

REKENING 2020 EN BEGROTING 2021 VNG AFDELING OVERIJSEL

Uitgaven						Inkomsten					
Volg nr.	Omschrijving	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	Begroting 2021	Volg nr.	Omschrijving	Rekening 2019	Begroting 2020	Rekening 2020	Begroting 2021
1	Bestuurskosten	€ 697,80	€ 4.500,00	€ 2.205,92	€ 5.000,00	1	Contributie leden	€ 189.834,00	€ 197.749,00	€ 197.749,00	€ 205.747,00
2	Overijsselse bestuurdersdag	€ -	€ 3.000,00	€ -	€ 3.000,00	2	Bijdrage landelijke VNG	€ 9.045,00	€ 9.045,00	€ 9.045,00	€ 9.045,00
3	VNG Overijssel-dag / ALV	€ 3.193,69	€ 4.000,00	€ 6.950,00	€ 5.500,00	3	Rente spaarrekening	€ 8,82	€ 8,00	€ 8,85	€ 8,00
Bestuursbureau						4	Aanvullende contributie / BTW-compensatiefonds	€ 36.920,02	pm	€ 40.726,75	pm
4	Secretariaatskosten	€ 173.748,41	€ 185.000,00	€ 184.330,26	€ 192.500,00	5	Bijdrage VNG Overijssel-dag / Overijsselse bestuurdersdag			€ 4.000,00	€ 4.000,00
5	Reis- en verblijfkosten	€ 896,59	€ 1.000,00	€ 635,27	€ 1.000,00						
6	Porti, drukwerk, kantoorartikelen, bankkosten	€ 198,23	€ 500,00	€ 198,94	€ 500,00						
7	Ledenraadplegingen / platformvergaderingen	€ 61,68	€ 3.000,00	€ 51,69	€ 3.000,00						
8	Aanvullende contributie / BTW-compensatiefonds	€ 36.920,02	pm	€ 40.726,75	pm						
9	Website / Communicatie	€ 90,44	€ 2.000,00	€ 1.911,00	€ 5.500,00						
10	Voordelig saldo	€ 20.000,98	€ 3.802,00	€ 14.519,77	€ 2.800,00	6	Nadelig saldo t.i.v. algemene reserve	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal		€ 235.807,84	€ 206.802,00	€ 251.529,60	€ 218.800,00	Totaal		€ 235.807,84	€ 206.802,00	€ 251.529,60	€ 218.800,00

Vastgesteld in de bestuursvergadering d d. 11 maart 2021

drs. M.P. Dadema

drs. mr. B. Koelewijn, vice-voorzitter

drs. R. L. W. Wilmssen

J.H. Brokers

drs.ing W.A.M. Haverkamp

E.H.G. Klunder

B. Overink

J.M. van Rees

J.J. Beintema

B. Jaspers Fajer

E.J. Volmerink

De rekening 2020 gecontroleerd en akkoord bevonden tot een totaalbedrag van € 251.529,60 met een voordelig saldo van € 14.519,77.

Raalte, 10 maart 2021

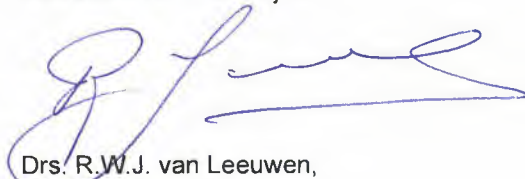
De kascommissie,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'H.A.M. Nauta-van Moorsel'.

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'D.L.W. Zielhuis'.

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'R.W.J. van Leeuwen'.

Drs. R.W.J. van Leeuwen,
Wethouder van Dalfsen

Toelichting bij de rekening 2020 VNG afdeling Overijssel

UITGAVEN 2020

1. Bestuurskosten

In de bestuurskosten zijn o.a. inbegrepen de reis- en verblijfkosten bestuur, vergaderkosten van het bestuur(sbureau), opstart kosten voor het vierde platform, bestuursdiner, representatie en kosten voor bijvoorbeeld bestuurlijke overleggen met VNG en / of provincie Overijssel. De kosten zijn behoorlijk lager uitgevallen dan begroot. De Corona maatregelen zijn van invloed geweest op deze begrotingspost. Er was geen sprake van een bestuursdiner, waarin ook afscheid wordt genomen van vertrekkende bestuursleden. Daarnaast vonden de bestuurlijke ontmoetingen met VNG en provincie Overijssel (GS en CdK) digitaal plaats in plaats van fysiek. Ditzelfde geldt voor de eerste ontmoeting van het op te starten vierde platform van onze vereniging.

2. Overijsselse Bestuurdersdag

Doorgaans organiseert VNG Overijssel samen met de provincie Overijssel een jaarlijkse bestuurdersdag. Deze is in 2020 mede door de Corona maatregelen niet georganiseerd. Wel is het gelukt om een interactieve, digitale VNG Overijssel-dag te organiseren. Daarover meer in de volgende alinea.

3. VNG Overijssel-dag

Op 15 mei was de derde VNG Overijssel-dag gepland. Het heeft geen toelichting waarom die op dát moment fysiek niet kon doorgaan. Een belangrijk element van de VNG Overijssel-dag is ontmoeting en netwerken. Met het realiseren van die wens in het achterhoofd is de VNG Overijssel-dag verplaatst naar 20 november 2020. Geen fysieke bijeenkomst helaas; wél een webcast in hybride vorm met tafelgasten in een studio, live gespreken via ZOOM verbinding en de mogelijkheid van kijkers om via de chat te reflecteren. Het bezoek van de Directeur Generaal van BZK maakte deel uit van de webcast en het thema was 'Toekomstbestendig openbaar bestuur in Overijssel'. Een mooie co-productie van provincie Overijssel en onze vereniging. De financiële / zakelijke onderdelen van de Algemene Ledenvergadering van VNG Overijssel zijn in het voorjaar inhoudelijk voorbereid en gedurende maand mei 'schriftelijk' afgehandeld.

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 € 185.000,00. De secretariaatskosten bedroegen in 2020 totaal € 184.330,26.

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 digitaal vergaderen in plaats van elkaar zien en spreken op locatie.

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 fors 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 2020 van toepassing.

9. Website / Communicatie

De kosten van de website / communicatie vallen binnen het begrootte bedrag. Het totaal bedrag is een optelsom van communicatie gerelateerde acties / activiteiten. In juni werd er een 'lobby richting Den Haag filmpje' geproduceerd met als thema 'gemeenten in nood'. Daarnaast een aantal communicatiekostenposten die VNG Overijssel-dag gerelateerd zijn.

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 worden niet ten laste van deze post gebracht maar zijn onderdeel van de secretariaatskosten.

10. Voordelig saldo

Er is sprake van een voordelig saldo; € 14.517,10. Dit bedrag wordt, volgens afspraak, toegevoegd aan de reserve personeelskosten (afspraak is dat de hoogte van de reserve personeelskosten ten minste 50% van de begrotingspost 'secretariaatskosten' bedraagt).

INKOMSTEN 2020

1. Contributie leden

De contributie bedraagt op 1-1-2020 € 0,171 per inwoner (dit is inclusief een loonkostenstijging van 3,5 %). Peildatum is 1 januari voorafgaande aan het begrotingsjaar, zijnde 1.156.431 Overijsselaars. Een totaalbedrag van € 197.749,00.

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.

4. Aanvullende contributie / BTW compensatiefonds

Zie toelichten van punt 8 onder uitgaven 2020.

5. Bijdrage VNG Overijssel-dag / Overijsselse bestuurdersdag

De VNG Overijssel-dag is in co-productie met de provincie Overijssel tot stand gekomen. Tegelijkertijd heeft de provincie bijgedragen in de kosten die zijn gemaakt.

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

Er is geen sprake van een nadelig saldo.

Toelichting bij de begroting 2021 VNG afdeling Overijssel

UITGAVEN 2021

1. Bestuurskosten

In de bestuurskosten zijn o.a. inbegrepen de WA-verzekering, reis- en verblijfkosten bestuur, vergaderkosten van het bestuur(s bureau), bestuursdiner, representatie en kosten voor bijvoorbeeld bestuurlijke overleggen met VNG en / of provincie Overijssel. Geraamde kosten € 5.000,00.

2. Overijsselse Bestuurdersdag

De Overijsselse Bestuurdersdag is een gezamenlijk initiatief van provincie Overijssel en VNG Overijssel. In de loop van het jaar verkennen we samen de praktische mogelijkheden. Voor de uitvoering reserveren we in 2021 een budget van € 3.000,00. Doelgroep (vooralsnog) is bestuurlijk Overijssel als ook de raads- en statenleden en griffiers.

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 € 5.500,00.

4. Secretariaatskosten

De overeenkomst (uit 2009) tussen gemeente Raalte en VNG Overijssel is geactualiseerd, opgesteld overeenkomstig de huidige praktijk en in het najaar van 2020 getekend. In de overeenkomst zijn diverse afspraken vastgelegd. Met de gemeente Raalte is afgesproken dat de werkelijke salariskosten (verhoogd met een vast bedrag voor overhead) jaarlijks in rekening worden gebracht.

De salariskosten voor de drie medewerkers van het bestuursbureau VNG Overijssel zijn o.a. onderdeel van deze begrotingspost (totaalbedrag van € 192.500,00).

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 (een manier om de kosten te drukken en te spreiden over de deelnemers). Covid-19 brengt een aangepaste wijze van vergaderen met zich mee; digitaal vergaderen werd in 2020 gemeengoed en de verwachting is dat het merendeel van de vergaderingen in de eerst helft van 2021 ook digitaal gaan plaatsvinden.

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 2021 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 de allround medewerker 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 is uitgesproken om in de loop van 2021 te verkennen in welke mate de huidige website voldoet aan het wensbeeld van alledag, als ook in hoeverre onze huisstijl en logo passen in het huidige tijdsgewricht. Voor de start van deze verkenning en het zetten van de eerste inhoudelijke stappen wordt een bedrag geraamd. De huidige communicatiemiddelen zijn legio. Naast website en nieuwsflits is er een bedrag geraamd voor het laten produceren van een filmpje. Totaal geraamd bedrag voor website & communicatie € 5.500,00.

10. Voordelig saldo

Het voordelig saldo wordt geraamd op € 2.800,00.

INKOMSTEN 2021

1. Contributie leden

De contributie bedraagt op 1-1-2021 € 0,177 per inwoner. Dit bedrag is opgebouwd uit € 0,171 (tarief 2020) en een loonkostenstijging van 3,7%. Peildatum is 1 januari voorafgaande aan het begrotingsjaar, zijnde 1.162.406 Overijsselaars. Een totaalbedrag van afgerond € 205.747,00.

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. Bijdrage VNG Overijssel-dag / Overijsselse bestuurdersdag

Mogelijk organiseren we in 2021 wederom in co-productie één of beide event(s). Gebaseerd op ervaringen uit het verleden begroten we een bijdrage ter bestrijding van door VNG Overijssel gemaakte kosten (er vanuit gaande dat het totaal aan facturen door ons wordt betaald).

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

Er is geen sprake van een nadelig saldo.

BALANS VNG AFDELING OVERIJSSEL

per 31 december 2020

Activa

Passiva

	Rekening 2019	Rekening 2020		Rekening 2019	Rekening 2020
Rekening courant	€ 1.346	€ 8.047	Reserve op 1-1 betreffend jaar	€ 12.619	€ 25.000
Rendementrekening	€ 50.354	€ 54.363	Reserve personeelskosten op 1-1 betreffend jaar	€ 56.000	€ 63.620
Nog te ontvangen					
Aanvullende contributie i.v.m. btw-compensatiefonds	€ 36.920	€ 40.727			
			Voordelig resultaat t.g.v. reserve personeelskosten op 31-12 betreffende jaar	€ 7.620	€ 14.517
Nadelig resultaat t.l.v. reserve op 31-12 betreffend jaar	€ -	€ -	Voordelig resultaat t.g.v. reserve op 31-12 betreffende jaar	€ 12.381	€ -
Totaal	€ 88.620	€ 103.137	Totaal	€ 88.620	€ 103.137

Vastgesteld in de bestuursvergadering d.d. ~~10~~ maart 2021

||

drs. M.P. Dadema

drs. mr. B. Koelewijn, vice-voorzitter

drs. R.J.P. Willemsen

J.H. Brokers

drs. Ing. W.A.M. Haverkamp

E.H.G. Klunder

B. Overink

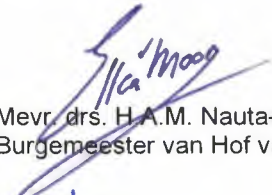
J.M. van Rees

J.M. van Rees

De balans per 31-12-2020 gecontroleerd en akkoord bevonden tot een totaalbedrag van € 103.137,00 met een voordelig saldo van 14.517,00 (t.g.v. reserve personeelskosten).

Raalte, 10 maart 2021

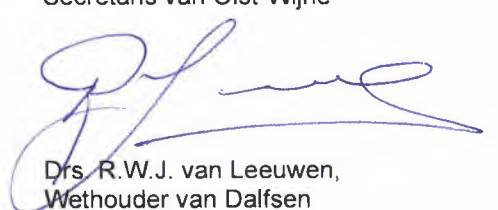
De kascommissie,



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



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



Drs. R.W.J. van Leeuwen,
Wethouder van Dalfsen

Berekening reserve per 31 december

	2019		2020	
Saldo per 1 januari	€	12.619	€	25.000
Werkelijk resultaat	€	12.381	€	-
Saldo algemene reserve per 31 december betreffend jaar	€	25.000	€	25.000
Verwacht begrotingsresultaat volgend jaar	€	3.802	€	-
Verwacht saldo algemene reserve per 31 december volgend jaar	€	28.802	€	25.000

Berekening reserve personeelskosten per 31 december

	2019 (jaar)		2020 (jaar)	
Saldo per 1 januari	€	56.000	€	63.620
Werkelijk resultaat	€	7.620	€	14.517
Saldo reserve personeelskosten per 31 december	€	63.620	€	78.137

Doorkijkje 2021 personeelsreserve

Begroot positief saldo 2021	€	2.800
Verwachte personeelsreserve per 31-12-2021	€	80.937