

Notitie bij de jaarrekening 2021

Aan: de algemene ledenvergadering van Rijne Energie U.A.
Van: het bestuur van Rijne Energie
Datum: 21 juni 2022
Versie: concept



Beste ALV,

Met veel plezier bieden wij hierbij de jaarrekening van 2021 aan. Deze bestaat zoals gebruikelijk uit een Winst & Verliesrekening en een Balans inclusief de vergelijkende cijfers over 2020 ter referentie.

In deze notitie willen wij, het bestuur, wat extra toelichting geven op de cijfers alsmede op de maatregelen van de interne beheersing.

Met energieke groet,

Namens het bestuur,

Wouter Vermeiden
Penningmeester

A: Jaarverslag (nader aan te vullen door de rest van het bestuur)

In februari 2021 is het collectief, waar Rijne in participeert, formeel geselecteerd als initiatiefnemer voor het ontwikkelen van windmolens in Rijnenburg en Reijerscop. Hiermee is de planfase formeel gestart.

Ter voorbereiding op de Milieu Effect Rapportage (MER) is er in 2021, samen met onze projectpartners een Notitie Reikwijdte & Detail gemaakt (NRD). In een NRD wordt samen met alle stakeholders de 'scope' van het MER onderzoek bepaald. Op 8 december is deze door B&W van Utrecht goedgekeurd waarna er in de weken daarna feedback is opgehaald bij de rest van Utrecht. Hiervoor zijn o.a. verschillende informatiesessies georganiseerd.

Naast de inhoudelijk voorbereiding op de MER was er ook kapitaal nodig om in 2022 de MER te kunnen starten. Hiervoor heeft Rijne Energie in 2021 haar eerste crowdfunding actie voorbereid en gehouden. In 10 dagen is de benodigde 100.000 euro toegezegd. De financiële afhandeling van de crowdfunding valt buiten dit boekjaar.

Mede ook dankzij de crowdfunding actie zijn we het jaar met meer dan 500 leden uit gegaan.

In 2021 heeft het bestuur ook een ontwikkel-lening van €100K bij de provincie aangevraagd en toegekend gekregen. Met deze lening heeft Rijn Energie indien nodig toegang tot extra kapitaal voor de “Ontwikkelfase I vergunning” Door het succes van de crowdfunding heeft Rijn Energie hier (nog) geen gebruik van gemaakt.

In parallel is er ook tijd besteed aan het uitbreiden van de grondposities wat in 2022 uiteindelijk resultaat heeft opgeleverd. Tevens is op allerlei formele en informele momenten aandacht besteed aan communicatie met de (direct) omwonende.

B: Financieel jaarverslag

Rijn Energie is een energiecoöperatie gericht op het ontwikkelen van duurzame energie in Rijnburg en Reijerscop, die op dit moment investeringen en werkzaamheden verricht om duurzame energieproductie te ontwikkelen. In deze ontwikkeling gaan de lasten voor de baten uit. Dit is terug te zien in de financiële cijfers. Gedurende 2021 zijn de financiële effecten nog kleinschalig, en worden bekostigd uit de contributie en giften. Hierdoor maakt Rijn Energie in deze ontwikkelfase verlies. Dit resulteert in een beperkt negatief eigen vermogen. Dit is gegeven de fase waarin Rijn Energie zich bevindt geen zorgelijke situatie. Daarnaast zijn er bepaalde vorderingen en schulden die zijn verantwoord, maar pas bij financial close (het moment waarop alle contracten getekend zijn en de bouw kan beginnen) opeisbaar zijn.

De (financiële) focus van het bestuur in deze fase is driedelig:

1. samen met onze projectpartners werken en monitoren of de langere termijn business case voor het te ontwikkelen energiepark positief blijft. (lange termijn positieve business case)
2. zorgen dat de uitgaven de de inkomsten niet overstijgen (positieve cashflow)
3. zorgen dat kortlopende verplichtingen (eigen kosten en kosten die we samen met onze projectpartners maken om het project van de grond te krijgen) gedekt kunnen worden door de beschikbare liquide middelen. (positief werkkapitaal) Zie onder voor meer toelichting voor de status op 31-12-2021.

Kortlopende schulden	Nog te ontvangen facturen project kn	€ 16.283
	Crediteuren	€ 14.108
	Totaal	€ 30.390
Liquide vlottende activa	Nog te ontvangen omzetbelasting	€ 2.450
	Nog te facturen project kn.	€ 7.434
	Liquide middelen	€ 12.148
	Totaal	€ 22.032
Verschil		-/- € 8.358

Het werkkapitaal van de coöperatie is momenteel negatief. De kortlopende vorderingen minus de kortlopende schulden bedragen € -8.358,-. Dit negatieve verschil was voor het bestuur een reden om eind 2021 twee maatregelen te nemen:

1. het bedrag van de Crowdfunding op te hogen naar € 110.000 (€ 16.250 euro hoger dan strikt gebudgetteerd voor de MER) en zodoende het negatieve verschil te compenseren.
2. met onze projectpartners af te spreken dat we pas na de crowdfunding kosten gaan verrekenen.

Tevens heeft het bestuur in 2021 gezorgd dat Rijn Energie BTW plichtig is geworden. Hieronder kunnen wij, net als als onze consortium partners BTW op betaalde facturen terugvorderen.

C: Interne beheersing

In 2021 heeft het bestuur, o.a. ook met input van de kascommissie, verschillende initiatieven genomen om beheersing van een aantal interne processen te verbeteren

Lidmaatschap registratie

Deze processen zijn op verschillende manieren verbeterd. De controle of leden ook daadwerkelijk hun lidmaatschapsgeld betaald hebben, is aangescherpt. Lidmaatschapsgelden die per abuis in het voorgaande jaar niet betaald waren, zijn alsnog geïnd. Ook is het proces van in- en uitstroom van leden verbeterd. Dit alles dankzij de inspanningen van zowel de Arjan van der Meer (tot en met 2021 verantwoordelijk voor de ledenadministratie) en Marten Kramer, die vanaf november 2021 zijn taken heeft overgenomen. Tevens is er, met ondersteuning van Econobis - de leverancier van gelijknamige ledenadministratie software - een handmatig onderdeel van het "lid worden" proces geautomatiseerd. Bovenstaande heeft geresulteerd in een kwalitatief betere registratie van leden en betaalde contributie.

Workflow kostenfacturen

De workflow van de goedkeuring van de te betalen facturen is verder geformaliseerd binnen het bestuur: facturen worden pas door de penningmeester betaald na expliciete goedkeuring van de verantwoordelijk bestuurder. Vanaf 2022 zal daar ook een check op het budget aan worden toegevoegd.

Bankrekening Autorisaties

Betalingen vanaf 1.000 euro moeten door tenminste twee bestuursleden worden geautoriseerd.

Jaarbudget

Met ingang van 2022 heeft het bestuur een jaarbudget opgesteld. Deze is ook voorgelegd in de 1e ALV van 2022. Hiermee heeft de ALV het bestuur binnen het goedgekeurde budget formeel mandaat gegeven over een aantal uitgaven.

Project versus coöperatie uitgaven

Met het opstellen van bovengenoemde budget is er ook een duidelijke splitsing gemaakt tussen uitgaven die Rijn Energie doet als coöperatie en uitgaven die Rijn Energie doet samen met haar consortium partners (zie ook projectaansturing).

Projectaansturing

In april 2021 heeft het bestuur een nieuwe samenwerkingsovereenkomst afgesloten met haar consortium partners. Deze overeenkomst vervangt de overeenkomst uit 2017 en bevat ook een budget voor alle werkzaamheden tot en met de vergunning aanvraag. Dit budget is gedeeltelijk ook terug te vinden in het [Crowdfunding Informatie Document](#).

Per begin 2022 is ook de relatie tussen de stuurgroep en het uitvoerende project team geformaliseerd. Hieronder de afspraken:

- Het projectbudget per post is bepalend
- Het projectteam kan binnen het projectbudget verplichtingen aangaan onder de voorwaarde dat
 - de totaal projectie van de kosten (Estimate to Complete) per budgetpost niet overschreden wordt
 - alle partijen in het projectteam het eens zijn met de beslissing
 - het bedrag niet meer is dan €100K
- Voor alle overige situaties is overleg met de Stuurgroep nodig (inclusief het aanspreken van de reservering voor onvoorziene kosten)

D: Vervolgacties

Naast bovengenoemde acties zijn de volgende acties nog in bewerking:

- het afsluiten van bestuursaansprakelijkheidsverzekering
- het uitbesteden van de financiële administratie aan het bedrijfsbureau van Energie Samen. Hiermee wordt de huidige Excel boekhouding vervangen door een professioneel boekhoudpakket en de jaarrekening en de belastingaangifte uitgevoerd door professionals specialiseert in de administratie van coöperaties. Dit doet recht aan de groeiende complexiteit en is door ALV goedgekeurd middels het budget 2022.
- het vervangen van de huidige samenwerkingsovereenkomst door één of meerdere project B.V.'s (inclusief bijbehorende aandeelhoudersafspraken en statuten). Hiermee worden projectrisico's beperkt en afspraken tussen de partijen verder geformaliseerd.
- het review van de processen 'op AVG' (privacy wetgeving) compliance
- het verbeteren van de interne urenadministratie.