



Vereniging van
Zuid-Hollandse Gemeenten

Bijlage d.

**CONCEPT- BEGROTING 2024 EN
CONTRIBUTIE-VOORSTEL 2024**

Alsmede voorlopige begroting 2025

ALV 31 MEI 2024

AGENDAPUNT 3

GEVRAAGDE BESLISSING:

DE ALV WORDT VOORGESTELD:

1. Kennis te nemen van het jaarverslag 2023.
2. In te stemmen met de conceptjaarrekening 2023 en het bestuur decharge te verlenen.
3. Met ingang van 2024 de contributie jaarlijks te indexeren volgens de definitieve consumentprijsindex (CPI) van het voorgaande jaar, welke vastgesteld wordt door het CBS. Voor 2023 is dat 3,8%.
4. In te stemmen met een contributieverhoging voor 2024 met de indexering van 3,8% en de begrotingswijziging 2024 weer vast te stellen.
5. Hetzelfde percentage voorlopig toe te passen in de conceptbegroting 2025 en het bestuur te mandateren dit percentage aan te passen nadat het CBS de definitieve CPI 2024 heeft vastgesteld.
6. De begrotingswijziging 2024 en conceptbegroting 2025 inclusief het contributievoorstel vast te stellen
7. Kennis te nemen van het (aangevulde) werkplan 2024 (bijlage bij de conceptbegroting)

INHOUD

<u>BEGROTINGSVOORSTEL 2024 en 2025</u>	3
<u>TOELICHTING</u>	4
<u>BATEN</u>	4
<u>LASTEN</u>	6
<u>VOORSTEL</u>	8

Alle bedragen *€ 1,--	Begrotings- voorstel 2025 3,8% indexering	Wijzigings- voorstel Begroting 2024 3,8 % indexering	Vastgestelde begroting 2024	Concept- Rekening 2023	Begroting 2023	Rekening 2022	Begroting 2022
Baten							
Contributie	166.976	160.863	150.000	154.974	155000	155848	159404
Bijdrage VNG	9045	9045	9045	9045	9045	9045	9045
Rente	0	0	0	0	0	0	0
Overige baten	0	0	0	0	0	0	0
Totaal baten	176.020	169.908	159.045	164.019	164.045	164.893	168.449
Lasten							
Kosten secretariaat	135.995	150.000	160.500	151.676	133.000	71.212	121.250
Kosten vergaderingen	7.092	6.100	20.000	25.986	31.000	14.273	25.000
Kosten kennis- en netwerk bijeenkomsten	20.760	20.000					
Accountantskost en	2.964	2.595	2.000	1.967	2.500	1.928	2.500
Bankkosten	290	280	250	250	250	162	250
Kosten financiële administratie	4.849	4.671	4.500	4.562	2.600	5.796	2.600
Kosten automatisering	8.837	8.513	11.200	8.201	15.000	7.370	2.500
Bestuurskosten	2.710	2.610	2.500	3.676	2.500	1.280	2.500
Kosten ICT							2.500
Afschrijvingskos ten	450	450		137			
Kosten website en nieuwe huisstijl	1.557	5.000		28.958			
Reclamekosten		10.500		410			
Jubileumkosten				52.483			
Totaal lasten	185.504	210.719	200.950	278.306	186.850	102.021	159.100
Resultaat voor bestemming	-9.484	-40.811	-41.015	-114.287	-22805	62872	9349
Onttrekking algemene reserve	9.484	40.811	41.015	-114.287	22805	-62872	-9349
Resultaat na bestemming	0	0	0	0	0	0	0

TOELICHTING

1 ALGEMENE TOELICHTING

De VZHG is een (privaatrechtelijke) vereniging. Van toepassing is het verenigingsrecht, zoals opgenomen in deel 2 Rechtspersonen van het Burgerlijk Wetboek. Hierin zijn geen specifieke regels opgenomen ten aanzien van de inrichting van de begroting.

Onze vereniging wil een actieve netwerkorganisatie zijn, die haar leden faciliteert in kennisuitwisseling, meningsvorming en belangenbehartiging. Het bestuur heeft vastgesteld dat daarvoor meer bijeenkomsten en collegiale ontmoetingen nodig zijn. Alsmede een Nieuwsbrief die mede door gebruik te maken van een interactieve website actueel is en een toegevoegde waarde heeft voor onze leden.

In het werkplan 2024 is beschreven welke activiteiten de vereniging voornemens is te organiseren.

Toelichting begroting per post

BATEN

CONTRIBUTIE

Voorgesteld wordt jaarlijks de begroting te verhogen met een inflatiecorrectie op basis van het door het CBS jaarlijks voorgestelde percentage inflatiecorrectie, voor 2024 dus met 3,8 %.

De afgelopen jaren is de contributie niet verhoogd. Door allerlei oorzaken waren we financieel meer dan gezond en was dat niet nodig. Maar we zijn na de coronajaren flink aan de slag om het netwerk te verstevigen. Daarbij krijgen we ook te maken met de toename van kosten. Niet alleen de vaste kosten zoals accountant, boekhouding, ICT/website zijn aan inflatie onderhevig, maar ook andere zaken zoals evenementen. Kijk alleen al naar het evenement van ons 100 jarig bestaan en de bijeenkomst over de brede welvaart in Alblasterdam.

Een ander voorbeeld: we geven jaarlijks een vaste bijdrage aan de gemeente die het bestuurdersdiner organiseert van € 2.000. Maar gezien de inflatie van de laatste jaren moet de gemeente meer bijleggen. Om de ambities van dit bestuur en de stevige rol die gemeenten oppakken (verenigingsstrategie 2030) te ondersteunen zijn meer activiteiten gewenst. De gemeenten nemen in hun begroting ook jaarlijks een indexeringspercentage op. Het zou logisch zijn ook de contributie hierop van toepassing te laten zijn.

Daarom wordt voorgesteld jaarlijks met ingang van 2024 de begroting aan te passen met een inflatiecorrectie.

Wat is dan een redelijke inflatiecorrectie?

Het door het CBS berekende gemiddelde CPI (consumentenprijsindex) percentage is de maximale inflatiecorrectie die door commerciële bedrijven toegepast mag worden.

Het gemiddelde CPI inflatiecijfer in 2021 berekend over alle maanden was 2.7%, ook al was de stijgende inflatie in december al 5.7%. In 2022 was dit 11,78%. De gemiddelde CPI inflatie in Nederland in 2023 is 5.6%.

Veel gemeenten passen ook een inflatiecorrectie toe op hun begroting. Hierbij maken ze veelal gebruik van inflatie van CBS. Dit jaar (2023) daalt de inflatie aanzienlijk tot 3,9%, maar leidt de doorwerking van hogere energie- en loonkosten alsnog tot steeds hogere prijzen. Ook in 2024 blijft de inflatie hierdoor met 3,8% hoger dan normaal. De economische groei vertraagt; vooral de uitvoer van goederen en de consumptie groeien minder hard.

Op basis van de voorgaande informatie wordt voorgesteld de begroting aan te passen met het door het CBS jaarlijks voorgetelde inflatiecorrectie, voor 2024 dus 3,8 %.

TARIEVEN

De gemeenten betalen een bepaald tarief per 1000 inwoners, of gedeelte daarvan. Het hoogste tarief geldt voor de eerste 25.000 inwoners; daarna is er een lager tarief voor de volgende 25.000 inwoners en een nog lager tarief voor het aantal inwoners boven de 50.000. Er is ook een maximumbedrag in absolute zin bepaald voor de contributie per gemeente.

Voorstel tarieven contributie 2024:

Tarieven 2024								
Begrotingsjaar	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2024 index 3,8 %	2025 huidig systeem
* € 1,--								
eerste 25.000 inwoners	62	71,5	82,2	82,2	82,2	82,2	85,35	88,60
volgende 25.000 inwoners	32	37	42,55	42,55	42,55	42,55	44,2	45,88
aantal inwoners boven 50.000	16,5	19,5	22,4	22,4	22,4	22,4	23,25	24,14
De maximale contributie	4.594	5.283,5	6.076	6.076	6.076	6.076	6.310	6.550

De contributie van de leden vormt de belangrijkste post aan de batenkant. Omdat het aantal leden in 2019 was gedaald van 60 gemeenten naar 52 gemeenten ten gevolge van herindelingen en provinciewijziging, is tijdens de ALV op 12 april 2019 besloten voor de contributie van 2020 en 2021 een herindelingscompensatie en verhoging met 15% toe te passen, teneinde de baten en lasten met elkaar in evenwicht te kunnen brengen. Voor 2022 werd geen tariefswijziging

voorgesteld. Ook de tarieven voor 2023 zijn niet aangepast. Nu wordt vanaf 2024 een inflatiecorrectie voorgesteld. Voor 2024 is dit 3,8 % welke ook doorgevoerd is op de meeste kostenposten.

In 2024 willen we als bestuur de contributie regeling tegen het licht houden, gezien het feit dat het aantal gemeenten flink is afgenomen en dit in relatie tot de systematiek. Er zal een vergelijking plaatsvinden met de andere provinciale afdelingen en een voorstel gedaan worden in lijn met de doelstellingen van onze vereniging.

BIJDRAGE VNG

De vaste bijdrage van de VNG is evenals vorige jaren ongewijzigd en bedraagt € 9.045.

RENTE

Uitgegaan wordt van 0 % rente op een gemiddeld uitgezet bedrag op de bedrijfsspaarrekening.

LASTEN

KOSTEN SECRETARIAAT

De context waarin de VZHG opereert is flink gewijzigd. Het bestuur heeft hierover gesproken in december 2022 bij het bepalen van de aandachtsgebieden / thema's waar zij extra aandacht aan wil geven. De bestuursleden staan dagelijks in contact met mensen die werken voor of met de overheid. Zij hebben voelsprietten ontwikkeld in hun rol als bestuurslid van de VZHG, brengen en halen informatie zodat de VZHG van betekenis is en blijft. Tijdens het jubileum is veel gereflecteerd op de meerwaarde. En bij de heisessie in de Vreemde vogel hebben bestuursleden richting gegeven voor de aankomende periode. In het voorstel 'werkplan 2024' is dit uitgewerkt naar activiteiten.

Voor de uitvoering van die activiteiten is menskracht nodig. De huidige formatie is door het vertrek van Anne de Baat verandert naar 28 uur voor de bestuurlijk secretaris gecombineerd met de rol van strategisch adviseur. Het secretariaat wordt ingevuld voor 16 uur. De taakomschrijving van de medewerker secretariaat is na het vertrek van Riet Vrolijk naar beneden bijgesteld. In de Coronaperiode kon dit volstaan maar met de huidige ambities is een medewerker met meer beleidsmatige, communicatieve en administratieve kennis en ervaring wenselijk. De detachering van de huidige medewerker gaan we afbouwen en een nieuwe medewerker werven met een iets ander profiel. Daarnaast is voor de organisatie van meer contacten met de commissies, regio's, netwerken en samenwerkingsverbanden een strategisch adviseur aangetrokken met ervaring in regionale samenwerking, diegene beschikt over netwerk en kan deze kan uitbreiden. De functie in de regio kan zij combineren met de VZHG waardoor 8 uur voldoende is omdat taken te combineren zijn.

VERGADERINGEN

Bij dit voorstel zijn de kosten voor vergaderingen gesplitst met de kosten voor de kennis- en netwerkbijeenkomsten. Op deze post werd de vergoeding verantwoord, die aan de gastgemeente van de Zuid-Hollandse Bestuurdersdag en Algemene Leden Vergadering (ALV) wordt verstrekt (€ 10.380,=). Deze is dus in de begroting verplaatst.

Overige lasten hebben betrekking op kosten van de bestuursvergaderingen, de heisessie, overige vergoedingen voor de organisatie van congressen en deelname aan bijeenkomsten. Onder deze post valt ook een bijdrage van max.€ 2160,- aan de gastgemeente van de jaarlijkse VZHG-bestuursontmoeting in december.

KENNIS- EN NETWERKBIJEENKOMSTEN

Er wordt voor ieder aandachtsgebied tenminste één activiteit georganiseerd, waarvan één keer per jaar een najaarscongres met de provincie.

Bijeenkomsten gericht op aandachtsgebieden:

- o participatie & polarisatie
- o brede welvaart
- o ruimtelijke puzzel
- o jeugd(zorg)
- o asiel & migratie
- o netwerken & samenwerkingsverbanden

Het aandachtsgebied netwerken & samenwerkingsverbanden omvat meerdere bijeenkomsten. Drie keer per jaar een strategennetwerk bijeenkomst waarvan één met PZH n.a.v. de verkiezingen en twee keer per jaar een bijeenkomst voor de samenwerkingsverbanden.

KOSTEN ACCOUNTANTSCONTROLE

Onder deze post vallen de kosten voor de accountants controle van de administratie en jaarrekening.

BANKKOSTEN

Onder deze post vallen kosten voor betalingsverkeer .

KOSTEN FINANCIËLE ADMINISTRATIE

Onder deze post vallen de kosten van het opstellen van de jaarrekening en de kosten van onderbrenging van de financiële administratie bij De Borst/Financiële diensten in Capelle aan den IJssel.

KOSTEN AUTOMATISERING EN ICT.

In 2021 nam het bestuur het besluit om ICT onder te brengen bij de VNG. De dienstverleningsovereenkomst bevat het gebruik van drie laptops en ICT-ondersteuning.

Het website beheer is uitbesteed. Dit bedrag is verlaagd ten opzichte van 2023 omdat in 2023 een eenmalige kostenpost was opgenomen van het ontwikkelen van de website tot een actuele en interactieve site. Hiervoor is ook een nieuwe huisstijl ontwikkeld die ook gebruikt wordt om de vereniging meer en beter herkenbaar te maken met flyers, banners en andere communicatiemiddelen.

BESTUURSKOSTEN

Onder deze post vallen de kosten voor reis- en verblijfkosten van het secretariaat alsmede kosten voor representatie van het bestuur.

VOORSTEL:

Het bestuur stelt voor:

1. Kennis te nemen van het jaarverslag 2023.
2. In te stemmen met de conceptjaarrekening 2023 en het bestuur decharge te verlenen.
3. Met ingang van 2024 de contributie jaarlijks te indexeren volgens de definitieve consumentprijsindex (CPI) van het voorgaande jaar, welke vastgesteld wordt door het CBS. Voor 2023 is dat 3,8%.
4. In te stemmen met een contributieverhoging voor 2024 met de indexering van 3,8% en de begrotingswijziging 2024 weer vast te stellen.
5. Hetzelfde percentage voorlopig toe te passen in de conceptbegroting 2025 en het bestuur te mandateren dit percentage aan te passen nadat het CBS de definitieve CPI 2024 heeft vastgesteld.
6. De begrotingswijziging 2024 en conceptbegroting 2025 inclusief het contributievoorstel vast te stellen
7. Kennis te nemen van het (aangevulde) werkplan 2024 (bijlage bij de conceptbegroting)