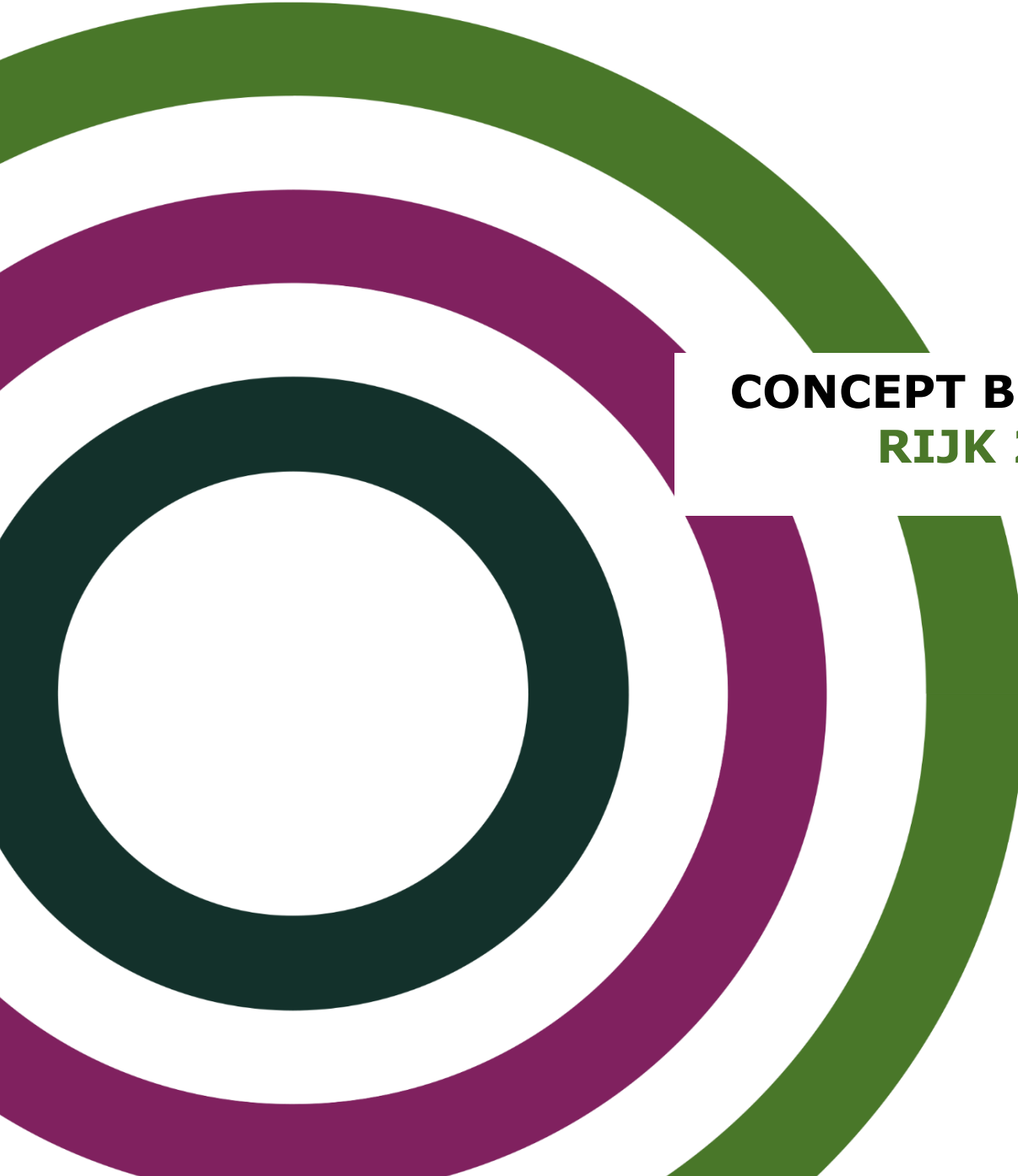


A decorative graphic on the left side of the page, featuring three concentric arcs in green, purple, and dark blue, resembling a stylized sun or wave.

CONCEPT BEGROTING **RIJK 2024**

INHOUDSOPGAVE

INLEIDING	3
ONZE DIENSTVERLENING IN THEMA'S	4
INTERNE ORGANISATIE	7
WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING	9
BEGROTING	12

INLEIDING

De kadernota 2024 geeft aan dat de deelnemersbijdrage, na een flink aantal jaren stabiel te zijn gebleven, in 2024 wordt bijgesteld. Deze verhoging is vooral het gevolg van de nieuwe CAO (CAR-UWO). Tijdens het opstellen van de kadernota werd de verhoging geraamd op 10%. Inmiddels is de nieuwe CAO afgesloten met een looptijd van 2 januari 2023 tot 1 januari 2024 en is er zicht op de salarislasten voor 2023 van RIJK. Al met al wordt rekening gehouden met een verhoging van de personeelslasten in 2024 van 12% t.o.v. 2022. Deze stijging wordt veroorzaakt door de effecten van de CAO afspraken en de verhoging van het werkgeversdeel van de pensioenbijdrage voor 2023 (totaal 10%) aangevuld met een schatting van de effecten van de CAO die nog moeten worden afgesloten voor 2024. We verwachten dat de inflatie lager wordt en dat het effect van de CAO afspraken voor 2024 beperkt blijft tot 2%. De verhoging van de deelnemersbijdrage blijft daarmee beperkt tot 10%, conform hetgeen was opgenomen in de kadernota 2024. Het resterende deel van de verwachte stijging van de personeelslasten wordt gecompenseerd door wederom strakke sturing op de bedrijfslasten.

Om voor een brede financiële basis te zorgen wil RIJK beperkt groeien: beperkte groei om stabiel te blijven. In 2023 is bij wijze van proef, de samenwerking opgezet met Koggenland. Alkmaar sluit zich in 2023 mogelijk definitief aan. Daarmee wordt de brede financiële basis bestendigd en verder vorm gegeven.

ONZE DIENSTVERLENING IN THEMA'S

De speerpunten zoals vastgesteld door het AB in de strategisch discussie op 7 april 2021, blijven onverminderd de basis voor de ontwikkeling van de dienstverlening van RIJK: transparantie, meer maatwerk, in nauwe verbinding met de aangesloten gemeenten en met focus op collectieve inkoop en MVOI.

RIJK blijft daarnaast werken aan een brede financieringsbasis door onze dienstverlening aan te bieden aan derden in de regio, zonder dat dit ten koste gaat van onze gecontracteerde inzet bij aangesloten gemeenten.

Inzet van RIJK aan gemeenten

Naast het begeleiden van inkooptrajecten en adviseren over en uitvoeren van contractmanagement, hebben aangesloten gemeenten meer en meer behoefte aan strategisch advies op het gebied van inkoop. Vraagstukken als: "hoe richt je je interne organisatie zodanig in dat onrechtmatigheid wordt voorkomen" en "welke inkoopprocessen kunnen efficiënter worden neergezet zodat dit een positieve invloed heeft op mensen en middelen", kunnen goed door de adviseurs van RIJK worden opgepakt. Omdat RIJK werkt voor 16 gemeenten en contact heeft met andere regionale samenwerkingsverbanden heeft RIJK veel kennis van best practices op het gebied van inkoop en de inrichting van de inkoopketen. Deze kennis kan via strategische dienstverlening veel waarde toevoegen voor de aangesloten gemeenten.

RIJK en de desbetreffende gemeente maken jaarlijks heldere afspraken over de afname en de verschillende vormen van dienstverlening. Deze worden vastgelegd in het inkoopjaarplan. Ieder kwartaal wordt de urenafname gemonitord en afgezet tegen de gecontracteerde ureninzet. Hierdoor kan er tijdig worden bijgestuurd bij onder-, dan wel overbesteding.

Jaarlijks rapporteert RIJK over duurzaamheid (soort, frequentie) als selectiecriteria bij gunning in een aanbesteding. Dit ziet RIJK als een belangrijk hulpmiddel en benchmark voor gemeenten om te kunnen meten of dit aansluit bij de bestuurlijke duurzaamheidsambities.

Inhoudelijke onderwerpen

Transparantie en maatwerk

Sinds 2021 werkt RIJK met kwartaalrapportages met hierin een gedetailleerde urenverantwoording. Hierdoor hebben de aangesloten gemeenten niet alleen volledig inzicht in de activiteiten die RIJK onderneemt, maar ook of deze overeenkomt met de gecontracteerde inzet. Het geeft gemeenten en RIJK de mogelijkheid om per kwartaal bij te sturen mocht dat nodig zijn: bij overbesteding zal er geprioriteerd moeten worden en bij onderbesteding zal proactief gekeken worden welke andere inkoopactiviteiten door RIJK opgepakt kunnen worden.

Voorafgaand aan een nieuw jaar wordt in nauwe afstemming tussen de betreffende gemeente en RIJK, een inkoopjaarplan opgesteld. Het is aan de gemeente om te bepalen van welke vormen van dienstverlening van RIJK men gebruik wenst te maken. Per gemeente ziet dit plaatje er dan ook anders uit.

In verbinding zijn met de aangesloten gemeenten

Na de beperkingen, als gevolg van de pandemie, heeft RIJK haar relatiebeheer geïntensiveerd. Bij iedere gemeente is minimaal één relatiebeheerder actief die wekelijks fysiek aanwezig is bij de betreffende gemeente. De relatiebeheerders zorgen er actief voor dat bekendheid met RIJK en haar dienstverlening voldoende over het voetlicht wordt gebracht. Dit heeft een positieve invloed op onze helpdeskfunctie voor voorlichting en advies over inkoop, vergroot de kring van relevante stakeholders/budgethouders per gemeente en zorgt ervoor dat onze kennis van lokale ontwikkelingen up-to-date blijft. Deze activiteiten dragen bij tot een goede invulling van de inkoopjaarplannen.

Collectief inkopen

Het AB heeft in de strategische discussie van 2021 RIJK verzocht om van collectief inkopen een prioriteit te maken. Vanaf eind 2021 is een projectgroep actief die zes wekelijks bij elkaar komt om collectieve inkooptrajecten te monitoren en telkens weer nieuwe mogelijkheden voor gezamenlijke inkoop onderzoekt. Deze werkgroep, met daarin vertegenwoordigers van de aangesloten gemeenten als ook medewerkers van RIJK, maakt gebruik van de meerjarenbegrotingen van de aangesloten gemeenten om goede analyses te maken van kansrijke producten. Informatie over collectieve inkooptrajecten kunnen de aangesloten gemeenten vinden in een digitale nieuwsbrief. Deze wordt goed ontvangen en draagt op een positieve manier bij om het onderwerp collectieve inkoop “on top of mind” te houden.

Maatschappelijk verantwoord opdrachtgeven en inkopen (MVOI)

Het in mei 2022 gepubliceerde Manifest Maatschappelijk Verantwoord Opdrachtgeven en Inkopen (MVOI) geeft aan dat er sprake is van een verschuiving van MVI als specifiek inkoop-gerelateerd onderwerp naar borging van duurzaamheid in de hele organisatie, inclusief de opdrachtgever. We spreken in dit geval van duurzaam intern opdrachtgeverschap.

Het maken van de verbinding tussen bestuurlijke duurzaamheidsambities en de uitvoerings- en inkooppraktijk blijft een actueel en belangrijk thema. Sinds vorig jaar heeft RIJK een aanpassing gepleegd in haar werkmodel om het meten van duurzaamheid binnen haar eigen werkprocessen te borgen. Bij het opstellen van de inkoopstrategie (aanvliegroute voor de aanbesteding) behandelt RIJK dan concreet wat de mogelijkheden zijn voor duurzaamheid, SROI of regionaal ondernemerschap.

RIJK heeft, in samenspraak met de gemeenten, er voor gekozen om in haar jaarrapportages een duurzaamheidsmeter voor de desbetreffende gemeente op te nemen. Hierbij wordt gemeten welk percentage van alle door RIJK begeleide aanbestedingstrajecten er sprake is van een bepaalde vorm van duurzaamheid (Circulair, Milieuvriendelijk, Biobased Inkopen, SROI).

INTERNE ORGANISATIE

Personeel

De krapte op de arbeidsmarkt wordt voor RIJK ook steeds meer voelbaar. In 2022 slaagde RIJK er in om de openstaande vacatures in te vullen. Op dit moment wordt dat steeds moeilijker. In 2023 worden voorbereidingen getroffen om het wervings- en selectieproces te verbeteren. De wervingskosten laten in de begroting een stijgende trend zien. Dat zal de komende jaren naar verwachting niet minder worden. De propositie van RIJK leverde in 2022 nog steeds voldoende geschikte kandidaten op om het verloop van adviseurs te kunnen opvangen. Het opleidingsaanbod en loopbaanperspectief van RIJK speelt daarbij een belangrijke rol. Het opleidingstraject voor nieuwe medewerkers maakt het ook mogelijk dat nieuwe medewerkers relatief snel inzetbaar zijn. Hoewel RIJK een sterk merk is op de arbeidsmarkt is een advertentiecampagne inmiddels niet meer voldoende. Uiteraard blijft RIJK investeren in het binden en boeien van de huidige en nieuwe medewerkers.

ICT

In de aanloop van 2022 naar 2023 heeft RIJK een advies laten uitbrengen over de status van de informatiebeveiliging bij RIJK. De aanbevelingen zijn inmiddels doorgevoerd en het traject is afgesloten met de implementatie van vpn-verbindingen, waardoor RIJK ook op afstand veilig kan inloggen en werken. Informatiebeveiliging en voldoen aan de privacywetgeving blijft ook in 2024 een permanent punt van aandacht.

Interne samenwerking is een belangrijk onderdeel van een kennisintensieve organisatie. In 2024 wil RIJK een stap maken om de technische mogelijkheden beter te gaan benutten door functionaliteit om gezamenlijk aan documenten te werken en documenten te delen in ICT-omgeving in te bouwen, waardoor de samenwerking tussen medewerkers nog beter wordt gefaciliteerd. Als dat succesvol blijkt te zijn dan wil RIJK onderzoeken of dit ook in het primair proces kan worden gebruikt t.b.v. de samenwerking tussen medewerkers van RIJK en medewerkers van de aangesloten gemeenten.

Financiën

In de inleiding werd al aangegeven wat de belangrijkste ontwikkelingen in 2024 zijn die impact hebben op de begroting. In de begroting wordt er vanuit gegaan dat Koggenland toetreedt per 1 januari 2025. De geraamde inkomsten voor externe dienstverlening 2024 worden geraamd op 107.000 euro. Door daarnaast straks te sturen op de bedrijfslasten en efficiëntie heeft RIJK voor 2024 een sluitende begroting.

Huisvesting

De verbinding tussen medewerkers is essentieel en nodig voor inspiratie, innovatie en kennisdeling. De thuisbasis in Heemstede is ingericht volgens deze filosofie en er wordt volop gebruik van gemaakt. RIJK blijft naar de toekomst scherp toezien op een veilige werkomgeving met voldoende landingsplekken en past zo nodig haar concept hier verder op aan.

WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING

Het weerstandvermogen dat in 2022 werd ingesteld voldoet aan de doelstellingen waarvoor het destijds is ingesteld. Er is meer rust ontstaan in de exploitatie van RIJK. Tegelijkertijd is het risicoprofiel geen statisch gegeven. Bij de totstandkoming van het weerstandsvermogen werd afgesproken dat het risicoprofiel jaarlijks zou worden geactualiseerd. De actualisatie is onderdeel geworden van het opstellen van de conceptbegroting 2024 en is daarin opgenomen. De belangrijkste verandering komt voort uit:

- Het besluit van het AB m.b.t. de uitredingsregeling. Als gevolg van dit besluit is de risicokans op het voordoen van het risico verlaagd van zeer hoog naar gemiddeld, waardoor het benodigde weerstandsvermogen voor dit risico is afgenomen.
- Risico's m.b.t. de arbeidsmarkt. De afgelopen jaren heeft RIJK hier tegen de landelijke stroom in beperkt last van gehad. Momenteel ervaart RIJK hier helaas ook meer de effecten van, waardoor vacatures zeer moeizaam vervuld kunnen worden.
- Per saldo daalt het weerstandsvermogen van € 903.500 naar € 870.000.

Inleiding

De begroting vormt het financieel kader waarbinnen de stichting haar doelstellingen realiseert. Tegenvallers en meevallers worden zo veel mogelijk verwerkt binnen die begroting. Niet altijd kunnen financiële tegenvallers hierin opgevangen worden. Op zo'n moment is het van belang dat de stichting beschikt over een buffer om onverwachte tegenvallers zodanig op te kunnen vangen dat de taken kunnen worden voortgezet. Deze buffer heet het weerstandsvermogen van de stichting. Het gaat dan om risico's die niet verzekerd zijn of waarvoor geen voorziening is getroffen.

Relevant in dit kader zijn de begrippen: weerstandscapaciteit, weerstandsvermogen, risico en risicomanagement. Deze worden als volgt gedefinieerd.

Weerstandscapaciteit

Dit bevat alle middelen en mogelijkheden waarover de stichting kan beschikken om financiële tegenvallers op te vangen zonder dat het beleid aangepast moet worden. Het gaat hier om de beschikbare weerstandscapaciteit, niet de benodigde capaciteit.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit de confrontatie van de in geld gewaardeerde benoemde risico's en de benodigde weerstandscapaciteit. Indien nog niet alle risico's goed onderkend zijn wordt doorgaans een extra buffer van 20% à 30% gehanteerd.

Risico's (benodigde weerstandscapaciteit)

Een risico is in dit verband een kans op het zich voordoen van een onvoorziene gebeurtenis met een bepaald nadelig gevolg. De risico's relevant voor het weerstandsvermogen zijn die risico's die niet op een andere manier zijn ondervangen en die een financieel gevolg kunnen hebben. Doen deze risico's zich voor dan worden ze dus ondervangen via de beschikbare weerstandscapaciteit.

Risicomanagement

Risicomanagement is een hulpmiddel om de risico's in kaart te brengen, te waarderen in geld en risicokans en is gericht op het voorkomen of minimaliseren van de nadelige effecten die het optreden van risico's met zich mee kunnen brengen.

Risico's en risicomanagement

Een goed hulpmiddel om de risico's in kaart te brengen en te waarderen op geld is risicomanagement. Risicomanagement is daarnaast ook gericht op het voorkomen of minimaliseren van de nadelige effecten die het optreden van risico's met zich mee brengt. Het kan daarmee goed gebruikt worden als criterium om de hoogte van één van de belangrijkste onderdelen van het weerstandsvermogen, de algemene reserve, te bepalen.

In de 'nota weerstandsvermogen en risicobeheersing' welke op 31 januari 2022 door het Algemeen Bestuur is vastgesteld zijn de risico's van RIJK geïnventariseerd en in deze begroting herijkt volgens de volgende scoreverdeling:

Score	Risicokans	Gemiddelde risicokans
1. laag	0% - 25%	12,50%
2. gemiddeld	25% - 50%	37,50%
3. hoog	50% - 75%	62,50%
4. zeer hoog	75% -100%	87,50%

Geïntinventariseerde risico's				
Risico's	maximaal risico	Kans	%	bedrag
1. Uittreding deelnemers	360.000	Gemiddeld	37,50%	135.000
Inkomsten op externe				
2. dienstverlening	100.000	Laag	12,50%	12.500
3. Langdurig verzuim	380.000	Hoog	62,50%	237.500
4. Claims en geschillen	130.000	Gemiddeld	37,50%	48.750
5. Fiscaal risico	100.000	laag	12,5%	12.500
6. Krapte arbeidsmarkt	360.000	Zeer hoog	87,50%	315.000
7. Dubieuze debiteuren	90.000	Gemiddeld	37,50%	33.750
8. Onvoorzien	75.000	onbekend	nvt	75.000
maximaal risico	1.595.000			
	benodigde			
	weerstandscapaciteit			870.000

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is een confrontatie tussen de beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit. Dat wil zeggen het totaalbedrag aan risico's (benodigde weerstandscapaciteit) afgezet tegen de beschikbare weerstandscapaciteit.

$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$$

In de 'Nota bandbreedte weerstandsvermogen', welke op 31 januari 2022 door het AB is vastgesteld, is een bandbreedte voor de ratio weerstandsvermogen vastgesteld van 0,8 tot 1,2.

Op basis van de jaarrekening 2022 bedraagt de omvang van de beschikbare weerstandscapaciteit € 1.084.199. Rekening houdend met een benodigde weerstandscapaciteit van € 870.000 bedraagt de ratio weerstandsvermogen 1,24. Hiermee is de ratio iets hoger dan de vastgestelde 'Nota bandbreedte weerstandsvermogen'. Op basis van het resultaat in 2023 zal bij het opstellen van de jaarstukken 2023 overeenkomstig deze nota een eventueel overschot teruggestort worden aan de deelnemers.

BEGROTING

De voorliggende begroting is een uitwerking van de door het algemeen bestuur op 26 januari 2023 vastgestelde Kadernota 2024. De begroting 2024 is opgesteld rekening houdend met onderstaande uitgangspunten:

- Deelnemersbijdrage per individuele gemeente is overeenkomstig de vastgestelde kadernota.
- Gelijkblijvend aantal dagen afname per week gemeenten.
- Personeelskosten zijn op basis van de benodigde formatie van 27,5 FTE vastgesteld, welke gelijk is aan de formatie van 2023.
- Verhoging van de personeelslasten in 2024 van 12% t.o.v. 2022. Deze stijging wordt veroorzaakt door de effecten van de CAO afspraken en de verhoging van het werkgeversdeel van de pensioenbijdrage voor 2023 (totaal 10%), aangevuld met een schatting van de effecten van de CAO die nog moeten worden afgesloten voor 2024. We verwachten dat de inflatie lager wordt en dat het effect van de CAO afspraken voor 2024 beperkt blijft tot 2%.
- Diensten aan derden.
- Overige lasten zijn bepaald op basis van de realisatie 2021, rekening houdend met incidentele posten in 2022 en verwachte lasten 2024. Hierbij is tevens rekening gehouden met alle mogelijke efficiëntie voordelen.

De begroting 2024 bestaat uit de volgende ramingen, waarbij ook de begroting 2023 als referentie is opgenomen:

Stichting RIJK - Begroting 2024

Lasten	Begroting 2023		Begroting 2024	
1. Personeelslasten	€	2.643.061	€	2.904.553
2. Afschrijvingen	€	15.000	€	15.000
3. Overige bedrijfslasten	€	229.250	€	204.395
Totale lasten	€	2.887.311	€	3.123.948
Baten				
4. Deelnemersbijdrage	€	2.742.375	€	3.016.612
5. Extra diensten deelnemers				
6. Diensten derden	€	144.936	€	107.335
7. Overige baten	€	-	€	-
Totale baten	€	2.887.311	€	3.123.947
Saldo baten en lasten	€	-	€	-

Verwachte deelnemersbijdrage 2024

Op basis van de verwachte baten en lasten ontstaat voor 2024 de volgende bijdrage per deelnemende gemeente:

Gemeente	Afname dagen per week 2023	Begroting 2023	Afname dagen per week 2024	Begroting 2024
Alkmaar	4,0	€ 141.908	4,0	€ 156.099
Beverwijk	5,0	€ 177.385	5,0	€ 195.124
Bloemendaal	4,5	€ 159.647	4,5	€ 175.611
De Ronde Venen	4,0	€ 141.908	4,0	€ 156.099
Diemen	4,0	€ 141.908	4,0	€ 156.099
Heemskerk	4,0	€ 141.908	4,0	€ 156.099
Heemstede	6,1	€ 216.410	6,1	€ 238.051
Hillegom	4,0	€ 141.908	4,0	€ 156.099
Lisse	4,0	€ 141.908	4,0	€ 156.099
Noordwijk	9,2	€ 326.389	9,2	€ 359.028
Oostzaan	1,5	€ 53.216	1,5	€ 58.537
Ouder-Amstel	4,0	€ 141.908	4,0	€ 156.099
Teylingen	4,0	€ 141.908	4,0	€ 156.099
Uithoorn	4,0	€ 141.908	4,0	€ 156.099
Velsen	12,5	€ 443.463	12,5	€ 487.809
Wormerland	2,5	€ 88.693	2,5	€ 97.562
	77,3	€ 2.742.375	77,3	€ 3.016.612

Nadere toelichting lasten

1. Personeelslasten

De personeelslasten bestaan uit:

	Begroting 2023	Begroting 2024
1. Personeelslasten		
1a. Lonen en salarissen	€ 2.438.061	€ 2.724.553
1b. Overige personeelslasten	€ 205.000	€ 180.000
Totaal	€ 2.643.061	€ 2.904.553

Onder de overige personeelslasten zijn de lasten opgenomen inzake opleiding, onkostenvergoeding, werving en selectie en gerichte inhuur externen.

2. Afschrijvingen

De afschrijvingskosten zijn op basis van de investeringen in 2022 en de verwachte investeringen in 2023 en 2024 vastgesteld.

3. Overige bedrijfslasten

De overige bedrijfslasten bestaan uit:

3. Overige bedrijfslasten	Begroting 2023		Begroting 2024	
3a. Huisvestingslasten	€	27.500	€	29.125
3b. Kantoorlasten	€	85.750	€	78.500
3c. Verkooplasten	€	31.500	€	25.650
3d. Algemene lasten	€	79.500	€	71.120
3e. Overige lasten	€	5.000	€	-
Totaal	€	229.250	€	204.395

Onder de kantoorlasten zijn de lasten voor ICT, telefonie, kantoorbehoeften en reprografie opgenomen. De algemene lasten bestaan uit externe advieskosten (juridische ondersteuning), accountantskosten (controle jaarrekening), financiële ondersteuning en verzekeringen.