

Vereniging van Nederlandse Gemeenten



Financieel jaarverslag 2014
Afdeling Flevoland

Inhoud

Balans.....	3
Toelichting op de balans	4
Activa	4
Passiva.....	4
Exploitatierekening.....	5
Toelichting op de Exploitatierekening	7
Lasten.....	7
Baten.....	9

Balans

Activa

<i>Omschrijving</i>	<i>31-dec-13</i>	<i>31-dec-14</i>
BedrijfsSpaarRekening Rabobank	37.805,22	33.125,98
Bankrekening bij Rabobank	28,92	486,97
Kruisposten	0,00	0,00
Debiteuren	0,00	0,00
Nog te ontvangen bedragen	347,05	288,82
Vooruitbetaalde bedragen	0,00	0,00
	<hr/>	<hr/>
	38.181,19	33.901,77

Passiva

<i>Omschrijving</i>	<i>31-dec-13</i>	<i>31-dec-14</i>
Algemene reserve	22.102,46	15.522,20
Crediteuren	0,00	0,00
Nog te betalen bedragen	16.078,73	18.379,57
	<hr/>	<hr/>
	38.181,19	33.901,77
	<hr/>	<hr/>
Saldo	0,00	0,00

Toelichting op de balans per 31 december 2014

Activa

Bankrekeningen

- Saldo BedrijfsSpaarRekening Rabobank (afschrift 48) € 33.125,28
- Saldo Bankrekening Rabobank (afschrift 201412) € 486,97

Nog te ontvangen bedragen

Het betreft hier het volgende nog te ontvangen bedrag:

- Rente Rabobank BedrijfsSpaarRekening € 288,82

De renteopbrengst is verwerkt op het eerste dagafschrift van de Rabobank in 2015.

Passiva

Algemene Reserve

- Balans per 1 januari 2014 € 22.102,46
- Af: nadelig exploitatieresultaat € - 6.580,26
- Algemene reserve per 31 december 2014 € **15.522,20**

Het boekjaar 2014 sluit met een nadelig resultaat van € 6.580,26.

Het resultaat wordt onttrokken aan de algemene reserve.

Nog te betalen bedragen

Het betreft hier het volgende aan nog te betalen bedragen:

- Rabobank, bankkosten oktober – december 2014 € 5,63
- Gemeente Dronten, secretariaat kosten 2014 € 15.861,94
- Gemeente Zeewolde, uitvoeringskosten adm. 2014 € 2.500,00
- KvK, inschrijvingskosten penningmeester € 12,00

Exploitatierkening 2014

Lasten

<i>Omschrijving</i>	<i>Rekening 2013</i>	<i>Begroting 2014</i>	<i>Rekening 2014</i>
Reis en verblijfkosten	148,31	250,00	271,66
Kosten van vergaderingen AB/DB	1.809,07	2.000,00	0,00
Administratie- en secretariaatskosten	10.000,00	24.000,00	28.869,44
Financiële administratie	2.500,00	2.500,00	2.500,00
Regionale Themabijeenkomsten	0,00	2.000,00	640,00
VNG Flevomeeting	6.016,50	6.000,00	2.956,70
Diverse lasten	408,65	700,00	598,33
Exploitatieresultaat tgv algemene reserve	0,00	0,00	0,00
	<u>20.882,53</u>	<u>37.450,00</u>	<u>35.836,13</u>

Baten

<i>Omschrijving</i>	<i>Rekening 2013</i>	<i>Begroting 2014</i>	<i>Rekening 2014</i>
Contributie leden	8.979,00	19.935,00	19.922,05
Bijdrage landelijke Vereniging VNG	9.045,00	9.045,00	9.045,00
Diverse baten	330,55	350,00	288,82
Exploitatie resultaat tlv algemene reserve	2.527,98	8.120,00	6.580,26
	<u>20.882,53</u>	<u>37.450,00</u>	<u>35.836,13</u>
Saldo	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Toelichting op de Exploitatierkening 2014

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.

Ten opzichte van de begroting zijn de werkelijke lasten in 2014 hoger doordat er meer declaraties voor reiskosten zijn ontvangen (€ 21,66 nadelig).

Ter vergelijking:	rekening 2014	€	271,66
	rekening 2013	€	148,41
	rekening 2012	€	418,72

Kosten vergaderingen AB-DB

Het betreft hier de kosten voor de vergaderingen van het dagelijks en het algemeen bestuur bij de ledenvergaderingen in het voorjaar en najaar.

Ten opzichte van de begroting zijn er in 2014 geen werkelijke lasten (€ 2.000,- voordelig).

Ter vergelijking:	rekening 2014	€	0,00
	rekening 2013	€	1.809,07
	rekening 2012	€	1.511,50

Administratie- en secretariaatskosten

Voor het voeren van het secretariaat door de Gemeente Dronten is € 24.000,- als last in de exploitatie opgenomen. Ten opzichte van de begroting zijn de werkelijke lasten hoger uitgevallen doordat er geen rekening is gehouden met de BTW.

Ter vergelijking:	rekening 2014	€	28.869,44
	rekening 2013	€	10.000,00
	rekening 2012	€	10.000,00

Financiële administratie

Voor het verzorgen van de financiële administratie door de Gemeente Zeewolde is € 2.500,- als vergoeding in rekening gebracht. Deze post behoeft geen nadere toelichting.

Ter vergelijking:	rekening 2014	€	2.500,00
	rekening 2013	€	2.500,00
	rekening 2012	€	2.500,00

Regionale Themabijeenkomsten

Vanaf de begroting 2011 is er voor regionale themabijeenkomsten een specifiek budget geraamd. Ten opzichte van de begroting zijn de werkelijke lasten lager uitgevallen (€ 1.360,- voordelig).

VNG Flevomeeting / jubileum

De Flevomeeting staat elk jaar op het programma van de VNG Flevoland. Op 19 september 2014 heeft deze plaats gevonden op de locatie: CAH/Vilentum te Dronten.

Ter vergelijking:	rekening 2014	€	2.956,70
	rekening 2013	€	6.016,50
	rekening 2012	€	2.576,10

Diverse lasten

Op deze post worden de lasten voor abonnementen, bankkosten en dergelijke geboekt. Ten opzichte van de begroting zijn de werkelijke lasten in 2014 lager uitgevallen (€ 101,67 voordelig).

De post diverse lasten is als volgt opgebouwd:

•	Inschrijvingskosten KvK	€	12,00
•	VNG magazine ereleden	€	437,25
•	Secretarissenoverleg Oostvaardersplassen	€	112,50
•	Overige	€	36,58

Ter vergelijking:	rekening 2014	€	598,33
	rekening 2013	€	408,65
	rekening 2012	€	2.357,99

Baten

Contributie leden

Conform artikel 7, 3^e 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 2014 is gebaseerd op een bijdrage van 5 eurocent per inwoner naar de stand van het aantal inwoners op 1 januari 2013 (bron: kerncijfers Provincie Flevoland). Deze contributieverhoging is besloten op 22 mei 2013.

In 2014 zijn de volgende bedragen in rekening gebracht:

•	Gemeente Almere	€	9.760,65
•	Gemeente Dronten	€	2.033,95
•	Gemeente Lelystad	€	3.788,90
•	Gemeente NOP	€	2.314,20
•	Gemeente Urk	€	961,25
•	Gemeente Zeewolde	€	1.063,10
Ter vergelijking:	rekening 2014	€	19.922,05
	rekening 2013	€	8.979,00
	rekening 2012	€	8.901,00

Bijdrage landelijke Vereniging VNG

De bijdrage voor financiële tegemoetkoming in de kosten van de landelijke Vereniging VNG is een vaste bijdrage per jaar. Deze post heeft geen nadere toelichting.

Ter vergelijking:	rekening 2014	€	9.045,00
	rekening 2013	€	9.045,00
	rekening 2012	€	9.045,00

Diverse baten

Deze post heeft betrekking op de te verwachten rente inkomsten van het saldo op de BedrijfsSparRekening bij de Rabobank. De werkelijke rentebaten zijn lager uitgevallen dan begroot (€ 61,18 nadeel).

Ter vergelijking:	rekening 2014	€	288,82
	rekening 2013	€	330,55
	rekening 2012	€	443,55

Exploitatieresultaat ten laste van de algemene reserve

Het boekjaar 2014 sluit met een nadelig resultaat van afgerond € 6.580. Bij de begroting 2014 was er een nadeel van € 8.120,- voorzien. Dit voordeel wordt met name verklaard door onder andere geen lasten op de post Themabijeenkomsten.

Het nadelig resultaat wordt onttrokken aan de algemene reserve. De stand van de reserve komt ultimo 2014 hoger uit dan bij de begroting van 2014 is verwacht. Voor het nieuwe

boekjaar 2015 zal er opnieuw vinger aan de pols gehouden worden voor wat betreft de stand van de reserve en het daaraan gekoppelde weerstandsvermogen.

Mutaties Algemene reserve:

Ter vergelijking:	rekening 2014	€	6.580,26-/-
	rekening 2013	€	2.527,98-/-
	rekening 2012	€	1.909,93-/-

-/- = nadeel