

Vereniging van Groninger Gemeenten

Begroting 2022



DB VGG 18 maart 2021
ALV VGG 27 mei 2021

Inhoud

	Pagina
Inleiding	3
Begroting 2022	4
Toelichting op de begroting 2022	5
Meerjarenraming	7

Inleiding.

Aan de algemene ledenvergadering van de Vereniging van Groninger Gemeenten.

Geachte leden,

Hierbij bieden wij u de begroting 2022 aan.

In de door u vastgestelde begroting voor het jaar 2021 is afgesproken om de gemeentelijke contributie jaarlijks te verhogen met € 0,02 gebaseerd op een gemiddelde prijsindexatie van 2% per jaar. In de begroting 2022 en de daarin opgenomen meerjarenraming hebben we hiermee rekening gehouden.

Het Dagelijks bestuur van de VGG is zich zeer bewust van de krappe financiële situatie van de Groninger gemeenten. Binnen de Vereniging zijn de afgelopen jaren bezuinigingen op diverse posten en dienstverleningscontracten uitgevoerd en is het personeelsbestand zowel in uren als in loonschaal naar beneden gegaan, om zo de kostenstijgingen te verminderen. Dat resulteerde voor een aantal jaren in een gelijkblijvende contributie, waarbij er geen indexatie op de kosten werd toegepast. Onderstaand wordt uitgelegd waarom een eenmalige demping van de contributie voor 2022, gezien de hoogte van de reserve, niet mogelijk is.

In de begroting 2022 is een eenmalige demping van € 0,01 op de voorgestelde contributie verhoging als in 2021 niet meer opgenomen. De reden dat we dit niet meer hebben opgenomen is dat de algemene reserve meer zal interen dan verwacht bij de behandeling van de jaarrekening 2021.

Dit komt door een zeer ernstige en langdurige ziekte van één van de medewerkers, waardoor er extra ingehuurd zal moeten worden in 2021. Prognose is dat de extra inhuur ook voor een groot deel gedurende 2022 zal moeten plaatsvinden. Dekking van deze kosten komt uit de algemene reserve. Prognose is dat de algemene reserve eind 2025 een omvang zal hebben van € 44.000,-. Dit is € 16.000,- onder de bodem van € 60.000,- die wij met elkaar hebben afgesproken. Aan de hand van de feitelijke ontwikkelingen de komende jaren zal worden bezien of extra toevoeging aan de algemene reserve nodig is. Op bladzijde 9 van deze begroting staat een overzicht opgenomen van het verloop van de algemene reserve.

In de meerjarenraming ontstaat in 2025 een klein tekort van € 3.000,- dat gedekt wordt uit de algemene reserve.

Voorstel.


Wij stellen u voor:

- om de contributie voor 2022 vast te stellen op € 0,82 per inwoner (na verrekening BTW is dit € 0,68 per inwoner);
- om in te stemmen met de begroting 2022 en met de daar in opgenomen meerjarenraming 2023 – 2025.

Ten Boer, 18 maart 2021.

Het bestuur van de Vereniging van Groninger Gemeenten,

dhr. A. van der Tuuk, voorzitter.

Begroting 2022			
(Bedragen inclusief BTW)			
			
Lasten	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Personeel	€ 322.038	€ 421.000	€ 491.900
Huisvesting	€ 15.786	€ 12.400	€ 16.100
Kantoorkosten	€ 8.248	€ 8.800	€ 8.000
Automatisering	€ 11.245	€ 9.450	€ 9.950
Financiële administratie	€ 9.081	€ 8.000	€ 9.000
Externe communicatie	€ 4.437	€ 6.500	€ 6.500
Algemene kosten	€ 14.673	€ 14.200	€ 14.200
Inhuur derden	€ 27.982	€ 10.000	€ 10.000
Projecten	€ 31.628	€ -	€ -
Onvoorzien	€ -	€ 2.000	€ 2.000
Totaal lasten	€ 445.118	€ 492.350	€ 567.650
Baten	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Contributie	€ 455.512	€ 467.200	€ 478.880
Teruggave contributie	€ -	€ 5.840	€ -
Dekking uit vermogen	€ 35.000	€ 9.945	€ 54.725
Bijdrage res. inhuur derden	€ 7.982	€ -	€ -
Projecten	€ 16.719	€ 12.000	€ 25.000
Bijdrage VNG	€ 9.045	€ 9.045	€ 9.045
Rente	€ 10	€ -	€ -
Totaal baten	€ 524.268	€ 492.350	€ 567.650
Saldo lasten	€ 445.118	€ 492.350	€ 567.650
Saldo baten	€ 524.268	€ 492.350	€ 567.650
Resultaat	€ 79.150	€ -	€ -
Contributie per inwoner:	2020	2021	2022
- bruto	0,78	0,80	0,82
- netto	0,64	0,66	0,68

Toelichting op de begroting 2022.

Algemeen.

Onderstaand wordt een toelichting gegeven op de diverse begrotingsposten.

Personeel.

In de begroting 2022 is een raming van € 426.900,- opgenomen voor deze post.

Deze raming bestaat uit:

- Personeelskosten	€ 392.400
- Extra inzet i.v.m. projecten	€ 5.000
- Vervanging door ziekte	€ 60.000
- Vergoeding overhead	€ 26.500
- Congres- en studiekosten	€ 8.000
	€ 491.900

De raming voor de personeelskosten is gebaseerd op de volgende bezetting:

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

totaal: 3,4 – 3,5 fte.

Er is rekening gehouden met een loonkostenstijging van 1,5% t.o.v. 2021 conform de index algemene uitkering voor 2022.

In de begroting 2022 is rekening gehouden met een extra personeelsbudget van € 5.000,- voor dekking extra inzet uren medewerkers i.v.m. uitzetting projecten.

Verwachting is dat gedurende een groot deel van 2022 nog vervanging zal moeten worden ingehuurd i.v.m. ziekte van één van de medewerkers. Hiervoor is een bedrag van € 60.000,- toegevoegd aan het personeelsbudget.

De raming voor de vergoeding voor overhead is gelijk gebleven aan de raming 2021. Deze is gebaseerd op een vergoeding die wij betalen aan de gemeente Groningen voor het voeren van de personeels- en salarisadministratie met bijkomende kosten voor vier medewerkers.

De raming voor congres- en studiekosten is ongewijzigd gebleven t.o.v. 2021.

Huisvesting.

Dit betreft de huur van kantoorruimte in het voormalige gemeentehuis van Ten Boer. In 2020 zijn er incidentele uitgaven geweest. De gemeente Groninger, als verhuurder, heeft de huur- en servicecontracten voor de huurders in het pand Hendrik Westerstraat te Ten Boer gemoderniseerd. Daaruit is een fors hogere huurprijs gekomen, die echter in twee jaar (€ 4.000,- per jaar) stapsgewijs wordt verhoogd.

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 vanwege het aangegaan zijn van nieuwe, voordeligere contracten ICT en telefonie.

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 stijging in 2022 komt door hogere afschrijvingslasten in 2022.

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 € 5.000,- voor ondersteunende werkzaamheden door een derde bij de financiën (begroting, rekening, tussentijdse rapportages, projecten etc.) van de vereniging. Het is nodig om wat extra ondersteuning in te huren t.a.v. de financiële administratie.

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.

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,-.

In de begroting 2021 is het budget inhuur derden verlaagd van € 20.000,- naar € 10.000,-.

Dit was mogelijk omdat er in 2020 extra middelen beschikbaar kwamen door vacature ruimte op de post "personeel". Een deel van deze extra middelen is in de reserve inhuur derden gestort, waardoor deze reserve de komende jaren kan worden gebruikt indien projecten daar om vragen. De omvang van de reserve inhuur derden bedraagt per 31-12-2020 (na verwerking resultaat 2020) € 75.000,-.

Onvoorzien.

Net als in de begroting 2021 wordt er een bedrag van € 2.000,- geraamd voor onvoorziene uitgaven. Indien dit niet toereikend is dan dient de algemene reserve aangesproken te worden.

Contributie.

De contributie is gebaseerd op een bijdrage per inwoner van € 0,81 bruto. Na aftrek van BTW via het btw-compensatiefonds is dit € 0,67.

Dekking uit vermogen.

Voor het sluitend maken van de begroting is het nodig om een bedrag van € 54.725,- te onttrekken aan de algemene reserve.

Projecten.

In de begroting 2022 en de meerjarenraming voor de jaren 2023 en 2024 hebben we een bedrag van € 19.000,- per jaar opgenomen aan te ontvangen bijdragen uit projecten voor de dienstverlening die verstrekt wordt t.b.v. projecten. Dit doen wij omdat de Waterketenpartners een afspraak hebben gemaakt voor een periode van 5 jaar (2020 tot en met 2024) waarin een vergoeding van € 19.000,- per jaar staat voor de ondersteuning door de VGG.

Vanaf 1 januari 2021 voert de VGG, naast de jarenlange facturatie voor dit project, ook inhoudelijk dit project uit voor de deelnemende gemeenten in de provincies Groningen, Fryslân en Drenthe. Het project ken vooraleerst een periode van drie jaar. Voor administratieve ondersteuning, begeleiding twee medewerkers, huisvesting en apparatuur ontvangt de VGG € 6.000,= op jaarbasis.

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 2022 - 2025				
(Bedragen inclusief BTW)				
				
Lasten	2022	2023	2024	2025
Personeel	€ 491.900	€ 437.000	€ 442.600	€ 443.800
Huisvesting	€ 16.100	€ 20.100	€ 20.400	€ 20.700
Kantoorkosten	€ 8.000	€ 8.100	€ 8.200	€ 8.300
Automatisering	€ 9.950	€ 10.000	€ 10.100	€ 10.200
Financiële administratie	€ 9.000	€ 9.100	€ 9.200	€ 9.300
Externe communicatie	€ 6.500	€ 6.600	€ 6.700	€ 6.800
Algemene kosten	€ 14.200	€ 14.400	€ 14.600	€ 14.800
Inhuur derden	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Onvoorzien	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
Totaal lasten	€ 567.650	€ 517.300	€ 523.800	€ 525.900
Baten	2022	2023	2024	2025
Contributie	€ 478.880	€ 490.560	€ 502.240	€ 513.920
Teruggave contributie	€ -	€ -	€ -	€ -
Dekking uit vermogen	€ 54.725	€ -	€ -	€ 2.935
Projecten	€ 25.000	€ 25.000	€ 19.000	€ -
Bijdrage VNG	€ 9.045	€ 9.045	€ 9.045	€ 9.045
Rente	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	567.650	€ 524.605	€ 530.285	€ 525.900
Saldo lasten	€ 567.650	€ 517.300	€ 523.800	€ 525.900
Saldo baten	€ 567.650	€ 524.605	€ 530.285	€ 525.900
Resultaat	€ -	€ 7.305	€ 6.485	€ -
Contributie per inwoners:	2022	2023	2024	2025
- bruto	0,82	0,84	0,86	0,88
- netto	0,68	0,70	0,72	0,74

Toelichting op de meerjarenraming 2022 – 2025

Prijsstijgingen.

Voor de jaren 2023, 2024 en 2025 is rekening gehouden met een jaarlijkse stijging van de kosten 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 2022. In 2025 vervalt het extra personeelsbudget ad € 5.000,-.

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 1-1-2021) gedurende de jaren 2022 tot en met 2025.

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

Dekking uit vermogen.

Voor het sluitend maken van de jaarschijven in de meerjarenraming is het nodig om bedragen aan de algemene reserve te onttrekken.

Projecten.

Voor de jaren 2022 tot en met 2024 gaan wij uit van een bijdrage van € 19.000,- per jaar uit het project Waterketen. En voor de jaren 2022-2023 € 6.000,- per jaar uit het project Burgernet.

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 1-1-2021	172.004
Toevoeging resultaat 2020	<u>15.866</u>
	187.870
Bestemd voor:	
- 100 jarig bestaan	-25.000
- lobby project 2021	<u>-5.000</u>
Na bestemming	157.870
Dekking tekort begroting 2021	-9.945
Vervanging door ziekte 2021	-60.000
Dekking tekort begroting 2022	-54.725
Toevoeging resultaat begroting 2023	7.305
Toevoeging resultaat begroting 2024	6.485
Dekking tekort begroting 2025	<u>-2.935</u>
Prognose saldo per 31-12-2025	44.055