

REKENING 2019 EN BEGROTING 2020 VNG AFDELING OVERIJSEL

Uitgaven						Inkomsten					
Omschrijving	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	Begroting 2020	toel.	Omschrijving	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	Begroting 2020	toel.
Bestuurskosten	€ 1.855,80	€ 4.500,00	€ 697,80	€ 4.500,00	1	Contributie leden	€ 149.357,00	€ 189.998,00	€ 189.834,00	€ 197.749,00	1
Overijsselse bestuurdersdag	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ -	€ 3.000,00	2	Bijdrage landelijke VNG	€ 9.045,00	€ 9.045,00	€ 9.045,00	€ 9.045,00	2
VNG Overijssel-dag / ALV	€ 2.643,28	€ 3.500,00	€ 3.193,69	€ 4.000,00	3	Rente spaarrekening	€ 17,93	€ 15,00	€ 8,82	€ 8,00	3
						Aanvullende contributie / BTW-compensatiefonds	€ 32.655,73	pm	€ 36.920,02		4
Bestuursbureau											
Secretariaatskosten	€ 152.919,15	€ 176.500,00	€ 173.748,41	€ 185.000,00	4						
Reis- en verblijfkosten	€ 783,67	€ 1.800,00	€ 896,59	€ 1.000,00	5						
Porti, drukwerk, kantoorartikelen, bankkosten	€ 399,66	€ 500,00	€ 198,23	€ 500,00	6						
Ledenraadplegingen / platformvergaderingen	€ 339,16	€ 2.000,00	€ 61,68	€ 3.000,00	7						
Aanvullende contributie / BTW-compensatiefonds	€ 32.655,73	pm	€ 36.920,02	pm	8						
Website / Communicatie	€ 387,50	€ 500,00	€ 90,44	€ 2.000,00	9						
							€ -				
							€ -				
Voordelig saldo		€ 6.758,00	€ 20.000,98	€ 3.802,00	10	Nadelig saldo t.l.v. algemene reserve	€ 3.908,29	€ -			5
Totaal	€ 194.983,95	€ 199.058,00	€ 235.807,84	€ 206.802,00		Totaal	€ 194.983,95	€ 199.058,00	€ 235.807,84	€ 206.802,00	

Vastgesteld in de bestuursvergadering d d 5 maart 2020

drs. M.P. Dadema

drs. mr. B. Koelewijn, vice-voorzitter

drs. J.H.J. Berends, secretaris / penningmeester

G.J. Rozendom

J.H. Brokers

drs.ing.W.A.M. Haverkamp

E.H.G. Klunder

B.Overink

J.J. Beintema

B. Jaspers Faljer

J.M. van Rees

De rekening 2019 gecontroleerd en akkoord bevonden tot een totaalbedrag van € 235.807,84 met een voordelig saldo van € 20.000,98

Raalte, 23 maart 2020

De kascommissie,



F.A. Niens,
Wethouder van Raalte



Mevr. Mrs. H.A.M. Nauta-van Moorsel MPM,
Burgemeester van Hof van Twente

D.L.W. Zielhuis,
Secretaris van Olst-Wijhe

Toelichting bij de rekening 2019 VNG afdeling Overijssel

UITGAVEN 2019

1. Bestuurskosten

In de bestuurskosten zijn o.a. inbegrepen de reis- en verblijfkosten bestuur, vergaderkosten van het bestuur(s bureau), bestuursdiner, representatie en kosten voor bijvoorbeeld bestuurlijke overleggen met VNG en / of provincie Overijssel. De kosten zijn fors lager uitgevallen dan begroot. Reden hiervan is o.a. dat er geen sprake was van een bestuursdiner, waarin ook afscheid wordt genomen van vertrekkende bestuursleden. De bestuurlijke ontmoetingen met VNG en provincie Overijssel (GS en CdK) drukken eveneens niet op de begroting.

2. Overijsselse Bestuurdersdag

Doorgaans organiseert VNG Overijssel samen met de provincie Overijssel de jaarlijkse bestuurdersdag. In maart 2019 waren de verkiezingen voor Provinciale Staten. In aanloop naar de verkiezingen en na de college vorming werden provincie breed verschillende bestuurlijke bijeenkomsten georganiseerd. Dat heeft er mede toe geleid dat er in 2019 geen Overijsselse Bestuurdersdag werd georganiseerd.

De Algemene Ledenvergadering van onze vereniging werd gecombineerd met de VNG Overijssel-dag die op 24 mei plaatsvond.

3. VNG Overijssel-dag

Op 24 mei was de tweede VNG Overijssel-dag, het begin van een bestuurlijk wenselijke traditie. We ontvingen ruim 120 mensen in Wierden. Tijdens deze VNG Overijssel-dag was de Algemene Ledenvergadering van VNG Overijssel, vonden de platform vergaderingen plaats en spraken de aanwezigen over het thema 'Het klimaat is hót!'

4. Secretariaatskosten

Met de gemeente Raalte is een overeenkomst gesloten. Afspraak hierbij is o.a. dat de te betalen vergoeding door VNG Overijssel kostendekkend is. In de begroting is rekening gehouden met drie medewerkers; een totaal bedrag van € 176.500,00. De secretariaatskosten bedroegen in 2019 totaal € 173.748,41. Dit bedrag valt lager uit dan begroot o.a. door het feit dat de detachering van de bestuursmedewerker halverwege maart 2019 is omgezet in een vaste aanstelling.

5. Reis- en verblijfkosten

Op deze post worden de reis- en verblijfkosten van de medewerkers van het bestuursbureau geboekt. Deze post viel lager uit dan begroot o.a. door het slim combineren van bijeenkomsten en de mogelijkheid te vergaderen in het gemeentehuis in Raalte.

6. Porti, drukwerk, kantoorartikelen, bankkosten

Het versturen van brieven en notities gebeurt voornamelijk digitaal, dit is van invloed op de hoogte van de kosten (kosten zijn beperkt). Bankkosten betreffen een maandelijks bedrag en stijgen jaarlijks. Daarnaast wordt geld besteed aan praktische kantoorartikelen.

7. Ledenraadplegingen / platformvergaderingen

De uitgaven t.l.v. deze post zijn lager uitgevallen dan begroot. De gastsprekers die werden uitgenodigd deden dat belangeloos (en werden verrast met een attentie). Voor ieder platform is een beperkt budget beschikbaar.

8. Aanvullende contributie / BTW compensatiefonds

Per 1 januari 2003 moet de gemeente Raalte voor de verrichte dienstverlening BTW in rekening brengen bij VNG Overijssel. Hierdoor vallen de secretariaatskosten hoger uit dan begroot. Dit bedrag kan niet verrekend worden.

In 2003 heeft de belastingdienst bepaald dat VNG Overijssel aangemerkt wordt als samenwerkingsverband en daarom niet BTW plichtig is. Gevolg hiervan is echter wel dat wij de betaalde BTW op de dienstverlening niet kunnen verrekenen. De betaalde BTW kan door een samenwerkingsverband wel doorgeschoven worden naar de leden die 95% hiervan terug kunnen krijgen uit het BTW compensatiefonds. In overleg met de leden is er voor gekozen gelijktijdig met het doorschuiven van de BTW een aanvullende contributienota ter hoogte van het doorgeschoven bedrag te zenden. Deze afspraak is ook in 2019 van toepassing.

9. Website / Communicatie

De kosten van de website / communicatie zijn lager uitgevallen dan begroot. De bouwer van de site hoefde niet te worden ingeschakeld voor aanpassingen aan de website: de betreffende medewerker van het bestuursbureau kan zelf veel aanpassen.

De inzet van deze medewerker t.b.v. communicatie en het bijhouden van de website zijn niet ten laste van deze post gebracht maar zijn onderdeel van de secretariaatskosten.

10. Voordelig saldo

Er is sprake van een voordelig saldo; € 20.000,98. Hiervan wordt, volgens afspraak, een deel (€ 12.381,00) toegevoegd aan de algemene reserve en een deel (€ 7.620,00) aan de reserve personeelskosten.

INKOMSTEN 2019

1. Contributie leden

De contributie bedraagt op 1-1-2019 € 0,165 per inwoner (dit is inclusief een loonkostenstijging van 3%). Peildatum is 1 januari voorafgaande aan het begrotingsjaar, zijnde 1.151.501 Overijsselaars. Een totaalbedrag van € 189.998,00.

2. Bijdrage landelijke VNG

De bijdrage van de landelijke VNG bedraagt al jaren € 9.045,00.

3. Rente spaarrekening

Geld dat tijdelijk niet nodig is wordt overgeboekt naar de spaarrekening waarover rente wordt ontvangen. De werkelijk ontvangen rente over 2019 is nog lager dan begroot; een landelijke trend.

4. Aanvullende contributie / BTW compensatiefonds

Zie toelichten van punt 8 onder uitgaven 2019.

5. Nadelig saldo t.l.v. algemene reserve

Er is geen sprake van een nadelig saldo.

Toelichting bij de begroting 2020 VNG afdeling Overijssel

UITGAVEN 2020

1. Bestuurskosten

In de bestuurskosten zijn o.a. inbegrepen de reis- en verblijfkosten bestuur, verkenning & start vierde platform, representatie en kosten voor bijvoorbeeld bestuurlijke overleggen met VNG en / of provincie Overijssel. Geraamde kosten € 4.000,00.

2. Overijsselse Bestuurdersdag

Het is de bedoeling dat in het najaar de traditionele Overijsselse Bestuurdersdag georganiseerd wordt. Bestuurlijk Overijssel zal worden uitgenodigd, evenals de raads- en statenleden. De Overijsselse Bestuurdersdag is een gezamenlijk initiatief van provincie Overijssel en VNG Overijssel waarbij sprake is van een vast beschikbaar budget van € 3.000,00.

3. VNG Overijssel-dag

Een dag, waarbij het accent ligt op bestuurlijk Overijssel gevuld met actualiteit, een spreker, de ALV en inspirerende en goed bezochte platformvergaderingen. Geraamde kosten € 4.000,00.

4. Secretariaatskosten

In de op 23 september 2009 gesloten overeenkomst met de gemeente Raalte is afgesproken dat de werkelijke salariskosten (inclusief overhead) in rekening worden gebracht. In de overeenkomst zijn diverse afspraken vastgelegd. Kosten met betrekking tot deze afspraken worden door de gemeente Raalte jaarlijks in rekening gebracht bij de VNG afdeling Overijssel. De gemeente Raalte heeft aangegeven de overeenkomst te willen actualiseren en overeenkomstig de huidige praktijk op te stellen. Verwacht wordt dat deze nieuwe overeenkomst in de eerste helft van 2020 definitief wordt. Eind november 2019 is afgesproken dat voor het jaar 2020 wordt gerekend met de huidige, tot nu toe geldende systematiek.

De salariskosten voor de drie medewerkers van het bestuursbureau VNG Overijssel en voor de bij Raalte ingehuurd ondersteuning voor financiën en archief zijn o.a. onderdeel van deze begrotingspost (totaalbedrag van € 185.000,00).

5. Reis- en verblijfkosten

Op deze post worden de reis- en verblijfkosten van de medewerkers van het bestuursbureau geboekt.

6. Porti, drukwerk, kantoorartikelen en bankkosten

Het versturen van brieven en notities gebeurt voornamelijk digitaal, dit is van invloed op de hoogte van de kosten (kosten zijn beperkt). Bankkosten betreffen een maandelijks bedrag en stijgen jaarlijks. Daarnaast wordt geld besteed aan praktische kantoorartikelen. Het betreft een beperkt bedrag van € 500,00.

7. Ledenraadplegingen / platformvergaderingen

In de regel vinden (platform)vergaderingen en ledenraadplegingen plaats in steeds wisselende gemeentehuizen. Dat is praktisch én op deze manier houden we met elkaar de kosten beperkt.

Daarnaast hebben de platformvoorzitters aangegeven graag te beschikken over een beperkt budget t.b.v. bijvoorbeeld inhoudelijke ondersteuning, inspiratie of advies. Totaal wordt een bedrag van € 3.000,00 begroot.

8. Aanvullende contributie / BTW compensatiefonds

Per 1 januari 2003 moet de gemeente Raalte voor de verrichte dienstverlening BTW in rekening brengen bij VNG Overijssel. Hierdoor vallen de secretariaatskosten 21% hoger uit dan begroot. Dit bedrag kan niet verrekend worden omdat de belastingdienst de VNG heeft aangemerkt als samenwerkingsverband. De betaalde BTW kan door een samenwerkingsverband wel doorgeschoven worden naar de leden die 95% hiervan terug kunnen krijgen uit het BTW compensatiefonds. In overleg met de leden is er voor gekozen gelijktijdig met het doorschuiven van de BTW een aanvullende contributienota ter hoogte van het doorgeschoven bedrag te zenden. Op deze manier verloopt het 'BTW verhaal' voor de VNG budgettair neutraal. Ook in 2020 is deze afspraak van toepassing.

9. Website / Communicatie

In 2011 heeft VNG Overijssel haar eigen website gelanceerd. Voor jaarlijkse kosten, kleine aanpassingen, technisch support website en communicatie wordt jaarlijks een bedrag van € 500,00 geraamd. De kosten van het bijhouden van de website door het Bestuursbureau zijn hierin niet opgenomen: deze kosten zijn onderdeel van de secretariaatskosten. De digitale ontwikkelingen volgen elkaar in snel tempo op. De digitale (on)mogelijkheden daarmee eveneens. Dit maakt dat bestuurlijk de wens uitgesproken om in de loop van 2020 te verkennen in welke mate de huidige website voldoet aan het wensbeeld van alledag. Voor de start van deze verkenning en het zetten van de eerste inhoudelijke stappen wordt een bedrag van € 1.500,00 geraamd. Totaal voor website & communicatie € 2.000,00.

10. Voordelig saldo

Het voordelig saldo wordt geraamd op € 3.802,00.

INKOMSTEN 2020

1. Contributie leden

De contributie bedraagt op 1-1-2020 € 0,171 per inwoner. Dit bedrag is opgebouwd uit € 0,165 (tarief 2019) en een loonkostenstijging van 3,5%. Peildatum is 1 januari voorafgaande aan het begrotingsjaar, zijnde 1.156.431 Overijsselaars. Een totaalbedrag van afgerond € 197.749,00.

2. Bijdrage landelijke VNG

Alle provinciale afdelingen ontvangen een vaste jaarlijkse bijdrage van € 9.045,00 van de VNG.

3. Rente spaarrekening

Alle betalingen lopen via de betaalrekening. Tijdelijk overtollige middelen worden op de spaarrekening gestort. De ontvangen rente wordt hieraan toegevoegd.

4. Aanvullende contributie / BTW compensatiefonds

Zie hiervoor de toelichting bij punt 8 uitgaven.

5. Nadelig saldo t.i.v. algemene reserve

Er is geen sprake van een nadelig saldo.

BALANS VNG AFDELING OVERIJSEL

per 31 december 2019

Activa

Passiva

	Rekening 2018	Rekening 2019		Rekening 2018	Rekening 2019
Rekening courant	€ 10.454	€ 1.346	Reserve op 1-1 betreffend jaar	€ 16.527	€ 12.619
Rendementrekening	€ 25.345	€ 50.354	Reserve personeelskosten op 1-1 betreffend jaar	€ 56.000	€ 56.000
Nog te ontvangen			Nog te betalen		€ -
Aanvullende contributie i.v.m. btw-compensatiefonds	€ 32.656	€ 36.920			
aanvullende contributie 2018	€ 164				
			Voordelig resultaat t.g.v. reserve personeelskosten op 31-12 betreffende jaar		€ 7.620
Nadelig resultaat t.l.v. reserve op 31-12 betreffend jaar	€ 3.908		Voordelig resultaat t.g.v. reserve op 31-12 betreffende jaar		€ 12.381
Totaal	€ 72.527	€ 88.620	Totaal	€ 72.527	€ 88.620

Vastgesteld in de bestuursvergadering d.d. 5 maart 2020

drs. M.P. Dadema

drs. mr. B. Koelewijn, vice-voorzitter

drs. J.H.J. Berends, secretaris/penningmeester

G.J. Rozendorn

J.H. Brokers

drs. Ing. W.A.M. Haverkamp

E.H.G. Klunder

B. Overink

J.M. van Rees

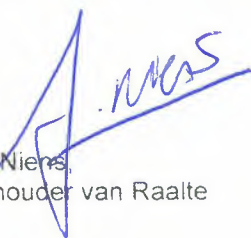
J.J. Beintema

B. Jaspers Fajier

De balans per 31-12-2019 gecontroleerd en akkoord bevonden tot een totaalbedrag van € 88.620,00 met een voordelig saldo van € 7.620,00 (t.g.v. reserve personeelskosten) en € 12.381,00 (t.g.v. de algemene reserve)

Raalte, 23 maart 2020

De kascommissie,



F.A. Niens,
Wethouder van Raalte



Mevr. drs. H.A.M. Nauta-van Moorsel MPM,
Burgemeester van Hof van Twente

D.L.W. Zielhuis,
Secretaris van Olst-Wijhe