om vervolgens te bepalen welke storting jaarlijks benodigd is voor het uitvoeren van de baggerwerkzaamheden conform een vastgesteld meerjarig onderhoudsplan. Dan is een verhoging van de deelnemersbijdrage wellicht de komende jaren niet nodig.

Ad.3. Toekomstvisie RM na 2026.

Meerjarig is de opgave vervangingsinvesteringen steigers en walbeschoeiing in de investeringsplanning weggezet met een looptijd tot en met 2025. Inzichtelijk is dat de volgende grootschalige vervangingsopgave zich pas na 2025 zal voordoen. Vanaf 2026 staat de 'vaste' investeringsplanning van ± € 1,5 miljoen niet langer op de agenda. Dat bespaart RM structureel kapitaallasten voor de komende 20 jaar. Dit betekent ook dat de deelnemersbijdragen neerwaarts kunnen worden bijgesteld. Voor Leeuwarden zou dit een besparing van € 8.500 structureel op kunnen leveren, op basis van 40 jaar afschrijving en 3% rente. Vanaf 2026 zijn er volgens de Marrekrite gedurende 20 jaar geen nieuwe investeringen nodig in de aanlegvoorzieningen en is er geen onderhoud nodig aan de damwanden. Dit betekent dat er een herbezinning nodig is op de kerntaken van Marrekrite vanaf 2026. Wij zouden daarom graag een toekomstvisie van RM tegemoet zien. De RM doet heel goed werk, maar wij ontberen een scherp beeld van de inhoud van die werkzaamheden in de toekomst.

Wij wensen u ook dit jaar veel succes met uw goede werk en gaan er vanuit daar met deze zienswijze een positieve bijdrage aan te leveren.



Blad 3

Hoogachtend,

Namens de gemeenteraad,


Voorzitter,

Griffier