

Bestuursvoorstel

Onderwerp	2 ^e Begrotingswijziging 2019
Aan	De Plassenraad (het algemeen bestuur van Plassenschap Loosdrecht e.o.)
Van	Financiën / Secretaris
Datum	9 december 2019
Bijlagen	-

Overwegingen en besluit

Overwegingen

- Overwegende dat er op een aantal posten wordt afgeweken t.o.v. de 1^e begrotingswijziging;
- Overwegende dat het resultaat aanzienlijk positiever uitvalt dan volgens de 1^e begrotingswijziging;
- Gelet op artikel 24 van de GR waarin het volgende is bepaald: *“In spoedeisende gevallen, dit ter beoordeling van de Plassenraad, kan een wijziging van de begroting die geen gevolg is van een wijziging van het beleid van het Plassenschap en geen verhoging tot gevolg heeft van begrote deelnemersbijdragen voor het betreffende begrotingsjaar, worden vastgesteld door de Plassenraad zonder dat de raden van de deelnemende gemeenten en provinciale staten van de deelnemende provincies hun zienswijzen daarover hebben kenbaar gemaakt. Van de vaststelling van een dergelijke begrotingswijziging door de Plassenraad wordt mededeling gedaan aan de deelnemers.”*

Besluit de Plassenraad:

1. De 2^e begrotingswijziging vast te stellen als nieuw kader 2019.
2. De begrotingswijziging niet voor zienswijze aan te bieden aan de deelnemers aangezien de wijziging geen gevolg is van gewijzigd beleid en ook niet leidt tot een verhoging van de deelnemersbijdrage.

Ondertekening

Aldus vastgesteld in de vergadering van de Plassenraad gehouden op 12 december 2019 te Loosdrecht,

Mw. C.R. Larson
Voorzitter

Mw. S. Stolwijk
Secretaris

Toelichting

1. Inleiding

Op 4 juli 2018 heeft de Plassenraad de begroting 2019 goedgekeurd. Op 3 oktober 2019 heeft de Plassenraad de 1^e begrotingswijziging goedgekeurd. Deze 1^e begrotingswijziging was primair nodig om de hogere doorbelasting RMN vast te stellen. Ook waren enkele andere mutaties verwerkt a.d.h.v. de prognose t/m het 3^e kwartaal. Nu blijkt dat er op diverse punten wordt afgeweken van deze 1^e begrotingswijziging. In voorliggend voorstel wordt toegelicht op welke punten wordt afgeweken en wordt een 2^e begrotingswijziging voorgesteld om begroting en realisatie weer met elkaar in lijn te brengen.

2. Doel

Het doel van de begrotingswijziging is om toestemming te verkrijgen om conform de aangepaste begroting uitgaven dan wel opbrengsten te realiseren. In het kader van de accountantscontrole is het van belang dat de realisatie 2019 en de begroting inclusief vastgestelde begrotingswijzigingen in overeenstemming zijn, teneinde rechtmatig te handelen conform het begrotingsrechtmatigheidsprincipe.

3. Afwegingen

Deze 2^e begrotingswijziging is gebaseerd op cijfers t/m november 2019. De voornaamste redenen om nu tot een begrotingswijziging te komen zijn:

Onderhoud en vuilafvoer (post 17)

De kosten voor vervanging van vast personeel in de vakantieperiode was niet begroot. Dit leidt tot een overschrijding van post 17 (€12.700).

Opbrengsten van eigendommen (post 2) en overige baten (post 8)

Op 21 november 2019 heeft het DB ingestemd met het onderhandelingsresultaat (op hoofdlijnen) voor de herziening van de erfpachtovereenkomsten met Recreatiecentrum Mijnden. Deze opbrengsten (+€95.000) waren niet begroot. Daarnaast zouden in 2019 enkele machines worden verkocht, dit wordt echter niet gerealiseerd waardoor de begrote opbrengsten lager uitvallen. Deze opbrengsten waren bovendien dubbel begroot, in post 2 (-€18.400) en post 8 (-€22.400). Tot slot waren ook de opbrengsten van ligplaatsontheffingen dubbel begroot, zowel in post 2 als in post 4. Post 2 is gecorrigeerd (-€10.300).

Mutaties reserve

De mutaties vanuit de reserves zijn geactualiseerd. De kosten voor het herstel van stormschade, de bestrijding van de eikenprocessierups en de essentaksterfte zijn in de begroting benoemd als risico en worden ten laste van het weerstansvermogen gebracht. De extra kosten (vervallen van de particuliere bijdragen) voor de baggeropgave langs de Veendijk, voortvloeiend uit het proefproject veenslib / legakkerherstel, worden conform bestuursbesluit d.d. 27 juni 2019 ten laste van de algemene reserve gebracht.

4. Financiën

Nr.	Omschrijving	Begroting 2019	Begroting 2019 na 1e wijziging	realisatie	Begroting 2019 na 2e wijziging	Afwijking
1	Salarissen & sociale lasten	€ 943.900	€ 1.086.700	€ 996.142	€ 1.086.700	€ -
3	Doorbelaste apparaatskosten	€ 294.400	€ 430.700	€ 394.808	€ 430.700	€ -
5	Inhuur personeel van derden	€ 31.600	€ 93.300	€ 78.948	€ 93.300	€ -
7	Rente en afschrijvingen	€ 617.000	€ 274.700	€ 271.923	€ 274.700	€ -
9	Huren en pachten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
11	Bestuurs- en apparaatskosten	€ 41.700	€ 100.000	€ 81.183	€ 100.000	€ -
13	Belastingen en verzekeringen	€ 25.900	€ 25.900	€ 24.657	€ 25.900	€ -
15	Energie- en waterkosten	€ 26.900	€ 26.900	€ 22.348	€ 26.900	€ -
17	Onderhoud en vuilafvoer	€ 427.300	€ 439.300	€ 410.841	€ 452.000	€ 12.700-
19	Voorzieningen groot onderhoud	€ 105.000	€ 105.000	€ 105.000	€ 105.000	€ -
21	Publiciteits- en overige kosten	€ 7.300	€ 5.000	€ 6.320	€ 7.300	€ 2.300-
23	Nagekomen lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Totaal lasten	€ 2.521.000	€ 2.587.500	€ 2.392.169	€ 2.602.500	€ 15.000-
2	Opbrengsten van eigendommen	€ 316.700	€ 290.000	354.941	€ 355.000	€ 65.000-
4	Rechten	€ 272.400	€ 290.000	290.757	€ 290.000	€ -
6	Rente	€ 2.400	€ -	-	€ -	€ -
8	Overige baten	€ 80.400	€ 80.400	61.896	€ 63.000	€ 17.400
10	Nagekomen baten	€ -	€ -	-	€ -	€ -
12	Dekkingsmiddelen	€ 1.657.400	€ 1.706.000	€ 1.706.100	€ 1.730.900	€ 24.900-
	Reguliere bijdrage deelnemers	€ 1.381.400	€ 1.381.400	1.381.500	€ 1.381.400	
	Deelnemersbijdrage doorschuif-btw	€ 276.000	€ 324.600	€ 324.600	€ 349.500	
	Totaal baten	€ 2.329.300	€ 2.366.400	€ 2.413.693	€ 2.438.900	€ 72.500-
	Totaal van lasten en baten	€ 191.700-	€ 221.100-	€ 21.524	€ 163.600-	€ 57.500-
	Af: Mutaties reserves	€ 201.700	€ -	€ -	€ 57.800	€ -
	Bij: Mutaties reserves	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Saldo	€ 10.000	€ 221.100-	€ 21.524	€ 105.800-	€ 57.500-

5. Vervolg

De begroting en de begrotingswijziging dienen als toetsingskader bij de accountantscontrole van de jaarrekening 2019.