



AB voorstel: resultaatbestemming 2022

Agendapunt:
zaaknummer:
Portefeuillehouder MT: hoofd Staf

Terneuzen, 20 juli 2023
Opsteller:

Aan het Algemeen Bestuur van RUD Zeeland,

1. **Gevraagde beslissing / besluit**

Akkoord te gaan met het voorstel om

- a. het resultaat te verrekenen met de reserve voor een bedrag van € 527.296
- b. het resultaat te verrekenen met de deelnemers voor een bedrag van € 465.622.

2. **Effect van het besluit**

Met dit besluit is de reservepositie teruggebracht naar het maximum bedrag van 5% van de totale baten, hetgeen door de VZG als richtlijn is vastgesteld. De reserve daalt daarmee aanzienlijk evenals de weerstandscapaciteit. Dit heeft het effect dat bij het wederom optreden van de risico's er geen dekking is en eventuele negatieve resultaten geheel door de deelnemers moeten worden aangevuld.

3. **Argumenten of Overwegingen**

Het financiële resultaat van 2022 bedraagt negatief € 992.918, na de accountantscontrole.

Onze reservepositie, na aftrek van reeds bestemde bedragen, bedraagt € 1.103.326. Het maximaal aan te houden reserve volgens de VZG richtlijn is 5% van alle baten. Dit komt neer op € 576.030.

Er resteert daardoor € 527.296 aan opgebouwde reserves om het verlies te dekken, dit houdt in dat voor een bedrag van € 465.622 met de deelnemers verrekend moet worden.

Totaal inkomsten	€	11.660.400
Totaal uitgaven	€	<u>12.653.318</u>
Jaarresultaat negatief	€	992.918
Verrekenen met reserve	€	<u>527.296</u>
In rekening brengen deelnemers	€	465.622

De verdeling van dit bedrag zal conform de vastgestelde bijdrage verordening verrekend worden op basis van de werkelijke relatieve bijdragen over 2022.

Door de lagere productie in 2022 hebben nagenoeg alle deelnemers meer aan voorschotten betaald dan aan uren is geleverd en krijgen een bedrag terug gestort in het tweede kwartaal.

Duiding van onderstaande tabel:

Raming: De deelnemers bijdrage welke middels maandelijkse voorschotten zijn betaald.

Realisatie: de factureerbare uren die daadwerkelijk aan de deelnemers is geleverd.

% het percentage gerealiseerde uren ten opzichte van de totaal gerealiseerde omzet.

Verrekening voorschot is het verschil tussen de raming en de realisatie.

Aandeel verlies is de bijdrage per deelnemer volgens het % van de realisatie om de resterende bedrag te dekken.

Saldo is het optelsom van de verrekening van de voorschotten en de bijdrage in het verlies. Dit bedrag rekenen we met de deelnemers af in één factuur. Eventuele nagekomen zienswijzen op voorstel dekking resultaat 2022 worden in het najaar bezien.

Deelnemer	Raming deelnemersbijdrage (excl. materieel budget)	Realisatie deelnemersbijdrage (excl. materieel budget)	%	verrekening voorschot (negatief = te ontvangen) *1	Aandeel verlies obv % realisatie *2	saldo (negatief = te ontvangen)
Borsele	€ 624.000	€ 604.500	6,0%	€ -19.500	€ 27.937	€ 8.437
Goes	€ 709.700	€ 484.300	4,8%	€ -225.400	€ 22.350	€ -203.050
Hulst	€ 587.300	€ 559.100	5,5%	€ -28.200	€ 25.609	€ -2.591
Kapelle	€ 290.400	€ 226.300	2,2%	€ -64.100	€ 10.244	€ -53.856
Middelburg	€ 275.000	€ 271.400	2,7%	€ -3.600	€ 12.572	€ 8.972
Noord-Beveland	€ 304.900	€ 232.700	2,3%	€ -72.200	€ 10.709	€ -61.491
Reimerswaal	€ 518.000	€ 399.100	3,9%	€ -118.900	€ 18.159	€ -100.741
Schouwen-Duiveland	€ 753.500	€ 585.800	5,8%	€ -167.700	€ 27.006	€ -140.694
Sluis	€ 797.100	€ 657.500	6,5%	€ -139.600	€ 30.265	€ -109.335
Terneuzen	€ 1.058.800	€ 1.211.500	11,9%	€ 152.700	€ 55.409	€ 208.109
Tholen	€ 364.300	€ 389.900	3,8%	€ 25.600	€ 17.694	€ 43.294
Veere	€ 244.800	€ 220.800	2,2%	€ -24.000	€ 10.244	€ -13.756
Vlissingen	€ 481.200	€ 338.300	3,3%	€ -142.900	€ 15.366	€ -127.534
Zeeland	€ 4.626.300	€ 3.960.400	39,1%	€ -665.900	€ 182.058	€ -483.842
Waterschap	€ 41.100	€ 2.500	0,0%	€ -38.600	€ -	€ -38.600
Totaal	€ 11.676.400	€ 10.144.100	100,0%	€ -1.532.300	€ 465.622	€ -1.066.678

*1 verrekening na vaststelling jaarrekening

*2 Voorgestelde verliesverrekening.

Uitvoering en communicatie

- a. Aanpak
Na besluitvorming worden de deelnemers voor hun aandeel gefactureerd.
- b. Planning
- c. Communicatie
- d. Interne communicatie
Het negatieve resultaat van 2022 wordt deels verrekend met de reserve en deels met de deelnemers.
- e. Route en planning verdere besluitvorming

4. Risico's, kosten, baten en dekking (restant budget)

- a. Risico's:
Als geen verrekening met de reserves plaatsvindt, dienen de deelnemers het volledige bedrag aan te vullen.
Als geen verrekening met de deelnemers plaatsvindt, is de reserve nagenoeg geheel uitgeput en de weerstandscapaciteit nagenoeg geheel verdwenen.
- b. Organisatorisch
geen
- c. Juridisch
Voldoen aan de richtlijn VZG, met betrekking tot de reserve positie heeft tot gevolg dat we niet meer voldoen aan de richtlijn VZG met betrekking tot de weerstandscapaciteit.
- d. Financiën
Door de afbouw van de reservepositie zonder dat de risico's dalen, komt het weerstandvermogen onder de voorgeschreven norm. Dit houdt in dat we niet zelfstandig in staat zijn om risico's zelf te dragen.
- e. Indicatie urenbesteding
geen
- f. Overige consequenties
geen