

Vereniging van Nederlandse Gemeenten



Financieel jaarverslag 2018
Afdeling Flevoland

Inhoud

<u>Balans</u>	3
<u>Toelichting op de balans per 31 december 2018</u>	4
<u>Activa</u>	4
<u>Passiva</u>	4
<u>Exploitatierekening 2018</u>	5
<u>Toelichting op de Exploitatierekening 2018</u>	6
<u>Lasten</u>	6
<u>Baten</u>	8
<u>Exploitatieresultaat</u>	8

Balans

Activa

<i>Omschrijving</i>	<i>31-dec-17</i>	<i>31-dec-18</i>
BedrijfsSpaarRekening Rabobank	24.414,64	14.185,82
Bankrekening bij Rabobank	470,36	6.561,63
Kruisposten	0,00	0,00
Debiteuren	75,00	-8.995,00
Nog te ontvangen bedragen	4,04	29.442,41
Vooruitbetaalde bedragen	153,70	0,00
Totaal Activa	25.117,74	41.194,86

Passiva

<i>Omschrijving</i>	<i>31-dec-17</i>	<i>31-dec-18</i>
Algemene reserve	25.101,69	38.642,30
Crediteuren	0,00	0,00
Nog te betalen bedragen	16,05	2.552,56
Totaal Passiva	25.117,74	41.194,86
Saldo	0,00	0,00

Toelichting op de balans per 31 december 2018

Activa

Bankrekeningen

- Saldo BedrijfsSpaarRekening Rabobank (afschrift 68) € 14.185,82
- Saldo Bankrekening Rabobank (afschrift 2018001) € 6.561,63

Debiteuren

- Saldo openstaande debiteuren € -8.995,00

Dit saldo wordt grotendeels (-/- € 9.045,-) veroorzaakt doordat de VNG de jaarlijkse contributie al in 2018 heeft voldaan terwijl de factuur pas in 2019 is verstuurd.

Daarnaast staan er nog 2 kleine facturen uit 2017 open voor een totaalbedrag van € 50,-.

Nog te ontvangen bedragen

Het betreft hier de volgende nog te ontvangen bedragen:

- Contributie 2018 € 29.440,00
- Rente 2018 Rabobank BedrijfsSpaarRekening € 2,41

De renteopbrengst is verwerkt op het eerste dagafschrift van de Rabobank in 2019.

Passiva

Algemene Reserve

- Balans per 1 januari 2018 € 25.101,69
- Bij: voordelig exploitatieresultaat € 13.540,61
- Algemene reserve per 31 december 2018 € 38.642,30

Het boekjaar 2018 sluit met een voordelig resultaat van € 13.540,61. Het resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Nog te betalen bedragen

Het betreft hier het volgende aan nog te betalen bedragen:

- Topgeschenken, boeket nieuw DB-lid (burgemeester Noordoostpolder) € 36,46
- Gemeente Zeewole, uitvoering administratie 2018 € 2.500,00
- Bankkosten Rabobank maand december 2017 € 16,10

Exploitatierkening 2018

Lasten

<i>Omschrijving</i>	<i>Rekening 2017</i>	<i>Begroting 2018</i>	<i>Rekening 2018</i>
Reis en verblijfkosten	0	250	0
Kosten van vergaderingen AB/DB	3.766	2.000	83
Administratie- en secretariaatskosten	12.500	12.500	12.500
Financiële administratie	2.500	2.500	2.500
Regionale Themabijeenkomsten	0	2.000	0
VNG Flevomeeting	230	0	0
Website	2.940	545	436
Diverse lasten	564	700	383
Exploitatieresultaat tgv algemene reserve	6.914	8.946	13.541
Totaal lasten	29.414	29.440	29.442

Baten

<i>Omschrijving</i>	<i>Rekening 2017</i>	<i>Begroting 2018</i>	<i>Rekening 2018</i>
Contributie leden	20.215	20.395	20.395
Bijdrage landelijke Vereniging VNG	9.045	9.045	9.045
Diverse baten	154	0	2
Exploitatie resultaat tlv algemene reserve	0	0	0
Totaal baten	29.414	29.440	29.442
Saldo	0	0	0

Toelichting op de Exploitatierekening 2018

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 er in 2018 geen werkelijke lasten (€ 250,- voordelig).

Ter vergelijking:	rekening 2017	€	0,00
	rekening 2016	€	0,00

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 de werkelijke lasten in 2018 lager uitgevallen (€ 1.917,14 voordelig). Er zijn bij de AB/DB vergaderingen in 2018 geen aanvullende activiteiten georganiseerd.

Ter vergelijking:	rekening 2017	€	3.765,68
	rekening 2016	€	0,00

Administratie- en secretariaatskosten

Voor het voeren van het secretariaat door de Gemeente Lelystad is € 12.500,- als last in de exploitatie opgenomen. Deze post behoeft geen nadere toelichting

Ter vergelijking:	rekening 2017	€	12.500,00
	rekening 2016	€	12.500,00

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 2017	€	2.500,00
	rekening 2016	€	2.500,00

Regionale Themabijeenkomsten

Er is een specifiek budget geraamd voor regionale themabijeenkomsten. Evenals eerdere jaren zijn er geen bijeenkomsten georganiseerd (€ 2.000,- voordelig).

Ter vergelijking:	rekening 2017	€	0,00
	rekening 2016	€	0,00

VNG Flevomeeting / jubileum

Vanaf de begroting 2016 worden de uitgaven gefinancierd door de gemeente welke het zal organiseren.

Website

Sinds 2017 worden er jaarlijks kosten gemaakt voor de website. Deze vielen in 2018 lager uit dan de begroting (€ 316,66 voordelig).

Een goede vergelijking met 2017 is niet te maken aangezien de website in dat jaar werd ingericht.

Diverse lasten

Op deze post worden de lasten voor abonnementen, bankkosten en dergelijke geboekt. Ten opzichte van de begroting zijn de werkelijke lasten in 2018 lager uitgevallen (€ 316,66 voordelig).

De post diverse lasten is als volgt opgebouwd:

• Bankkosten	€	193,18
• Boeket nieuw DB-lid	€	36,46
• Lidmaatschap VNG Magazine	€	153,70

Ter vergelijking:	rekening 2017	€	563,65
	rekening 2016	€	334,17

Baten

Contributie leden

De bijdrage per inwoner over 2018 is vastgesteld op € 0,05. Voor het aantal inwoners wordt uitgegaan van de peildatum van 1 januari van het jaar, voorafgaande aan het verenigingsjaar van de lidgemeenten: 1 januari 2017 (bron: kerncijfers Provincie Flevoland).

In 2018 zijn de volgende bedragen in rekening gebracht:

•	Gemeente Almere	€	10.050,00
•	Gemeente Dronten	€	2.030,00
•	Gemeente Lelystad	€	3.850,00
•	Gemeente NOP	€	2.325,00
•	Gemeente Urk	€	1.010,00
•	Gemeente Zeewolde	€	1.130,00
Ter vergelijking:	rekening 2017	€	20.215,00
	rekening 2016	€	20.060,00

Bijdrage landelijke Vereniging VNG

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

Diverse baten

Op deze post wordt het ontvangen rentebedrag van de BedrijfSparRekening van de Rabobank verantwoord. Daarnaast worden er incidentele opbrengsten verantwoord. In 2018 was een klein bedrag aan renteopbrengsten (€ 2,41 voordelig)

Ter vergelijking:	rekening 2017	€	154,04
	rekening 2016	€	20,77

Exploitatieresultaat

Het boekjaar 2018 sluit met een voordelig resultaat van afgerond € 13.540,61,-. Bij de begroting 2018 was er een voordelig resultaat van € 8.945,50 voorzien. Dit betekent dat er, t.o.v. de begroting, een voordelig resultaat van € 4.595,11 is behaald.

Het voordelige resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Ter vergelijking:	rekening 2017	€	6.914,41
	rekening 2016	€	13.791,60

-/- = nadeel