

Bestuursdienst / advies aan Burgemeester en Wethouders

Reg.nr: BW14-0314 Casenr.: Cbb140291 Sector/afd.: Concernstaf / Concernstaf Steller/tel/e-mail: I. Harmsen / 5271 / i.harmsen@heerhugowaard.nl	Portefeuillehouder: L.H.M. Dickhoff Agenda: Openbaar B&W d.d. 10-06-2014 Embargo tot: Nee	Advies van commissie: - Ter inzage voor cie: Middelen Raadsbehandeling d.d. - Begrotingswijziging: Nee
---	---	---

Onderwerp:

Algemene ledenvergadering VNG 18 juni 2014

Probleemstelling:

Op 18 juni is de Algemene ledenvergadering van de VNG. Op de agenda staan o.a. het financieel jaarverslag 2013 en het contributievoorstel 2015. Aan de leden wordt gevraagd hiermee in te stemmen.

Concept besluit (max. 10 regels) Het college besluit:

- In te stemmen met het financieel jaarverslag 2013 van de VNG;
- In te stemmen met het concept voorstel contributieverhoging 2015, onder voorwaarde dat het bestuur van de VNG met de gemeenten tot afspraak komt op welke wijze het overschot aan vermogen dat op dit moment binnen de VNG beschikbaar is naar de gemeenten terugvloeit.

Definitief besluit B&W

10 juni 2014

CONFORM

Bijlagenr. (Corsanr.)	Titel/Onderwerp	Naar B&W, Commissie, Raad? (invullen welke) B&W, Cie Mi (inzage)	Publiceren op website: ja/nee/besloten ja
B201407868	Financieel jaarverslag 2013 VNG		

BESTUURSDIENST / ADVIES AAN BURGEMEESTER EN WETHOUDERS

Onderwerp: Algemene ledenvergadering VNG 18 juni 2014

Bevat het advies alle elementen? (Raadpleeg hiervoor de checklist voor B&W-adviezen op Hugo, bestuurlijke besluitvorming)

Toelichting:

Op 18 juni is de Algemene ledenvergadering van de VNG. Op de agenda staan o.a. het financieel jaarverslag 2013 en het contributievoorstel 2015. Aan de leden wordt gevraagd hiermee in te stemmen.

Agendapunt 5 a Financieel jaarverslag VNG 2013

Het financieel jaarverslag van de VNG bestaat uit een aantal hoofdstukken.

Onderdeel A is het Bestuursverslag. Hierin is opgenomen de algemene gang van zaken gedurende het verslagjaar, resultaatontwikkeling van de vereniging, kerninformatie van de VNG en de samenstelling van bestuur en directie.

Onderdeel B bevat de jaarrekening 2013. In onderdeel C is de controleverklaring van de accountant opgenomen.

Resultaat 2013

Over 2013 heeft de VNG een positief resultaat gerealiseerd van € 2,147 miljoen. Begroot was een resultaat van +/- € 1,179 miljoen. Het gerealiseerde resultaat is daarmee € 3,326 beter dan begroot. De belangrijkste redenen van de afwijking tussen begroting en realisatie zijn een positiever resultaat op de financiële baten en lasten (€ 1,494 miljoen) en resultaat deelnemingen (€ 1,829 miljoen). De werkelijke resultaten over 2013 zijn beter dan de behaalde resultaten over 2012, terwijl de begroting 2013 ten opzichte van 2012 significant lager is vastgesteld. Dezelfde opmerking kan overigens ook worden gemaakt voor de begroting 2014. Zie de tabel op pagina 25 van het jaarverslag.

De positieve afwijking op de financiële baten en lasten en het resultaat uit deelnemingen wordt door de VNG als volgt verklaard:

- Door het gericht uitzetten van een groter liquiditeitssaldo dan voorzien en de herschikking van staatsobligaties naar bedrijfsobligaties hebben positieve koersmutaties plaatsgevonden;
- Omzetting van organisatievorm van KING waarbij goodwill is gerealiseerd, een niet begrote afkoop van een brandcontract en een hogere gerealiseerde marge van het VNG Congres en Studiecentrum.

Hoewel deze afwijkingen naar aard en oorsprong een incidenteel karakter hebben is het opvallend dat de begroting op de financiële baten en lasten aan de voorzichtige kant lijken te zijn. Net als in het financieel jaarverslag 2012 zijn ook in 2013 de gerealiseerde financiële baten en lasten en het resultaat deelnemingen significant hoger dan geraamd.

Een uitgebreide toelichting op de staat van baten en lasten is opgenomen vanaf pagina 48 van het financieel jaarverslag.

Belangrijkste feiten uit het financieel jaarverslag 2013**Controleverklaring**

De VNG heeft op 28 april 2014 een goedkeurende controleverklaring ontvangen bij de jaarrekening 2013.

Balans per 31 december 2013

Het eigen vermogen van de VNG per 31 december 2013 bedraagt € 59.744.000 (2012: € 58.808.000). Het eigen vermogen is 60% van het balanstotaal van de vereniging.

Dit eigen vermogen bestaat uit:

Eigen vermogen	2013	2012
Herwaarderingsreserves	3.462	4.673
Bestemmingsreserves	11.141	13.815
Overige reserves	41.819	38.589

Onverdeeld resultaat	3.321	1.730
	<u>59.743</u>	<u>58.807</u>

De belangrijkste bezittingen van de gemeenten bestaan uit de materiële vaste activa (gebouwen en terreinen en overige activa) € 17.437.000 en financiële vaste activa (deelnemingen en effecten) € 63.129.000. Een gedeelte van de inkomsten komt uit de resultaten op deelnemingen (6%) en effecten (6%). Ter indicatie: 38% van de opbrengsten bestaat uit contributies van de gemeenten.

Op basis van het jaarverslag 2013 van de VNG kan geconcludeerd worden dat er sprake is van een financieel zeer gezonde organisatie. Afgevraagd kan worden of de mate waarin de VNG de afgelopen jaren vermogen heeft opgebouwd (en vastgelegd heeft in effecten) wel past bij de doelstelling van de vereniging (Organisatie zonder winststreven) en of en zo ja op welke wijze een gedeelte van deze middelen niet terug moet vloeien naar de gemeenten. Gelet op het feit dat de financiële baten en lasten en het resultaat deelnemingen er wel voor zorgen dat door de VNG een positief resultaat wordt behaald heeft afhankelijk van de keuze die daarin eventueel gemaakt wordt dat op langere termijn consequenties voor de bijdrage van de gemeenten aan de VNG.

Advies: instemmen met het financieel jaarverslag VNG 2013

Agendapunt 5c Contributievoorstel 2015

Op basis van de gegevens opgenomen in de decembercirculaire is door de VNG een voorlopig contributievoorstel 2015 gepresenteerd. De contributieverhoging is gebaseerd op een drietal uitgangspunten:

- A. De ontwikkeling van de contributie gekoppeld aan de ontwikkeling van het accres van het gemeentefonds;
- B. Nacalculatie weglekeffecten gemeentelijke herindeling;
- C. Nieuwe taken VNG die niet in de plaats komen van oude taken, maar een uitbreiding zijn van het huidige takenpakket van de VNG.

Op basis van dit drietal uitgangspunten bedraagt de voorgestelde contributieverhoging van de VNG: Het definitieve contributievoorstel volgt na de vertaling van de gevolgen uit de meicirculaire 2014.

Ad. A. Ontwikkeling van de contributie gekoppeld aan de ontwikkeling van het accres gemeentefonds

In de buitengewone ALV van 2010 in Utrecht is besloten dat de ontwikkeling van de contributie wordt gekoppeld aan de ontwikkeling van het accres gemeentefonds. Voor de periode 2011-2014 werd tevens jaarlijks een korting van 2% toegepast op de contributie ten opzichte van deze ontwikkeling van het accres.

Uitgangspunt is om de contributie te koppelen aan de prognose voor de ontwikkeling van het nominaal accres gemeentefonds. Het percentage waarmee het accres in de meicirculaire stijgt of daalt, is het percentage waarmee de contributie stijgt of daalt.

Op basis van de decembercirculaire 2013 komt het geschatte accrespercentage 2015 uit op 0,20%. Naar aanleiding van de meicirculaire 2014 zal dit percentage nog worden aangepast.

Ad. B. Nacalculatie weglekeffecten gemeentelijke herindeling

In 2013 is als gevolg van gemeentelijke herindelingen het aantal gemeenten afgenomen van 408 naar 403. Het weglekeffect contributie bedraagt € 16.538. Dit betreft een contributiecorrectie van 0,09%.

Ad. C. Nieuwe taken VNG die niet in de plaats komen van oude taken, maar een uitbreiding zijn van het huidige takenpakket van de VNG

Het bestuur van de VNG ziet in de nieuwe activiteiten geen aanleiding om in module C beleidsintensivering op te nemen voor 2015.

Samengevat ziet het voorlopig contributievoorstel er als volgt uit:

Uitgangspunt A 0,20% + uitgangspunt B 0,09% + uitgangspunt C 0,00% = 0,29%

Voor Heerhugowaard betekent dit dat de bijdrage omhoog gaat naar € 1,101 naar € 1,104 per inwoner

Advies: instemmen met de contributieverhoging 2015, onder voorwaarde dat het bestuur van de VNG met de gemeenten tot afspraak komt op welke wijze het overschot aan vermogen dat op dit moment binnen de VNG beschikbaar is naar de gemeenten terugvloeit (zie agendapunt 5a).