

Voorstel aan het bestuur

Vergadering 12 mei 2023

Agendapunt 5.a

Onderwerp ontwerp jaarrekening 2022



Bestuursvoorstel

Onderwerp	Jaarrekening 2022
Kenmerk	Z.78336
Aan	Het bestuur van Plassenschap Loosdrecht e.o.
Van	L.H.F. Welter en M.M. ter Hedde
Datum	04 mei 2023
Bijlagen	Jaarrekening, aanbiedingsbrief

Overwegingen en besluit

Overwegingen

- Gelet op artikel 21 van de gemeenschappelijke regeling voor de Bedrijfsvoeringsorganisatie Plassenschap Loosdrecht;
- Gelezen het voorstel van de uitvoeringsorganisatie, de gemeente Wijdmeren
- Gelezen de concept jaarrekening 2022 Plassenschap Loosdrecht;
- Overwegende dat het *Jaarverslag en de jaarrekening 2022* door de accountant wordt gecontroleerd in mei en dat hieruit nog correcties kunnen volgen;
- Gelet op het besluit van het algemeen bestuur om de dekking van de incidentele kosten van de transitie conform besluitvorming te dekken uit de algemene reserve;
- Overwegende de in 2023 doorlopende werkzaamheden in het kader van de liquidatie van RMN;
- Gelet op de beperkte omvang van het weerstandsvermogen per ultimo 2022;

Besluit het bestuur:

1. De ontwerp jaarrekening 2022 voorlopig vast te stellen.
2. Het nadelig saldo ten laste van de algemene reserve te laten komen.
3. Het voordeel op de doorbelaste liquidatiekosten van RMN nog niet te innen in afwachting van de resultaten van de vereffening, welke medio 2023 zal worden afgerond.
4. De ontwerp jaarrekening 2022, voor zienswijzen voor te leggen aan de raden van de gemeenten Wijdmeren en Stichtse Vecht en provinciale staten van de provincies Utrecht en Noord-Holland.
5. De ontwerp jaarrekening tezamen met de zienswijzen te bespreken in de bestuursvergadering van september 2023 ter vaststelling.

Ondertekening

Aldus vastgesteld in de Teams-vergadering van het bestuur gehouden op 12 mei 2023.



De heer A. Wisseborn
Voorzitter

Mw. J. Brand
Secretaris a.i.

Toelichting

1. Inleiding

Hierbij bieden wij u de ontwerp jaarrekening 2022 aan van het Plassenschap Loosdrecht e.o. De jaarrekening is nog opgesteld door een extern administratiekantoor in opdracht van de voormalige uitvoeringsorganisatie RMN. In dit bestuursvoorstel lichten wij de belangrijkste bevindingen en resultaten toe.

2. Doel

Het doel van dit bestuursvoorstel is om het bestuur te informeren over de financiële situatie van het Plassenschap Loosdrecht e.o. na afloop van het jaar 2022 en om de ontwerp jaarrekening 2022 vast te stellen en voor eventuele zienswijze naar de deelnemers te sturen.

3. Afwegingen

De transitiekosten voor de opheffing en liquidatie van RMN zijn verwerkt in de concept jaarrekening 2022 en ten laste van de algemene reserve van het Plassenschap gebracht. Deze reserve is daarmee op een zorgelijk laag niveau gekomen. In de Kadernota 2024 heeft het bestuur de opdracht gekregen om de reservepositie van het Plassenschap weer op orde te brengen. Omdat nog niet alle transitiekosten bekend waren bij het afsluiten van het jaar, zal het resterende deel daarvan in de Jaarrekening 2023 worden verantwoord.

4. Financiën

Het resultaat van de jaarrekening 2022 is € 473.847 negatief. Dit is € 124.050 minder negatief dan in de tweede begrotingswijziging was geprognosticeerd. Voorgesteld wordt het resultaat conform besluit over de tweede begrotingswijziging ten laste van de algemene reserve van het Plassenschap te brengen (€ 653.665 per ultimo 2022). Daarmee komt de algemene reserve van het schap op een zorgelijk laag niveau (€ 179.818) in relatie tot de geïdentificeerde risico's en de benodigde vrijheidsgraden in de bedrijfsvoering. Het bestuur heeft aangegeven de algemene reserve de komende jaren weer op peil te brengen.

5. Uitvoering

Na vaststelling van de ontwerp Jaarrekening 2022 door het bestuur, zal de accountant deze controleren. Vervolgens zal de gecontroleerde Jaarrekening worden toegezonden aan de deelnemers.

Voorstel aan het bestuur

Vergadering 12 mei 2023

Agendapunt 5.a

Onderwerp ontwerp jaarrekening 2022



6. Risico's

De Jaarrekening 2022 bevat een kleine onzekerheid met betrekking tot de verwerking van transitiekosten van de opheffing en liquidatie van RMN. Deze kosten zullen in de Jaarrekening 2023 worden verwerkt, wat kan leiden tot een aangepaste financiële situatie in de toekomst.

7. Communicatie

Het bestuur zal de vastgestelde ontwerp Jaarrekening 2022 met het controlerapport van de accountant toezenden aan de deelnemers en aan BZK. De ontwerp jaarrekening wordt tezamen met de zienswijzen ter vaststellen geagendeerd in september 2023.