

Aan alle deelnemers in
Recreatieschap Marrekrite

Leeuwarden

12 maart 2020

Onderwerp

Verzoek zienswijze
Begroting 2020 &
Meerjarenraming 2021-2023.
Jaarstukken ter kennisname.

Ons kenmerk

2020206

Geachte deelnemer in Recreatieschap Marrekrite,

Begroting 2021 & Meerjarenraming 2022-2024

We bieden u hierbij de concept Begroting 2021 en Meerjarenraming (MJR) 2022-2024 aan. Mocht u vragen of opmerkingen hebben over deze stukken, dan kunt u altijd contact met ons opnemen. Daarnaast heeft u op grond van de Wgr de mogelijkheid om een formele zienswijze in te dienen, mocht u hiertoe aanleiding zien. We ontvangen uw eventuele zienswijze graag uiterlijk vrijdag 5 juni, zodat we deze bij de stukken van de vergadering van het algemeen bestuur (25 juni) kunnen voegen.

Deze concept begrotingsstukken voldoen aan de eisen van het Besluit Begroting en Verantwoording en zijn in het dagelijks bestuur van 27 februari jongstleden besproken. Een aantal belangrijke zaken lichten wij hieronder nader toe:

1. We zullen vanaf 2022 lang vreemd vermogen moeten aantrekken om onze liquiditeitspositie te versterken ten einde de huidige jaarlijkse vervangingsopgave van € 1,25 miljoen voor onze recreatieve voorzieningen te kunnen blijven uitvoeren. We zijn op dit moment inzichtelijk aan het maken voor het bestuur welke vervangingsopgave we na 2024 nog meerjarig voor de boeg hebben en in welk tempo wij die het beste kunnen uitvoeren.
2. Hoewel het operationele resultaat van Marrekrite structureel positief blijft, hebben ook wij te maken met stijgende lasten die we niet blijvend kunnen opvangen binnen de bestaande kaders. De eigen inkomsten lopen langzaamaan terug. En met een verzwakkende liquiditeitspositie achten wij het wenselijk en verantwoord om het AB voor te stellen om met ingang van 2022 de deelnemersbijdrage jaarlijks weer te indexeren met 2% (jaarlijkse extra baten circa € 25.000).

3. Vanuit baten en lasten geredeneerd zien we dat Marrekrite haar begroting structureel goed sluitend kan houden tot en met 2024. Onze (begrote) lasten stijgen ten opzichte van de vorige vierjarige periode. In de begroting hebben we een actualiseringsslag gemaakt met de raming van onze kosten. Deze zijn naar beneden aangepast waar dat kon en omhoog bijgesteld waar dat noodzakelijk bleek op grond van de afgelopen jaarrekeningen en verwachte ontwikkelingen. Vooral de uit de vervangingsinvesteringen volgende kapitaallasten stijgen vanaf 2023 flink. In de begroting gaan we vanaf 1 januari 2021 uit van ongeveer 2% jaarlijkse stijging van de loonkosten als gevolg van CAO-stijgingen en periodieken. Deze hogere loonkosten compenseren we deels met lagere kosten voor de inzet van derden (aannemers, leveranciers en inhuurkrachten).
4. Tot slot merken we op dat we de afgelopen jaren een gestage daling van de eigen baten zien binnen ons programma Wimpels, donateurs & vrijwilligers. Dankzij grote inspanningen van ons korps met vrijwilligers en vernieuwingen van onze webshop en onze goede naam, kunnen we deze daling nog altijd beperkt houden. Echter, een ombuiging van de neergaande lijn is gezien de ontwikkelingen in de watersport niet te verwachten. In onze prognoses dienen we daarom rekening te houden een verdere daling, iets dat nu ook meerjarig in de begroting is verwerkt.

Jaarstukken 2019

Naast de concept begroting en meerjarenraming sturen we u ter kennisname de concept Jaarstukken 2019 van Recreatieschap Marrekrite. De stukken zullen we u in definitieve vorm, voorzien van een accountantsverklaring, aanbieden ten behoeve van behandeling in de vergadering van het algemeen bestuur op 25 juni aanstaande. Een aantal voorlopige conclusies (inhoudelijk) presenteren we alvast onderstaand. Eventuele (financiële) verschillen met de huidige versie zullen tijdens de vergadering van het algemeen bestuur nader worden toegelicht. Wat een aantal inhoudelijke conclusies betreft, kunnen we samenvattend stellen dat we in meerdere opzichten kunnen terugkijken op een succesvol jaar:

1. We zijn erin geslaagd om een aantal arbeidsintensieve zaken af te ronden, waaronder de vervanging van een groot aantal van onze aanlegvoorzieningen.
2. Onze interne dienst is versterkt met een officemanager die het nodige werk heeft verzet. Onze webshop werkt inmiddels geheel op automatische incasso, diverse interne processen zijn verder geautomatiseerd en we zijn in staat deze beter te monitoren en te beheersen. Dit alles geeft duidelijk meer rust in de bedrijfsvoering.
3. Een reeds lang lopende en gecompliceerde grondtransactie is praktisch volledig afgerond.
4. We zijn begonnen met de voorbereidingen voor een beheerplan Baggeren, waarvan we de eerste uitkomsten in de DB-vergadering van mei verwachten te delen met het bestuur. Voorlopig zien wij de bestemmingsreserve Baggeren zien we als onze eerste buffer om de hiermee gepaard gaande uitgaven te kunnen dekken.

5. We hebben in 2019 ons financieel beleid gewijzigd. Dat betekent dat we een wijziging hebben in de opbouw van ons vermogen (minder soorten reserves) en dat we een aantal extra verplichte bijlagen en (financiële) overzichten aanvullend in onze jaarstukken hebben opgenomen.

We hebben de jaarstukken volgens BBV-voorschriften opgesteld en hebben conform ons nieuwe beleid de directe loonkosten op basis van urenrealisatie toegerekend aan de programma's, inclusief een opslag voor overhead. Daarmee is de een-op-een aansluiting met de begroting minder eenvoudig: in de toelichting op de programmarekening hebben we de verschillen opgenomen.

Ten behoeve van een goede vergelijking van de rekeningcijfers en de begrotingscijfers over de jaren heen hebben we het jaar 2018 in deze nieuwe verplichte overzichten opgenomen, hoewel deze overzichten in dat jaar geen onderdeel uitmaakten van de jaarstukken en de deelnemers hier dus niet eerder kennis van hebben kunnen nemen.

Het rekeningresultaat is verbeterd ten opzichte van de tweede begrotingswijziging 2019. We hebben ca. € 0,25 miljoen aan extra resultaat geboekt en komen daarmee iets hoger uit dan € 0,6 miljoen. Dit resultaat is met name als gevolg van de verkoop van gronden en het terugdraaien van de versnelde afschrijving op onze activa, zoals voorgesteld bij de tweede begrotingswijziging: dit wordt gezien als een stelselwijziging en daarmee niet toegestaan. Een extra nadeel van krap € 0,1 miljoen hebben we moeten nemen als gevolg van de exploitatie van de Hûskes, de vuilwatervoorzieningen voor recreanten. We zijn momenteel nog in overleg met de provincie over de structurele onderhoudslasten van deze Hûskes.

Het algemeen bestuur beslist op 25 juni op basis van het voorstel van het dagelijks bestuur over de bestemming van het rekeningsaldo. Het voorstel aan het AB zal naar alle waarschijnlijkheid zijn om het rekeningsaldo toe te voegen aan de Algemene Reserve.

Met vriendelijke groet,
Recreatieschap Marrekrite

Lourens Touwen
directeur