

Memo

Toelichting concept begroting 2020

Datum: 19 november 2019

Inleiding

In de concept begroting voor 2020 zijn inkomsten en uitgaven opgenomen die qua kosten met zekerheid én naar verwachting worden gemaakt en qua inkomsten met zekerheid dan wel op basis van een 3 jaar structureel opeenvolgend behaald resultaat mogen worden verwacht (conform het vastgesteld financieel kader). Hieronder worden de belangrijkste posten toegelicht.

Personeelskosten

Het aantal FTE blijft vergelijkbaar met eind 2019. Bij strategisch advies is er een vacature in verband met het vertrek van Willeke van Dijk per 1 november 2019. Tevens is er een vacature opgenomen per 1-4-2020 bij de PublieksAcademie. Concrete invulling ervan vindt eventueel plaats op basis van bestuurlijke besluitvorming over de uitkomsten van het project herziening Publieksacademie en na goedkeuring DB m.b.t. de evt. vacantstelling.

In het formatieoverzicht is rekening gehouden met het zwangerschapsverlof van Cher Perdon per 1-2-2020. Verder is de formatie weer geheel op orde en ingevuld.

Het bedrijf "Exelix" heeft in 2019 de opdracht gekregen voor een teambuildingstraject voor het personeel. Daarbij wordt ook gekeken naar de samenhang qua Strategie, Structuur en Cultuur van de NVVB en de relatie met/tussen bureau, bestuur, commissies en afdelingen. Vanuit hun aanbevelingen wordt een traject doorlopen om te komen tot een optimale integrale samenwerking. Dit traject is opgenomen op de post overige personeelskosten. Op deze post is ook € 7.500,- opgenomen om de beschrijving van het functiehuis van de NVVB te evalueren en af te hechten. De functies zijn bij de reorganisatie van 2014 niet opnieuw gewaardeerd. De functiewaardering is ook op deze post opgenomen.

Formatieoverzicht van het bureau van de NVVB

Strategisch adviseurs 3,75 FTE (Ronald Zijlstra, Veerle Hessels, John de Ruiter, vacature)

Communicatie 1,84 FTE (Diny van Hal, Marcella Keus)

Bedrijfsvoering 2,75 FTE (Sonja Moiola, Hilbert Bazen, Annemarie van der Weijden)

PublieksAcademie 2,57 FTE (Cher Perdon, Annie Nguyen, Manisha Mohan, vacature)

Directie 1,00 FTE (Raymond van Mourik)

Totaal 11,91 FTE



Overige kosten bureau- en bestuurskosten

Voor het beschrijven en optimaliseren van de interne werkprocessen is een bedrag van € 7.500,- in de post bureaunkosten opgenomen. Op de post diverse bestuurskosten is een bedrag van € 10.000 opgenomen t.b.v. bijeenkomsten/werkzaamheden die voortvloeien uit het project Slagkracht (o.a. t.b.v. coaching bestuur en directie).

In het kader van de Arbowetgeving is dit jaar een preventiemedewerker aangesteld.

Komend jaar wordt er een RI&E (risico-inventarisatie en evaluatie) opgesteld hiervoor is € 500,- begroot en bij de afschrijvingskosten is rekening gehouden met de aanschaf van 2 hoog/laag bureaus t.b.v. een betere werkhouding o.b.v. interne behoefte.

Contributie

Er zijn in 2020 geen herindelingen aangekondigd waardoor het aantal gemeenten op 355 gehandhaafd blijft. In de ALV van december 2018 is de (eenmalige) verhoging van het vaste contributiedeel per 2020 al vastgelegd. I.c.m. de jaarlijkse indexering in navolging van de VNG (3,2%) zijn de begrote contributie inkomsten € 75.000,- hoger dan in 2019.

Partnerships

In 2019 is de NVVB overgestapt naar een andere partnership vorm. De partners kunnen naast een basis partnership een keuze maken tussen verschillende partnership modules. De inkomsten van het basispartnership staan onder de partnerships en de inkomsten van de diverse modules staan geadministreerd bij de projecten waar de modules onder vallen. In 2019 zijn er 15 bedrijven een basis partnership met de NVVB aangegaan. Voor 2020 is de verwachting dat er evenveel bedrijven partner bij de NVVB zullen zijn.

Media

Het positieve resultaat op media is voornamelijk te danken aan de verkoop van webvertorials in de nieuwsbrief. De uitgifte van het boek 10BW staat gepland voor eind 2019 de verwachting is dat er in 2020 een groot aantal wordt afgenomen. In 2019 is er bij de gemeenten geïnventariseerd of er behoefte bestaat aan een nieuwe uitgave van het "loodsboekje" (voor trouwambtenaren). Door een groot aantal gemeenten is hier positief op gereageerd, op dit moment wordt bekeken of dit in het jaar 2020 uitgegeven kan worden.

Diverse projecten

Op deze post worden alleen projecten in de begroting opgenomen die formeel zijn overeengekomen. Dat is op dit moment nog niet het geval. Daarom staan er geen opbrengsten geraamd. In de praktijk worden er doorgaans ook gedurende een begrotingsjaar projecten overeengekomen. Die worden dan bij de realisatie als 'meevaller' beschouwd.



Werkprocessen burgerzaken (reservering)

In 2019 is contact opgenomen met de gemeente Amsterdam om een onderzoek te starten naar de eventuele mogelijkheid om de werkprocessen te integreren in het HBA (handboek burgerzaken Amsterdam). Eind 2019 wordt er mogelijk door de NVVB een externe projectleider aangesteld om bovenstaande mogelijkheid alsmede alternatieven te onderzoeken en een advies aan het bestuur voor te leggen. Het 2^e deel van de reservering hiervoor a € 25.000,- wordt opgenomen in 2020 om het projectplan af te ronden c.q. te implementeren.

Publieksacademie (NVVB examenorganisatie en Opleidingen ID- en Adresfraude)

Aangezien er in 2018 en 2019 naast de reguliere opleidingen ook een groot (en stijgend) aantal in-company opleidingen M1a zijn gegeven is de opbrengst opleidingen in de begroting voor 2020 hoger begroot dan in 2019. De opbrengst is per 2017 3 jaar structureel hoger dan begroot, waardoor dit gerechtvaardigd is binnen het financieel kader. Voor de opvang van de 2 dagen die de coördinator van de Publieksacademie in 2020 minder werkt is een bedrag opgenomen voor de inhuur van personeel. De examens op HBO niveau blijven nog achter op de examens op MBO niveau; in overleg met een aantal opleiders is besloten deze door te ontwikkelen en aan te blijven bieden aangezien er zich bij de opleiders wel geïnteresseerde cursisten melden.

Team van de toekomst

De afgelopen jaren heeft de NVVB in samenwerking met het A&O fonds een aantal bijeenkomsten georganiseerd. Hiervan is nog onzeker of deze in 2020 ook plaats blijven vinden. Daarom is er geen bedrag voor bijeenkomsten opgenomen. In 2019 hebben 2 opleiders de module “team van de toekomst” vanuit het partnership afgenomen, dit aantal is in de begroting ook opgenomen voor 2020.

Afdelingscongressen

Van de afdelingscongressen zijn de ervaringscijfers van de afgelopen jaren bekend. De verwachting is dat dit resultaat vergelijkbaar zal zijn. De zeer positieve (stijging van de) aantallen bezoekers van alle regiocongressen dit jaar is (nog) niet opgenomen, omdat het beleid is een positieve ontwikkeling pas als structureel te beschouwen (en dan op te nemen in de begroting) als deze tenminste 3 jaar gerealiseerd is.

Congres

Het NVVB congres vindt in 2020 weer in Noordwijkerhout plaats. De begroting is op basis van de ervaringscijfers van het gemiddelde van voorgaande jaren en verrekening van de nieuwe partnershipmodules voor 2020 opgesteld. Die verrekening betekent een verschuiving op de begroting van kosten/opbrengsten, maar is per saldo budgettair neutraal. Het (gestegen) recordaantal bezoekers van dit jaar is niet op de begroting opgenomen voor 2020 omdat het beleid is een positieve ontwikkeling pas als structureel te beschouwen (en dan op te nemen in de begroting) als deze tenminste 3 jaar gerealiseerd is.



Risicoparagraaf

Naar aanleiding van berekening van de BTW suppletie voor de afdelingen heeft de NVVB deskundig advies ingehuurd. Naar aanleiding van dit advies wordt er gestreefd naar een afspraak met c.q. uitspraak van de belastingdienst om te verifiëren of zij akkoord gaan met de sinds de oprichting gebruikte aangiftemethode. N.a.v. een eerste vooroverleg met de accountant op 19 november jl. wordt de kans op een navordering door de Belastingdienst inmiddels aanzienlijk kleiner geacht. Indien de Belastingdienst akkoord gaat met de beoogde suppletieaangifte loopt de NVVB geen risico (meer). Tegelijkertijd is na het vooroverleg de verwachting dat een eventuele terugvordering door de NVVB van circa € 50.000 over de afgelopen jaren eveneens aanzienlijk minder kans maakt. Indien de Belastingdienst niet akkoord is, is er vooralsnog een becijferd (maximaal) risico op een navordering tot circa € 500.000,-. De NVVB is voor dit dossier afhankelijk van de snelheid van afhandeling van de suppletieaanvraag door de Belastingdienst. Het streven is die aanvraag in ieder geval voor eind 2019 o.b.v. het actueel lopende overleg in te dienen.

Voorstel aan de ALV

- Instemmen met de begroting 2020.
- De contributie voor gemeenten conform het financieel beleidskader van de NVVB te verhogen met 3,2% in navolging van de VNG op basis van de jaarlijkse indexering.

