

Afdeling Flevoland van de Vereniging van Nederlandse Gemeenten

Begroting 2012

Lasten

<i>Omschrijving</i>	<i>Rekening 2010</i>	<i>Begroting 2011</i>	<i>Begroting 2012</i>
Reis- en verblijfkosten	153	250	250
Kosten van vergaderingen AB/DB	2.668	2.000	2.000
Administratie- en secretariaatskosten	10.000	10.000	10.000
Financiële administratie	2.500	2.500	2.500
Gemnet/website	211	0	0
Regionale themabijeenkomsten	0	1.000	1.000
VNG Flevomeeting	8.634	7.000	7.000
25-jarig jubileum	0	5.000	0
Diverse lasten	2.446	700	700
Exploitatieresultaat tgv algemene reserve	0	0	0
	<u>26.611</u>	<u>28.450</u>	<u>23.450</u>

Baten

<i>Omschrijving</i>	<i>Rekening 2010</i>	<i>Begroting 2011</i>	<i>Begroting 2012</i>
Contributie leden	8.704	8.800	8.900
Bijdrage VNG	9.045	9.045	9.045
Diverse baten	767	500	500
Exploitatie resultaat tlv algemene reserve	8.095	10.105	5.005
	<u>26.611</u>	<u>28.450</u>	<u>23.450</u>
Saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting op de Begroting 2012

Lasten

Reis- en verblijfkosten

Dit betreft de reis- en verblijfkosten voor het bijwonen van vergaderingen en diverse (thema)bijeenkomsten van de secretaris en eventueel raadsleden die zitting hebben in een VNG Commissie. Deze lasten zijn op het niveau van 2011 gehandhaafd.

Kosten van vergaderingen van AB/DB

Onder deze post worden de kosten van de vergaderingen AB/DB verantwoord. Deze lasten zijn op het niveau van 2011 gehandhaafd.

Administratie- en secretariaatskosten

Deze lasten voor deze vorm van ondersteuning zijn op het niveau van 2011 gehandhaafd.

Financiële administratie

De lasten voor financiële administratievoering zijn op het niveau van 2011 gehandhaafd.

Regionale themabijeenkomsten

Deze lasten hebben betrekking op de bijeenkomsten die de VNG Flevoland samen met de VNG afdelingen Utrecht en Gelderland organiseert voor het Actieprogramma Lokaal Bestuur. Voor 2012 is er het voornemen om hiervoor weer bijeenkomsten te beleggen.

VNG Flevomeeting

De VNG Flevomeeting staat elk jaar op het programma. Op basis van de uitgaven in het lopende jaar is de verwachting dat een raming van € 7.000,- voor deze post volstaat. Het niveau van 2011 wordt dan ook aangehouden voor de nieuwe begroting.

25-jarig jubileum

Dit betreft een incidentele last voor 2011 welke in de nieuwe begroting niet is opgenomen.

Diverse lasten

Onder deze post vallen abonnementen, bankkosten en incidentele (on)voorzien uitgaven. Deze lasten zijn op het niveau van 2011 gehandhaafd.

Baten

Contributie leden

Conform artikel 7, 3e lid, van de statuten van de vereniging bedraagt de contributie van de leden 2,27 eurocent per inwoner. Voor het aantal inwoners wordt uitgegaan van de peildatum van 1 januari van het jaar, voorafgaande aan het verenigingsjaar van de lidgemeenten. De contributie bijdrage voor 2012 is gebaseerd op een bijdrage van 2,27 eurocent per inwoner naar de stand van het aantal inwoners op 1 januari 2011 (bron: kerncijfers Provincie Flevoland).

Gemeente	Aantal inwoners	Contributie (€)
Almere	190.500	4.324
Dronten	40.200	913
Lelystad	74.900	1.700
Noordoostpolder	46.300	1.051
Urk	18.600	422
Zeewolde	21.100	479
Totaal	391.600	8.889

Bijdrage VNG

De bijdrage voor financiële tegemoetkoming in de kosten van de landelijke Vereniging VNG is een vaste bijdrage per jaar.

Diverse baten

Deze raming heeft met name betrekking op de te verwachten rente inkomsten van het saldo op de Bedrijfsspaarrekening bij de Rabobank en is gebaseerd op het verwachte rentepercentage van 1,0% (actuele stand ultimo september 2011 is 1,7%).

Exploitatieresultaat

Voor 2012 wordt voor een sluitende begroting een onttrekking ten laste van de algemene reserve geraamd.

Stand van de reserve

De jaarrekening 2010 geeft per ultimo een stand van € 41.530,- (afgerond). De begroting 2011 kent een mutatie van € 10.105,- ten laste van de eigen reserve. Daarnaast dient er alvast rekening gehouden te worden met een extra onttrekking ten laste van de reserve in verband met niet geraamde lasten voor het jubileumboek (€ 5.000,-). Indien voor 2011 inderdaad deze mutaties worden gedaan op de reserve, is de stand € 26.425,-.

De begroting 2012 muteert nog eens € 5.005,- ten laste van de algemene reserve, hetgeen resulteert in een stand van € 21.420,- begroot. Het weerstandsvermogen wordt in de volgende tabel inzichtelijk gemaakt:

Verhouding weerstandscapaciteit: reserve en begrotingsomvang

<i>Jaar</i>	<i>Stand reserve per 31/12 (€)</i>	<i>Omzet (€)</i>	<i>% van omzet</i>
2006	36.254	18.000	201,4
2007	51.438	27.703	185,7
2008	45.529	24.111	188,8
2009	49.625	27.574	180,0
2010	41.530	26.611	156,1
2011 (prognose)	26.425	33.450	79,0
2012 (prognose)	21.420	23.450	91,3

Geconstateerd is dat er, ondanks de autonome contributieverhoging door de toename van het aantal inwoners, structureel geen sluitende begroting is; het weerstandsvermogen is de laatste jaren afgenomen. Toch is er gezien de hoogte van de reserve geen directe maatregel noodzakelijk ten gunste van de reserve. Voorgesteld wordt om de contributie in 2012 niet te verhogen, maar te handhaven op 2,27 eurocent per inwoner. Wel wordt aandacht gevraagd voor het verloop van de stand van de reserve. Het overzicht laat een daling van de weerstandscapaciteit zien van 110,1% in een periode van 6 jaar. Geadviseerd wordt om in ieder geval rekening te houden met een indexering van de contributie op het moment dat de reserve 50% bedraagt van de omzet.

N.B. Een indexering van de contributie is niet eerder aan de orde geweest. Bij de overgang naar de euro is enkel de 5 cent omgerekend naar 2,27 eurocent. Gesteld wordt dat vanaf dat moment (2002), na jaarlijkse indexering, volgens de consumentenprijsindex van het CBS, de contributie op dit moment 2,73 eurocent zou bedragen.

Berekening indexering contributie 2002-2011

Jaar	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
CPI % ¹	3,3	2,1	1,2	1,7	1,2	1,6	2,5	1,2	1,3	2,6
Contributie per inwoner	0,0227	0,0234	0,0239	0,0242	0,0246	0,0249	0,0253	0,0260	0,0263	0,0266
Indexering	0,0007	0,0005	0,0003	0,0004	0,0003	0,0004	0,0006	0,0003	0,0003	0,0007
Totaal incl. indexering	0,0234	0,0239	0,0242	0,0246	0,0249	0,0253	0,0260	0,0263	0,0266	0,0273

¹ Conform consumentenprijsindex CBS (per augustus 2011 2,6%).

VNG Flevoland urenverantwoording 2012

Financiële administratie (basis begroting)

Tijdregistratiesysteem: TIM	Totaal 2010	Totaal 2011
[Producten]	Realisatie	Realisatie (prognose)
VNG Flevoland	25	28

Totaal uren 2011 28

Totaal uren 2011 (tot en met september) 17

Prognose resturen 2011 11

Begroting 2012 28

- Bankzaken 8

- Factureren 2

- Opstellen begroting 8

- Opstellen jaarrekening 8

- Uren onvoorzien 2

Tarief per uur 2012 92

Totaal lasten (€) 2.576