



Vereniging van
Nederlandse Gemeenten

Brief aan de leden
T.a.v. het college en de raad

Informatiecentrum tel.
(070) 373 8020

uw kenmerk

bijlage(n)
1

betreft
Contributievoorstel 2011

ons kenmerk
STAF/FC/U201000971
Lbr. 10/052

datum
7 mei 2010

Samenvatting

De berekening van de contributie sluit aan bij de systematiek van de voorgaande jaren. Dat wil zeggen dat er drie hoofdmodules zijn;

- ☐ Module A bevat de Indexatie voor loon- en prijsontwikkelingen.
- ☐ Module B bevat de nacalculatie;
- ☐ Module C bevat voorziene beleidsintensiveringen of strategische prioriteiten.

Voorgesteld wordt om voor 2011 geen beleidsintensiveringen of investeringen in het contributievoorstel te verwerken.

De totale verhoging van de contributie t.o.v. het bedrag van 2010 zou bij toepassing van de huidige systematiek uitkomen op 4,0%. Gezien de huidige financieel-economische situatie wordt voorgesteld om eenmalig af te zien van een contributieverhoging.

De gemiste aanvullende contributieopbrengsten komen hiermee voor de VNG uit op een bedrag van € 827.500. Zoals voorzien stoppen in 2011 de activiteiten en de contributiebijdrage voor het Veiligheidsberaad. Voorgesteld wordt om deze contributiebijdrage (€ 571.000) niet te beëindigen maar toe te voegen aan de algemene middelen en hiermee van haar bestemming te ontdoen.

Teneinde het gemis aan contributieopbrengsten volledig te kunnen compenseren wordt verder voorgesteld om binnen de begroting van de VNG extra bezuinigingsmaatregelen te treffen (€ 256.500). Op de gevolgen en maatregelen in meerjarenperspectief zullen wij later terugkomen.

Naast het bevroren van de contributiebijdrage wordt eveneens voorgesteld om de totale contributiebijdrage voor het benchmarkinstrumentarium gelijk te stellen aan de bijdrage van 2010. De bijdrage zal afzonderlijk worden gefactureerd en zal door de VNG aan KING worden afgedragen.

GEMEENTE HAARLEM	
Zaak nr.:	Doc. nr.:
Afd.:	Kopie:
Reg. datum: 17 MEI 2010	
Afdoen. datum:	Ontv. bew.
Behandelaar:	Paraaf afgedaan



Vereniging van
Nederlandse Gemeenten

Aan de leden

Informatiecentrum tel.
(070) 373 8020

uw kenmerk

bijlage(n)

1

betreft
Contributievoorstel 2011

ons kenmerk
STAF/FC/U201000971
Lbr. 10/052

datum
7 mei 2010

Geacht college en gemeenteraad,

Voor u ligt het voorstel voor de contributie over het jaar 2011.

Evenals eerdere jaren kent het contributievoorstel een modulaire opbouw waarin de voorzienbare ontwikkelingen worden beschreven en doorberekend in de contributie.

De berekening van de contributie sluit aan bij de systematiek van de voorgaande jaren. Dat wil zeggen dat er drie hoofdmodules zijn:

1. Module A, omvattende de loon- en prijsontwikkeling uitgegaan van een tweetal vaste indexcijfers van het CPB, namelijk de loonvoet sector overheid voor indexering van de salarissen en de consumentenprijsindex (CPI) alle huishoudens voor indexering van de materiele budgetten. Tevens wordt in deze module de verwachte ontwikkeling van de inkomsten, anders dan de contributie van de VNG verwerkt.
2. Module B, omvattende de nacalculatie voor de werkelijk gerealiseerde loon- en prijsontwikkeling ten opzichte van de in het contributievoorstel verwerkte loon- en prijsontwikkeling van het afgelopen jaar. In dit geval 2007. Alsmede een nacalculatie voor de weglekeffecten van de gemeentelijke herindeling.
3. Module C, omvattende nieuwe taken van de VNG die niet in de plaats komen van oude taken maar een uitbreiding zijn van het huidige takenpakket van de VNG.

De opbouw van deze modules wordt in het navolgende nader toegelicht.

Module A: Ontwikkeling lonen en prijzen en overige inkomsten VNG

De verwachte ontwikkeling in de lonen en prijzen is gebaseerd op onafhankelijke indexcijfers welke in maart 2010 door het CPB zijn opgenomen in het Centraal Economisch Plan 2010.

Het CPB geeft de volgende waarden voor de relevante indexen voor 2011:

- De loonvoet sector overheid 2%
- Consumentenprijsindex: 1,5%.

De loonvoet sector overheid wordt toegepast op de 'salariskosten incl. soc. lasten' en de 'overige personeelskosten'. De consumentenprijsindex wordt toegepast op de posten 'activiteitskosten', 'kantoor-en huisvestingskosten' en 'overige bedrijfskosten'.

Als gevolg van de toegepaste CPB Indexen en de beschreven ontwikkelingen stijgt de contributie ten opzichte van 2010 met 2,1% (module A).

Module B: Nacalculatie lonen & prijzen en gemeentelijke herindeling

Aangezien in module A alleen wordt gewerkt met prognoses is het van belang om ook jaarlijks terug te kijken of de prognose over het afgelopen jaar wel overeenkomt met de werkelijke ontwikkeling van de lonen en prijzen. Dit betreft dan uiteraard het contributievoorstel voorafgaand aan het lopende jaar.

In dit geval bevat de module 'nacalculatie' compensatie voor het verschil tussen de werkelijk gerealiseerde gemiddelde loon- en prijsontwikkelingen in 2009 met de in het Contributievoorstel 2009 opgenomen loon- en prijsontwikkeling voor 2009.

Module B-1: Nacalculatie lonen en prijzen

Naast de reguliere stijging van de loonkosten als gevolg van het toekennen van een periodiek stijgen de loonkosten extra als gevolg van de verhoging van de pensioenbijdrage, de verhoging van de eindejaarsuitkering en het wegvallen van de pseudo-ww inkomsten. De totale loonstijging komt hiermee uit op 8,2%. Verwacht was een stijging van 5%. De compensatie voor de hogere salarislasten bedraagt € 533.000,-

De inflatie is in 2009 uitgekomen op 1,20%. Als gevolg van de economische crisis is dit een lager percentage dan waarmee in het contributievoorstel van 2009 rekening mee werd gehouden (2,75%). Ter compensatie wordt de contributiebijdrage verlaagd met een bedrag van € 162.000

Beide correcties zijn verwerkt in de module 'nacalculatie' (respectievelijk in de posten 'Lonen en salarissen' en 'Overige bedrijfskosten'), en leiden tot een contributieverhoging van 1,8%.

Module B-2: Gemeentelijke herindeling

Als gevolg van gemeentelijke herindelingen neemt het aantal gemeenten af en vindt er een verschuiving plaats, procentueel gezien, van de hogere tariefgroepen naar de tariefgroepen met de lagere tarieven. De contributie wordt voor dit weglekeffect gecorrigeerd.

In 2010 is als gevolg van gemeentelijke herindelingen het aantal gemeenten afgenomen van 441 naar 431. Het weglekeffect is gering en bedraagt € 19.430,-. De contributiecorrectie bedraagt 0,1%

De totale contributie-aanpassing op grond van module B bedraagt derhalve 1,9%. Hiermee komt de stijging van de contributie cumulatief uit op 4,0% ten opzichte van 2010.

Module C: Beleidsontwikkelingen

Voorgesteld wordt om voor 2011 geen nieuwe beleidsintensiveringen en investeringen in het contributievoorstel te verwerken.

Totale contributiestijging

De cumulatieve contributiewijziging resulterende uit de modules A,B en C komt uit op een stijging van 4,0% ten opzichte van 2010. De extra benodigde contributieopbrengsten bedragen € 827.456,-

Voorstel tot bevrozing van de contributie

Gezien de huidige en verwachte financieel economische situatie wordt voorgesteld om af te zien van een contributieverhoging.

Zoals voorzien stoppen in 2011 de activiteiten en de contributiebijdrage voor het Veiligheidsberaad. Voorgesteld wordt om deze contributiebijdrage (€ 571.183) toe te voegen aan de algemene middelen en hiermee van haar bestemming te ontdoen.

Verder wordt voorgesteld om binnen de begroting van de VNG extra bezuinigingsmaatregelen te treffen (€ 256.273) teneinde het gemis aan contributieopbrengsten volledig te kunnen compenseren.

In de bijlage 'specificatie contributieberekening' is de contributieverhoging op grond van module A,B en C weergegeven en zijn bovengenoemde dekkingmaatregelen inzichtelijk gemaakt.

Bijlage I: Specificatie Contributieberekening

begroting 2010					module A	module B-1	module B-2	module C
Bedrijfslasten:								
- Salariskosten incl. soc lasten	€	18.890.980			€ 19.268.799	€ 19.801.452	€ 19.801.452	€ 19.801.452
- Overige personeelskosten	€	1.666.359			€ 1.699.686	€ 1.699.686	€ 1.699.686	€ 1.699.686
- Afschrijvingen	€	2.181.324			€ 2.181.324	€ 2.181.324	€ 2.181.324	€ 2.181.324
- Activiteitskosten	€	2.678.689			€ 2.718.870	€ 2.686.007	€ 2.689.944	€ 2.689.944
- Kantoor- en huisvestingskosten	€	3.176.401			€ 3.224.047	€ 3.185.078	€ 3.189.746	€ 3.189.746
- Overige bedrijfskosten	€	7.366.758			€ 7.477.260	€ 7.386.883	€ 7.397.709	€ 7.397.709
- Europa	€	577.765			€ 588.742	€ 588.742	€ 588.742	€ 588.742
Totaal lasten	€	36.538.276			€ 37.158.728	€ 37.529.173	€ 37.548.604	€ 37.548.604
Bedrijfsopbrengsten:								
- Contributie	€	20.655.963			€ 21.093.543	€ 21.463.989	€ 21.483.419	€ 21.483.419
- Bijdragen projecten	€	5.769.149			€ 5.878.763	€ 5.878.763	€ 5.878.763	€ 5.878.763
- Overige bedrijfsopbrengsten	€	4.883.848			€ 4.957.105	€ 4.957.105	€ 4.957.105	€ 4.957.105
- Financiële baten en lasten	€	1.720.587			€ 1.720.587	€ 1.720.587	€ 1.720.587	€ 1.720.587
- Resultaat deelnemingen	€	1.765.279			€ 1.765.279	€ 1.765.279	€ 1.765.279	€ 1.765.279
- Onttrekking bestemmingsreserve	€	1.343.450			€ 1.343.450	€ 1.343.450	€ 1.343.450	€ 1.343.450
- Vrijval verlofvoorziening	€	400.000						
Totaal opbrengsten	€	36.538.276			€ 36.758.728	€ 37.129.173	€ 37.148.604	€ 37.148.604
Saldo begroting	€	-			€ 400.000	€ 400.000	€ 400.000	€ 400.000
contr.verhoging tov 2010 in %					2,12%	1,79%	0,09%	0,00%
contr.verhoging tov 2010 in €					€ 437.580	€ 370.446	€ 19.430	€ -
contributieverhoging tov 2010 in %								4,01%
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								
contributieverhoging tov 2010 in %								
contributieverhoging tov 2010 in €								

Bijlage II: Tarieven 2011

Het bedrag, wat door een gemeente aan contributie wordt betaald, is afhankelijk van het aantal inwoners. Het uitgangspunt voor het aantal inwoners wordt per 1 januari van het betreffende jaar bepaald a.d.h.v. de cijfers van het CBS.

Er gelden 4 tarieven:

1. Een tarief van 0 tot 5.000 inwoners
2. Een tarief van 5.000 tot 25.000 inwoners
3. Een tarief van 25.000 tot 200.000 inwoners
4. Een tarief vanaf 200.000 inwoners

In 2010 werden de volgende tarieven gehanteerd:

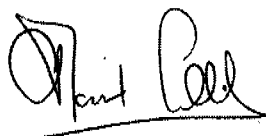
- | | |
|--------------------------------------|---------------------|
| 1. Van 0 tot 5.000 inwoners : | € 1,473 per inwoner |
| 2. Van 5.000 tot 25.000 inwoners : | € 1,354 per inwoner |
| 3. Van 25.000 tot 200.000 inwoners : | € 1,165 per inwoner |
| 4. Vanaf 200.000 inwoners : | € 0,580 per inwoner |

In 2011 zullen de tarieven op basis van het voorliggend voorstel gelijk zijn aan de tarieven van 2010.

De aanvullende bijdrage voor de financiering van het onderhoud en de promotie van het benchmarkinstrumentarium zal in de vorm van een afzonderlijke factuur samen met de contributienota worden verzonden.

Hoogachtend,

Vereniging van Nederlandse Gemeenten



Mevrouw A. Jorritsma-Lebbink
Voorzitter

Deze ledenbrief staat ook op VNG-net. Kijk op www.vng.nl onder VNG-brieven