

# Vereniging van Groninger Gemeenten

## Begroting 2021



## **Inhoud**

	Pagina
Inleiding	3
Begroting 2021	5
Toelichting op de begroting 2021	6
Meerjarenraming	9

## Inleiding

Aan de algemene ledenvergadering van de Vereniging van Groninger Gemeenten.

Geachte leden,

Hierbij bieden wij u de begroting 2021 aan.

Uitgangspunt in de begroting 2021 en de daar in opgenomen meerjarenraming 2022 – 2024 is dat wij de contributie voor de leden jaarlijks willen laten stijgen met niet meer dan € 0,02 per inwoner. Deze € 0,02 is gebaseerd op een prijsindex van gemiddeld 2% per jaar. Dit sluit aan bij het gemiddelde van de prijsindexen waarmee wordt gerekend voor de berekening algemene uitkering (meircirculaire 2020). Bij de berekening van de lasten zijn wij ook uitgegaan van een jaarlijkse stijging van 2%.

De algemene reserve heeft per 1-1-2020 een omvang van € 182.000,--. Dit is € 122.000,-- boven de minimale norm van € 60.000,--. Wij willen jaarlijks bekijken of we de algemene reserve wat kunnen afromen door bijvoorbeeld een teruggave op de contributieverhoging. In de begroting 2021 hebben we hiervoor een bedrag van € 5.840,-- opgenomen, waardoor de feitelijke bijdrage van de gemeenten in 2021 met € 0,01 per inwoner stijgt.

Op bladzijde 10 is een verloop overzicht van de algemene reserve opgenomen.

We hebben gekeken naar de benodigde omvang van de personele bezetting om de visie en de daarbij behorende werkzaamheden uit te kunnen voeren. De stijging van de lasten personeel hebben we daardoor kunnen beperken.

Binnen de formatie van de VGG (maximaal 4 fte) zijn in 2019 twee vacatures ontstaan (samen voor afgerond 1,7 fte). Deze twee vacatures zijn pas in de loop van 2020 ingevuld. Verwachting is dat dit in de jaarrekening 2020 een voordeel zal gaan geven van € 85.000,--. Wij willen dit voordeel toevoegen aan de reserve inhuur derden, waardoor deze reserve de komende jaren kan worden gebruikt voor inhuur bij projecten waardoor het structurele budget in de begroting 2021 kan worden verlaagd van € 20.000,-- naar € 10.000,-- per jaar.

In de begroting 2020 hebben wij de inkomsten uit projecten gehalveerd naar € 7.500,-- en in de daarbij behorende meerjarenraming is de inkomst verlaagd naar € 0,00 per jaar.

In de begroting 2021 die nu aan u gepresenteerd wordt hebben wij de inkomsten uit projecten verhoogd naar € 12.000,-- per jaar. Dit komt doordat de waterketenpartners met elkaar hebben afgesproken dat zij gedurende de jaren 2020 tot en met 2024 deelnemen in het project Waterketen. In dit project staat een jaarlijkse bijdrage voor de VGG opgenomen van € 12.000,--.

Bovenstaande maatregelen maakt het mogelijk om de contributie jaarlijks met niet meer dan € 0,02 per inwoner te laten stijgen.

Voor het sluitend maken van de begroting is in 2021 een bijdrage uit de algemene reserve nodig van € 9.945,--. In de meerjarenraming daalt de bijdrage uit de algemene reserve naar bijna nul in 2024.

## Voorstellen

Wij stellen u voor:

- om de contributie voor 2021 vast te stellen op € 0,80 per inwoner (na verrekening is dit € 0,66 per inwoner);
- om in te stemmen met het voorstel om op de voorgestelde contributie 2021 ad € 0,80 per inwoner een eenmalige korting te geven van € 0,01 per inwoner te dekken uit de algemene reserve;
- om het overschot op het personeelsbudget 2020 toe te voegen aan de reserve inhuur derden;
- om het contributie bedrag per inwoner jaarlijks te verhogen met het gemiddelde indexbedrag dat wordt gebruikt bij de berekening van de algemene uitkering voor gemeenten;
- om in te stemmen met de begroting 2021 en met de daar in opgenomen meerjarenraming 2022 – 2024.


Ten Boer, 17 september 2020

Het bestuur van de Vereniging van Groninger Gemeenten,

dhr. A. van der Tuuk, voorzitter

dhr. E. Drenth, penningmeester



Begroting 2021			
(Bedragen inclusief BTW)			
			
<b>Lasten</b>	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Personeel	€ 408.341	€ 389.750	€ 421.000
Huisvesting	€ 11.319	€ 12.400	€ 12.400
Kantoorkosten	€ 11.744	€ 9.500	€ 8.800
Automatisering	€ 8.842	€ 9.450	€ 9.450
Financiële administratie	€ 7.428	€ 8.000	€ 8.000
Externe communicatie	€ 6.551	€ 6.500	€ 6.500
Algemene kosten	€ 13.939	€ 16.200	€ 14.200
Inhuur derden	€ 13.263	€ 20.000	€ 10.000
Onvoorzien	€ 2.231	€ 5.000	€ 2.000
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 483.658</b>	<b>€ 476.800</b>	<b>€ 492.350</b>
<b>Baten</b>	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Contributie	€ 454.698	€ 450.255	€ 467.200
Teruggave contributie 2021	€ -	€ -	€ 5.840-
Dekking uit vermogen	€ -	€ 10.000	€ 9.945
Projecten	€ 16.000	€ 7.500	€ 12.000
Bijdrage VNG	€ 9.045	€ 9.045	€ 9.045
Rente	€ 10	€ -	€ -
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 479.753</b>	<b>€ 476.800</b>	<b>€ 492.350</b>
Saldo lasten	€ 483.658	€ 476.800	€ 492.350
Saldo baten	€ 479.753	€ 476.800	€ 492.350
<b>Resultaat</b>	<b>€ 3.905-</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
Contributie per inwoner:	2019	2020	2021
- bruto	0,78	0,78	0,80
- netto	0,64	0,64	0,66

## Toelichting op de begroting 2021

### Algemeen

Onderstaand wordt een toelichting gegeven op de diverse begrotingsposten.

### Personeel

In de begroting 2021 is een raming van € 421.000,- opgenomen voor deze post.

Deze raming bestaat uit:

- Personeelskosten	€ 386.500
- Vergoeding overhead	€ 26.500
- Congres- en studiekosten	<u>€ 8.000</u>
	€ 421.000

De totale raming voor kosten personeel is € 31.250 hoger dan de raming in de begroting 2020.

Dit wordt veroorzaakt door € 18.500 hogere loonkosten (detachering via de gemeente Groningen).

In de begrotingen 2019 en 2020 is onvoldoende rekening gehouden met de CAO-ontwikkelingen.

Ramingen zijn gebaseerd geweest op een loonkostenstijging conform de stijgingen gemeentefonds.

Dit was onvoldoende om de gevolgen van de nieuwe CAO af te dekken.

Wij hebben de afgelopen maanden gekeken naar een benodigde bezetting van het VGG-bureau om de visie en de daarbij bijbehorende werkzaamheden uit te kunnen voeren.

Wij komen daarbij tot de volgende bezetting:

secretaris:	1,0 fte./schaal 13
proces coördinator:	0,8 – 0,9 fte./schaal 11 (was: schaal 12)
management/projectondersteuning:	0,9 fte./schaal 7
secretaresse/bureauwerkzaamheden:	0,7 fte./schaal 6 (was: schaal 7)

totaal: 3,4 – 3,5 fte.

In de begroting 2021 zijn wij uitgegaan van een bezetting van 3,5 fte. Bij deze bezetting hoort een loonsom van € 386.500 inclusief BTW.

In de begroting 2020 is de vergoeding voor overhead verlaagd van € 26.500 naar € 13.750. Dit was gebaseerd op een mogelijk nieuw contract met de gemeente Groningen dan wel op een andere manier van inhuren van personeel.

Door de vacatures die er zijn in 2020 komen we in 2020 bijna uit met de raming van € 13.750.

Voor 2021 gaan we er van uit dat we het personeel weer volledig gedetacheerd krijgen vanuit de gemeente Groningen. Daarom hebben we in 2021 het bedrag van overhead weer op geplust naar € 26.500.

De raming voor congres- en studiekosten is ongewijzigd gebleven t.o.v. 2020.

### Huisvesting

Dit betreft de huur van kantoorruimte in het voormalige gemeentehuis van Ten Boer.

### Kantoorkosten

Onder de kantoorkosten vallen materialen, telefoon, porti en abonnementen. De feitelijke ontwikkeling van de kosten maakt het mogelijk om de raming iets te verlagen. In de realisatie 2019 zitten een aantal incidentele kosten.

### Automatisering

De beeldschermen en de printer zijn in eigendom van de VGG. Softwarematige ondersteuning vindt plaats door een derde. Voor het financieel pakket heeft de VGG een eigen licentie.

De raming 2021 kan gelijk blijven aan de raming 2020.

### Financiële administratie

De raming financiële administratie bestaat uit een bedrag van € 4.000,- voor de controle van de jaarrekening door de accountant en een bedrag van € 4.000,- voor ondersteunende werkzaamheden

door een derde bij de financiën (begroting, rekening, tussentijdse rapportages, projecten etc.) van de vereniging.

#### Externe communicatie

Onder deze post wordt budget geraamd voor onder andere de website, informatiemateriaal van de VGG en intranet VNG. Verhoging door meer inzet en aandacht aan communicatie naar de leden toe.

#### Algemene kosten

Onder de algemene kosten vallen: vergaderkosten, representatiekosten, reis- en verblijfskosten en bankkosten. De raming 2021 is t.o.v. 2020 verlaagd met € 2.000,-- door bijeenkomsten meer op locatie bij de leden plaats te laten vinden en door samenwerking met externe partners en de kosten van vergaderingen en bijeenkomsten samen te verdelen.

#### Inhuur derden

In november 2009 is door de leden besloten dat er jaarlijks een budget beschikbaar moet zijn voor inhuur via gemeenten voor behartiging van gemeenschappelijke doelen.

Indien niet of niet volledig besteed dan mag het overschot gereserveerd worden tot een maximum van € 75.000,-.

De oorspronkelijke raming in 2010 bedroeg € 30.000,-. De afgelopen jaren is het budget verlaagd naar € 20.000,- per jaar. De omvang van de reserve per 1-1-2020 bedraagt € 44.698,-.

Voor de begroting 2021 wordt voorgesteld om de raming te verlagen naar € 10.000,--.

Wij doen dit omdat wij zien dat in 2020 de personeelskosten fors lager zijn dan is begroot doordat twee vacatures een tijd niet zijn ingevuld en dit naar verwachting een voordeel zal gaan geven van € 85.000,--. Dit voordeel willen wij gaan toevoegen aan de reserve inhuur derden die daarmee boven het plafond van € 75.000,-- zal uitkomen. De komende jaren kunnen wij het overschot op deze reserve inzetten indien projecten daar om vragen. Het is dan verantwoord om het bedrag in de begroting 2021 te verlagen naar € 10.000,--.

#### Onvoorzien

Deze post had de afgelopen jaren een omvang van € 5.000,--. Ervaring is dat deze post de afgelopen jaren nauwelijks wordt ingezet. De omvang van de algemene reserve is dusdanig dat het verantwoord is om de raming onvoorzien te verlagen naar € 2.000,--.

#### Contributie

De contributie is gebaseerd op een bijdrage per inwoner van € 0,80 bruto. Na aftrek van BTW via het btw-compensatiefonds is dit € 0,66.

#### Teruggave contributie 2021 en dekking uit vermogen

De algemene reserve heeft per 1-1-2020 een omvang van € 182.000,--.

In het verleden hebben we bepaald dat de minimale omvang van de algemene reserve € 60.000,-- dient te zijn. Het bedrag boven de minimale omvang willen wij de komende jaren afromen door bijvoorbeeld een teruggave op de contributieverhoging. Voor de begroting 2021 wordt uitgegaan van € 0,01 teruggave per inwoner. Dat staat voor een bedrag van € 5.840,--. Door deze teruggave en het saldo op de overige posten is het nodig om een bedrag van € 9.945,-- te onttrekken aan de algemene reserve.

#### Projecten

In het verleden is aangegeven om een richtbedrag van € 25.000,- te hanteren als externe inkomsten voor de door de VGG verrichtte dienstverlening aan programma's en projecten. In de begroting 2019 is dit bedrag verlaagd naar € 15.000,- omdat er onzekerheid was over het halen van deze "opdracht" om extra inkomsten te genereren uit projecten.

Het binnenhalen van externe projecten is echter geen (hoofd)taak voor de VGG. In de begroting 2020 is daarom de lijn gekozen om het binnenhalen van projecten (om dit richtbedrag van € 15.000,-- te halen) als doel los te laten. In de begroting 2020 is daarom het bedrag afgebouwd naar € 7.500,-.

In de begroting 2021 en de meerjarenraming 2022 – 2024 hebben wij de raming van € 7.500,-- verhoogd naar € 12.000,-- per jaar. Dit doen wij omdat de Waterketenpartners een afspraak hebben

gemaakt voor een periode van 5 jaar (2020 tot en met 2014) waarin een vergoeding van € 12.000,-- per jaar staat voor de ondersteuning door de VGG.

#### Bijdrage VNG

Van de VNG wordt een vaste bijdrage ontvangen in de kosten van onze vereniging. Dit bedrag wordt door VNG nooit geïndexeerd.

#### Rente

De raming renteopbrengsten hebben wij net als in 2020 op € 0,- geraamd. Wij gaan er van uit dat een overschot aan liquide middelen nauwelijks rentebaten zal gaan geven gelet op de huidige rentestanden.



Meerjarenraming 2021 - 2024				
(Bedragen inclusief BTW)				
				
<b>Lasten</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Personeel	€ 421.000	€ 431.500	€ 440.100	€ 448.900
Huisvesting	€ 12.400	€ 12.600	€ 12.800	€ 13.000
Kantoorkosten	€ 8.800	€ 9.000	€ 9.200	€ 9.400
Automatisering	€ 9.450	€ 9.600	€ 9.800	€ 10.000
Financiële administratie	€ 8.000	€ 8.150	€ 8.300	€ 8.450
Externe communicatie	€ 6.500	€ 6.600	€ 6.700	€ 6.800
Algemene kosten	€ 14.200	€ 14.500	€ 14.800	€ 15.100
Inhuur derden	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Onvoorzien	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 492.350</b>	<b>€ 503.950</b>	<b>€ 513.700</b>	<b>€ 523.650</b>
<b>Baten</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Contributie	€ 467.200	€ 478.880	€ 490.560	€ 502.240
Teruggave contributie	€ 5.840	€ -	€ -	€ -
Dekking uit vermogen	€ 9.945	€ 4.025	€ 2.095	€ 365
Projecten	€ 12.000	€ 12.000	€ 12.000	€ 12.000
Bijdrage VNG	€ 9.045	€ 9.045	€ 9.045	€ 9.045
Rente	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 492.350</b>	<b>€ 503.950</b>	<b>€ 513.700</b>	<b>€ 523.650</b>
Saldo lasten	€ 492.350	€ 503.950	€ 513.700	€ 523.650
Saldo baten	€ 492.350	€ 503.950	€ 513.700	€ 523.650
<b>Resultaat</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
Contributie per inwoners:	2021	2022	2023	2024
- bruto	0,80	0,82	0,84	0,86
- netto	0,66	0,68	0,70	0,72

### Toelichting op de meerjarenraming 2020 – 2023

#### *Prijsstijgingen*

Voor de jaren 2022, 2023 en 2024 is rekening gehouden met een jaarlijkse stijging van de kosten met gemiddeld 2% per jaar conform de laatste prognoses ontwikkeling kosten algemene uitkering. Per begroting kan dit percentage worden bijgesteld op het dan bekende inflatiepercentage van voorgaande jaren. Bedragen zijn afgerond.

#### *Personeel*

Rekening is gehouden met een ongewijzigde omvang formatie zoals deze staat in de begroting 2021.

#### *Inhuur derden*

Dit bedrag is niet geïndexeerd.

#### *Onvoorzien*

Het budget voor onvoorzien is jaarlijks € 2.000,-. Indexeren is niet noodzakelijk. Jaarlijks wordt beoordeeld of het jaarbudget voldoende is.

### *Contributie*

Uitgegaan is van een gelijkblijvend aantal inwoners van afgerond 584.000 (stand per 1-1-2020) gedurende de jaren 2021 tot en met 2024.

Uitgangspunt is dat wij de contributie jaarlijks verhogen met € 0,02 per inwoner.

### *Teruggave contributie 2021 en dekking uit vermogen*

In de begroting 2021 hebben we rekening gehouden met een teruggave van € 0,01 per inwoner op de in rekening te brengen contributie. Voor de jaren 2022, 2023 en 2024 houden we hier nog geen rekening mee. Voor het sluitend maken van de jaarschijven in de meerjarenraming is het nodig om een bedrag aan de algemene reserve te onttrekken.

### *Projecten*

Voor de jaren 2021 tot en met 2024 gaan wij uit van een bijdrage van € 12.000,-- per jaar uit het project Waterketen.

### *Bijdrage VNG*

Van de VNG wordt een vaste bijdrage per jaar ontvangen in de kosten van onze vereniging. Dit bedrag wordt door VNG nooit geïndexeerd.

### *Rente*

De raming renteopbrengsten houden wij op € 0,00 per jaar. Wij gaan er van uit dat een overschot aan liquide middelen nauwelijks rentebaten zal gaan geven gelet op de huidige rentestanden.

## **Prognose verloop algemene reserve**

Saldo 1-1-2020	182.000
Bestemd voor:	
- 100 jarig bestaan	-25.000
- lobby project 2020	<u>-25.000</u>
Na bestemming	132.000
Onttrekking 2020	-10.000
Onttrekking 2021	-9.945
Onttrekking 2022	-4.025
Onttrekking 2023	-2.095
Onttrekking 2024	<u>-365</u>
<b>Prognose saldo per 1-1-2025</b>	<b>105.570</b>