



CONCEPT BEGROTING
RIJK 2021

INLEIDING

In de kadernota 2021 van februari jl. heeft RIJK uitvoerig aangegeven welke ontwikkelingen wij zien bij onze gemeenten en hoe de dienstverlening en organisatie van RIJK zich zal ontwikkelen. De meerjarenbegroting richt zich vervolgens op de wijze waarop RIJK dit wil gaan realiseren, inclusief een voorstel voor de inzet van middelen. In de Kadernota 2021 is aangegeven dat de plannen die zijn gemaakt kunnen worden ingehaald door de tijd en dat we altijd flexibel moeten blijven. Dit bleek geen overbodige opmerking.

De gemeenschappen van onze deelnemende gemeenten staan op dit moment spreekwoordelijk in vuur en vlam door het coronavirus. De bedrijvigheid in onze lokale economieën is op het moment grotendeels stilgevallen en de capaciteit op de intensive care-afdelingen van onze ziekenhuizen kan de toeloop van patiënten nog maar net aan. De wereld staat nu op zijn kop en dat heeft ook grote gevolgen voor onze gemeenten en daarmee ook voor de plannen en ondersteuning van RIJK. In de volgende hoofdstukken analyseren we welke gevolgen dit kan hebben voor de inkoop van gemeenten en welke maatregelen we kunnen nemen om de gevolgen hiervan op te vangen. De onderstaande ontwikkeling is een uitwerking van diverse gesprekken binnen de gemeenten hierover, waaronder met gemeentesecretarissen.

Naast deze externe ontwikkeling is RIJK zichzelf ook verder aan het ontwikkelen. Sinds 2019 heeft RIJK een nieuwe opzet van de begroting. Deze is erop gericht dat de middelen die aan RIJK worden toegekend in verhouding staan tot de resultaten daarvan in de gemeenten (outputgericht). Deze begroting is de derde in deze lijn. In het jaarverslag van 2019 die met deze begroting wordt meegestuurd blijkt echter wel dat de begroting niet voldoende opgelijnd is met de werkelijke uitgaven. Resultaat hiervan was dat over 2019 er een substantieel overschot ontstond, waarvan een deel werd veroorzaakt door structureel te hoge begrotingsposten. In deze meerjarenbegroting wordt dit rechtgetrokken. Ook vindt een begrotingswijziging plaats voor 2020 om dit op gelijk niveau te brengen. Dit heeft als concreet gevolg dat ondanks de autonome kostenstijgingen (zoals inflatiecorrectie en CAO-stijgingen) er toch een daling zal optreden van de deelnemersbijdragen.

Daarnaast heeft RIJK in het jaarverslag 2019 aangegeven dat er kritisch gekeken moet worden naar de inrichting van de financiële functie. Naast het instellen van de AuditCommissie (AC) die voor de deelnemende gemeenten meer betrokkenheid brengt ten aanzien van financiën moet ook structureel gekeken worden naar de plaats van het beleggen van de financiële functie. RIJK als organisatie beweegt zich in een dynamisch veld en zal zich in de dienstverlening daar ook flexibel op aanpassen. Het is duidelijk dat dit steeds meer af beweegt van de financiële dienstverlening die gemeenten kunnen bieden. RIJK zal daarom de huidige inbedding heroverwegen. We nemen dit mee in de bredere evaluatie van de PIOFACH-taken die we gaan voeren in het kader van de herhuisvesting in 2021 (zie verder in dit document).

Ditmar Waterman
Directeur

ONZE THEMA'S

CORONACRISIS EN INKOOP

Inleiding

Op dit moment is de economie in crisis door een massale vraaguitval veroorzaakt door de intelligente lockdown. Omdat de huidige vraaguitval primair veroorzaakt wordt door heel specifiek overheidsingrijpen is het de vraag wat de mate van herstel zal zijn als deze oorzaak wegvalt. Hoe zal het proces van terugkeer naar de normale situatie verlopen?

- Naar mate de lockdown langer duurt zal dit onvermijdelijk leiden tot meer faillissementen en daarmee leiden tot *structurele* vraaguitval in de economie.
- Wat is de invloed als er sprake is van een geleidelijke terugkeer naar de normale situatie? Dit zal wellicht leiden tot een vermindering van afname van de vraaguitval, maar wel verlenging daarvan.
- Wat zal binnen de komende jaren de invloed op de gemeentefinanciën zijn? Wat gebeurt er als ook de inkomsten voor de rijksoverheid structureel teruglopen door de economische crisis?

Niet elke sector wordt even hard geraakt door het virus of de financiële gevolgen. Aandacht moet uitgaan naar de sectoren en opdrachtsoorten waar de meeste risico's bestaan. Vanuit inkoop zullen we zien dat deze crisis grote gevolgen heeft voor de verhoudingen in de markt. Door de penibele financiële positie van bedrijven en toename van faillissementen moeten we rekening houden met het (structureel) wegvallen van *aanbod* in de markt, dus verschraving van de concurrentie. In andere sectoren zal juist sprake zijn van toegenomen concurrentiedruk, omdat opdrachten in de private sector wegvallen en ondernemingen nieuwe afzetgebieden gaan zoeken. In alle gevallen hebben we te maken met vergrote onzekerheid van uitvoering van overeenkomsten, door mogelijke uitval van ondernemingen of hun toeleveranciers/onderaannemers. Deze effecten vinden doorlopend plaats, dus zowel voor, tijdens en na een inkooptraject.

Ondersteuning door RIJK

Als we willen zorgen dat de (lokale) economie zo goed mogelijk deze crisis kan doorstaan, dan kunnen we samen met onze gemeenten het volgende doen. Een groot gedeelte van de beleidsrealisatie en bestedingen van gemeenten vindt plaats via opdrachtverlening. Hoe zorgen we ervoor dat hun dienstverlening plaatsvindt op verantwoorde wijze, zowel qua gezondheid, als economisch? Bij het overgrote deel van onderstaande acties kan al gebouwd worden op de sectorgerichte aanpak die RIJK in de Kadernota 2021 had aangekondigd:

- Grote zorg gaat uit naar het steunen van het **lokale en regionale bedrijfsleven**, voor onze lokale economie. Dit betekent concreet dat met gemeenten getracht wordt opdrachtverlening zoveel mogelijk door te laten gaan of zelfs opdrachten naar voren te halen. We zullen nauwe contacten onderhouden met ondernemers over hun zorgen over hun economische positie, klachten of vragen over aanbestedingen. Om te zorgen voor goede toegang aan alle ondernemers hierover richt RIJK een digitaal marktinformatieloket in. Ook zullen we onze contacten met brancheverenigingen en lokale ondernemersverenigingen intensiveren.
- Daarnaast zetten wij in op de verdere ontwikkeling van **categorymanagement** waardoor kennis snel wordt opgebouwd en geborgd is in de RIJK-organisatie. Als onderdeel hiervan vragen we inkopers naar aanleiding van de crisis per sector en opdrachttype te onderzoeken wat de bedreigingen en kansen zijn. Dit zal plaatsvinden in de marktanalyses voor de inkoopstrategieën voor opdrachten. Deze kunnen vervolgens gecombineerd worden tot sectorale analyses.
- RIJK-breed en dus domeinoverstijgend zullen wij onze focus hebben op de doorontwikkeling van **contractmanagement** als integraal onderdeel van onze dienstverlening. In deze tijden van de economische crisis, veroorzaakt door corona bieden wij bij marktpartijen waarbij een groot belang en afhankelijkheid bestaat de gemeenten toegesneden crisiscontractmanagement aan.

Dit zal voornamelijk gericht zijn op het wegnemen of minimaliseren van de risico's van continuïteit bij deze ondernemingen voor gemeenten, inclusief het maken van back-upplannen bij eventuele surseance of faillissement.

- Juist nu zal RIJK haar verbindende rol naar gemeenten maximaal kunnen gebruiken door opgedane **kennis en ervaring te verspreiden** en ter beschikking te stellen aan alle deelnemende gemeenten. Zodat iedereen kan profiteren van de leerervaringen over het gehele RIJK-gebied. Ook informatie over problemen tijdens de uitvoering van de overeenkomsten worden via RIJK gedeeld, zodat gemeenten tijdig maatregelen kunnen nemen.
- RIJK blijft gemeenten ondersteunen om haar **duurzaamheidsdoelstellingen** te realiseren. Aanvullend aan de basisdienstverlening heeft RIJK keuzemodulen ontwikkeld daar waar specifieke vragen zijn.

RIJK fungeert als businesspartner van de deelnemende gemeenten en voert op inhoud gesprekken over actuele thema's en wat dit betekent voor de dienstverlening. Zo wordt maatwerk gecreëerd en passen we onze dienstverlening aan op de individuele klantwens

Deze acties zijn een combinatie van de instrumenten die reeds aangekondigd zijn in de Kadernota 2021, aangevuld met noodzakelijke acties voor de gebeurtenissen die ons ook in 2021 vol gaan raken. De activiteiten vinden dus voor een groot deel plaats binnen het bestaande kader van onze dienstverlening. Op basis van de huidige inzichten verwachten we daarom niet dat deze activiteiten gaan leiden tot een extra kostenstijging voor 2021.

Buurt

Bij het thema Buurt richten we ons op de fysieke inrichting van gemeenten. De opdrachten binnen Buurt beslaan van oudsher het grootste gedeelte van de jaarplannen van de gemeenten. Ook nu is dat nog steeds het geval. De corona lockdown heeft op korte termijn wel geleid tot enige afname van bouw- en onderhoudswerkzaamheden, maar de sector heeft er nog relatief weinig last van. Op de langere termijn zullen de gevolgen voor de bouw een stuk groter zijn: volgens onderzoek van het Economisch Instituut voor de Bouw (EIB) zorgt de coronacrisis voor sterke negatieve gevolgen voor investeringsplannen van particuliere en zakelijke klanten van de bouw. Gelet op de doorlooptijden in de bouw strekt deze crisis zich naar verwachting uit over een periode van twee jaar. De bouwproductie zal bij voortzetting van het huidige beleid in deze periode met circa 15% dalen, waarbij 40.000 voltijdsbanen verloren gaan.

In ons overleg met Bouwend Nederland wordt ons dan ook op het hart gedrukt om de opdrachtstroom in deze sector niet te vertragen. RIJK-gemeenten hebben op termijn ook baat bij het voorkomen van uitstroom van werkgelegenheid in de bouw. Niet alleen voor de (lokale) werkgelegenheid, maar ook voor voldoende slagkracht bij ondernemingen na deze crisis.

RIJK zal zich inzetten om, samen met onze gemeenten, de bouwproductie te stimuleren door bestaande inkooptrajecten zoveel mogelijk door te laten gaan en, waar mogelijk, naar voren te halen voor behoud van werkgelegenheid. We zullen intensief communiceren met de bouwondernemingen en hen steunen waar dat mogelijk of gewenst is, bijvoorbeeld door te onderzoeken of de zekerheidsstellingen (bankgaranties) in de trajecten proportioneel zijn en kijken naar de voorfinanciering van materialen.

Een andere belangrijke ontwikkeling met een grote impact op het fysieke domein is de Omgevingswet. Nu de invoering van deze wet wederom is uitgesteld, zal dit op de korte termijn mogelijk een verlichting geven.

Burger

Bij het thema Burger draait het om alle inspanningen die de gemeente verricht voor haar burgers rondom werk, participatie en zelfredzaamheid, zorg en jeugd. Sinds de decentralisaties in 2015 is het aandeel van het thema Burger gestegen tot meer dan 50% van het gehele inkoopvolume. Binnen het thema Burger is een trend zichtbaar dat gemeenten aanbestedingen minder op regionaal niveau en meer op lokaal niveau uitvoeren. Zo kan beter worden ingespeeld op de couleur locale.

De dubbele boodschap is dat er binnen het sociaal domein dus enerzijds meer lokaal aanbesteed gaat worden door de behoefte aan een couleur locale voor beter maatwerk en ter stimulering van de lokale economie (waaronder zorgaanbieders) als gevolg van corona. Anderzijds vraagt de corona crisis al snel extra bezuinigingsmaatregelen wat (boven) regionaal inkopen vanuit kostenreductie aantrekkelijk maakt. Om schaal-, efficiency- en procesvoordelen te behalen verwachten we dat gemeenten het toch zinvol vinden om weer (boven)regionaal aan te besteden.

De dynamiek binnen het thema Burger wordt verder onderstreept door de regelmatige wijzigingen in wet-, en regelgeving. RIJK wil een waardevolle sparringpartner blijven door tijdig en adequaat deelnemende gemeenten te informeren en te adviseren over de laatste ontwikkelingen. RIJK investeert dan ook verder in de kennisopbouw samen met de gemeenten van inkoop en contractmanagement. Met name op het gebied van reële kostprijs, bekostiging, open house-inkoop en contractmanagement delen we samen met gemeenten zoveel mogelijk kennis en ervaring binnen de RIJK-gemeenten.

Bedrijfsvoering

Bij het thema Bedrijfsvoering staat de interne gemeentelijke bedrijfsvoering en alles wat nodig is om deze optimaal te laten functioneren centraal. Te denken valt hierbij aan onderwerpen als bijvoorbeeld ICT, energie, kantoormeubelen en inhuur van derden.

In 2020 zijn we gestart om bij standaardgoederen (niet locatie gebonden, niet complex of politiek gevoelig) collectieve inkoop stimuleren. Naast efficiency kan er geprofiteerd worden van schaalvoordelen zoals volume korting. Ook in 2021 werken we actief aan het bundelen van deze vraag van onze gemeenten en worden deze als inkoopcollectieven op de markt gezet. Ook contractmanagement wordt door de RIJK adviseurs hierbij uitgevoerd. Medewerkers in onze gemeente worden verder ontzorgd en kunnen zich meer richten op hun kerntaken.

Om schaafeffecten en efficiencywinst verder te optimaliseren gaat RIJK in 2021 proactief op zoek naar samenwerkingspartners in de regio die zich willen aansluiten bij collectieve aanbestedingen. Wij richten ons vooral op verbonden partijen van de RIJK gemeenten vanwege de gedeelde verantwoordelijkheid voor het rechtmatig en doelmatig besteden van publieke gelden.

De coronacrisis en de als gevolg daarvan teruglopende financiële middelen, kunnen leiden tot een grotere focus bij gemeenten voor gezamenlijke inkoop. Als gezegd analyseert RIJK de markt en gaat proactief hier met gemeenten over in gesprek. De coronacrisis heeft ook tot gevolg dat de inrichting van de werkplekken op de gemeentehuizen nader wordt bekeken. Kantoren dienen "corona proof" (anderhalve meter afstand van elkaar) te worden ingericht. Hierbij bestaat de voorkeur van gemeenten om bijzondere aandacht te besteden aan de inzet van lokale ondernemers.

Zoals aangegeven in het Algemeen Bestuur zitten we in de inventarisatiefase van het traject externe inhuur (> schaal 12). De coronacrisis zal voor de gezamenlijke aanbesteding naar verwachting beperkt effect hebben (enige vertraging door minder mogelijkheid voor contact met stakeholders), maar we verwachten wel dat door de crisis de middelen van gemeenten voor externe inhuur zullen teruglopen. Daarnaast zou er nadruk in gemeenten kunnen komen te liggen op het aannemen van vast personeel, als vluchtheuvel voor zzp-ers en inhuurkrachten die nu niet in staat zijn om inkomen te genereren.

ORGANISATIE

De interne organisatie is ondersteunend aan het primaire proces van RIJK. Het is de opzet van RIJK om tegen zo gunstig mogelijke kosten hoogwaardig advies en begeleiding aan onze gemeenten te leveren. Omdat de vraag van gemeenten omvangrijker en complexer wordt, investeert RIJK ook in de bedrijfsvoering om het niveau van onze dienstverlening te borgen en door te ontwikkelen.

De belangrijkste ontwikkelingen in de interne organisatie van RIJK hierbij betreft het schrappen van het budget voor de externe inhuur, uitbreiding van de vaste personeelsformatie, de herinrichting van de financiële functie en het daarmee samenhangende nieuwe contract voor de huisvesting van en dienstverlening aan RIJK (wegens het aflopen van de huidige overeenkomst met de gemeente Heemstede op 20 april 2021).

Daarnaast starten we onze dienstverlening in 2021 met het werken met kern prestatie indicatoren (KPI). De uitkomsten van de evaluaties van inkooptrajecten met de gemeenten helpen daarbij. Vanaf september 2019 vindt na afloop van ieder traject al een evaluatie plaats. We gaan deze evaluaties inzetten om de feitelijke onderbouwingen te produceren voor de uitkomsten op deze KPI's. Om te zorgen dat deze KPI's voldoende zeggingskracht hebben gaan we onze gemeente langs om met hen te bespreken welke indicatoren het beste zijn.

Personeel

De grootste aanpassing in deze meerjarenbegroting 2021 e.v. betreft het budget voor **externe inhuur** (in 2019: 280.000 Euro) ten aanzien van een flexibele schil. Deze post is in de begroting 2019 na een besluit van het Algemeen Bestuur opgenomen. Het diende als waarborg voor de continuïteit van dienstverlening aan gemeenten bij uitval wegens ziekte, vertrek en verlof van medewerkers. Aanleiding hiervoor was de begrotingswijziging 2018, waarbij vanwege uitval van personeel aanvullende bijdragen aan gemeenten werden gevraagd.

Uiteindelijk is dit budget in 2019 nagenoeg niet gebruikt. Dit kwam door de sterke reductie van het ziekteverlof door het proactieve verzuimbeleid, rust in de organisatie door de komst van de Manager Interne Organisatie en het feit dat gemeenten de ingehuurd externen niet vonden passen bij de dienstverlening die ze van RIJK gewend waren. Dit heeft volgens het jaarverslag in 2019 geleid tot een substantieel financieel overschot.

Ondanks dat er rust in de organisatie is gekomen moeten we als organisatie -net als gemeenten- rekening houden bij RIJK met onbeïnvloedbaar (langdurig) ziekteverlof, vertrek van medewerkers door de overspannen arbeidsmarkt en ander verlof (zwangerschaps- en ouderschapsverlof, zorgverlof, etc.). De noodzaak voor deze voorziening blijft dus bestaan. Het voorstel zoals in deze meerjarenbegroting is opgenomen is om het budget voor externe flexibele capaciteit geheel uit de begroting te halen en de vaste capaciteit van RIJK uit te breiden. Deze vaste capaciteit wordt ingezet voor het vervangen van vertrekkende medewerkers of degenen die zijn uitgevallen (ziekte, zwangerschap, ouderschap). Het grote voordeel van deze oplossing is dat deze medewerkers volledig zijn ingewerkt naar de werkmethoden van RIJK en dus per direct altijd voldoen aan de verwachtingen van de gemeenten.

Op een personeelsbestand van rond de 28 FTE zal altijd sprake zijn van verloop, ziekte of andere uitval. Onze inschatting is dat met een uitbreiding van 2 FTE (loonkosten +/- 160.000 Euro) deze voorziening toereikend is om in de gevraagde continuïteit aan dienstverlening aan gemeenten te kunnen voorzien. Met het weghalen van het budget van externe inhuur (in 2019: 280.000 Euro) levert dit eindelijk een verlaging van de kosten in de begroting van ongeveer 120.000 Euro op jaarbasis op.

De arbeidsmarkt vraagt creativiteit bij het **vinden en houden van ons personeel**. Er wordt veel

aandacht besteed aan het boeien en binden van onze medewerkers. Het werken bij en voor zeer verschillende gemeenten zorgt daarbij voor een flow van beweging en dynamiek. Bij RIJK gaat inhoudelijke kennisverdieping hand in hand met persoonlijke groei en onder andere daardoor wordt RIJK als een prettige werkgever ervaren. Het in 2018 aanstellen van een opleidingscoördinator als trainer voor nieuwe medewerkers en als coach voor bestaande medewerkers stimuleert deze groei nog verder, bewaakt een uniforme werkwijze aan onze gemeenten en biedt ondersteuning in de opbouw van de kennisteams.

Personeel in FTE 2020 en 2021

	Jaar-rekening 2019	Begroting 2020	Herziene begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Direct:							
Buurt	8,5	7,7	9,0	9,0	9,0	9,0	9,0
Burger	4,6	3,3	4,9	4,9	4,9	4,9	4,9
Bedrijfsvoering	8,4	8,9	8,9	8,9	8,9	8,9	8,9
Indirect:							
Interne organisatie	6,1	5,2	6,1	6,1	6,1	6,1	6,1
Totaal FTE	27,6	25,1	28,9	28,9	28,9	28,9	28,9

RIJK voert een pro-actief verzuimbeleid vanaf de ziek- tot aan herstelmelding en zoekt samen met medewerkers en ook met UWV naar oplossingen. Deze aanpak vertaalt zich in een aanzienlijk lager verzuim. Het landelijk gemiddelde in 2019 bedraagt 4,0% (10-100 medewerkers, bron CBS).

Kort en middellang verzuim

In %	2018	2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Meldings frequentie	0,6%	0,9%	0,9%	0,9%	0,9%	0,9%	0,9%
Verzuim percentage	9,2%	4,9%	3,4%	3,0%	2,1%	2,1%	2,1%
Kort Verzuim	0,7%	0,9%	0,7%	0,7%	0,7%	0,7%	0,7%
Middellang verzuim	0,5%	0,4%	0,7%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%
Lang Verzuim	6,1%	3,1%	1,0%	1,0%	1,0%	1,0%	1,0%
Zeer lang verzuim	1,9%	2,7%	1,0%	1,0%	0,0%	0,0%	0,0%

ICT

Sinds 2018 is de serverstructuur ondergebracht als hybride cloudoplossing bij een externe partij met een 24/7 service. Ook bij onvoorziene omstandigheden zoals het verplichte thuiswerken door de coronacrisis blijkt de inrichting van de RIJK-omgeving bestendig. Het RIJK Informatie Systeem (RIS) is ondersteunend bij de verdeling van de trajecten, waardoor we in staat zijn de inzet van RIJK en de resultaten voor de gemeenten aan elkaar te koppelen. Ook in 2021 wordt RIS verder

doorontwikkeld.

Financiën en huisvesting

De belangrijkste verandering in 2021 voor financiën en huisvesting bestaat uit het aflopen van de overeenkomst voor de dienstverlening en huisvesting tussen RIJK en de gemeente Heemstede per 20 april 2021. Er dient dus een proces te worden opgestart om de nieuwe ondersteuning van RIJK te bepalen. Het huidige contract met de gemeente Heemstede dateert uit 2012. Het is in 2020 niet meer passend bij de huidige situatie en zeker niet meer bij de verwachte ontwikkelingen van RIJK. Een belangrijk voorbeeld hiervan is de financiële ondersteuning die gemeente Heemstede uitvoert in opdracht van RIJK. In het jaarverslag 2019 is duidelijk naar voren gekomen dat de inrichting van de financiële functie in Heemstede onvoldoende aansluit op de veranderende behoefte en organisatie van RIJK. Hierdoor ontstaan kwetsbaarheden in de financiële signalering en -borging.

RIJK brengt daarom het voorstel uit aan het Algemeen Bestuur voor de vergadering van 30 juni 2020 om een extern onderzoek in te stellen naar de behoefte van RIJK voor de huisvesting, personele en financiële functie. Op basis van deze uitkomsten kan met Algemeen Bestuur gesproken worden over de toekomstige inrichting hiervan. En kan bepaald worden hoe verder zal worden gegaan na de datum van 20 april 2021. Omdat de uitkomsten van dit proces nog in grote mate onzeker zijn is het niet goed mogelijk om in de begroting hiervoor het jaarlijkse budget te bepalen. Voorgesteld wordt daarom om deze post voorlopig ongewijzigd te laten en als uitgangspunt te gebruiken voor het bepalen van de financiële ruimte voor de mogelijke toekomstige oplossingen.

Communicatie

In 2020 is RIJK verrijkt met een nieuwe huisstijl welke inmiddels is doorgevoerd in alle communicatievormen en ook heeft de website een nieuw jasje gekregen.

Daarnaast zullen onze communicatiekanalen worden ingericht om gemeenten te informeren over alle activiteiten en instrumenten die in de komende tijd samen met RIJK worden ontwikkeld om bij te dragen aan de kennisopbouw en kennisdeling bij en tussen gemeenten. In het bijzonder zal onze aandacht zijn gericht op het voorkomen of beperken van negatieve effecten n.a.v. de coronacrisis. Belangrijk onderdeel hiervan is het opzetten van het marktinformatieloket voor ondernemingen.

BEGROTING

De voorliggende begroting is de uitwerking van de door het algemeen bestuur op 6 februari vastgestelde Kadernota 2021. Voor het begrotingsjaar en de jaren erna is rekening gehouden met de volgende prijs indexaties:

	2021	2022	2023	2024
Prijsindex Nationale bestedingen	1,8%	1,7%	1,7%	1,7%
Consumenten Prijs Index	1,5%	1,6%	1,6%	1,6%
Prijsindex loonvoet overheid	2,9%	2,5%	2,3%	2,3%
Prijsindex materieel overheid	1,8%	1,7%	1,7%	1,7%

Deze indexaties zijn onttrokken aan de meicirculaire 2019 waarbij het Centraal Plan Bureau een macro economische verkenning heeft toegevoegd.

De begroting 2021 is anders van opzet, waarbij de opsplitsing van de producten van RIJK, de thema's een meer prominenter uitwerking kennen. Daarnaast is er vanuit de jaarrekening 2019 een herziene begroting 2020 tot stand gekomen en de uitgangspunten voor de begroting 2021 zijn hierop aangesloten.

Zoals eerder in dit document is toegelicht is rekening gehouden met een interne flexibele schil van twee formatieplaatsen. Deze uitbreiding was reeds in de kadernota aangekondigd. Er is rekening gehouden met de uittreding van de gemeente Castricum waarbij het uitgangspunt dat de overblijvende gemeenten geen nadeel ondervinden van de uittreding is toegepast. De formatie die bij de gemeente Castricum was ingezet, wordt vanaf 2021 ingezet op bovenstaande extra formatieplaatsen.

De deelnemersbijdragen zijn berekend op basis van de gecontracteerde afname van dagen per week.

De begroting 2021 en meer jaren inzicht 2022-2024 bestaat uit de volgende ramingen:

Exploitatieresultaat:

	Herziene begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Baten:					
Bijdragen Basis	2.967.448	2.723.969	2.890.758	2.954.287	3.003.732
Diensten derden	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
Waarborgsommen					
Bijdragen thema's		0	306.667	306.667	306.667
Vrijval bestemmingsreserve		100.000	0	0	0
Overige Baten					
Totaal Baten	3.047.448	2.903.969	3.277.425	3.340.954	3.390.399
Lasten					
Personeel	2.642.448	2.546.469	2.608.294	2.666.775	2.726.585
Bedrijfsvoering	385.000	337.500	342.464	347.512	337.147
Diverse lasten programma	0	0	306.667	306.667	306.667
Overige lasten	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Kostenverdeling					
Totaal Lasten	3.047.448	2.903.969	3.277.425	3.340.954	3.390.399
Exploitatie resultaat	0	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0
Saldo baten en lasten	0	0	0	0	0
Mutatie in reserve	0	PM	PM	PM	PM
Geraamd Resultaat	0	0	0	0	0

In de jaarrekening 2019 is voor de uittreding van de gemeente Castricum een bestemmingsreserve gevormd, omdat er nog geen uittredingsregeling aanwezig is. Voor 2021 is het financiële risico berekend op een afname van 4 dagen per week, de minimale contractomvang binnen RIJK. Dit levert een incidentele vrijval op van € 100.000 voor 2021.

Bijdragen deelnemende gemeenten:

Gemeente	Herziene begroting 2020	Afname dagen per week 2021	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Beverwijk	300.895	8,7	309.380	328.324	335.539	341.155
Bloemendaal	172.928	4,0	142.244	150.953	154.271	156.853
Castricum	283.602	0,0	0	0	0	0
Diemen	138.343	4,0	142.244	150.953	154.271	156.853
Heemskerk	138.343	4,0	142.244	150.953	154.271	156.853
Heemstede	210.972	6,1	216.922	230.204	235.263	239.201
Hillegom	138.343	4,0	142.244	150.953	154.271	156.853
Lisse	138.343	4,0	142.244	150.953	154.271	156.853
Noordwijk	318.188	9,2	327.161	347.193	354.823	360.762
Oostzaan	51.878	1,5	53.341	56.608	57.852	58.820
Ouder-Amstel	138.343	4,0	142.244	150.953	154.271	156.853
Ronde Venen	138.343	4,0	142.244	150.953	154.271	156.853
Teylingen	138.343	4,0	142.244	150.953	154.271	156.853
Uitgeest	96.840	2,8	99.571	105.667	107.990	109.797
Uithoorn	138.343	4,0	142.244	150.953	154.271	156.853
Velsen	338.939	9,8	348.497	369.836	377.964	384.289
Wormerland	86.464	2,5	88.902	94.346	96.419	98.033
	2.967.448	76,6	2.723.969	2.890.758	2.954.287	3.003.732

De bijdragen zijn onderhevig aan de gevolgen van de loon- en prijsindexcijfers en het exploitatiesaldo. De bijdrage in 2021 is incidenteel lager door een verwachte vrijval van de bestemmingsreserve ten bedrage van € 100.000.

Indien fluctuaties in de contractueel overeengekomen dagen per week niet in de formatie kan worden opgelost dan worden deze kosten meegenomen in het exploitatieresultaat.

In onderstaande tabel is een specificatie van de diverse personeelslasten opgenomen:

	Herziene begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Lonen en sociale lasten	2.456.448	2.370.469	2.429.730	2.485.614	2.542.783
Feestdagen	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
PGB gelden	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Gratificaties	6.000	6.000	6.150	6.291	6.436
Koop- en verkoop verlof	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Onkosten/dienstreizen	82.000	82.000	83.394	84.812	86.253
Verlofsaldi	15.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Overige personeelslasten	60.000	60.000	61.020	62.057	63.112
Totaal	2.642.448	2.546.469	2.608.294	2.666.775	2.726.585

In onderstaande tabel is een specificatie van de bedrijfsvoeringslasten opgenomen:

	Herziene begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Inhuur personeel	60.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Reprografie en kantoorkosten	20.000	20.000	20.340	20.686	21.037
Huur	65.000	65.000	66.105	67.229	68.372
Representatie	30.000	12.500	12.713	12.929	13.148
Werving en selectie	12.500	12.500	12.713	12.929	13.148
ICT kosten	70.000	70.000	71.190	72.400	73.631
Bedrijfsgezondheidszorg	5.000	5.000	5.085	5.171	5.259
Verzekeringen	9.000	9.000	9.153	9.309	9.467
Opleid./congressen/seminars	40.000	40.000	40.680	41.372	42.075
Ext. advieskosten/accountant	40.000	40.000	40.680	41.372	42.075
Telefoonkosten	8.000	8.000	8.136	8.274	8.415
Afschrijving	15.500	15.500	15.500	15.500	
Overige lasten	10.000	10.000	10.170	10.343	10.519
Totaal	385.000	337.500	342.464	347.512	337.147

Vennootschapsbelasting

Stichting Rijk werkt nagenoeg voor alle deelnemende gemeenten. Voor winstgevende overheidsactiviteiten is Stichting Rijk vennootschapsbelastingplichtig. Vooralsnog heeft dit nog niet plaatsgevonden. Ook voor de komende jaren wordt dit niet verwacht.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

- De weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de Stichting beschikt of kan beschikken om de niet begrote kosten te dekken.
- Alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiele betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie

Voor de begroting 2021 en volgende jaren is opnieuw naar het risicoprofiel van de bedrijfsvoering gekeken. Ten opzichte van de voorgaande begrotingsjaren zijn er twee wijzigingen opgenomen.

- Bij de financiële vertaling van het saldo verlofuren zijn deze gewaardeerd op de bruto uurtarieven inclusief de werkgeverslasten.
- Het risico dat een gemeente uit de Stichting wenst te treden is realistisch.

In 2019 heeft de gemeente Castricum aangegeven dat zij per ultimo 2020 uit de samenwerking wensen te treden. Daarmee ontstaat een kwetsbaarheid waarbij de volgende factoren zijn meegewogen:

- Er is geen vastgestelde uittredingsregeling waardoor er geen formele titel om elkaar aan te kunnen spreken op hoe dit geregeld dient te worden.
- De mededeling van uittreding en de afhandeling daarvan is uitsluitend op bestuurlijk niveau belegd. Er is geen richtlijn of mandaat richting de directie.
- Een uittredende organisatie heeft recht op dienstverlening tot de laatste dag. Dit betekent dat de capaciteit vanuit de Stichting tot op het laatste moment werkzaam is voor de betreffende organisatie.

In de bedrijfsvoering zijn de volgende risico's beoordeeld:

Risico	Omvang	Beheersmaatregel	Bedrag
Langdurig ziekte van medewerkers	Kosten voor de werkgever hebben vooral betrekking op de eerste twee jaar	Wettelijke maatregelen en resterend deel via bestemmingsreserve	€ 38.769
Krapte op de arbeidsmarkt	Hogere inschaling (eindschaal)	Salarislasten worden begroot op eindschaal en maximale periodiek	PM
Saldo verlofuren	Bij een aantal werknemers is sprake van een verlofsaldo. Bij einde dienstverband drukt dit fors op de exploitatie.	Sturing op basis van de CAO op de beheersmaatregelen. Financiële waardering saldo uren op basis van werkelijke lasten	€ 133.761
Uittrede deelnemer	Tot de laatste dag van uittreding is er recht op ondersteuning. Personele capaciteit kan niet alternatief worden ingezet.	Formaliseren uittrederegeling met mandaat directie. Financiële buffer via bestemmingsreserve Aanspreken waarborgsom	€ 231.057

Voor bovenstaande risico's is in de jaarrekening 2019 voorzien in de bedrijfsvoering. Dezelfde werkwijze is ook in de begroting 2021 en volgende jaren toegepast. Het saldo van de Algemene Reserve bedraagt (na besluitvorming van het Algemeen Bestuur conform voorstel jaarrekening 2019) per januari 2021 € 446.346. Dit is ruim voldoende gelet op de beheersing van de bekende risico factoren.

Bij de intrede van een nieuwe deelnemer wordt een waarborgsom van een gemeente gevraagd. Deze methodiek was oorspronkelijk bedoeld om te voorzien in een vorm van liquiditeit en tevens om als buffer te dienen voor onvoorziene uitgaven. De som van de waarborgsommen vormt onvoldoende buffer om te voorzien in de uittreding van een deelnemer. Via de bestuurlijke agenda zullen we hier op korte termijn samen met de Audit Commissie aandacht voor vragen om te onderzoeken of de systematiek van waarborgsommen kan komen te vervallen.

Thema's

De Begroting 2019 was het startpunt voor de invoering van de Thema's. Met ingang van het begrotingsjaar 2020 bestaan de thema's uit: Buurt, Burger, Bedrijfsvoering, Maatschappelijk verantwoord inkopen (MVI) en de interne organisatie.

De ramingen van de baten en lasten van de thema's zijn als volgt:

	Herziene begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Baten					
Buurt	1.170.793	1.145.747	1.172.099	1.197.164	1.216.672
Burger	714.377	620.806	635.085	648.666	659.236
Bedrijfsvoering	1.162.278	1.137.415	1.163.575	1.188.458	1.207.824
Programma	0	0	306.667	306.667	306.667
Interne organisatie	0	0	0	0	0
Totaal Baten	3.047.448	2.903.969	3.277.425	3.340.954	3.390.399
Lasten					
Direct					
Buurt	940.916	896.616	917.238	936.853	952.119
Burger	509.822	485.818	496.992	507.620	515.892
Bedrijfsvoering	934.073	890.096	910.567	930.039	945.195
Programma			306.667	306.667	306.667
Indirect					
Buurt	261.440	249.131	254.861	260.311	264.553
Burger	141.658	134.988	138.093	141.046	143.344
Bedrijfsvoering	259.539	247.319	253.008	258.418	262.629
	3.047.448	2.903.969	3.277.425	3.340.954	3.390.399

In de toerekening van indirecte kosten aan de thema's is niet alleen de overhead van bedrijfsvoering opgenomen. Ook medewerkers die directe uren maken voor onze dienstverlening hebben ook een inzet naar de organisatie van Rijk. Er worden geen interne kosten doorbelast. Op basis van de directe dienstverlening ontstaat een verdeelsleutel ten opzichte van de totale capaciteit.

Onderstaand is de financiële begroting 2021 met vergelijking van de cijfers naar de herziene begroting 2020 en de jaarrekening 2019 opgenomen.

Financiële Begroting:

In Euro	Jaarrekening 2019	Herziene begroting 2020	Begroting 2021
Baten:			
Bijdragen Basis	2.977.603	2.967.448	2.723.969
Diensten derden	59.185	80.000	80.000
Waarborgsommen	0		
Bijdragen thema's	345.000		0
Vrijval bestemmingsreserve			100.000
Overige Baten			
Totaal Baten	3.381.788	3.047.448	2.903.969
Lasten			
Personeel	2.279.287	2.642.448	2.546.469
Bedrijfsvoering	228.215	385.000	337.500
Diverse lasten programma	241.536	0	0
Overige lasten	0	20.000	20.000
Kostenverdeling	0		
Totaal Lasten	2.749.038	3.047.448	2.903.969
Exploitatie resultaat	632.750	0	0
Vennootschapsbelasting		0	0
Saldo baten en lasten	632.750	0	0
Mutatie in reserve	-231.057	0	PM
Geraamd Resultaat	401.693	0	0

Prognose balans:

ACTIVA	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Materiele Vaste Activa	0	30.000	15.000
Uitzettingen < dan een jaar	14.719	1.000	1000
Liquide Middelen	1.246.955	1.066.403	1.033.208
Overlopende Activa	6.844	7.000	7000
Totaal Vaste Activa	1.268.518	1.104.403	1.056.208

PASSIVA	Jaarrekening 2019	Begroting 2020	Begroting 2021
Eigen Vermogen	716.171	616.171	516.171
Algemene Reserve	446.346	446.346	446.346
Bestemmingsreserve	269.825	169.825	69.825
Langlopende Schulden	179.271	179.271	195.000
Netto Vlottende Schulden	37.118	23.924	45.000
Overlopende Activa	336.231	285.037	300.037
Totaal Passiva	1.268.518	1.104.403	1.056.208