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 wimpelverkopen 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.

Emmakade 87a
8921 AH Leeuwarden
(058) 212 85 81
info@marrekrite.frl
KvK 51367033
IBAN NL23 INGB 0000 8895 81

recreatieschap
marrekrite

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.

Emmakade 87a
8921 AH Leeuwarden
(058) 212 85 81
info@marrekrite.frl
KvK 51367033
IBAN NL23 INGB 0000 8895 81

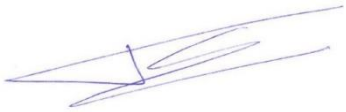
recreatieschap
marrekrite

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

Emmakade 87a
8921 AH Leeuwarden

(058) 212 85 81
info@marrekrite.frl

KvK 51367033
IBAN NL23 INGB 0000 8895 81