

REKENING 2021 EN BEGROTING 2022 VNG AFDELING OVERIJSEL

Uitgaven

Volg nr.	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	Begroting 2022
1	Bestuurskosten	€ 2.205,92	€ 5.000,00	€ 3.728,57	€ 5.000,00
2	Overijsselse bestuurdersdag	€ -	€ 3.000,00	€ -	€ 3.000,00
3	VNG Overijssel-dag / ALV	€ 6.950,00	€ 5.500,00	€ 510,49	€ 5.500,00
Bestuursbureau					
4	Secretariaatskosten	€ 184.330,26	€ 192.500,00	€ 174.828,09	€ 199.500,00
5	Reis- en verblijfkosten	€ 635,27	€ 1.000,00	€ 345,90	€ 1.000,00
6	Porti, drukwerk, kantoorartikelen, bankkosten	€ 198,94	€ 500,00	€ 219,19	€ 500,00
7	Ledenraadplegingen / platformvergaderingen	€ 51,69	€ 3.000,00	€ -	€ 4.000,00
8	Aanvullende contributie / BTW-compensatiefonds	€ 40.726,75	pm	€ 36.964,92	pm
9	Website / Communicatie	€ 1.911,00	€ 5.500,00	€ 496,76	€ 5.500,00
10	Voordelig saldo	€ 14.519,77	€ 2.800,00	€ 35.386,47	€ 691,25
Totaal		€ 251.529,60	€ 218.800,00	€ 252.480,39	€ 224.691,25

Inkomsten

Volg nr.	Omschrijving	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	Begroting 2022
1	Contributie leden	€ 197.749,00	€ 205.747,00	€ 205.747,00	€ 211.638,25
2	Bijdrage landelijke VNG	€ 9.045,00	€ 9.045,00	€ 9.045,00	€ 9.045,00
3	Rente spaarrekening	€ 8,85	€ 8,00	€ 8,52	€ 8,00
4	Aanvullende contributie / BTW-compensatiefonds	€ 40.726,75	pm	€ 36.964,92	pm
5	Bijdrage VNG Overijssel-dag / Overijsselse bestuurdersdag	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ -	€ 4.000,00
6	Overige inkomsten	€ -	€ -	€ 714,95	-
7	Nadelig saldo t.i.v. algemene reserve	€ -	€ -	€ -	-
Totaal		€ 251.529,60	€ 218.800,00	€ 252.480,39	€ 224.691,25

Vastgesteld in de bestuursvergadering d.d. 3 maart 2022

drs. M.P. Dadema (voorzitter)

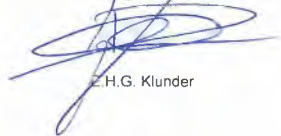


drs. H.E. W.A.M. Haverkamp



J.J. Beintema

dr. J. Ghelhaar (vicevoorzitter)



L.H.G. Klunder



B. Jaspers-Faljer



drs. R.J.P. Willemsen (secretaris / penningmeester)



B. Overink



E.J. Volmerink



J.H. Brokers

J.M. van Rees

M. Kossen



De rekening 2021 gecontroleerd en akkoord bevonden tot een totaalbedrag van € 252,480,39 met een voordelig saldo van € 35.386,47.

Raalte, 2 maart 2022

De kascommissie,

Drs. J.H.R. Pierik
Burgemeester van Borne

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

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

A large, stylized handwritten signature in blue ink, likely belonging to Drs. J.H.R. Pierik, positioned over the text of the first signatory.A handwritten signature in blue ink, likely belonging to Drs. R.W.J. van Leeuwen, positioned below the text of the third signatory.

Toelichting bij de rekening 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. 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.

2. Overijsselse Bestuurdersdag

Doorgaans organiseert VNG Overijssel samen met de provincie Overijssel een jaarlijkse bestuurdersdag. Deze is in 2021 mede door de Corona maatregelen niet georganiseerd. Een interactieve, digitale VNG Overijssel-dag vond wel plaats. Daarover meer in de volgende alinea.

3. VNG Overijssel-dag / ALV

Op 19 november kwam bestuurlijk en politiek Overijssel bijeen tijdens 'the digital edition' van de VNG Overijssel-dag. Voorafgaand vergaderden de vier platforms die onze vereniging kent. Geen fysieke bijeenkomst helaas; wél een interactief en dynamisch digitaal uur. De financiële / zakelijke onderdelen van de Algemene Ledenvergadering van VNG Overijssel zijn in het voorjaar inhoudelijk voorbereid en gedurende maand juni '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 € 192.500,00. De secretariaatskosten bedroegen in 2021 totaal € 174.828,09. Reden hiervoor is dat de 'allround medewerker' op 1 mei met prepensioen is gegaan en de ontstane vacature slechts tijdelijk is ingevuld (van mei tot en met juli).

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

Op deze post zijn geen kosten geboekt. De gastsprekers die werden uitgenodigd deden dat belangeloos of werden door één van onze partners bekostigd. 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 wél 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 2021 van toepassing.

9. Website / Communicatie

Het totaal begroot bedrag is een optelsom van communicatie gerelateerde acties en activiteiten. Onderdeel van deze post is eveneens een verkenning website / logo / huisstijl. Het vertrek van de allroundmedewerker (prepensioen), de vacature die is ontstaan -en gedurende een zeer korte tijd is ingevuld- heeft er toe geleid dat deze verkenning niet heeft plaatsgevonden. De inzet van betreffende 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. De beide ZOOM-accounts die intensief worden gebruikt vallen ook onder deze post.

10. Voordelig saldo

Er is sprake van een voordelig saldo; € 35.386,47. Een deel van dit bedrag € 21.613,00 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. Het overige deel € 13.773,47 wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

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**

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 (zeer beperkt) rente wordt ontvangen.

4. **Aanvullende contributie / BTW compensatiefonds**

Zie toelichten van punt 8 onder uitgaven 2021.

5. **Bijdrage VNG Overijssel-dag / Overijsselse bestuurdersdag**

De Overijsselse bestuurdersdag wordt doorgaans in co-productie met de provincie Overijssel geproduceerd en bekostigd maar ging in 2021 niet door. De VNG Overijssel-dag hebben we in 2021 in eigen beheer georganiseerd en gefinancierd.

6. **Overige inkomsten**

De gemeente Raalte heeft bijgedragen in de kosten van het afscheid van de allroundmedewerker. Deze vergoeding is onder genoemde begrotingspost geboekt.

7. **Nadelig saldo t.l.v. algemene reserve**

Er is geen sprake van een nadelig saldo.

Toelichting bij de begroting 2022 VNG afdeling Overijssel

UITGAVEN 2022

1. Bestuurskosten

In de bestuurskosten zijn o.a. inbegrepen de WA-verzekering, reis- en verblijfkosten bestuur, vergaderkosten van het bestuur(sbureau), 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 2022 een budget van € 3.000,00.

3. VNG Overijssel-dag / ALV

Een dag gevuld met actualiteit, een spreker, mogelijk de ALV en inspirerende en goed bezochte platformvergaderingen. Doelgroep (vooralsnog) is bestuurlijk Overijssel als ook de raads- en statenleden en griffiers. 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 € 199.500,00, rekening houdend met de geldende CAO).

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 2021 gemeengoed en de verwachting is dat het merendeel van de vergaderingen in de eerst helft van 2022 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 € 4.000,00 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 2022 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 opnieuw de wens is uitgesproken om in de loop van 2022 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 is € 5.500,00.

10. Voordelig saldo

Het voordelig saldo wordt geraamd op € 691,25.

INKOMSTEN 2022

1. Contributie leden

De contributie bedraagt op 1-1-2022 € 0,181 per inwoner (dit is inclusief een loonkostenstijging van 2,5 %). Peildatum is 1 januari voorafgaande aan het begrotingsjaar, zijnde 1.166.533 Overijsselaars. Een totaalbedrag van € 211.638,25.

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 2022 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. Overige inkomsten

Op dit moment voorzien we geen 'overige inkomsten'.

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

Er is geen sprake van een nadelig saldo.

BALANS VNG AFDELING OVERIJSEL

per 31 december 2021

Activa

Passiva

	Rekening 2020	Rekening 2021		Rekening 2020	Rekening 2021
Rekening courant	€ 8.047	€ 7.461	Reserve op 1-1 betreffend jaar	€ 25.000	€ 25.000
Rendementrekening	€ 54.363	€ 96.072	Reserve personeelskosten op 1-1	€ 63.620	€ 78.137
Nog te ontvangen			Nog te betalen	€ -	€ 1.974
Aanvullende contributie i.v.m. btw-compensatiefonds	€ 40.727	€ 36.965			
			Voordelig resultaat t.g.v. reserve personeelskosten op 31-12 betreffende jaar	€ 14.517	€ 21.613
Nadelig resultaat t.l.v. reserve op 31-12 betreffend jaar	€ -	€ -	Voordelig resultaat t.g.v. reserve op 31-12 betreffende jaar	€ -	€ 13.773
Totaal	€ 103.137	€ 140.498	Totaal	€ 103.137	€ 140.498

Vastgesteld in de bestuursvergadering d.d. 3 maart 2022

drs. M.P. Dadema

D. Tichelaar

drs. R.J.P. Willemsen

J.H. Brokers

drs. Ing. W.A.M. Haverkamp

E.H.G. Klunder

B. Overink

J.M. van Rees

M. Kossen

J.J. Beintema

B. Jaspers Faljer

E.J. Volmerink

De balans per 31-12-2021 gecontroleerd en akkoord bevonden tot een totaalbedrag van € 140.498,00 met een voordelig saldo van € 21.613,00 (t.g.v. reserve personeelskosten) en € 13.773,00 (t.g.v. de algemene reserve)

Raalte, 2 maart 2022

De kascommissie,

Drs. J.H.R. Pierik
Burgemeester van Borne

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

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

Berekening reserve personeelskosten per 31 december	2019 (jaar)	2020 (jaar)	2021 (jaar)
Saldo per 1 januari	€ 56.000	€ 63.620	€ 78.137
Werkelijk resultaat	€ 7.620	€ 14.517	€ 21.613
Saldo reserve personeelskosten per 31 december	<u>€ 63.620</u>	<u>€ 78.137</u>	<u>€ 99.750</u>

Doorkijkje personeelsreserve

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