

NOTITIE AGENDAPUNT 5

Onderwerp : Begroting 2021
Van : Bestuur WSGO
Aan : Leden WSGO
Datum : 9 oktober 2020

1. Inleiding

In lijn met het dienstverleningsaanbod van de WSGO en de accenten voor 2021 is een begroting opgesteld. Onderstaand wordt eerst een toelichting gegeven op de verwachte realisatie van het jaar 2020 voordat wordt ingegaan op de begroting van het jaar 2021.

2. Toelichting verwachte realisatie 2020

Achtergrond begroting 2020

De begroting voor 2020 is opgesteld op basis van een afname van 150 leden per einde 2020 met totale inkomsten van € 246.000. De WSGO kent nu rond de 180 leden. De verwachte contributie komt daardoor boven de € 300.000 uit. De beperkte omvang van de begrote kosten in het jaar 2020 heeft te maken met het feit dat de VNG de opstartkosten van WSGO (out of pocket en inzet medewerkers) in 2019 volledig voor haar rekening heeft genomen. De WSGO is derhalve zonder schulden of leningen gestart.

Realisatie 2020

Het boekjaar 2020 is het eerste jaar voor de WSGO en daarmee een ervaringsjaar. Op het moment van schrijven is het derde kwartaal nog niet volledig afgerond, waardoor nog niet met zekerheid vastgesteld kan worden hoe hoog de kosten per jaareinde zullen zijn. Onderstaand wordt een toelichting gegeven op de posten die significant afwijken of waarvan verwacht wordt dat deze per jaareinde zullen afwijken:

- De managementassistent wordt in 2020 gefinancierd uit de wet banenafpraak.
- Reiskosten zijn nog niet gemaakt.
- Communicatiekosten inzake de website vallen lager uit in 2020 omdat de bulk van de ontwikkelingswerkzaamheden in 2019 zijn verricht.
- Onvoorziene kosten zullen naar alle waarschijnlijkheid niet volledig worden besteed.

3. Conceptbegroting WSGO 2021

De uitgangspunten bij de begroting van 2021 zijn als volgt:

- De inkomsten blijven nagenoeg gelijk aan die van het jaar 2020 (rond de 180 leden en € 300.000 aan inkomsten).
- De contributie blijft gelijk aan 2020.
- De dienstverlening van diverse ondersteunende afdelingen binnen de VNG-werkorganisatie aan de WSGO blijft gelijk, gebaseerd op de dienstverleningsovereenkomst die voor de periode 1-1-2020 tot en met 31-12-2022 is overeengekomen.

- De inzet van medewerkers van de werkorganisatie van de VNG blijft gelijk aan 2020, met dien verstande dat ook 2021 een ervaringsjaar wordt. Dit is namelijk het eerste jaar dat het gehele cao-onderhandelingsproces voor WSGO plaatsvindt.
- De kosten van de werkorganisatie van de VNG zijn gebaseerd op de tarieven van het jaar 2020 met een verwachte indexatie van 1,5%. De werkelijke tarieven worden op 1 oktober bekend gemaakt waardoor de realisatie in 2021 kan afwijken.

Onderstaand treft u de conceptbegroting van 2021 aan (met daaronder een toelichting), naast de begroting van 2020 en de verwachte realisatie van de begroting van 2020.

Omschrijving	Begroting 2021	Verwachte Realisatie 2020	Begroting 2020
Activiteitskosten			
Algemeen secretaris	29.377	28.498	28.498
Managementassistent	8.135	3.500	7.347
Inzet beleidsmedewerkers bestaande uit:	115.080	109.432	109.432
ALV	36.300	5.000	5.000
Reiskosten	1.210	600	1.210
LKOG en LAAC/AAC-DO	3.000	3.000	3.000
Communicatiekosten			
Website	7.500	7.500	15.000
Inzet medewerkers voor website en ledenbrieven	4.421	4.066	4.066
Publicatie CAO boekje	1.815		
Ondersteuning			
Accountantskosten	3.630	3.630	3.630
Advieskosten	12.100		
Financiële administratie en control VNG	11.053	10.890	10.890
Ondersteuning I&A VNG	4.353	4.138	4.138
Ondersteuning KCC VNG	4.606	7.702	7.702
Ondersteuning KCC ledenadministratie VNG	4.145	8.621	8.621
Aansluiting IBABS VNG	1.452		
Onvoorzien	11.826	16.921	16.921
Subtotaal	260.004	213.498	225.455
Opbrengsten			
Contributie leden	300.000	303.000	246.000
Resultaat	39.996	89.502	20.545

* Kosten zijn incl. BTW i.v.m. vrijstelling van omzetbelasting

4. Toelichting conceptbegroting 2021

Het jaar 2021 wordt het tweede ervaringsjaar van de vereniging. De kosten zijn daarom een onderbouwde schatting. Zoals eerder opgemerkt, is de inzet van de VNG-werkorganisatie gebaseerd op het prijspeil van 2020 met een indexatie van 1,5% op dat tarief. De daadwerkelijke tarieven voor 2021 worden op 1 oktober bekend gemaakt. Hierdoor kan in 2021 een lichte afwijking van realisatie ten opzichte van begroting ontstaan.

Onderstaand wordt een toelichting gegeven op de posten in de begroting 2021 die afwijken van de verwachte realisatie in het jaar 2020.

- Het is nog onduidelijk of de managementassistent in 2021 uit de wet banenafpraak gefinancierd kan worden.
- De ALV wordt naar verwachting twee keer gehouden in 2021. Afhankelijk van de ontwikkelingen rond het coronavirus zal dit één keer een fysieke bijeenkomst zijn en één keer een digitale vergadering.
- Gezien de cao-onderhandelingen in 2021 en de raakvlakken met de reikwijdte van andere cao's, zijn er advieskosten opgenomen.
- De inzet van het KCC (Klantcontactcentrum) is naar beneden bijgesteld omdat er minder inzet wordt verwacht voor het verwerken van vragen en het verwerken van ledengegevens in 2021.
- In 2021 brengt de VNG-werkorganisatie kosten in rekening brengen voor het programma IBABS (papierloos vergaderen). Hiervan is in 2020 kosteloos gebruik gemaakt.
- De onvoorziene kosten zijn bijgesteld naar 5% in 2021 ten opzichte van 10% in 2020.

5. Opbouw liquide middelen

In het boekjaar 2020 en 2021 wordt een positief resultaat verwacht. Het bestuur vindt het belangrijk om een buffer aan liquide middelen op te bouwen om aan kortlopende verplichtingen te kunnen voldoen. De kortlopende verplichtingen zijn de kosten die WSGO binnen nu en één jaar tijd zal moeten voldoen. Daarnaast is een buffer raadzaam in het geval de post Onvoorzien ontoereikend blijkt te zijn. Onderstaand u het overzicht met de opbouw van de minimumreserve liquide middelen.

Omschrijving	Bedrag (incl. BTW)
Secretaris	18.876
Ondersteuning beleidsmedewerkers	22.347
Communicatiemedewerker	1.355
Afwikkeling website	3.500
LKOG/LAAC/AAC-DO	3.750
Accountantskosten	12.500
Extern advies	10.000
VNG-dienstverlening	32.500
Minimumreserve benodigd voor liquidatie WSGO	104.828