NOTITIE AGENDAPUNT 5 ALV

Onderwerp : Dienstverlening en begroting 2027
Van : Bestuur WSGO
Aan : Leden WSGO
Datum : 16 november 2026

1. Inleiding

De WSGO is opgericht om de belangen van gemeentelijke organisaties bij arbeidsvoorwaardelijke onderwerpen te behartigen en te zorgen voor uniforme arbeidsvoorwaarden in de gemeentelijke sector.

Borging van deze doelstelling is onder andere georganiseerd door de personele unies van de voorzitter van het CvA en een lid van het CvA die deel uitmaakt van de cao onderhandelingsdelegatie. Zij zijn beide op bindende voordracht van de VNG namelijk respectievelijk voorzitter van de WSGO en lid van het bestuur van de WSGO (artikel 21 lid 9 en 10 statuten). De secretaris van de WSGO is ook de secretaris van het CvA. De ondersteuning van de WSGO wordt via een dienstverleningsovereenkomst door de VNG geleverd.

De dienstverlening van de vereniging aan de leden is volledig gericht op de arbeidsvoorwaardelijke belangenbehartiging. Het overzicht van de dienstverlening is te vinden op de website.
Onderstaand treft u de plannen voor 2027 aan, gevolgd door de conceptbegroting voor 2027 met een toelichting.

2. Plannen voor 2027

De kernactiviteit van de WSGO betreft het afsluiten van de Cao SGO en het geven van voorlichting over die cao en arbeidsvoorwaarden in de gemeentelijke sector. Een aantal activiteiten van 2026 worden voortgezet in 2027. Onderstaande opsomming van activiteiten is niet limitatief, maar geeft de kern van de werkzaamheden weer:

Arbeidsvoorwaardelijk

- De WSGO wordt vertegenwoordigd in werkgroepen, studies en onderzoeken van vakbonden en werkgevers (*Landelijk Overleg Gemeentelijke Arbeidsvoorwaarden - LOGA*) en/of A&O fonds Gemeenten n.a.v. afspraken in de huidige cao SGO 2025-2027 en de nog af te sluiten cao SGO met ingang van 1 april 2027;
- Reikwijdte Cao SGO:
    - De WSGO is een verzameling werkgevers met een grote diversiteit aan publieke activiteiten. In 2027 blijven potentiële reikwijdte geschillen onze aandacht vragen. De afspraken uit het convenant dat we in 2024 hebben afgesloten met VNG, Sociaal Werk Nederland, Jeugdzorg Nederland en FCB vragen om aandacht in 2027. Het convenant loopt namelijk tot en met 30 juni 2027.
    - In 2026 is extern advies opgevraagd over de reikwijdte van de cao SGO. Dat advies geeft aan op welke wijze de reikwijdte van de cao SGO kan worden verbeterd. In 2027

Werkgeversvereniging Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties
Nassaulaan 12 Den Haag | Postbus 30435 | 2500 GK Den Haag
070 - 373 87 00 | info@wsgo.nl

wordt dat advies uitgewerkt en doorgevoerd in de nieuwe cao SGO. Mogelijk worden daarvoor advieskosten gemaakt.
- De WSGO wordt betrokken in de actualisatie van de lange termijn arbeidsvoorwaardelijke koers voor de gemeentelijke sector (*"STIP op de horizon voor gemeentelijke cao's" uit 2022*).

Communicatie en dienstverlening:
- Een enquête onder de leden over de dienstverlening en de waardering van de vereniging. De laatste enquête heeft plaatsgevonden in 2023.
- Publicaties: Bestuursverslag 2027 en de nieuwe cao SGO vanaf 1 april 2027.
- Het organiseren van twee digitale Algemene ledenvergaderingen in 2027. Na elke ALV volgt in principe een informele activiteit.
- Het doorlopend bijhouden van de website, maandelijks versturen van de nieuwsbrieven en versturen van leden- en LOGA-brieven.
- Het participeren in webinars en publicaties van de VNG over arbeidsvoorwaarden in de sector Gemeenten.

3. Uitgangspunten conceptbegroting WSGO 2027

De uitgangspunten bij de begroting 2027 zijn:
- Er wordt uitgegaan van € 294.650 aan contributie inkomsten, gebaseerd op de lagere contributie (zie agendapunt 6);
- Er wordt uitgegaan van € 4.000 aan rentebaten;
- De dienstverlening van diverse ondersteunende afdelingen binnen de werkorganisatie van de VNG aan de WSGO blijft gelijk;
- Er is strakker begroot om onderbesteding zoveel mogelijk te voorkomen;
- De vereniging begroot een negatief resultaat, passend bij het streven naar een lagere overige reserve.

Onderstaand ziet u de conceptbegroting van 2027 afgezet tegen de begroting van 2026.
Daaronder volgt een toelichting.

Omschrijving	Begroting 2027	Begroting 2026
Activiteitskosten		
Algemeen secretaris	28.953	30.236
Managementassistent	33.718	35.917
Inzet beleidsmedewerkers	162.376	172.381
Advieskosten	10.000	10.000
ALV	9.082	13.590
LKOG en AAC DO	9.680	9.680
Bijdrage in kosten ZPW	7.500	-
Communicatiekosten		
Website	5.950	12.100
Communicatie en publicaties	9.075	10.150
Ondersteuning		
Accountantskosten	4.840	4.840
Dienstverleningsovereenkomst VNG	29.041	29.041
Diversen	1.350	1.350
Subtotaal	**311.565**	**329.285**
Opbrengsten		
Contributie leden	294.650	317.250
Rentebaten	4.000	-
Resultaat	**-12.915**	**-12.035**

4. Toelichting conceptbegroting 2027

Onderstaand een toelichting op de posten in de begroting 2027:

- De inzet van uren van beleidsmedewerkers van de VNG blijven gelijk. De kosten zijn gedaald doordat de VNG haar urensystematiek en tarieven heeft gewijzigd;
- Advieskosten zijn: de geplande ledenenquête en mogelijke juridische kosten over het convenant en de reikwijdte van de cao SGO;
- De kosten voor de ALV zijn lager begroot. Meer in overeenstemming met de verwachte kosten in 2027;
- Een nieuwe post is “Bijdrage in kosten ZPW”. VNG is lid van de ZPW. Daarin wordt belangenbehartiging gedaan met de andere publieke sectoren (zie Deelnemende organisaties | ZPW), informatie uitgewisseld en waar nodig onderzoeken gedaan. De WSGO kan niet zelfstandig lid worden van de ZPW, maar geniet wel van de voordelen van de ZPW via de VNG. Het bestuur acht het redelijk om bij te dragen in de VNG-kosten voor de ZPW *(de contributie voor de ZPW is alleen al 55.000 euro).*
- De kosten voor Communicatie zijn lager begroot. Meer in overeenstemming met de verwachte kosten in 2027;
- Onder “Diversen” vallen de bank- en verzekeringskosten;
- Er is rekening gehouden met de rente-inkomsten.

5. Toelichting begroot negatief resultaat

Het begrootte negatieve resultaat is -/- € 12.915. Dit negatieve resultaat past bij het streven naar een lagere overige reserve. De vereniging heeft voor 2026 een negatief resultaat begroot van -/- € 12.035. Het beeld is echter, dat een positief resultaat zal worden gerealiseerd over 2026. Daarmee is het nog meer van belang dat over 2027 wel een negatief resultaat wordt behaald.

De voorstellen voor 2027 voor de contributie verlaging, de begroting met een negatief resultaat en de verhoging van het organisatiekapitaal hebben samen als doel om de baten en lasten meer in balans te brengen en de overige reserve te laten dalen. Passend bij het streven van een overige reserve van op termijn € 50.000.