

# Vereniging van Nederlandse Gemeenten



**Financieel jaarverslag 2015**  
Afdeling Flevoland

# Inhoud

Balans .....	3
Toelichting op de balans.....	3
Activa.....	4
Passiva .....	4
Exploitatierkening .....	5
Toelichting op de Exploitatierkening .....	5
Lasten .....	6
Baten .....	8

## Balans

### Activa

<i>Omschrijving</i>	<i>31-dec-14</i>	<i>31-dec-15</i>
BedrijfsSpaarRekening Rabobank	33.125,98	11.924,58
Bankrekening bij Rabobank	486,97	599,58
Kruisposten	0,00	0,00
Debiteuren	0,00	0,00
Nog te ontvangen bedragen	288,82	122,19
Vooruitbetaalde bedragen	0,00	145,22
	<b>33.901,77</b>	<b>12.791,57</b>

### Passiva

<i>Omschrijving</i>	<i>31-dec-14</i>	<i>31-dec-15</i>
Algemene reserve	15.522,20	4.395,68
Crediteuren	0,00	0,00
Nog te betalen bedragen	18.379,57	8.395,89
	<b>33.901,77</b>	<b>12.791,57</b>
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Toelichting op de balans per 31 december 2015

### *Activa*

#### **Bankrekeningen**

- Saldo BedrijfsSpaarRekening Rabobank (afschrift 56) € 11.924,58
- Saldo Bankrekening Rabobank (afschrift 2015010) € 599,58

#### **Nog te ontvangen bedragen**

Het betreft hier het volgende nog te ontvangen bedrag:

- Rente Rabobank BedrijfsSpaarRekening € 122,19

De renteopbrengst is verwerkt op het eerste dagafschrift van de Rabobank in 2016.

### *Passiva*

#### **Algemene Reserve**

- Balans per 1 januari 2015 € 15.522,20
- Af: nadelig exploitatieresultaat € - 11.126,52
- Algemene reserve per 31 december 2015 € **4.395,68**

Het boekjaar 2015 sluit met een nadelig resultaat van € 11.126,52.

Het resultaat wordt onttrokken aan de algemene reserve.

#### **Nog te betalen bedragen**

Het betreft hier het volgende aan nog te betalen bedragen:

- Rabobank, bankkosten december 2015 € 13,20
- E. Rentenaar, cadeau afscheid voorzitter € 149,00
- Krachtig Lokaal Bestuur, thema avond € 242,00
- K. Belgraver, declaratie onkosten 2<sup>e</sup> helft 2015 € 170,74
- S. Herrenauw, declaratie afscheid K. Belgraver € 16,45
- Gem. Dronten, detachering K. Belgraver. 4<sup>e</sup> kw. 2015 € 7.804,50

## Exploitatierkening 2015

### Lasten

<i>Omschrijving</i>	<i>Rekening 2014</i>	<i>Begroting 2015</i>	<i>Rekening 2015</i>
Reis en verblijfkosten	272	250	398
Kosten van vergaderingen AB/DB	-	2.000	-
Administratie- en secretariaatskosten	28.869	24.000	31.218
Financieel administratie	2.500	2.500	2.500
Regionale Themabijeenkomsten	640	2.000	1.243
VNG Flevomeeting	2.957	6.000	4.391
Diverse lasten	598	700	563
Exploitatieresultaat tgv algemene reserve	-	-	-
	<b>35.836</b>	<b>37.450</b>	<b>40.314</b>

### Baten

<i>Omschrijving</i>	<i>Rekening 2014</i>	<i>Begroting 2015</i>	<i>Rekening 2015</i>
Contributie leden	19.922	20.020	20.020
Bijdrage landelijke Vereniging VNG	9.045	9.045	9.045
Diverse baten	289	112	122
Exploitatie resultaat tlv algemene reserve	6.580	8.273	11.127
	<b>35.836</b>	<b>37.450</b>	<b>40.314</b>
<b>Saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Toelichting op de Exploitatierkening 2015

### **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 2015 hoger doordat er meer declaraties voor reiskosten zijn ontvangen (€ 148,- nadelig).

Ter vergelijking:	rekening 2015	€	<b>398,00</b>
	rekening 2014	€	271,66
	rekening 2013	€	148,41

#### **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 2015 geen werkelijke lasten (€ 2.000,- voordelig).

Ter vergelijking:	rekening 2015	€	<b>0,00</b>
	rekening 2014	€	0,00
	rekening 2013	€	1.809,07

#### **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 (€ 7.218,- nadelig).

Ter vergelijking:	rekening 2015	€	<b>31.218,00</b>
	rekening 2014	€	28.869,44
	rekening 2013	€	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 2015	€	<b>2.500,00</b>
	rekening 2014	€	2.500,00
	rekening 2013	€	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 (€ 756,62,- voordelig).

### **VNG Flevomeeting / jubileum**

De Flevomeeting staat elk jaar op het programma van de VNG Flevoland. De bijeenkomst die in het najaar gepland stond is geannuleerd.

Ter vergelijking:	rekening 2015	€	<b>4.390,87</b>
	rekening 2014	€	2.956,70
	rekening 2013	€	6.016,50

### **Diverse lasten**

Op deze post worden de lasten voor abonnementen, bankkosten en dergelijke geboekt. Ten opzichte van de begroting zijn de werkelijke lasten in 2015 lager uitgevallen (€ 136,67 voordelig).

De post diverse lasten is als volgt opgebouwd:

•	VNG magazine ereleden	€	307,82
•	Bankkosten	€	90,19
•	Afscheidscadeau voorzitter VNG	€	149,00

Ter vergelijking:	rekening 2015	€	<b>563,46</b>
	rekening 2014	€	598,33
	rekening 2013	€	408,65

## **Baten**

### **Contributie leden**

Conform artikel 7, 3<sup>e</sup> 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 2015 is gebaseerd op een bijdrage van 5 eurocent per inwoner naar de stand van het aantal inwoners op 1 januari 2014 (bron: kerncijfers Provincie Flevoland). Deze contributieverhoging is besloten op 22 mei 2013.

In 2015 zijn de volgende bedragen in rekening gebracht:

•	Gemeente Almere	€	9.805,00
•	Gemeente Dronten	€	2.040,00
•	Gemeente Lelystad	€	3.810,00
•	Gemeente NOP	€	2.320,00
•	Gemeente Urk	€	975,00
•	Gemeente Zeewolde	€	1.070,00
Ter vergelijking:	rekening 2015	€	<b>20.020,00</b>
	rekening 2014	€	19.922,05
	rekening 2013	€	8.979,00

### **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 2015	€	<b>9.045,00</b>
	rekening 2014	€	9.045,00
	rekening 2013	€	9.045,00

### **Diverse baten**

Deze post heeft betrekking op de te verwachten rente inkomsten van het saldo op de BedrijfsSpaarRekening bij de Rabobank. De werkelijke rentebaten zijn hoger uitgevallen dan begroot (€ 10,19 voordeel).

Ter vergelijking:	rekening 2015	€	<b>122,19</b>
	rekening 2014	€	288,82
	rekening 2013	€	330,55

### **Exploitatieresultaat ten laste van de algemene reserve**

Het boekjaar 2015 sluit met een nadelig resultaat van afgerond € 11.126,52. Bij de begroting 2015 was er een nadeel van € 8.273,- voorzien. Dit nadeel wordt met name verklaard door de BTW kosten, waar in de begroting geen rekening mee was gehouden.

Het nadelig resultaat wordt onttrokken aan de algemene reserve. De stand van de reserve komt ultimo 2015 lager uit dan bij de begroting van 2015 is verwacht. Vanaf het jaar 2016



is er een andere exploitatie opzet gemaakt, zodat de algemene reserve op een gezond niveau komt.

Mutaties Algemene reserve:

Ter vergelijking:	rekening 2015	€	<b>11.126,52-/-</b>
	rekening 2014	€	6.580,26-/-
	rekening 2013	€	2.527,98-/-

-/- = nadeel