

Begroting 2020

Meerjarenraming 2021-2023

CONCEPT

Inhoud

1	Begroting 2020	4
1.1	Inleiding.....	4
1.1.1	Deelnemersbijdragen.....	4
1.1.2	Planmatig Vervangingsonderhoud.....	5
1.2	Samenstelling bestuur & organisatie	6
1.3	Leeswijzer.....	7
2	Beleidsbegroting.....	8
2.1	Programmaplan.....	8
2.1.1	Beleidskader	8
2.1.2	Programma's	8
2.2	Programma Bedrijfsvoering	9
2.2.1	Wat willen we bereiken en wat gaan we doen?	9
2.2.2	Wat mag het kosten?.....	9
2.3	Programma Waterrecreatie	10
2.3.1	Wat willen we bereiken en wat willen we gaan doen?	10
2.3.2	Wat gaat het kosten?	11
2.4	Programma Landrecreatie.....	12
2.4.1	Wat willen we bereiken en wat willen we gaan doen?	12
2.4.2	Wat gaat het kosten?.....	13
2.5	Programma Baggeren	14
2.5.1	Wat gaat het kosten?	15
2.6	Programma Ontwikkelingen.....	16
2.6.1	Wat willen we bereiken en wat willen we gaan doen?	16
2.6.2	Wat gaat het kosten?	16
2.7	Programma Wimpels, donateurs en vrijwilligers	17
2.7.1	Wat willen we bereiken en wat willen we gaan doen?	17
2.7.2	Wat gaat het kosten?	18
3	Paragrafen.....	19
3.1.1	Lokale heffingen.....	19
3.1.2	Weerstandvermogen.....	19
3.1.3	Onderhoud Kapitaalgoederen.....	23
3.1.4	Verbonden partijen	25
3.1.5	Personeel	25
3.1.1	Grondbeleid.....	25
4	Financiële begroting	27

4.1	Overzicht van baten en lasten	27
4.1.1	Toelichting op het overzicht van baten en lasten	28
4.2	Uiteenzetting financiële positie	29
4.2.1	Geprognoseerde balans	29
4.2.2	Stand en verloop van de reserves	29
4.2.3	Meerjarenraming 2021-2023	30
4.2.4	Ontwikkeling financiële positie	31
5	Bijlagen	32
5.1	Overzicht deelnemersbijdragen	32

1 Begroting 2020

1.1 Inleiding

Hieronder presenteert Recreatieschap Marrekrite haar Begroting 2020 & Meerjarenraming 2021-2023. De 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). Vóór 15 april 2019 ontvangen de deelnemers de *conceptbegroting (financiële kaders)*. Naar aanleiding hiervan kunnen zij ‘hun zienswijze’ kenbaar maken. De Begroting 2020 & Meerjarenraming 2021-2023 worden op 4 juli 2019 ter goedkeuring voorgelegd aan het Algemeen Bestuur van Recreatieschap Marrekrite.

1.1.1 Deelnemersbijdragen

Indexeren

De afspraak om de deelnemersbijdrage niet te indexeren tot 2021 blijft van kracht. In deze Begroting is de bijdrage van de deelnemers daarom opnieuw niet geïndexeerd (2% korting) tot en met 2020. In de Meerjarenbegroting is ingaande 2021 wel weer een indexatie van 2% toegepast.

Deelnemersbijdragen

Bij het vaststellen van de deelnemersbijdragen water en land is afgesproken de gebruikte parameters eens in de vijf jaar te herijken. De eerstvolgende herijking is in 2022 en van toepassing op de jaren 2023 t/m 2027.

Om de deelnemersbijdragen vast te stellen, maken we gebruik van een aantal parameters. Voor het domein water zijn dat:

- 40% inwoners,
- 40% watersportovernachtingen,
- 20% meters aanlegvoorziening.

Voor landrecreatie maken we gebruik van twee parameters, namelijk:

- 50% inwoners,
- 50% landovernachtingen.

De metingen ten aanzien van de parameter ‘overnachtingen’ werden tot een aantal jaren geleden geleverd door Toerdata Noord (zowel voor de watersport als voor landrecreatie).

Er zijn wel provinciale cijfers, maar geen cijfers meer op gemeentelijk niveau. De Provincie spant zich nog steeds in om weer tot gemeentelijke cijfers te komen, maar per saldo zijn die er op dit moment nog altijd niet. We hebben er, in overleg met de Provincie, voor gekozen om de huidige overnachtingscijfers niet te herijken. De overige parameters zijn wel aangepast.

Baggerbijdrage

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 29 juni 2017 is besloten tot de continuering van het Baggerfonds (1), gebaseerd op een aan de actualiteit aangepaste Bijdrageregeling Baggeren (2). Dit laatste wil zeggen dat rekening is gehouden met de gemeentelijke herindelingen en de aanlegcapaciteit per gemeente. De berekening van de baggerbijdrage is aangepast conform de huidige rekenmethode voor de deelnemersbijdragen. Dit houdt in dat de totale baggerbijdrage van € 144.417 verdeeld is over de deelnemers op basis van de parameter “aantal meters aanlegvoorziening”.

Het Bestuur heeft bepaald dat het Baggerfonds als doelbestemming heeft: *het op diepte houden van Marrekrite-ligplaatsen* (3). Het baggeren gebeurt hoofdzakelijk in samenwerking met de Provincie Fryslân om de kosten zo laag mogelijk te houden. Waar samenwerking niet lukt, zetten we eigen baggerprojecten op (4).

Om beter zicht te krijgen op de baggercyclus van de komende jaren werkt Marrekrite aan het helder maken van de meerjaren-baggeropgave, rekening houdend met de samenwerking met de Provincie Fryslân (5).

Investering in maatschappelijk nut

Conform het BBV worden investeringen in maatschappelijk nut per 2018 geactiveerd.

Compensabele BTW

De van de gemeenten en Provincie ontvangen doorschuif-BTW verantwoorden wij niet meer binnen de exploitatie. Deze BTW wordt namelijk altijd 100% vergoed door de deelnemers en heeft derhalve geen invloed op het resultaat van de exploitatie.

1.1.2 Planmatig Vervangingsonderhoud

Marrekrite is bezig met een grote vervangingsopgave. Een flink deel van onze voorzieningen wordt de komende jaren *duurzaam* vervangen middels steigers van gerecycled kunststof en damwanden in beton. Daarmee blijft Marrekrite duurzaam investeren in haar recreatieve voorzieningen en in de (Friese) economie. Deze vervangingen worden gefinancierd uit de jaarlijkse bijdragen en uit onttrekkingen aan het Onderhoudsfonds. Dit Onderhoudsfonds is feitelijk geen echt fonds, maar een spaarpot die is ontstaan door het vervangingsonderhoud van steigers en damwanden in voorgaande jaren uit te stellen.

In 2018 zagen we dat we eindelijk op stoom kwamen met het grootschalig vervangen van oude aanlegvoorzieningen. De verwachting is dat dit zich de komende jaren zal voortzetten. Dat betekent dat we voor 2020 koersen op een benodigd budget van circa € 1.25 miljoen.

1.2 Samenstelling Bestuur & organisatie

Het Algemeen Bestuur bestaat op 1 januari 2019 uit de volgende leden:

Deelnemers	Bestuursleden
Provincie Fryslân (voorzitter)	Dhr. K. Kielstra
Gemeente Achtkarspelen	Mw. Jonker
Gemeente Dantumadiel	Dhr. R. Kempenaar
Gemeente De Fryske Marren	Dhr. F. Veltman
Gemeente Harlingen	Dhr. P.M. Schoute
Gemeente Heerenveen	Dhr. H. Broekhuizen
Gemeente Leeuwarden	Dhr. H. van Gelder
Gemeente Noardeast Fryslân	De heer J. Boerema
Gemeente Opsterland	De heer R. Jonkman
Gemeente Smallingerland	Dhr. E. ter Keurs
Gemeente Súdwest Fryslân	Dhr. M. de Man
Gemeente Tytsjerksteradiel	Mw. G. Hoekstra
Gemeente Waadhoeke	Mw. C. de Pee
Gemeente Weststellingwerf	Dhr. R.T. Hoen

Het Dagelijks Bestuur (DB) bestaat per 1 januari 2019 uit de volgende leden:

Deelnemers	Bestuursleden
Provincie Fryslân (voorzitter)	Dhr. K. Kielstra
Gemeente De Fryske Marren	Dhr. F. Veltman
Gemeente Noardeast Fryslân	De heer J. Boerema
Gemeente Opsterland	De heer R. Jonkman
Gemeente Súdwest Fryslân	Dhr. M. de Man
Gemeente Waadhoeke	Mw. C. de Pee

1.3 Leeswijzer

De opbouw van de begroting wordt in belangrijke mate voorgeschreven in het Besluit Begroting en Verantwoorden Provincies & Gemeenten en ziet er als volgt uit.

In Hoofdstuk 2 treft u de Beleidsbegroting aan, bestaande uit de plannen voor het jaar 2020 onderverdeeld naar de programma's Bedrijfsvoering, Waterrecreatie, Landrecreatie, Baggeren, Ontwikkelingen en tenslotte het programma Wimpels, Donaties & Vrijwilligers.

Hoofdstuk 3 bestaat uit de paragrafen waar wordt ingegaan op het weerstandstandsvermogen, de kapitaalgoederen, en dergelijke.

In de Financiële Begroting (Hoofdstuk 4) schetsen wij een beeld van onze financiële positie en geven wij een financiële doorkijk naar de jaren 2021 - 2023.

2 Beleidsbegroting

2.1 Programmaplan

2.1.1 Beleidskader

Recreatieschap Marrekrite onderhoudt en beheert ongeveer 35 kilometer aan vrije ligplaatsen in de Friese natuur, zorgt voor afvoer van recreatieafval en onderhoudt boeien en bakens in recreatievaarten. Tevens beheert en onderhoudt Marrekrite het fietsknooppuntnetwerk en het wandelknooppuntnetwerk. Het in kaart brengen en actueel houden van alle routes in Fryslân behoort ook tot het werk van Marrekrite. Hiernaast verricht Marrekrite namens - en voor - de deelnemers nog tal van andere taken, welke in dit verband niet alle worden benoemd.

Recreatieschap Marrekrite werkt op de genoemde taakvelden namens de Provincie Fryslân en de Friese gemeenten met het doel een uniforme, toeristische recreatieve infrastructuur op water en land te bewerkstelligen. Met vele partijen zoals Merk Fryslân, Wetterskip Fryslân (WF), It Fryske Gea (IFG) en Staatsbosbeheer (SBB) wordt nauw samengewerkt.

2.1.2 Programma's

De begroting van Marrekrite bestaat uit een zestal 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 worden ondersteund en er goed kan worden 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 in dit programma.

Het saldo van het programma Bedrijfsvoering valt ten bate/laste aan de Algemene Reserve.

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 goed kunnen behartigen. Binnen dit programma willen we, behoudens onvoorziene zaken, negatieve afwijkingen van de begroting zoveel mogelijk proberen te voorkomen.

2.2.2 Wat mag het kosten?

	2019	2020	2021	2022	2023
Baten	519.316	513.769	523.545	533.515	543.686
Lasten	-513.916	-661.052	-670.024	-679.820	-689.980
Resultaat voor bestemming	5.400	-147.283	-146.479	-146.305	-146.294
Toevoeging/onttrekking					
Algemene Reserve	-5.400	147.283	146.479	146.305	146.294
Resultaat voor bestemming	0	0	0	0	0

In de bovenstaande cijfers zijn de personele lasten de meest bepalende factor. Door het proces van “insourcing” van taken zien we de personeelslasten van Marrekrite de laatste jaren fors groeien. Daar staat tegenover de dat posten voor uitbesteed werk en de inhuur van externen drastisch teruglopen. Binnen de begroting zijn dergelijke posten communicerende vaten. Het gevolg is dat Marrekrite inmiddels werkt met 11 mensen (waarvan 2 inhuur), tegen 5 mensen in 2014.

2.3 Programma Waterrecreatie

Onder het programma Waterrecreatie vallen alle taken die betrekking hebben op het beheer en onderhoud aangaande de infrastructuur op en om het water. De taken variëren van Dagelijks Onderhoud (DO), Planmatig Vervangingsonderhoud (PO), Recreatieafvalinzameling, Groenbeheer en dergelijke, tot een Uniforme Brug- en Sluisbediening.

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

Dagelijks Onderhoud

Tot de kosten van Dagelijks Onderhoud (DO) moeten worden gerekend: de kosten die voortkomen uit kleinere reparaties die wij in eigen beheer doen, dan wel, die wij uitbesteden aan de Provincie, dan wel aan aannemers. Dit in tegenstelling tot het zogenaamde Planmatig Vervangingsonderhoud (PO), waarbij voorzieningen volledig worden vervangen / herbouwd. Door fors uitstel van het Planmatig Vervangingsonderhoud in de afgelopen jaren, kunnen we plotseling met flinke noodreparaties te maken krijgen. Middels het DO-budget moeten we dergelijke onverwachte pieken kunnen opvangen.

Planmatig Vervangingsonderhoud

Per 2018 worden de investeringen in de vervanging van aanlegvoorzieningen door Marrekrite geactiveerd (richtlijn BBV). Voorheen werden de kosten van dergelijke werken als kosten ten laste gebracht van de jaarlijkse exploitatie. Per 2018 worden deze investeringen geactiveerd in de materiele vaste activa. Voor het jaar 2020 gaan wij nu uit van een benodigd budget van ongeveer € 1.250.000. De voortgang van het Planmatig Vervangingsonderhoud wordt verantwoord in de Jaarstukken.

Voor de volledigheid geven wij in het onderstaande een overzicht van de belangrijkste beleidskeuzes waaruit de jaarlijkse vervangingsopgave wordt gedestilleerd:

- a) Stevig blijven inzetten op onderzoek (tellingen, eigen observaties, provinciale monitoringscijfers) naar gebruik van voorzieningen (1) en op toekomst / trends watersport in Fryslân in algemene zin (2).
- b) Zoveel mogelijk aansluiten op fiets- en wandelstructuren.
- c) Nieuwe plekken realiseren; elders dezelfde meters inleveren door inkorten daar waar dat verantwoord is, om te zorgen voor optimale spreiding in Fryslân.
- d) Zoveel mogelijk locaties behouden, maar afslanken per locatie.
- e) Waar mogelijk eigendom van percelen afstoten.
- f) Damwanden in principe behouden en vervangen door betonnen exemplaren.
- g) Steigers waar mogelijk vervangen door betonnen damwanden (in overleg met terreinbeheerders en rekening houdend met natuurdoelen).
- h) Aanmeergedrag beïnvloeden (aansluiten en dubbelen).

Groenbeheer

Eerder werd al gememoreerd dat we door de insourcing van personeel verschuivingen krijgen tussen budgetten in de begroting. De kosten voor 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 het Groenbeheer is in de huidige opzet de inleen van 3 SW-medewerkers.

Recreatieafval

Wat het ophalen van het recreatieafval betreft, hier zien we parallellen met het hierboven onder Groenonderhoud geschetste beeld. Ook op dit terrein is sinds 2 jaar sprake van een nieuwe opzet. De oorspronkelijke schipper is per medio 2017 deelnemer geworden in het Generatiepakt, wat maakt dat hij nog maar 50% werkt. Tezelfdertijd is een nieuwe, jonge schipper aangesteld. Hiermee borgen we de continuïteit, kan er efficiënter worden gevaren en is de milieuboot ook in de wintermaanden inzetbaar als onderdeel van onze eigen allround onderhoudsploeg. Zo kunnen wij in de winter bezuinigen op kosten die wij aan derden kwijt zijn. Per saldo zien we onze personele lasten ook hier toenemen, maar lopen we op andere fronten juist op kosten in. Ook hier geldt weer als belangrijkste motief voor de maatregelen: niet puur en alleen efficiënter kunnen werken, maar vooral ook betrouwbaarder.

Adviescommissies en werkgroepen

In 2014 kwam vanuit de deelnemers de vraag of Marrekrite het taakveld ‘harmonisatie bedieningstijden bruggen en sluizen’ op zich kon nemen. Vanouds lag deze taak ook al bij ons, echter tijdens de jaren dat het Friese MerenProject actief was, werden zaken als deze in dat kader aan de orde gesteld en had de Provincie per saldo de leiding.

De werkgroep “Harmonisatie Brug- & Sluisbediening” is na de nodige voorbereiding januari 2016 van start gegaan. Deze werkgroep buigt zich over zaken als de jaarlijkse starttijden van de bediening, verkenningen rondom een nieuw bedieningsregime voor Fryslân, experimenten rondom afwijkende openingstijden, tellingen op bruggen, en dergelijke.

In 2016 is ook een tweede werkgroep opgestart: “Camperen, Kamperen & Handhaving”. In deze werkgroep hebben R&T-ambtenaren zitting, die de regio’s vertegenwoordigen. Zij denken mee over voorstellen, die eraan moeten bijdragen dat zaken rondom de betreffende domeinen goed geregeld worden, bij voorkeur zo uniform mogelijk.

2.3.2 Wat gaat het kosten?

	2019	2020	2021	2022	2023
Baten	649.141	649.141	661.914	674.942	688.231
Lasten	-345.500	-370.966	-401.966	-414.008	-421.664
Resultaat voor bestemming	303.641	278.175	259.948	260.934	266.567
Toevoeging/onttrekking					
Onderhoudsfonds	-303.641	-278.175	-259.948	-260.934	-266.567
Resultaat voor bestemming	0	0	0	0	0

2.4 Programma Landrecreatie

Binnen dit programma valt het beheer en onderhoud van het fietsknooppuntennetwerk, het wandelknooppuntnetwerk en andere routestructuren, nieuwe ontwikkelingen ten aanzien van de infrastructuur voor de landrecreatie en het coördineren van nieuwe en bestaande netwerken in Fryslân.

In juni 2014 heeft het Algemeen Bestuur besloten dat de Marrekrite op het land haar taken mag verbreden met de aanleg van routestructuren. Gemeenten en Provincie betalen de aanleg van routestructuren op projectbasis en de onderhoudskosten worden door gemeenten gedekt. Over dit laatste worden bij de aanleg van netwerken afspraken met de gemeenten gemaakt.

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

Sinds 2015 wordt het onderhoud elk jaar in één uitgebreide voorjaarsronde uitgevoerd, in plaats van in twee rondes, wat eerder het geval was. Incidentele meldingen (schades e.d.) worden jaarrond (continu) verholpen. Inmiddels is gebleken dat het aantal schademeldingen niet groter is geworden, nu er maar één onderhoudsronde plaatsvindt. Deze opzet werkt dus goed en is efficiënter dan de eerdere opzet.

Het plan is het onderhoud aan de netwerken voor 2020 opnieuw aan te besteden, tenzij tegen die tijd blijkt dat we ook dit type onderhoud beter in eigen beheer kunnen gaan doen.

Met de afronding in 2019 van het grootse project *Routenetwerken Fryslân bij de tijd en compleet*, kunnen we in 2020 weer verder met allerlei andere “land- projecten”. Zo willen we aan de slag met het realiseren van meer toeristische overstappunten (TOPs) en willen we ook meer tijd gaan steken in de men/ruiternetwerken, de MTB-netwerken, e.d.

Vanaf eind 2019 moet zowel het fiets- als wandelknooppuntnetwerk weer volledig voldoen aan de huidige kwaliteitseisen. Daarmee streven we naar het vasthouden van de 5-sterren beoordeling in de kwaliteitsmonitor van Stichting Landelijk Fietsplatform.

De lasten voor landrecreatie bestaan uit de coördinatie van het onderhoud, de jaarlijkse inspectierondes en het incidenteel onderhoud. Alle kosten, of het nu vast onderhoud of incidenteel onderhoud is, worden een op een doorberekend aan de betreffende gemeenten.

Positieve en negatieve saldi op het programma Landrecreatie worden in principe verrekend met het Landrecreatiefonds.

Projecten zoals *Routenetwerk Fryslân bij de tijd en compleet* vallen buiten dit stramien en lopen via de projectadministratie.

2.4.2 Wat gaat het kosten?

	2019	2020	2021	2022	2023
Baten	111.265	111.150	111.173	111.197	111.221
Lasten	-111265	-111150	-111173	-111197	-111221
Resultaat voor bestemming	0	0	0	0	0
Toevoeging/onttrekking					
Landrecreatiefonds	0	0	0	0	0
Resultaat voor bestemming	0	0	0	0	0

2.5 Programma Baggeren

In 2017 heeft het bestuur besloten om de totale Baggerbijdrage te handhaven op € 144.417. Dit bedrag wordt met ingang van 2021 weer geïndexeerd. Daarnaast is er circa € 1,2 miljoen aan reserve in het Baggerfonds opgebouwd. Of dit geheel voldoende is om de baggeropgave de komende jaren het hoofd te bieden, is nog niet helder. Er wordt gewerkt aan een meerjaren-baggeropgave. Zodra die bekend is, kan worden bekeken of we voldoende middelen hebben om met het groot onderhoud aan ligplaatsen, meteen ook de diepte op peil te brengen. Dit is projectmatig de meest logische route, echter, in praktische zin is deze insteek kostbaar, het vraagt het opzetten van vele kleinere, autonome baggerprojecten. Het liefst pakken we de zaak anders aan en liften we mee met de baggercycli van de Provincie (en andere partijen), waarbij hele vaarwegen in een keer worden aangepakt. Dan zijn we een stuk goedkoper uit.

In de onderstaande tabel staan de bijdragen per deelnemer aangegeven, volgend uit de nieuwe regeling (ingaaude 2018). De gemeenten Achtkarspelen en Harlingen betalen geen bijdrage voor het baggeren, aangezien Marrekrite in deze gemeenten geen aanlegvoorzieningen heeft.

Deelnemersbijdragen voor Baggeren				
Deelnemers	2020	2021	2022	2023
Achtkarspelen				
Dantumadiel	€ 842	€ 858	€ 876	€ 893
De Fryske Marren	€ 24.142	€ 24.625	€ 25.117	€ 25.620
Harlingen				
Heerenveen	€ 2.301	€ 2.347	€ 2.394	€ 2.441
Leeuwarden	€ 14.161	€ 14.444	€ 14.733	€ 15.028
Noardeast Fryslân	€ 3.697	€ 3.771	€ 3.846	€ 3.923
Opsterland	€ 466	€ 475	€ 485	€ 495
Provincie Fryslân	€ 64.988	€ 66.288	€ 67.614	€ 68.966
Smallingerland	€ 6.391	€ 6.519	€ 6.649	€ 6.782
Súdwest Fryslân	€ 21.361	€ 21.788	€ 22.224	€ 22.669
Tytsjerksteradiel	€ 3.096	€ 3.158	€ 3.221	€ 3.285
Waadhoeke	€ 692	€ 706	€ 720	€ 735
Weststellingwerf	€ 2.280	€ 2.326	€ 2.373	€ 2.420
Totaal	€ 144.417	€ 147.305	€ 150.251	€ 153.256

Wat willen we bereiken en wat willen we gaan doen?

“Het op diepte brengen/houden van ligplaatsen” is het exclusieve bestedingsdoel voor de bijdragen van deelnemers in het kader van het Programma Baggeren. In de praktijk betekent dit het baggeren tot 4m vóór de aanlegplaats en over de hele lengte van die aanlegplaats. Jaarlijks stort het merendeel van de deelnemers een bijdrage in het Baggerfonds. Alleen de betreffende deelnemers hebben ook “trekkingsrechten”. De totale jaarlijkse storting in het fonds is € 144.417. De Provincie Fryslân betaalt hiervan 45%.

2.5.1 Wat gaat het kosten?

	2019	2020	2021	2022	2023
Baten	144.417	144.417	147.305	150.251	153.256
Lasten	-144417	-144417	-147305	-150251	-153256
Resultaat voor bestemming	0	0	0	0	0
Toevoeging/onttrekking					
Baggerfonds	0	0	0	0	0
Resultaat voor bestemming	0	0	0	0	0

Positieve / negatieve saldi op het programma Baggeren worden verrekend in het Baggerfonds.

2.6 Programma Ontwikkelingen

Onder dit programma vallen alle nieuwe ontwikkelingen ten aanzien van voorzieningen van Marrekrite en de infrastructuur voor de water- en landrecreatie. Jaarlijks worden, indien van toepassing, relevante projectvoorstellen ter goedkeuring aan het Bestuur voorgelegd, die kunnen worden gefinancierd uit het Programma Ontwikkelingen. Middels “projecten ter ontwikkeling” probeert Marrekrite te innoveren en te verduurzamen om zo bij te dragen aan het aantrekkelijker maken van Fryslân als provincie voor water- en/of landrecreatie. Dit ter verbetering van het leefklimaat van de inwoners en de bevordering van het toerisme.

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

Voor 2020 worden er middelen onttrokken aan het Ontwikkelingsfonds voor de verdere ontwikkeling van de website. Ook zijn er jaarlijks nader in te vullen budgetten opgenomen voor “ontwikkelingen/innovaties” op de domeinen water en land. Indien nodig kan het Bestuur beslissen extra geld uit het Ontwikkelingsfonds in te zetten voor bijvoorbeeld het aanleggen van nieuwe ligplaatsen of voor andere projecten die zich tijdens het jaar aandienen. Wat de werkelijke onttrekking aan dit fonds jaarlijks zal zijn, is daarom moeilijk te ramen.

2.6.2 Wat gaat het kosten?

	2019	2020	2021	2022	2023
Baten	11.456	11.400	11.628	11.860	12.097
Lasten	-17.970	-7.250	-7.250	-7.250	-7.250
Resultaat voor bestemming	-6.514	4.150	4.378	4.610	4.847
Toevoeging/onttrekking					
Algemene Reserve	6.514	-4.150	-4.378	-4.610	-4.847
Resultaat voor bestemming	0	0	0	0	0

Positieve en negatieve saldi op het programma Ontwikkelingen worden verrekend in het Ontwikkelingsfonds.

2.7 Programma Wimpels, donateurs en vrijwilligers

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

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

Wimpels

Watersporters dragen bij aan het in stand houden van de Marrekritevoorzieningen door het vrijwillig kopen van de bekende Marrekrite-wimpel. Het Bestuur heeft besloten om de wimpelprijzen voor een aantal jaren te bevriezen. Dit betekent dat de standaardwimpel (“de kleine”) € 15 kost. De middelgrote en grote wimpels kosten respectievelijk € 20 en € 25. De verwachting is dat de baten de komende jaren geleidelijk steeds iets verder zullen afnemen. Dit is een gevolg van de veranderingen die binnen de watersport gaande zijn.

Donateurs

Onze circa 400 donateurs dragen net even iets meer bij aan het in stand houden van onze voorzieningen, dan mensen die puur en alleen de wimpel kopen. Door € 25 (of meer) te betalen ontvangen donateurs behalve een wimpel tevens onze Nieuwsbrief.

Vrijwilligers

Na een aantal professionaliseringsslagen in de afgelopen jaren, is er momenteel sprake van een stabiele, positieve groep vrijwilligers (circa 25 mensen) die ons op goede wijze aanvult in onze werkzaamheden, met name op het vlak van de *wimpelverkoop* en het *toezichthouden*. Hoewel niet in groten getale, kan Marrekrite toch elk jaar weer rekenen op een aantal nieuwe mensen dat zich aanmeldt als vrijwilliger. Daar staat tegenover dat er elk jaar ook een aantal mensen stopt als gevolg van leeftijd, gezondheid, en dergelijke. Het is daarom duidelijk dat ook Marrekrite in de toekomst rekening zal moeten houden met een geleidelijke afname van het aantal actieve vrijwilligers. In onze keuzes en afwegingen proberen wij hierop nu al te anticiperen. Een voorbeeld hiervan is het verder professionaliseren van onze webshop.

Vanouds vinden er jaarlijks enkele vergaderingen met de vrijwilligers plaats om informatie uit te wisselen en de betrokkenheid te borgen. De vrijwilligers dienen voor ons als ogen en oren in het veld. Onder de vrijwilligers is veel kennis aanwezig, die voor onze bedrijfsvoering van belang is. Marrekrite prijst zich daarom heel gelukkig met de enthousiasme en trotse groep mensen die zich zo voor haar inspannen.

2.7.2 Wat gaat het kosten?

willigers	2019	2020	2021	2022	2023
Baten	170.000	172.500	172.500	172.500	172.500
Lasten	-14.500	-11.000	-11.000	-11.000	-11.000
Resultaat voor bestemming	155.500	161.500	161.500	161.500	161.500
Toevoeging/ onttrekking					
Algemene Reserve	-155.500	-161.500	-161.500	-161.500	-161.500
Resultaat voor bestemming	0	0	0	0	0

Positieve en negatieve saldi op het programma Wimpels, Donateurs & Vrijwilligers worden verrekend met het Onderhoudsfonds.

3 Paragrafen

3.1.1 Lokale heffingen

Bij Recreatieschap Marrekrite is geen sprake van Lokale Heffingen.

3.1.2 Weerstandsvermogen

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 2019 toereikend is, dient te worden beoordeeld welke risico's het schap loopt en wat de mogelijke (financiële) impact van deze risico's is.

Het eigen vermogen, na resultaatbestemming 2018, bedraagt per 31 december 2018 € 4.147.000

Stand na resultaatbestemming	
Bedragen x € 1.000	
31-12-2018	
Overzicht reserves en fondsen	
Algemene Reserve	72
Onderhoudsfonds	2.538
Landrecreatiefonds	29
Baggerfonds	1.340
Ontwikkelingsfonds	168
Totaal	4.147

Algemene Reserve

De Algemene Reserve dient ter dekking van de onvoorziene uitgaven, met name onvoorziene overheadkosten. Voor de onderhouds- en baggeractiviteiten zijn bestemmingsreserves en fondsen gevormd. Marrekrite is een GR waarbij de overhead van beperkte omvang is en in

belangrijke mate bestaat uit het personeel en de vaste organisatiekosten.

Het grootste risico voor Marrekrite is dat - als gevolg van ziekte, vertrek of uitval - extra of duurder personeel moet worden aangetrokken om de continuïteit van de bedrijfsvoering te kunnen blijven garanderen. In dergelijke gevallen moet worden teruggevallen op interim-personeel of uitzendkrachten. De kans dat dit risico zich voordoet is, redelijk groot aanwezig.

Voorzichtigheidshalve wenst Marrekrite voor dit risico een reserve ter grootte van 50% van de jaarlijkse personeelskosten aan te houden. De werkelijke personeelskosten bedragen over 2020 circa € 490.000. Dat resulteert in een benodigde weerstandscapaciteit van € 245.000. De geraamde omvang van de Algemene Reserve bedraagt per 31 december 2020 ongeveer +/- € 70.000 bij en totaal eigen vermogen van € 4,6 miljoen. Wij zullen op korte termijn met een nieuwe Financiële Verordening en een Nota Reserves en Voorzieningen komen, waarin wij een voorstel zullen doen met betrekking tot herschikking van de reserves.

Eventuele materiële risico's in de vaste organisatiekosten worden door Marrekrite als beperkt geschat, omdat hier in belangrijke mate sprake is van flexibiliteit, dan wel, er is sprake van dekking via verplichte verzekeringen. Verder geldt dat Marrekrite kantoor houdt in een huurpand, waarbij de jaarlijkse huur in relatie tot de begrote lasten, beperkt van omvang is.

Bestemmingsreserves en -fondsen

De bestemmingsreserves- en fondsen van Marrekrite hebben tot doel om het meerjarig onderhoud aan de aanlegvoorzieningen en de fiets- en wandelknooppunten, alsmede bepaalde baggerwerkzaamheden te financieren. Het risico bestaat dat, als gevolg van uitstel van onderhoudswerkzaamheden of door extreme weersomstandigheden, de (technische) staat van voorzieningen en knooppunten verslechtert.

Om te beoordelen bepalen of de bestemmingsreserves en -fondsen toereikend zijn, heeft Marrekrite voor de verschillende taakvelden een meerjaren-onderhoudsprogramma opgesteld. Overigens hebben het Dagelijks Bestuur en de directie de mogelijkheid om af te wijken van het opgestelde onderhoudsprogramma. In nood kan per direct besloten worden om niet, of gedeeltelijk niet tot vervanging over te gaan, dan wel, te wachten tot Marrekrite weer over voldoende liquiditeiten beschikt om het onderhoud uit te kunnen voeren. Dit past binnen het beleid van het Algemeen Bestuur/de deelnemers van Marrekrite om het onderhoud uit eigen middelen te financieren en hiervoor geen langlopende financieringen af te sluiten.

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 dit ook 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

Voor Marrekrite zijn alleen relevant de kengetallen *netto-schuldquote* (Artikel 11 lid 2, sub d, 1a BBV), *solvabiliteit* en de *structurele exploitatieruimte*. Het kengetal *netto-schuldquote* gecorrigeerd voor verstrekte leningen (Artikel 11 lid 2, sub d, 1b BBV) is niet berekend, omdat deze dezelfde uitkomst heeft als de *netto-schuldquote* 1a. Overige kengetallen als opgenomen in Artikel 11 BBV, waaronder grondexploitatie en belastingcapaciteit, zijn niet van toepassing voor Marrekrite en zijn derhalve in dit hoofdstuk niet verder uitgewerkt.

Netto schuldquote (artikel 11 lid 2, sub d, 1a BBV)

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Begroting		
	jaarrekening 2018	(na wijziging)	jaarrekening 2017
Bij jaarrekening ultimo boek jaar:	2018		
[A] Vaste Schulden	-	-	-
[B] Netto vlottende schuld	179	1500	213
[C] Overlopende passiva	1192		1315
[D] Financiële vaste activa	-	-	-
[E] Uitzettingen < 1 jaar	934	975	975
[F] Liquide middelen	3.112	3.792	4.425
[G] Overlopende activa	3		5
[H] Totale baten	1.805	1.610	2.065
Structurele exploitatieruimte			
(SOM([A] t/m [C]) -/- SOM([D] t/m [G]))	-148%	-203%	-188%
(in %)			

Een negatieve schuldquote geeft aan dat per saldo sprake is van een overschot aan (liquide) middelen. Dit past bij de wens van het Algemeen Bestuur om werkzaamheden in relatie tot de aanlegvoorzieningen, de fiets- en wandelknooppunten, alsmede baggerwerkzaamheden te dekken uit de eigen middelen en hiervoor geen vreemd vermogen aan te trekken.

Solvabiliteitsratio

Bedragen x € 1.000	Begroting		
	jaarrekening 2018	(na wijziging)	jaarrekening 2017
Bij jaarrekening ultimo boek jaar:	2018		
[A] Eigen vermogen (cf. artikel 42 BBV)	4.147	3.374	4.006
[B] Balanstotaal	5.517	4.874	5.533
Solvabiliteit ([A] / [B]) x 100%	75%	69%	72%

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, zeer goed te noemen. Hierbij dient wel de kanttekening te worden geplaatst, dat een groot deel van het eigen vermogen bestemd is voor groot onderhoud (vervanging) aan aanlegvoorzieningen, fiets- en wandelknooppunten en voor baggerwerkzaamheden.

Structurele exploitatieruimte

Bedragen x € 1.000		Begroting		
		jaarrekening 2018	(na wijziging)	jaarrekening 2017
Bij jaarrekening ultimo boekjaar:		2018		
[A]	Totale structurele lasten	1.454	1.437	2.469
[B]	Totale structurele baten	1.805	1.609	2.065
[C]	Totale structurele toevoegingen aan de reserves	619	471	124
[D]	Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	269	300	529
[E]	Totale baten	1.805	1.609	2.388
Structurele exploitatieruimte				
((B) -/-(A)) + ((D) -/-(C)) / (E) x 100%		0%	0%	0%

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

Het percentage van de structurele exploitatieruimte is bij Marrekrite over het algemeen nagenoeg nihil, omdat het eventuele overschot respectievelijk tekort op de verschillende programma's wordt gedekt door middel van een dotatie, dan wel onttrekking van de daaraan gekoppelde bestemmingsreserve of fonds.

3.1.3 Onderhoud Kapitaalgoederen

Aanlegvoorzieningen

Wanneer al onze ruim 600 aanlegplaatsen op ruim 300 locaties achter elkaar zouden worden gelegd, blijkt dat we ruim 35 km aanlegvoorziening in beheer hebben op de mooiste plekken in het buitengebied van de provincie. Daarnaast hebben we eind 2018 in totaal 70 MarBoeien op het water liggen.

Containers

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

In 2018 werd een aantal nieuwe containers aangeschaft. Het overgrote deel van de containers is inmiddels zo oud, dat zij per 2019 volledig zijn afgeschreven.

Werkship (MK1)

Onze eerste echte werkboot is halverwege 2013 aanschaf en wordt gedurende 15 jaar afgeschreven (tot 2028). Het schip ligt in een jachthaven in Sneek (centrale ligging).

Aanvankelijk werd het technisch onderhoud uitbesteed, maar sinds het team is uitgebreid met de technisch medewerker watersport doet wij het meeste onderhoud aan onze schepen zelf. De grotere technische klussen, zoals het reviseren van motoren, besteden wij uit.

Milieuboot (MK2)

De milieuboot (containerboot) is eind 2013 aanschaf om het recreatie-afval met ingang van 2014 in eigen beheer te kunnen inzamelen. Voor die tijd werd deze taak vanuit Boarnsterhim uitgevoerd. De verwerking van het afval is en blijft een taak van Omrin.

Het dagelijks onderhoud aan het schip wordt gedaan door de schippers, waar nodig bijgestaan door de technisch medewerker watersport.

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

De afschrijving van de schepen vindt plaats over een periode van 15 jaar. De jaarlijkse last voor de afschrijving van de milieuboot is € 4.895 (aanschafwaarde minus restwaarde verdeeld over 15 jaar).

Duwponton

De werkponon is 6 x 4 meter groot. Het ponton is aangekocht om klein onderhoudswerk te kunnen doen en om schapen mee te vervoeren, al gebeurt dit laatste al een paar jaar niet meer.

Installatie YOSS

Vanuit het project Vuilwaterboot werd ook tijdens het seizoen 2018 weer vuilwater opgehaald bij boten die op onze ligplaatsen verbleven. Het doel van het inzetten van de Vuilwaterboot was om met watersporters in gesprek te raken over het onderwerp “vuilwater lozen”.

De Vuilwaterboot zou aanvankelijk in de seizoenen 2014, 2015 en 2016 varen, maar op veler verzoek werd het project in 2017 en 2018 (zij het iets afgeslankt) voortgezet.

Het schip waarmee de schippers voeren, is eigendom van de Provincie. De mobiele Yoss-vuilwaterpompinstallatie, die op het schip geplaatst werd tijdens de maanden dat er voor Marrekrite werd gevaren, is door ons destijds tweedehands aangeschaft. Per 2019 kan de installatie desgewenst worden verkocht.

Borden netwerken

De knooppuntenborden en informatiepanelen van de knooppuntennetwerken blijven formeel in eigendom van de gemeenten. Ook de vervangingskosten worden via doorberekening door de gemeenten betaald. In totaal is in Fryslân ruim 2700 km fietspad van knooppuntbebording voorzien (740 knooppunten). Op het gebied van wandelen geldt dat ruim 3200 km aan paden is voorzien van knooppunten (krap 1500 borden).

Kantoorinventaris

De kantoorinventaris is opgenomen op de balans. Jaarlijks wordt hier volgens de geldende voorschriften op afgeschreven.

3.1.4 Verbonden partijen

Bij Marrekrite is geen sprake van Verbonden Partijen.

3.1.5 Personeel

Hieronder een overzicht van de vaste medewerkers in dienst bij Recreatieschap Marrekrite, per 1 januari 2019.

Functie	Uren	Fte
Directeur	32 uur	0,89
Officemanager	24 uur	0,67
Senior beleidsmedewerker	36 uur	1,00
Coördinator landrecreatie	24 uur	0,67
Projectadviseur landrecreatie	36 uur	1,00
Technisch medew. watersport	28 uur	0,78
Medewerker milieuboot	36 uur	1,00
Medewerker milieuboot	18 uur	0,50
Medewerker groenonderhoud	36 uur	1,00
Totaal Fte		7,50

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

3.1.1 Grondbeleid

Marrekrite heeft circa 170 percelen land in eigendom waarop voorzieningen zijn gerealiseerd. Ook is er een enkel perceel waarop geen aanlegvoorziening is gerealiseerd. Er zijn locaties die zich bevinden in provinciaal of gemeentelijk vaarwater of op terreinen van natuurorganisaties.

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

Veel percelen land zijn nauwelijks van (financiële) waarde, omdat deze geen nut hebben voor een andere bestemming. Boeren hebben er bijvoorbeeld vaak geen belang bij, wanneer het buitendijks land betreft. Verkoop voor commercieel gebruik is daardoor veelal 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. Het borgen van recreatief medegebruik is voor Marrekrite in principe voldoende. Bezit is voor ons geen doel op zich.

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

4 Financiële begroting

4.1 Overzicht van baten en lasten

Hieronder een overzicht van de baten en lasten voor 2019 en 2020. In de tabel wordt ook helder wat de stand en het verloop van de reserves is. In paragraaf 4.2.3 wordt de een overzicht gegeven van de jaren 2021 tot en met 2023.

	Begrotingsjaar 2019			Begrotingsjaar 2020		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Omschrijving programma						
Bedrijfsvoering	519.316	-513.916	5.400	513.769	-661.052	-147.283
Waterrecreatie	649.141	-345.500	303.641	649.141	-370.966	278.175
Landrecreatie	111.265	-111.265	-	111.150	-111.150	-
Baggeren	144.417	-144.417	-	144.417	-144.417	-
Ontwikkelingen	11.457	-17.970	-6.513	11.400	-7.250	4.150
Wimpels, donaties & vrijwilligers	170.000	-14.500	155.500	172.500	-11.000	161.500
Subtotaal programma's	1.605.596	-1.147.568	458.028	1.602.377	-1.305.835	296.542
Toevoeging/onttrekking bestemmingreserves	Beginstand* 31-12-2018	Begrotings- resultaat	Eindstand	Beginstand	Begrotings- resultaat	Eindstand
Algemene reserve	71.718	5.400	77.118	77.118	-147.283	-70.165
Onderhoudsfonds	2.538.005	459.141	2.997.146	2.997.146	439.675	3.436.821
Baggerfonds	1.340.146	0	1.340.146	1.340.146	0	1.340.146
Ontwikkelingsfonds	167.610	-6.513	161.097	161.097	4.150	165.247
Landrecreatiefonds	29.041	0	29.041	29.041	-	29.041
Subtotaal mutaties reserves	4.146.521	458.028	4.604.549	4.604.549	296.542	4.901.091
Resultaat ná bestemming			0			0
*Voorlopige cijfers, omdat de jaarrekening 2018 is nog niet is vastgesteld. Deze bedragen kunnen nog wijzigen!						

4.1.1 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Deelnemersbijdragen

In paragraaf 1.1.1 wordt reeds een helder beeld geschetst van de ontwikkelingen op het gebied van de deelnemersbijdragen. Belangrijk daarbij is dat de totale deelnemersbijdrage gelijk blijft, per deelnemer kunnen bijdragen fluctueren van wege de herijking, herindelingen en de nieuwe berekening ten aanzien van het Baggerfonds. Voor een compleet beeld verwijzen wij naar de paragrafen 1.1.1 en 2.5. In de bijlagen zijn alle bijdragen per deelnemer benoemd.

4.2 Uiteenzetting financiële positie

4.2.1 Geprognostiseerde balans

	2019	2020	2021	2022	2023
<u>Activa</u>					
Vaste activa	2.388.000	3.530.000	4.641.000	5.041.000	5.424.000
Vorderingen	934.000	934.000	934.000	934.000	934.000
Liquide middelen	2.653.000	1.807.000	975.000	856.000	760.000
Totaal activa	5.975.000	6.271.000	6.550.000	6.831.000	7.118.000
<u>Passiva</u>					
Eigen vermogen	4.605.000	4.901.000	5.180.000	5.461.000	5.748.000
Voorzieningen	-	-	-	-	-
Kortlopende schulden	1.370.000	1.370.000	1.370.000	1.370.000	1.370.000
Totaal passiva	5.975.000	6.271.000	6.550.000	6.831.000	7.118.000

4.2.2 Stand en verloop van de reserves

In paragraaf 4.1 en 4.2.3 wordt de stand en het verloop van de reserves tot en met 2023 weergegeven.

Marrekrite werkt met een taakstellende begroting. De programma's zijn in principe gekoppeld aan de verschillende bestemmingsreserves (fondsen). Het saldo komt ten bate of ten laste van de bestemmingsreserves. Vanzelfsprekend kan hiervan worden afgeweken als het Bestuur hiertoe besluit.

- Programma Bedrijfsvoering naar Algemene Reserve
- Programma Waterrecreatie naar Onderhoudsfonds *
- Programma Landrecreatie naar Landercreatiefonds*
- Programma Baggeren naar Baggerfondsen
- Programma Ontwikkelingen naar Ontwikkelingsfondsen voor water/land
- Programma Wimpels, etc. naar Onderhoudsfonds

* bij nieuwe voorzieningen het Ontwikkelingsfonds.

Door de grote vervangingsopgave de komende jaren laat de Onderhoudsreserve - via budgetsturing op de post Planmatig Vervangingsonderhoud - een geleidelijke, maar zekere daling zien. Feitelijk is dit niets anders dan het alsnog aanwenden van middelen die zijn opgebouwd doordat het onderhoud was uitgesteld. Met het huidige beleid (70% van de aanlegcapaciteit behouden) blijft het Onderhoudsfonds een positief saldo houden. We ontkomen er niet aan dat het saldo snel zal afnemen doordat uitgestelde vervangingen uiteindelijk wel moeten plaatsenvinden, maar zoals gezegd blijft het saldo positief.

4.2.3 Meerjarenraming 2021-2023

	Begrotingsjaar 2021			Begrotingsjaar 2022			Begrotingsjaar 2023		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Omschrijving programma									
Bedrijfsvoering	523.545	-670.024	-146.479	533.515	-679.820	-146.305	543.686	-689.980	-146.294
Waterrecreatie	661.914	-401.966	259.948	674.942	-414.008	260.934	688.231	-421.664	266.567
Landrecreatie	111.173	-111.173	-	111.197	-111.197	-	111.221	-111.221	-
Baggeren	147.305	-147.305	0	150.251	-150.251	0	153.256	-153.256	0
Ontwikkelingen	11.628	-7.250	4.378	11.860	-7.250	4.610	12.097	-7.250	4.847
Wimpels, donaties & vrijwilligers	172.500	-11.000	161.500	172.500	-11.000	161.500	172.500	-11.000	161.500
Subtotaal programma's	1.628.065	-1.348.718	279.346	1.654.266	-1.373.526	280.740	1.680.991	-1.394.371	286.620
Toevoeging/onttrekking bestemmingreserves	Beginstand	Begrotings- resultaat	Eindstand	Beginstand	Begrotings- resultaat	Eindstand	Beginstand	Begrotings- resultaat	Eindstand
Algemene reserve	-70.165	-146.479	-216.644	-216.644	-146.305	-362.949	-362.949	-146.294	-509.243
Onderhoudsfonds	3.436.821	421.448	3.858.269	3.858.269	422.434	4.280.703	4.280.703	428.067	4.708.769
Baggerfondsen	1.340.146	0,34	1.340.146	1.340.146	0,4468	1.340.147	1.340.147	0,475736	1.340.147
Ontwikkelingsfondsen	165.247	4.378	169.624	169.624	4.610	174.235	174.235	4.847	179.082
Landrecreatiefondsen	29.041	0	29.041	29.041	-	29.041	29.041	-	29.041
Subtotaal mutaties reserves	4.901.091	279.346	5.180.437	5.180.437	280.740	5.461.177	5.461.177	286.620	5.747.797
Resultaat ná bestemming			0			0			0

4.2.4 Ontwikkeling financiële positie

Door de keuze om het Planmatig (Vervangings)Onderhoud aan een jaarlijks plafond te onderwerpen en in de loop der jaren niet 100%, maar 70% van aanlegcapaciteit te herbouwen, laat het Onderhoudsfonds de komende jaren een positief saldo zien.

Onderzoek naar het gebruik van de voorzieningen laat zien dat Fryslân met 70% van de huidige capaciteit aan aanlegcapaciteit, nog ruim voldoende mogelijkheden aan de watersport biedt. Tegelijk is de verwachting dat de bulk van de vereiste vervangingsopgave zich in de komende jaren voordoet (tot 2022). Door in deze periode jaarlijks steeds 70% van de jaaropgave daadwerkelijk te herbouwen, slanken we de historisch opgebouwde overcapaciteit in geleidelijke, jaarlijkse stappen af naar 70%, of een later nog bij te stellen optimum. Deze lijn is overigens al een paar jaar gaande.

Dit geleidelijke pad maakt de zaak niet alleen beheersbaar, maar maakt ook dat er tussentijds - met het beschikbaar komen van steeds meer gebruikersinformatie - kan worden bijgestuurd.

Niet vaak genoeg kan worden gezegd, dat de langere termijn prognose voor Marrekrite uitstekend is. De onderhoudskosten gaan op termijn zeer serieus dalen door het gebruik van duurzame materialen (gerecycled kunststof en beton).

Marrekrite behoudt met deze maatregelen een gezonde financiële positie. Daarbij ligt het accent voor de komende jaren op kwaliteit, niet op kwantiteit.

5 Bijlagen

5.1 Overzicht deelnemersbijdragen

Hieronder treft u de deelnemersbijdragen voor de jaren 2020 e.v. aan. Deze bijdragen goedgekeurd door Algemeen Bestuur van Recreatieschap Marrekrite op donderdag 29 juni 2017.

In 2020 worden de bijdragen niet geïndexeerd. Per 2021 geldt jaarlijks een indexatie met 2%.

Deelnemersbijdragen voor:								
Deelnemers	Waterrecreatie 2020	Waterrecreatie 2021	Waterrecreatie 2022	Waterrecreatie 2023	Landrecreatie 2020	Landrecreatie 2021	Landrecreatie 2022	Landrecreatie 2023
Achtkarspelen	€ 11.701	€ 11.935	€ 12.173	€ 12.417	€ 1.542	€ 1.573	€ 1.604	€ 1.636
Dantumadiel	€ 11.774	€ 12.010	€ 12.250	€ 12.495	€ 1.282	€ 1.308	€ 1.334	€ 1.360
De Fryske Marren	€ 113.874	€ 116.152	€ 118.475	€ 120.844	€ 10.405	€ 10.613	€ 10.825	€ 11.042
Harlingen	€ 10.991	€ 11.211	€ 11.436	€ 11.664	€ 1.477	€ 1.507	€ 1.537	€ 1.567
Heerenveen	€ 30.532	€ 31.143	€ 31.766	€ 32.401	€ 3.689	€ 3.763	€ 3.838	€ 3.915
Leeuwarden	€ 106.937	€ 109.076	€ 111.257	€ 113.482	€ 8.355	€ 8.522	€ 8.693	€ 8.866
Noardeast Fryslân	€ 32.948	€ 33.607	€ 34.279	€ 34.965	€ 4.526	€ 4.617	€ 4.709	€ 4.803
Opsterland	€ 12.544	€ 12.795	€ 13.051	€ 13.312	€ 3.363	€ 3.430	€ 3.499	€ 3.569
Provincie Fryslân	€ 477.544	€ 487.095	€ 496.837	€ 506.774	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Smallingerland	€ 44.077	€ 44.959	€ 45.858	€ 46.775	€ 3.404	€ 3.472	€ 3.542	€ 3.612
Súdwest Fryslân	€ 157.394	€ 160.542	€ 163.753	€ 167.028	€ 15.382	€ 15.690	€ 16.003	€ 16.324
Tytsjerksteradiel	€ 34.249	€ 34.934	€ 35.633	€ 36.345	€ 4.097	€ 4.179	€ 4.263	€ 4.348
Waadhoeke	€ 21.467	€ 21.896	€ 22.334	€ 22.781	€ 2.997	€ 3.057	€ 3.118	€ 3.180
Weststellingwerf	€ 16.399	€ 16.727	€ 17.061	€ 17.403	€ 2.721	€ 2.775	€ 2.831	€ 2.888
Totaal	€ 1.082.432	€ 1.104.081	€ 1.126.162	€ 1.148.686	€ 63.240	€ 64.505	€ 65.795	€ 67.111
Bedrijfsvoering	€ 432.973	€ 441.632	€ 450.465	€ 459.474	€ 61.343	€ 62.570	€ 63.821	€ 65.097
Waterrecreatie	€ 638.635	€ 651.408	€ 664.436	€ 677.725				
Landrecreatie					€ 1.265	€ 1.290	€ 1.316	€ 1.342
Ontwikkelingen	€ 10.824	€ 11.041	€ 11.262	€ 11.487	€ 632	€ 645	€ 658	€ 671
Totaal	€ 1.082.432	€ 1.104.081	€ 1.126.162	€ 1.148.686	€ 63.240	€ 64.505	€ 65.795	€ 67.111

Deelnemersbijdragen voor Baggeren				
Deelnemers	2020	2021	2022	2023
Achtkarspelen				
Dantumadiel	€ 842	€ 858	€ 876	€ 893
De Fryske Marren	€ 24.142	€ 24.625	€ 25.117	€ 25.620
Harlingen				
Heerenveen	€ 2.301	€ 2.347	€ 2.394	€ 2.441
Leeuwarden	€ 14.161	€ 14.444	€ 14.733	€ 15.028
Noardeast Fryslân	€ 3.697	€ 3.771	€ 3.846	€ 3.923
Opsterland	€ 466	€ 475	€ 485	€ 495
Provincie Fryslân	€ 64.988	€ 66.288	€ 67.614	€ 68.966
Smallingerland	€ 6.391	€ 6.519	€ 6.649	€ 6.782
Súdwest Fryslân	€ 21.361	€ 21.788	€ 22.224	€ 22.669
Tytsjerksteradiel	€ 3.096	€ 3.158	€ 3.221	€ 3.285
Waadhoeke	€ 692	€ 706	€ 720	€ 735
Weststellingwerf	€ 2.280	€ 2.326	€ 2.373	€ 2.420
Totaal	€ 144.417	€ 147.305	€ 150.251	€ 153.256

Deelnemersbijdragen voor:			
Deelnemers	Onderhoud	Onderhoud	Totaal
	Fietsen 2020	Wandelen 2020	
Achtkarspelen	€ 1.264	€ 454	€ 1.718
Dantumadiel	€ 892	€ 397	€ 1.289
De Fryske Marren	€ 4.199	€ 5.250	€ 9.449
Harlingen	€ 74	€ 341	€ 415
Heerenveen	€ 1.747	€ 5.420	€ 7.167
Noardeast Fryslân	€ 3.790	€ 3.688	€ 7.480
Leeuwarden	€ 3.270	€ 4.143	€ 7.413
Opsterland	€ 1.932	€ 4.824	€ 6.757
Smallingerland	€ 1.115	€ 2.526	€ 3.640
Súdwest Fryslân	€ 4.460	€ 5.988	€ 10.447
Tytsjerksteradiel	€ 2.304	€ 255	€ 2.559
Waadhoeke	€ 1.561	€ 3.348	€ 4.909
Weststellingwerf	€ 1.189	€ 4.086	€ 5.275
Totaal	€ 27.797	€ 40.720	€ 68.518

