

JAAARBEGROTING 2025-2028



RIJNVICUS
WEGEN NAAR WERK



Inhoud

Voorwoord.....	3
Begroting	4
Overzicht van baten en lasten	9
Rijnvicus geconsolideerd	9
Rijnvicus B.V.	10
Verzelfstandigde gemeentelijke afdeling.....	11
Personele bezetting	12
Personele lasten Rijnvicus	13
Toelichting overzicht van baten en lasten	15
Bruto marge Rijnvicus B.V.	15
Overige bedrijfskosten Rijnvicus B.V.	16
Uitvoering Wet Inburgering 2021.....	17
Investeringsoverzicht meerjarig	18
Investeringsoverzicht facilitair	18
Investeringsoverzicht team dienstverlening.....	18
Investeringsoverzicht team productie.....	18
Risicoanalyse	19
Bijlage I: Risico matrix Rijnvicus.....	20

Voorwoord

De hervorming van de arbeidsmarkt vanuit het Rijk begint op gang te komen. Dit alles in navolging van de adviezen van de Commissie Borstlap die in 2020 hun rapport 'In wat voor land willen we werken?' uitbracht. Er zijn daarom verschillende wets- en beleidswijzigingen op komst, of al doorgevoerd, die effect hebben op het werk van Rijnvicus. Denk aan het wetsvoorstel Participatiewet in balans, de voorgestelde wijziging van de Wet en het Besluit SUWI, voor de invoering van de Regionale Werkcentra en de Kamerbrief over de sociale infrastructuur van 21 december 2023. Maar ook de effecten van de Wet Inburgering 2021 (WI 2021) beginnen merkbaar te worden in de uitvoering. En dit alles staat in de schaduw van het gevreesde ravijnjaar, die ook in de gemeente Alphen aan den Rijn noopt tot forse bezuinigingen.

Meer moeten doen met minder geld, lijkt het adagium dat vanuit Den Haag wordt opgelegd.

Dit houdt ons bij Rijnvicus aardig bezig. Wij zijn zuinig en we proberen met onze verdienkracht zoveel mogelijk te compenseren. Toch merk ik dat ook bij ons de rek eruit is. De gevolgen van de huidige Participatiewet zijn steeds duidelijker voelbaar. Het is fijn dat het Rijk inmiddels ook beseft dat er bijgestuurd moet worden op de schadelijke gevolgen van deze wet op de ontwikkelbedrijven en de mensen die ons nodig hebben. Maar dat besef komt rijkelijk laat en de maatregelen blijven beperkt. Tegelijkertijd worden er steeds hogere verwachtingen opgelegd aan de uitvoering van Haagse wetgeving, zonder dat compensatie voor de hogere uitvoeringskosten wordt gegeven. We merken dit bij de WI 2021, maar we verwachten dit ook bij de nieuwe Participatiewet in balans. En laten we de wijziging in de Wet en Besluit SUWI niet vergeten. De vorming van een Regionaal Werkcentrum wordt vereist, maar het is de vraag of de dienstverlening en financiering daarvan door de wetgever wordt geregeld. Ook hier is zeer beperkt structureel budget beschikbaar om daadwerkelijk extra dienstverlening te bieden.

Deze begroting ziet er daarom minder rooskleurig uit, als voorgaande jaren. Gelukkig hebben we de afgelopen jaren gebouwd aan een stevig fundament, waardoor ik er vertrouwen in heb dat wij ook de komende tumultueuze jaren goed door zullen komen.

Wij zien dat onze unieke expertise in het ontwikkelen van mensen naar werk én het ontwikkelen van werk naar mensen broodnodig is en blijft. Wij blijven mensen een weg naar werk bieden, ook in de toekomst.

Annelies Doornbosch
Directeur Rijnvicus

Begroting

Inleiding

Net zoals ieder jaar richt Rijnvicus zich bij de uitvoering van haar werk naar de kaders die het gemeentebestuur stelt. Wij nemen daarom het Coalitieakkoord, het bijbehorende uitvoeringsprogramma en de DVO als leidraad voor het opstellen van deze begroting. Vanuit deze opdracht bouwen we onze begroting ieder jaar vanaf nul op. Daarbij houden we uiteraard ook rekening met autonome ontwikkelingen. Als we weten welke uitgaven er liggen, kijken we vervolgens naar de middelen die vanuit het Rijk beschikbaar worden gesteld voor o.a. de uitvoering SW. Helaas leert de praktijk dat deze nooit voldoende zijn om de uitgaven te dekken. Daarom steunt de gemeente ons jaarlijks met een bijdrage in de bedrijfsvoering als sluitpost voor de begroting.

Het doet ons deugd dat het Rijk eindelijk beseft dat onze unieke dienstverlening in de arbeidsmarktinfrastuur meer aandacht en ondersteuning verdient. In de meicirculaire zijn daarom extra middelen ter beschikking gesteld voor de uitvoering van de SW. Ook de komende jaren komt er meer geld beschikbaar voor ontwikkelbedrijven. Zie hiervoor blz 7.

Autonome ontwikkelingen

Eén van de autonome ontwikkelingen is dat de loonkosten substantieel stijgen. Zowel de CAO gemeente, CAO SGO als CAO SW zijn gestegen. De onderhandelingen over het verlengen van CAO Aan de slag zijn nog niet afgerond, maar de stijging van het minimumloon veroorzaakt ook daar hogere loonkosten. De hogere loonkosten worden (deels) opgevangen door een hogere bijdrage vanuit het Gemeentefonds. Zie hiervoor pagina 9 en verder.

Een volgende autonome ontwikkeling is dat de samenstelling van de caseload verandert. Inmiddels bestaat de caseload uit bijna 70% statushouders. De klantroute statushouders is in 2024 verder doorontwikkeld en geeft ons goed zicht op de begeleidingsvraag van deze groep. Ervaring leert dat naast aandacht voor taal en cultuurverschillen, een langere nazorg voor deze groep noodzakelijk is. Wij zullen de veranderende reïntegratiebehoefte van bijstandskandidaten binnen onze formatie opvangen. Zie hiervoor pagina 11.

Overigens gaat dit over begeleiding van kandidaten vanuit de Participatiewet. Rijnvicus voert daarnaast de Wet Inburgering (deels) uit. Zie hiervoor pagina 17.

Tenslotte is de aankomende wijziging van de Wet SUWI van belang om te vermelden. Het gaat dan om de komst van de Regionale Werkcentra (RWC). Gemeenten, UWV, het bedrijfsleven, vakbonden, onderwijsorganisaties en sociaal ontwikkelbedrijven werken er samen achter één loket. Iedereen kan er zonder afspraak terecht en ondersteuning krijgen, ongeacht de hulpvraag of uitkering die iemand heeft. Het doel van de Werkcentra is om de arbeidsmarktdienstverlening daarmee toegankelijker en beter vindbaar te maken. In onze arbeidsmarktregio hebben we vooruitlopend op de wetswijziging al Werkcafé's ingericht, waar ook Rijnvicus aan meedoet. Ook het Werkgeversservicepunt Holland Rijnland zal opgaan in het RWC. In het WSP HR werken UWV, DZB, Provalu en Rijnvicus samen om werkgevers te ondersteunen.

Het kabinet stelt hiervoor de komende jaren € 86 miljoen beschikbaar. Dit incidentele budget is naar verwachting onvoldoende om extra dienstverlening aan te bieden, naast hetgeen de samenwerkende organisaties nu al doen. Financieel heeft deze wetswijziging vooralsnog geen gevolgen voor Rijnvicus, maar we zullen de gevolgen wel ervaren in de uitvoering van ons werk.

Overige ontwikkelingen

Naast de meicirculaire en de autonome ontwikkelingen, zijn er daarnaast nog andere onderwerpen die een plek in deze begroting hebben gekregen. Of die wellicht in het lopende boekjaar van 2025 effect zullen hebben.

- **Impulsbudget ontwikkelbedrijven**

Het kabinet maakt in de Voorjaarsnota geld vrij voor het behoud en de ondersteuning van sociaal ontwikkelbedrijven. In de Kamerbrief van 21 december 2023 staat dat “hiervoor gemeenten aan wordt gevraagd concrete plannen te maken. Om deze plannen te maken en uit te voeren, ontvangen zij een transformatiebudget en kunnen gemeenten en sociaal ontwikkelbedrijven gebruik maken van een ondersteuningsprogramma. Daarnaast wordt een structurele infrastructuur opslag ingevoerd.” Inmiddels is bekend dat dit zogenaamde impulsbudget niet door individuele gemeenten kan worden aangevraagd; de gemeenten verbonden aan sociaal ontwikkelbedrijven moeten dit gezamenlijk doen. In de loop van 2024 verwachten we hierover meer informatie te ontvangen. Het impulsbudget kan naar verwachting vanaf 2025 worden aangevraagd.

- **Wet Inburgering**

De doelgroep statushouders bedraagt momenteel meer dan 60% van het klantenbestand van Rijnvicus en de verwachting is dat dit wellicht meer wordt. De nieuwe wet inburgering (WI 2021) heeft gevolgen voor de begeleiding die geboden wordt aan statushouders en gezinsmigranten. De nieuwe wet kent verschillende leerroutes, waaronder de B1-route en de zelfredzaamheidsroute (Z-route). Rijnvicus is binnen WI 2021 verantwoordelijk voor de uitvoering van de Module Arbeidsmarkt en Participatie (MAP) en voor het participatiedeel van de B1-route en de Z-route. De Z-route is intensiever maar laagdrempeliger. Beide routes kenmerken zich door een combinatie van het leren van de taal en meedoen aan de Nederlandse samenleving. Het volgen van een stage of (vrijwilligers)werk zijn daar voorbeelden van. Statushouders in de Z-route zijn verplicht tot 800 uur aan participatie om aan de inburgeringsplicht te voldoen. Binnen de B1-route kunnen statushouders zo snel als mogelijk naar betaald werk worden begeleid. De begeleiding van statushouders onder de WI2021 vraagt intensieve(re) begeleiding op de verschillende fasen in het traject bovenop de reguliere begeleiding binnen de Participatiewet. Inmiddels is goed zicht op het extra werk dat de WI 2021 vergt van Rijnvicus. In deze begroting is een additionele paragraaf opgenomen met daarin 7 fte extra voor de uitvoering van deze taken, alsmede € 516.779 extra budget voor de inzet van ondersteunende instrumenten . Zie verder pagina 17.

- **Het belang van investeren en innoveren**

Net als andere ontwikkelbedrijven, voelen wij de gevolgen van de afbouw van de SW. Hierboven noemden we al dat uit onderzoek blijkt dat de aannames uit de Participatiewet niet bewaarheid worden. Er blijven teveel mensen met een arbeidshandicap langs de kant staan. Wij hebben zgn. ontwikkelbanen in het leven geroepen om hierin een positieve bijdrage te leveren. Dat laat onverlet dat wij tot 2028 een afname van 31 fte minder SW-medewerkers zien. Zie hierover ook pagina 13 en verder.

De werkomgeving van Rijnvicus is van groot belang; hierin leiden we kandidaten op, zodat zij kunnen uitstromen naar de arbeidsmarkt. Werken leer je immers het beste, door het te doen. Daarnaast genereert de werkomgeving inkomsten die broodnodig zijn. Er zijn steeds minder mensen om die werkomgeving in stand te houden, maar er zijn steeds meer mensen die de werkomgeving nodig hebben om naar werk te worden begeleid. Deze tegenstelling is een uitdaging die wij het hoofd moeten bieden. Dat doen we door onze werkomgeving zodanig om te

vormen en in te richten, dat we arbeidsmarktrelevant werk blijven bieden, een interessante leeromgeving hebben en tegelijk voldoende inkomsten blijven genereren. Ontwikkelbanen en mensverrijkende technologie helpen ons hierbij. Maar we kijken ook scherp naar onze orderportefeuille en de houdbaarheid van onze werksoorten. Dit betekent dat wij doorlopend investeren en innoveren. Vele kleine stapjes naar de toekomst zijn immers eenvoudiger te managen dan een hele grote stap in één keer. Zie voor het investeringsoverzicht pagina 18. De afgelopen jaren hebben we onze omzet op peil weten te houden, door de afkoelende markt en het afnemen van onze populatie is het niet haalbaar om dit in meerjarig perspectief te blijven verwachten. Zie hiervoor pagina 15.

Deze doorlopende alertheid op ontwikkeling van onze werkomgeving biedt overigens de gelegenheid om meteen in te zetten op maatregelen die duurzaamheid bevorderen. Zie hieronder.

- **Duurzaamheidsbeleid**

Duurzaamheid is een belangrijk thema voor Rijnvicus. Niet alleen vanwege onze maatschappelijke doelstelling, maar ook om aansluiting te houden met de arbeidsmarkt. Wij hebben ervoor gekozen dit brede thema aan te vliegen via de Sustainable Development Goals (SDG's) van de Verenigde Naties. Vijf SGS's passen bij Rijnvicus en deze vijf vormen de leidraad van onze acties. Deze vijf zijn:



De komende jaren wordt duurzaamheid nog opgepakt door een speciaal opgerichte projectgroep, die bestaat uit een brede vertegenwoordiging vanuit de organisatie. In 2024 zijn het beleidskader en de ambitieplannen opgeleverd en goedgekeurd door het MT. Momenteel wordt gewerkt aan projectplannen en de uitwerkingen daarvan. Uiteindelijk is het de bedoeling dat duurzaamheid een onderdeel van de reguliere bedrijfsvoering wordt.

Voorbeelden van de uitwerkingen zijn; het verminderen van energieverbruik door aanschaf van elektrische bedrijfswagens, het plaatsen van LED verlichting en algehele verduurzaming van de panden. Er wordt een vitaliteitsweek georganiseerd en in samenspraak met een brede groep medewerkers wordt gekeken hoe we vitaliteit verder kunnen bevorderen. Er wordt gewerkt aan een duurzaamheidsverklaring en een waarderingskader om te komen tot kwalitatieve samenwerkingen, eerlijk werk en economische groei. Om ongelijkheid te verminderen wordt het werknemersbestand in kaart gebracht en de training cultuursensitief werken ingezet. Er is een moestuin aangelegd, waarvan de oogst wordt gebruikt in het bedrijfsrestaurant. Tevens wordt gekeken naar de aanleg van een voedselbos. Afval wordt gescheiden door nieuwe afvalbakken en afval wordt vermindert door o.a. het gebruik van recyclebare bekken.

Per SGD gaan we kijken waar we KPI's aan kunnen verbinden, zoals; energieverbruik, verzuim, werknemerstevredenheid en kwalitatieve samenwerkingen. De meetbare en niet meetbare activiteiten en resultaten worden inzichtelijk gemaakt voor medewerkers en stakeholders. Daarnaast gaan we ons oriënteren op de CO2 footprint en de mogelijke rapportageplicht (CSRD).

Hoofdpijnen meircirculaire 2024

De meircirculaire 2024 bevat opvallende wijzigingen als het gaat om de uitvoering van de Participatiewet en de Wsw, die gevolgen heeft voor Rijnvicus.

- **De rijksbijdrage voor de uitvoering van de Wsw stijgt**

De rijksbijdrage die gemeenten ontvangen om de Wsw uit te voeren stijgt naar €37.945 per standardeenheid (voltijdsplek). Dit was in 2023 nog € 33.113. De toename is hoger dan verwacht (€ 33.777). Dit heeft vooral te maken met de hogere uitstroom van medewerkers uit de Wsw-doelgroep en deels door de extra middelen die zijn toegekend voor de infrastructuur.

- **Het begeleidingsbudget beschut werk stijgt**

In de meircirculaire is ook een verhoogd budget opgenomen om werknemers te begeleiden die aangewezen zijn op beschut werk. Per dienstverband van gemiddeld 31 uur komt de begeleidingsvergoeding dit jaar neer op € 11.300. In 2023 was deze vergoeding nog €8.600. Aanleiding tot deze verhoging is het APE Significant onderzoek naar de financiering van beschut werk. Die toont aan dat de uitvoering van beschut werk voor gemeenten leidt tot een fors financieel tekort. In de nu toegepaste verhoging zit ook een compensatie voor loon- en prijsstijgingen.

- **Extra middelen voor nieuwe banen binnen ontwikkelbedrijven**

In de meircirculaire is tenslotte de tegemoetkoming verwerkt, die demissionair minister Carola Schouten eind december 2023 aankondigde, om in de komende 25 jaar tijd 10.000 extra banen te realiseren binnen sociaal ontwikkelbedrijven. Dit naar aanleiding van het Berenschot-rapport waaruit bleek dat een grote groep mensen die voor een baan afhankelijk is van sociaal ontwikkelbedrijven, nog niet worden bereikt. Het gaat dan om mensen die geen Beschut werk dienstverband mogen ontvangen, maar ook niet middels een BAB-baan op de reguliere arbeidsmarkt terecht kunnen. Er is voor 2024 een bedrag van € 23,1 miljoen toegevoegd, oplopend naar € 65,3 miljoen structureel in 2048. Bij Rijnvicus hebben we hiervoor de zgn Ontwikkelbanen ingericht. Het aantal aan te bieden tijdelijke banen voor mensen met een vermoedelijke arbeidshandicap schroeven we op van 35 in 2024 naar 55 in 2028.

Onderstaande tabel laat de gevolgen van de meircirculaire zien voor de WSW subsidie:

In €	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Mei circulaire '23	13.217.848	12.665.402	12.254.330	11.789.173	11.293.000	10.936.216
Mei circulaire '24		14.273.706	13.369.347	12.866.421	12.317.178	11.939.087
Mutatie		1.608.304	1.115.017	1.077.249	1.024.177	1.002.871

De genoemde bedragen komen deels toe aan Promen, omdat dit bedrijf ook een aantal SW medewerkers in dienst heeft vanuit de gemeente Alphen aan den Rijn.

Begroting

De begroting is net als iedere jaar bottom-up opgesteld. Dat wil zeggen dat de begroting volledig opnieuw is opgesteld rekening houdend met alle verwachte ontwikkelingen. De prognose zijn vanuit de gehele organisatie geïnventariseerd en geïncorporeerd in de cijfers zoals deze nu voor u liggen. Het commercieel team heeft samen met de teamleiders al haar klanten beoordeeld en hier haar meerjarig geprognostiseerde omzet verwachtingen voor afgegeven. De recente cao's zijn eveneens in de cijfers verwerkt. En de overige bedrijfskosten zijn geïndexeerd en waar nodig bijgesteld.

We hebben de afspraak met de gemeente Alphen aan den Rijn (en via de DVO ook met Nieuwkoop en Kaag en Braassem), dat alle middelen die in het gemeentefonds beschikbaar worden gesteld voor Wsw en Nieuw-Beschut door worden gegeven aan Rijnvicus. In de meicirculaire zijn extra bedragen beschikbaar gesteld voor de ontwikkelbedrijven (zie pagina 7); wij hebben deze bedragen verwerkt in de begroting. Het zgn Impulsbudget is nog niet verwerkt, omdat dit aangevraagd moet worden.

Naar aanleiding van hetgeen we in de paragrafen hierboven hebben beschreven, is de meerjarige begroting is bijgesteld ten opzichte van vorig jaar.

In €	2024	2025	2026	2027
Begroting vastgesteld	€ 19.699.515	€ 20.042.949	€ 20.117.781	€ 19.842.781
Begroting bijgesteld	€ 19.614.619	€ 19.981.939	€ 20.027.227	€ 20.060.382
Mutatie	€ -84.896	€ -61.010	€ -90.554	€ 217.601

In de volgende paragraaf zullen de verwachte cijfers verder worden toegelicht. De begroting is in eerste instantie opgesteld met de geconsolideerde cijfers van Rijnvicus om vervolgens in te zoomen op de verwachte resultaten van de besloten vennootschap. Vervolgens zullen wij ingaan op de verwachte resultaten van de verzelfstandigde gemeentelijke afdeling. Om af te sluiten met ons meerjarig investeringsoverzicht en risico analyse.

Overzicht van baten en lasten

Rijnvicus geconsolideerd

Begroting 2025 - 2028	(JR)	(F)	(B)	(B)	(B)	(B)
(x € 1.000)	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Inkomsten	-7.120	-7.304	-7.566	-7.755	-7.860	-7.965
Totale loonkosten ambtelijk	7.714	8.314	8.604	8.681	8.659	8.885
Totale loonkosten doelgroep	11.730	14.004	13.795	14.043	13.733	13.626
Inhuur personeel derden	611	493	341	395	455	486
Reintegratie activiteiten	755	781	809	837	866	897
Overige bedrijfskosten	5.252	4.827	4.999	5.216	5.407	5.542
Totaal	18.941	21.115	20.982	21.417	21.260	21.470
Begroting 2024 - 2027						
(x € 1.000)	2023	2024 (O)	2025 (O)	2026 (O)	2027 (O)	
Inkomsten	-7.120	-7.281	-7.468	-7.736	-8.057	
Totale loonkosten ambtelijk	7.714	8.084	8.161	8.379	8.364	
Totale loonkosten doelgroep	11.730	13.435	13.587	13.425	13.219	
Inhuur personeel derden	611	492	541	595	655	
Reintegratie activiteiten	755	603	663	729	802	
Overige bedrijfskosten	5.252	4.368	4.558	4.726	4.860	
Totaal	18.941	19.700	20.043	20.118	19.843	
Mutatie						
(x € 1.000)		2024	2025	2026	2027	
Inkomsten		-23	-99	-19	197	
Totale loonkosten ambtelijk		230	443	303	295	
Totale loonkosten doelgroep		569	208	618	514	
Inhuur personeel derden		1	-200	-200	-200	
Reintegratie activiteiten		179	146	108	64	
Overige bedrijfskosten		459	442	490	547	
Totaal	0	1.415	939	1.299	1.418	
Mutatie meerjarig begroting	0	-85	-61	-91	218	
<i>Aanpassing nieuwe begroting</i>	<i>0</i>	<i>1.500</i>	<i>1.000</i>	<i>1.390</i>	<i>1.200</i>	

In deze begroting is rekening gehouden met de extra middelen die in de Meicirculaire beschikbaar zijn gesteld. Deze middelen zullen we inzetten om de extra kosten op te vangen die in deze begroting staan beschreven en de investeringen te doen die op pagina 18 staan beschreven. Wij blijven ons inspannen om voldoende omzet te genereren, maar met de terugloop van het doelgroepbestand, verwachten we dat deze omzet zal gaan afnemen. Met name in Groen en Schoonmaak zien we een terugloop in personeel, waardoor we in de toekomst wellicht afscheid moeten nemen van bepaalde klanten of bepaalde opdrachten. Dat is voor ons een hard gelag, omdat onze werkomgeving het belangrijkste instrument is om mensen een weg naar werk te bieden. Zie ook pagina 10 en 15 en verder.

Rijnvicus B.V.

Begroting 2025 - 2028	(JR)	(B)	(B)	(B)	(B)	(B)
(x € 1.000)	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Brutomarge	-5.653	-5.451	-5.520	-5.555	-5.564	-5.595
Totale loonkosten SW	-586	-326	242	904	1.062	1.307
Totale loonkosten beschut werk	514	653	713	738	760	777
Totale loonkosten ambtelijk	3.838	3.955	4.203	4.269	4.251	4.460
Totale loonkosten BAB	81	260	269	279	287	296
Bedrijfskosten	3.133	3.038	3.011	3.116	3.208	3.303
<i>Bijdrage bedrijfsvoering</i>	<i>1.326</i>	<i>629</i>	<i>1.919</i>	<i>2.750</i>	<i>3.004</i>	<i>3.698</i>
Totaal	0	1.500	1.000	1.000	1.000	850
Begroting 2024 - 2027						
(x € 1.000)	2023	2024 (O)	2025 (O)	2026 (O)	2027 (O)	
Brutomarge	-5.653	-5.411	-5.410	-5.472	-5.567	
Totale loonkosten SW	-586	391	806	955	1.105	
Totale loonkosten beschut werk	514	574	651	739	816	
Totale loonkosten ambtelijk	3.838	3.913	3.910	4.077	4.018	
Totale loonkosten BAB	81	561	580	598	616	
Bedrijfskosten	3.133	2.721	2.814	2.897	2.954	
<i>Bijdrage bedrijfsvoering</i>	<i>1.326</i>	<i>2.748</i>	<i>3.352</i>	<i>3.794</i>	<i>3.942</i>	
Totaal	0	0	0	0	0	
Mutatie						
(x € 1.000)		2024	2025	2026	2027	
Brutomarge		-40	-110	-83	3	
Totale loonkosten SW		-717	-564	-51	-44	
Totale loonkosten beschut werk		79	62	-2	-56	
Totale loonkosten ambtelijk		42	293	192	233	
Totale loonkosten BAB		-301	-311	-319	-329	
Bedrijfskosten		317	197	218	254	
<i>Bijdrage bedrijfsvoering</i>		<i>-2.119</i>	<i>-1.433</i>	<i>-1.045</i>	<i>-939</i>	
Totaal		1.500	1.000	1.000	1.000	

De begroting 2025 – 2028 laat een bijstelling zien van het begrotingsresultaat zien binnen de verschillende kostensoorten. De grootste bijstelling, zoals hierboven al aangegeven, vindt plaats binnen de totale loonkosten SW. Zoals aangegeven in de inleiding heeft het Rijk meer loonkostensubsidie beschikbaar gesteld voor de SW.

Bij Rijnvicus geloven wij dat er binnen de huidige uitkeringsbestand nog steeds onterecht mensen zitten, die in werkelijkheid weer aan de slag kunnen met een Baan Afspraak Baan (BAB) indicatie. Het is ons beeld dat er mensen met een arbeidshandicap in de bijstand zitten, die niet als zodanig herkend worden. Zij zouden wellicht aan het werk geholpen kunnen worden met een Baan Afspraak Baan (BAB) indicatie. Om deze groep te faciliteren heeft Rijnvicus ontwikkelbanen in het leven geroepen. Een tijdelijk dienstverband voor bijstandsgerechtigden waarvan vermoed wordt dat zij een arbeidshandicap hebben. Wij houden in onze begroting voor 2024 rekening met 35 ontwikkelbanen oplopende naar 55 ontwikkelbanen in 2028.

Verzelfstandigde gemeentelijke afdeling

Begroting 2025 - 2028	(JR)	(F)	(B)	(B)	(B)	(B)
(x € 1.000)	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Overige inkomsten	-1.468	-1.853	-2.046	-2.200	-2.296	-2.370
Loonkostensubsidie SW	11.723	13.417	12.571	12.123	11.624	11.246
Totale loonkosten ambtelijk	3.875	4.359	4.401	4.413	4.408	4.424
Inhuur personeel derden	611	493	341	395	455	486
Reintegratie activiteiten	755	781	809	837	866	897
Overige posten	-46	-47	-49	-51	-53	-114
Doorbelasting Besloten Vennootschap	3.491	2.465	3.956	4.901	5.256	6.051
Totaal	18.941	19.615	19.982	20.417	20.260	20.620
Begroting 2024 - 2027						
(x € 1.000)	2023	2024 (O)	2025 (O)	2026 (O)	2027 (O)	
Overige inkomsten	-1.468	-1.871	-2.058	-2.263	-2.490	
Loonkostensubsidie SW	11.723	11.909	11.550	11.133	10.682	
Totale loonkosten ambtelijk	3.875	4.171	4.251	4.301	4.346	
Inhuur personeel derden	611	492	541	595	655	
Reintegratie activiteiten	755	603	663	729	802	
Overige posten	-46	41	45	50	54	
Doorbelasting Besloten Vennootschap	3.491	4.354	5.051	5.573	5.793	
Totaal	18.941	19.700	20.043	20.118	19.843	
Mutatie						
(x € 1.000)		2024	2025	2026	2027	
Overige inkomsten		17	11	63	194	
Loonkostensubsidie SW		1.508	1.021	990	943	
Totale loonkosten ambtelijk		187	149	111	62	
Inhuur personeel derden		1	-200	-200	-200	
Reintegratie activiteiten		179	146	108	64	
Overige posten		-88	-94	-100	-107	
Doorbelasting Besloten Vennootschap		-1.889	-1.095	-673	-538	
Totaal	0	-85	-61	299	418	

Binnen de verzelfstandigde gemeentelijk afdeling zien we de mutatie (declaratie) van de SW subsidie terugkomen zoals deze nu bekend is geworden in de Meicirculaire 2024. Dit zien we terug bij de verlaging van de doorbelasting vanuit de B.V. Ondanks dat wij verwachten dat de inhuur zal gaan stijgen hebben we rekening gehouden met de jaarlijkse taakstelling van € 200K.

De kosten voor re-integratie activiteiten zullen in de aankomende jaren sterker gaan stijgen omdat er meer ingezet gaat worden op bijvoorbeeld taallessen en kosten voor tolken, gezien het veranderde bestand van kandidaten die in begeleiding zijn bij Rijnvicus. Ook verwachten wij hogere kosten in verband met de wet inburgering. Deze mensen hebben extra begeleiding en ondersteuning nodig. Momenteel bestaat 60% van het bestand uit statushouders en de verwachting is dat deze groep alleen nog maar verder gaat uitbreiden in de aankomende jaren, mede door de komst van de AZC.

Personele bezetting

		2024	2025	2026	2027	2028
<i>FTE</i>	WSW & WIW	302	292	282	268	260
	Beschut werk	63	62	67	74	79
	BAB	32	35	40	45	50
	Ambtelijk	109	108	109	109	110
	Totaal	505	497	498	496	499
<i>Salariskosten incl. subsidie</i>	WSW & WIW	€ 13.091	€ 12.813	€ 13.027	€ 12.686	€ 12.553
	<i>WSW & WIW subsidie</i>	-€ 13.417	-€ 12.571	-€ 12.123	-€ 11.624	-€ 11.246
<i>(x 1,000 euro)</i>	Beschut werk	€ 2.176	€ 2.376	€ 2.459	€ 2.533	€ 2.591
	<i>Beschut subsidie</i>	-€ 1.523	-€ 1.663	-€ 1.721	-€ 1.773	-€ 1.814
	BAB	€ 510	€ 528	€ 546	€ 563	€ 580
	<i>BAB subsidie</i>	-€ 250	-€ 259	-€ 268	-€ 276	-€ 284
	Ambtelijk	€ 8.314	€ 8.604	€ 8.681	€ 8.659	€ 8.885
	Totaal	€ 8.901	€ 9.828	€ 10.602	€ 10.768	€ 11.264
<i>Kosten per FTE</i>	WSW & WIW	-1.081	830	3.210	3.961	5.023
<i>(in euro's)</i>	Beschut werk	10.408	11.581	10.952	10.248	9.798
	BAB	8.128	7.634	6.946	6.384	5.935
	Ambtelijk	76.582	79.349	79.446	79.703	80.762
	Totaal	94.037	99.393	100.553	100.295	101.519
	Dekkingsgraad					
	WSW & WIW	102%	98%	93%	92%	90%
	Beschut werk	70%	70%	70%	70%	70%
	BAB	49%	49%	49%	49%	49%

De loonkostensubsidie voor de nieuwe doelgroepen (beschut werk en baan afspraak banen) heeft een lagere dekkingsgraad dan die van de SW-doelgroep. De mensen met een medische indicatie Beschut werk hebben gemiddeld een loonwaarde van 30% en de loonwaarde van mensen met een medische indicatie Baan Afspraak Banen is gemiddeld 50%. De laatste groep betreft de mensen met een (tijdelijke) ontwikkelbaan. In de aankomende jaren zetten wij hier meer op in om onze werkomgeving in stand te houden. Tevens zien wij dat de dekkingsgraad voor de WSW in de aankomende jaren lager uit komt. Dat wordt veroorzaakt doordat het Rijk rekening houdt met een sterkere vergrijzing dan de realiteit is bij Rijnvicus.

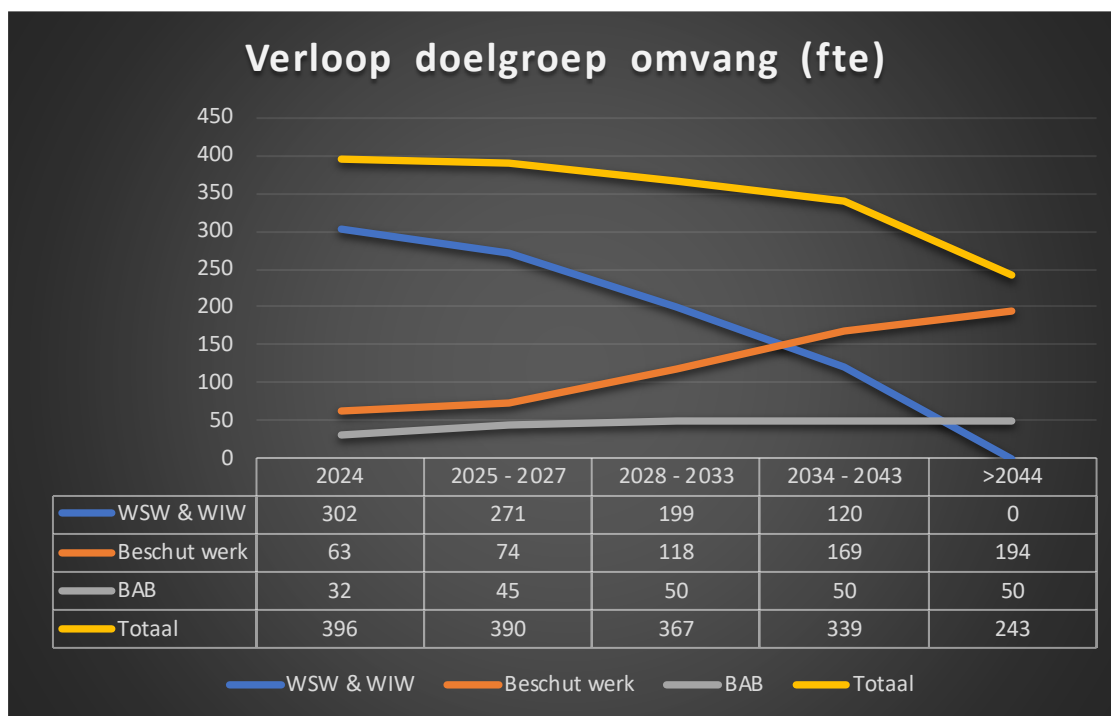
Personele lasten Rijnvicus

Categorie	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Bruto loon en salarissen BAB	131	418	433	448	462	476
Loonkosten subsidie BAB	-86	-250	-259	-268	-276	-284
Overige loonkosten BAB	6	21	21	22	23	23
Sociale lasten BAB	19	61	63	65	67	69
Pensioenen BAB	10	10	11	11	11	12
Bruto loon en salarissen Nieuw Beschut	1.383	1.768	1.931	1.998	2.058	2.106
Loonkosten subsidie Nieuw beschut	-1.189	-1.523	-1.663	-1.721	-1.773	-1.814
Overige loonkosten Nieuw Beschut	6	8	9	9	9	9
Sociale lasten Nieuw beschut	216	276	302	312	321	329
Pensioenen Nieuw beschut	97	124	135	140	144	147
Begeleidingssubsidie Nieuw Beschut	-691	-964	-1.033	-1.113	-1.183	-1.253
Bruto lonen en salarissen Staf	2.451	2.829	3.059	3.159	3.189	3.397
Overige personele kosten Staf	46	49	53	55	56	60
Sociale lasten Staf	429	461	501	518	524	560
Pensioenen staf	241	259	281	291	294	314
Inhuur stafdiensten	1.315	1.272	1.292	1.306	1.317	1.327
Kantinekosten	26	27	28	29	29	30
Kilometervergoeding	2	2	2	2	2	2
Kosten Arbo	1	1	1	1	1	1
OR	19	19	20	21	21	22
Bruto lonen en salarissen Sw	9.192	10.388	10.077	10.243	9.975	9.869
Loonkosten subsidies Sw	-12.380	-13.417	-12.571	-12.123	-11.624	-11.246
Overige loonkosten Sw	347	360	367	373	363	359
Sociale lasten Sw	1.402	1.454	1.483	1.509	1.468	1.452
Pensioenen Sw	789	818	834	849	826	817
Lonen en salarissen Wiw	65	71	51	53	55	56
Subtotaal	3.846	4.542	5.427	6.189	6.360	6.840
Ambtelijke kosten gemeentelijke afdeling	3.875	4.359	4.401	4.413	4.408	4.424
Totaal	7.721	8.901	9.828	10.602	10.768	11.264

Bij de berekeningen van de personele lasten is er rekening gehouden met een jaarlijkse salarisverhoging van 3,5% voor alle doelgroepen. Verder is er in de begroting rekening gehouden met het volledig benutte van de nieuwe SW subsidie afkomstig vanuit de Meicirculaire '24.

Voor de beschutte medewerkers is er gewerkt met de ministeriële taakstelling als leidraad als het gaat om de aantallen en daarmee de loonkosten. Dit is consistent aan de methodiek van voorgaande jaren.

Het aantal SW medewerkers zal in de aankomende jaren snel afnemen, voornamelijk vanwege (vervroegde) pensioneringen. Deze daling is echter minder sterk dan het Rijk op dit moment voorziet. Het Rijk houdt namelijk rekening met een sterkere vergrijzing op macro economisch niveau dan bij Rijnvicus werkelijk het geval is. Dit zorgt ervoor dat de verstrekte loonkostensubsidies sterker afnemen dan de personele lasten. Per saldo zullen hierdoor de personele lasten voor de SW gaan toenemen in de aankomende jaren.



Bij ongewijzigd beleid zien wij dat de totale omvang van de doelgroep over een aantal decennia zal halveren. De daling is het sterkste merkbaar bij de SW populatie waar wij van 302 fte, eind 2024, zullen gaan dalen naar 120 fte per 2043. De instroom van de nieuwe doelgroepen kunnen deze ontwikkeling slechts deels temporiseren. Dit is overeenkomstig met de vuistregel sinds invoering van de Participatiewet, voor iedere drie SW die onze organisatie zal verlaten komt er slecht één nieuwe doelgroeper voor terug.

Dit gevolg van de afbouw van de SW begint voelbaar te worden in de organisatie. De Participatiewet gaat ervan uit dat alleen medewerkers met een productiecapaciteit van +/- 30% een dienstverband Nieuw Beschut mogen krijgen. Mensen met een productiecapaciteit van de 'oude' SW doelgroep (50% - 70%) worden geacht op de reguliere arbeidsmarkt in te stromen via de zogenaamde Banenafpraak-banen (BAB). De SW-populatie neemt de komende jaren sterk af en stromen er minder en zwakkere medewerkers in, die meer begeleiding nodig hebben en minder verdien capaciteit hebben.

Het in stand houden van onze werkomgeving, zodat wij blijvend mensen naar werk kunnen begeleiden, vergt meer inzet van BAB-ers en regulier personeel dan voorheen. We zetten zgn Ontwikkelbanen in om de gaten te dichten en we gebruiken mensverrijkende technologie om onze medewerkers te ondersteunen. Ons doel is de omvang van de reguliere dienstverbanden in de staf zoveel mogelijk gelijk te houden. Maar naar verwachting is dat niet realistisch op de lange termijn.

Toelichting overzicht van baten en lasten

Bruto marge Rijnvicus B.V.

(x € 1.000)	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Bruto omzet Electro	-483	-200	-203	-213	-224	-229
Bruto omzet Verpakking	-214	-123	-136	-149	-164	-179
Bruto omzet Metaal	-2.149	-2.091	-2.105	-2.119	-2.128	-2.137
Bruto omzet Groenvoorziening	-1.246	-1.244	-1.203	-1.162	-1.120	-1.079
Bruto omzet Schoonmaak	-1.344	-1.359	-1.387	-1.416	-1.445	-1.475
Bruto omzet Catering	-771	-850	-886	-903	-922	-940
Bruto omzet Detachering	-649	-852	-840	-828	-817	-805
Bruto omzet Fietsparkeren	-352	-379	-387	-394	-402	-410
Kostprijs van de omzet	1.553	1.647	1.626	1.630	1.658	1.660
Totaal	-5.655	-5.451	-5.520	-5.555	-5.564	-5.595

Binnen de metaal afdeling is er in het afgelopen jaar eindelijk weer geïnvesteerd. Zo hebben we een nieuwe buizenlasersnijmachine en een lasrobot aangeschaft. Deze nieuwe machines helpen om een betere omzet te genereren met hogere marges. In de Metaal is dat nodig, omdat hogere energieprijzen en grondstofprijzen de resultaten onder druk zetten.

We verwachten een toename in de detacheringen. In ons nieuwe Leerwerktraject Energie & Techniek detacheren we op verzoek van de werkgevers kandidaten eerst een half jaar. Wij hebben met hen namelijk een verplichting afgesproken om kandidaten in dienst te nemen. Op deze manier kunnen werkgevers een goed beeld krijgen van een kandidaat, voordat ze een dienstverband aanbieden. Ook bij andere leerwerktrajecten wordt het inzetten van detachering onderzocht. Daarom verwachten we hier een omzetgroei.

In 2024 is er een nieuw detacheringsovereenkomst afgesloten met de SBR elektromontage, hierdoor is er sprake van een omzetverschuiving, tussen 2023 en 2024, tussen de omzet detacheringen en elektro.

Er wordt ingezet op het ontwikkelen van nieuwe werksoorten, gunstige samenwerkingsconstructies met ondernemers en mensverrijkende technologie. Dat is nodig om met minder mensen toch rendabel te blijven. In meerjarig perspectief verwachten we ondanks deze inspanningen een lagere omzet.

Overige bedrijfskosten Rijnvicus B.V.

Begroting 2025 - 2028							
(x € 1.000)							
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
Afschrijvingen MVA	Afschrijvingen gebouwen en terreinen	22	22	23	24	25	26
	Afschrijvingen installaties	8	9	9	9	9	10
	Afschrijvingen inventaris	69	71	74	76	79	81
	Afschrijvingen vervoermiddelen	3	3	3	3	3	3
	Afschrijvingen machines	26	27	28	29	30	30
Overige waardeveranderingen	Desinvesteringen	-3	-3	-3	-3	-3	-3
00: Huisvesting	Huur bedrijfshuisvesting	804	832	861	891	918	945
	Overige huurlasten	89	92	95	99	102	105
	Opbrengsten huisvesting	-43	-45	-46	-48	-49	-51
	Onderhoud huisvesting	370	383	397	411	423	436
	Water	6	6	6	6	6	6
	Electra	0	0	0	0	0	0
	Schoonmaakkosten	68	70	73	75	77	80
	Verzekeringskosten onroerend goed	18	19	20	20	21	22
	Gemeentelijke heffingen	28	29	30	31	32	33
	Bewakings- en beveiligingskosten	0	0	0	0	0	0
	Gas en elektra	736	761	788	816	840	865
Exploitatiekosten	Kosten machines en installaties	280	289	300	310	319	329
Autokosten	Leasekosten	64	66	69	71	73	75
	Brandstofkosten	21	22	22	23	24	25
	Verzekeringskosten vervoermiddelen	5	6	6	6	6	6
	Onderhoudskosten vervoermiddelen	24	25	25	26	27	28
	Motorrijtuigenbelasting	4	4	4	4	4	4
	Schade	1	1	2	2	2	2
Kantoorkosten	Porti	16	16	17	18	18	19
	Kantoorbenodigdheden	68	71	73	76	78	80
	Telefoonkosten (vast)	10	11	11	11	12	12
	Contributies en abonnementen	46	47	49	51	52	54
	Kosten onderhoud inventaris	196	203	180	186	192	197
	Automatiseringskosten	493	510	528	547	563	580
	Servicecontracten	55	57	59	61	63	64
Verkoopkosten	Reclamekosten	34	35	37	38	39	40
	Advertentiekosten	0	0	0	0	0	0
	Beurskosten	2	2	2	2	2	2
	Promotiekosten	27	28	29	30	30	31
	Sponsoring	0	0	0	0	0	0
	Representatie	1	1	1	1	1	1
	Incasso- en dergelijke kosten	-13	-14	-14	-15	-15	-16
Algemene kosten	Voorziening organisatie van de toekomst	0	0	0	0	0	0
	Adviseringskosten	62	64	66	69	71	73
	Accountantskosten	60	62	64	67	69	71
	Verzekeringen	33	34	35	37	38	39
	Overige algemene kosten	53	55	57	59	61	63
	Doorbelaste algemene kosten	-597	-873	-1.004	-1.039	-1.069	-1.101
	Innovatiebudget	0	350	350	350	350	350
	Doorbelaste leerwerktrajecten	0	-300	-300	-300	-300	-300
Rentelasten	Rente schulden aandeelhouder	-1	-1	-1	-1	-1	-1
	Bankkosten en provisie	-12	-12	-12	-13	-13	-14
		3.133	3.038	3.011	3.116	3.208	3.303

Bij de overige bedrijfskosten zullen in de aankomende jaren conform een indicatie gaan stijgen. De grootste daling zit in de doorbelasting van de overige algemene kosten richting de gemeentelijke afdeling. Dit is in 2023 aangepast naar 25% van de totale bedrijfskosten. Daarnaast is er conform de voorgaande jaren een innovatiebudget opgenomen van € 350 duizend.

Uitvoering Wet Inburgering 2021

De Wet inburgering 2021, die op 1 januari 2022 in Nederland van kracht werd, heeft als doel nieuwkomers beter en sneller te laten integreren in de Nederlandse samenleving. Deze wet legt de verantwoordelijkheid voor het inburgeringstraject gedeeltelijk bij gemeenten, die voortaan een centrale rol spelen in het begeleiden van inburgeraars. Het nieuwe systeem richt zich op maatwerk en stelt strengere eisen aan taalbeheersing en participatie. Inburgeraars worden op basis van hun achtergrond en capaciteiten ingedeeld in drie leerroutes, met als doel een snellere en effectievere integratie op de arbeidsmarkt en in de samenleving.

Rijnvicius voert een deel van de WI 2021 uit namens de gemeenten Alphen aan den Rijn, Kaag en Braassem en Nieuwkoop. De wet vereist extra activiteiten die Rijnvicius dient uitvoeren naast de uitvoering van de Participatiewet, zoals bijvoorbeeld de Module Arbeidsmarkt en Participatie (MAP). De extra taken zijn in kaart gebracht en hieruit blijkt dat er nog 7 extra FTE nodig is om de wet uit te kunnen voeren.

Inburgeraars			
Gemeente	Alphen aan den Rijn	Kaag en Braassem	Nieuwkoop
Taakstelling 2024	240	60	62
70% van taakstelling cf richtlijn Rijk	168	42	43
Hiervan 25% richting onderwijsroute cf richtlijn Rijk	126	32	33
Extra uren inzet WI2021	50 uur	50 uur	50 uur
Productief uurloon schaal 9 (in euro)	€ 59	€ 59	€ 59
Totale extra kosten uitvoering WI2021 over gemiddeld twee jaar	€ 371.700	€ 92.925	€ 96.023
Gemiddelde kosten uitvoering WI2021 per jaar	€ 185.850	€ 46.463	€ 48.011
<i>Kosten per inburgeraar</i>	<i>€ 1.475</i>	<i>€ 1.475</i>	<i>€ 1.475</i>
Gezinsmigranten			
Gemeente	Alphen aan den Rijn	Kaag en Braassem	Nieuwkoop
Aantal instroom gezinsmigranten	65	10	20
Extra uren inzet WI2021	59	59	59
Productief uurloon schaal 9 (in euro)	€ 59	€ 59	€ 59
Totale extra kosten uitvoering WI2021 over 8 maanden	€ 150.843	€ 23.207	€ 46.413
<i>Kosten per gezinsmigrant</i>	<i>€ 2.321</i>	<i>€ 2.321</i>	<i>€ 2.321</i>
Totale kosten uitvoering Wet Inburgering 2021			
	€ 336.693	€ 69.669	€ 94.425

De gezinsmigranten volgen een korter traject dan de inburgeraars omdat zij niet alle modules hoeven te volgen. Echter worden deze module individueel gegeven waarbij dit bij de inburgeraars veelal klassikaal gaat. Hierdoor vallen de trajecten voor inburgeraars lager uit dan die van gezinsmigranten.

Er zijn halverwege 2024 afspraken gemaakt om de extra kosten te financieren middels een dienstverleningsovereenkomst. Dit is verwerkt in deze begroting.

Investeringsoverzicht meerjarig

Investeringsoverzicht facilitair

Omschrijving	Afdeling	Termijn van afschrijving	Schatting bedrag van investering	Startjaar	2024	2025	2026	2027	2028
Modernisering keuken	Dienstverlening	20 jaar	€ 600.000						
Modernisering kantoren (Meerdere verdiepingen en receptie: Vloeren, verf/behang muren, aankleding, meubilair, AV technische apparatuur, raambekleding binnen, sfeerverlichting, bijbehorende (bouwtechnische) montage werkzaamheden, projectbegeleiding)	RV breed	20 jaar	€ 2.200.000						
Modernisering vergaderruimtes	RV breed	20 jaar	€ 10.000						
Modernisering productiehallen	Productie	20 jaar	€ 1.800.000						
Modernisering Sanitair	RV breed	20 jaar	€ 450.000						
Modernisering Fietsenstalling	RV breed	20 jaar	€ 200.000						
Vervanging lift	verhuurder	20 jaar	€ 1.000.000						
Vervanging gasketels	verhuurder	20 jaar	€ 1.000.000						
Waterberging: tbv wc en tuin	RV	20 jaar	€ 1.000.000						
Park op waterberging	RV	20 jaar	€ 30.000						
Afvalscheiden modulair in kantoren	RV	20 jaar	€ 10.000						
Vervanging en uitbreiding afvalcontainers	RV	20 jaar	€ 750.000						
Verhelpen lekkages gevel, meerdere plekken	verhuurder	20 jaar	€ 50.000						
Verhelpen lekkage oprit TU	verhuurder	20 jaar	€ 50.000						
Vervangen koelunit puntlasmachines	verhuurder MJOP	20 jaar	€ 25.000						
Groot onderhoud vluchtweegen rondom ivm verzakking	verhuurder	20 jaar	€ 100.000						
Binnenterrein op originele hoogte terugbrengen	verhuurder	20 jaar	€ 1.000.000						
Vervanging HR pakket		5 jaar	€ 100.000						
		Totaal bedrag:	€ 10.375.000						

Investeringsoverzicht team dienstverlening

Omschrijving	Afdeling	Termijn van afschrijving	Schatting bedrag van investering	Startjaar	2024	2025	2026	2027	2028
Spoekeuken Distributieweg	Catering	20 jaar	€ 125.000						
Modernisering keuken Olympiaweg	Dienstverlening	10 jaar	€ 25.000						
Lockers	RV breed	10 jaar	€ 25.000						
Diversen machines Groen	RV breed	10 jaar	€ 20.000						
Diversen machines schoonmaak	Productie	10 jaar	€ 60.000						
		Totaal bedrag:	€ 255.000						

Investeringsoverzicht team productie

Omschrijving	Afdeling	Termijn van afschrijving	Schatting bedrag van investering	Startjaar	2024	2025	2026	2027	2028
Hoogbouwtruck	Logistiek	10 jaar	€ 100.000						
Wikkelmachine	Logistiek	10 jaar	€ 11.000						
Fullfilment aanpassingen	Logistiek	10 jaar	€ 35.000						
Aanpassen lascarabines (5x)	Metaal	10 jaar	€ 40.000						
ESD tafels	Elektro	10 jaar	€ 10.000						
Revisie Latour	Metaal	10 jaar	€ 300.000						
CNC platensnijder	Metaal	10 jaar	€ 150.000						
Technologische ondersteuning	Verpakking	10 jaar	€ 20.000						
		Totaal bedrag:	€ 666.000						

In de huidige begroting zijn de rentelasten als stelpost meegenomen, aangezien de gesprekken inzake de meerjarige investeringen met de afdeling Vastgoed momenteel nog lopen. Daarnaast worden de genoemde investeringen pas gedaan, na besluitvorming in het MT. Daarbij maakt een businesscase voor het terugverdienen van de gedane investering altijd onderdeel uit, als het gaat om de investeringen bij teams Dienstverlening en Productie.

Risicoanalyse

Door het MT worden de risico's vanuit de totale waarde kringloop onderkend en met behulp van beheersmaatregelen periodiek gemonitord. Daarnaast worden risicogebieden onderkend op het gebied van:

- De belastingdienst. Deze claimt dat Sw-medewerkers niet een dienstverband mogen aangaan met Rijnvicus, maar dat dit de gemeente moet zijn. Als Sw-medewerkers in dienst treden bij de gemeente, zou dit naast de nodige administratieve rompslomp ook het risico met zich meebrengen dat de VPB-vrijstelling Sw vervalst.
- Op financieringsgebied bestaat het risico dat de toekomstige Rijkssubsidies sterk afwijken van de meicirculaire 2024, dit kan uiteindelijk een daling of stijging opleveren in de gemeentelijke bijdrage zoals geprognoseerd in deze begroting.
- De marktwerking is onderhevig aan fluctuaties en dit is een inherent risico voor Rijnvicus. De geprognoseerde omzet is een weerspiegeling van de verwachting vanuit het middle management plus een opgelegde ambitie vanuit het MT. Voordelige of nadelige marktwerking kan uiteindelijk de benodigde gemeentelijke bijdrage beïnvloeden.

Voor ieder risico's genoemd in bijlage I is een impact analyse gemaakt, voorzien van beheersmaatregelen. Als ultieme beheersmaatregel geldt de garantstelling die verankerd is in statuten en het BVO. In deze documenten is opgenomen dat alle eventuele financiële tekorten zijn afgedekt door de gemeente Alphen aan den Rijn.

Ondertekening

Op ____-____-2024 heeft de AVA de begroting 2025-2028 Rijnvicus B.V., goedgekeurd.

Handtekening:

A. Noordermeer

AVA Rijnvicus BV

Wethouder Sociaal Domein Gemeente Alphen aan den Rijn

Bijlage I: Risico matrix Rijnvicus

Autonome risico's

Rijnvicus Risico paragraaf											
Risico analyse				Risico beoordeling						Reactie op risico	
AP, RV of NR	#	Type risico	Organisatie Onderdeel	Omschrijving	kans in %	gevolg	Effect schaal	Effect financieel	Prognose x € 1000	Prognose	Beheersing
AP	1	Samenwerken met ondernemers vergt kandidaten	AP	Instroom werkzoekenden in bedrijfsvoering	50%	Te weinig kandidaten voor detachering	groot	groot	100	▼	Maandelijkse evaluatie samenwerking AP / WB
AP	2	Integratie van werkprocessen	AP + service plein (SP)	Vraagt om overgangperiode	50%	lagere uitstroom, 1 fte op 100 #	groot	middel	60	↔	Duidelijke focus en sturing op harmonisatie werkproces
AP	3	Volume ontwikkeling	Arbeids-participatie (AP)	Instroom groter dan verwacht	50%	te weinig formatie, 1 fte op 100 #	groot	middel	60	↔	samenwerking met UWV, focus op statushouders
RV	1	Kosten huidige productie middelen	Bedrijfsvoering (BV)	Tarieven te laag i.v.h.t. interne kostprijs	50%	Lagere netto omzet	groot	groot	100	▼	Productiemiddelen afstoten en/of rendabel maken
RV	2	Afname van werk	Bedrijfsvoering (BV)	Afhankelijk van grote klanten	70%	Leegloop, lager netto omzet	groot	groot	1.000	▼	Bestaande contacten onderhouden, nieuw werk verwerven
RV	3	Bezwaar procedure belastingdienst	BV	Sw-medewerkers op loonlijst gemeente	50%	Hoger aantal fte bij gemeente. Rijnvicus wordt detacheerder	laag	geen	-	↔	Politiek effect, geen financieel effect
RV	4	Prestatie DVO KPI's	Rijnvicus	Vraagt om overgangperiode	50%	Afspraken te weinig SMART, discussie / onenigheid, of te lage kosten doorberekend	groot	middel	50	↔	Gezamenlijke doelen benoemen, vertalen naar KPI's en Man.info
RV	5	Hybride besturingsfilosofie niet vertaald in voldoende ondersteuningsformatie	Rijnvicus	Meer coaching nodig intern dan voorzien	50%	Te weinig interne ontwikkeling	groot	groot	60	▼	Formatie aanpassen, kosten gaan voor de baat
RV	6	Vennootschapsbelasting	Rijnvicus	Extra verplichtingen ivm heffing VPB, of wegvallen Sw-vrijstelling	20%	Hogere administratieve lasten, advieskosten + hogere bijdrage gemeente	laag	laag	-	↔	Voortijdig fiscaaladvies inwinnen
RV	7	Aflossing lening	Rijnvicus	Aflossing op lening niet mogelijk wegens gebrek aan liquiditeit	95%	Gemeente dient dit als kapitaal storting te zien. Geen rente inkomsten meer	hoog	hoog	5.000	▲	Treasury afdeling gemeente informeren
RV	8	Minder instroom van vanuit P-wet	Rijnvicus	Geen of weinig instroom vanuit P-wet, hierdoor productie in gevaar	75%	Inhuur dure uitzendkrachten	hoog	hoog	3.500	▲	Tijdig ingrijpen in bedrijfsvoering

Rijnvicus Risico paragraaf											
Risico analyse				Risico beoordeling						Reactie op risico	
AP, RV of NR	#	Type risico	Organisatie Onderdeel	Omschrijving	kans in %	gevolg	Effect schaal	Effect financieel	Prognose x € 1000	Prognose	Beheersing
Update >> Nieuwe risico's ontstaan en/of geïdentificeerd in 2022											
NR	9	Zeer sterk stijgende energie prijzen	Rijnvicus	Sterk stijgende kosten voor gas en elektra, hierdoor mogelijk productie in gevaar	99%	Zeer hoge energie rekening	hoog	hoog	425	▲	Zo gunstig mogelijk energie contract afsluiten (aanbesteding via Cedris). Energie besparingen doorvoeren.
NR	10	Krapper wordende arbeidsmarkt I	Rijnvicus / AP	Hierdoor stijging tarieven inleen en uitzendkrachten	75%	Inhuur dure uitzendkrachten	hoog	hoog	50	▲	Tarieven voor inleen/uitzendkrachten voor langere tijd vastleggen
NR	11	Krapper wordende arbeidsmarkt II	Rijnvicus / AP	Hogere salaris wensen van nieuw personeel	75%	Hogere salaris kosten	hoog	hoog	50	▲	Personeel aannemen conform CAO passende salarisschalen
NR	12	Krapper wordende arbeidsmarkt III	Rijnvicus / AP	Hoger verloop bestaand personeel	75%	Extra kosten werving + mogelijk personeels tekort	middel	middel	15	▲	Personeel belonen conform CAO passende salarisschalen
NR	13	Hoger salaris niveau doelgroepen	Rijnvicus	Vanuit doelgroepen, publieke opinie en politiek oproep om de doelgroepen beter te belonen in deze financieel moeilijke tijden	90%	Hogere salaris kosten met wellicht onvoldoende dekking vanuit Rijk en/of Gemeente	hoog	hoog	1.000	▲	Tijdig passende dekking vinden / toepassen van zeer gematigde overige verhogingen
NR	14	Hoger prijsniveau I	Rijnvicus	Stijgende prijzen grondstoffen en halffabricaten	75%	Productie kosten omhoog, daling van de bruto marge	hoog	hoog	100	▲	Verkoopprijzen aanpassen aan de gestegen inkooprijzen
NR	15	Hoger prijsniveau II	Rijnvicus	Hoge inflatie met stijgende prijzen voor bijna alles	75%	Stijgende kosten met daardoor budget overschrijdingen	hoog	hoog	50	▲	Daar waar het kan bezuinigen doorvoeren
NR	16	Coronavirus / Covid19	Rijnvicus	Nieuwe Corona golf	25%	(Sterk) stijgend ziekte verzuim	laag	middel	50	↔	(Aanvullende) Corona maatregelen doorvoeren + inhuur uitzendkrachten
NR	17	Negatieve publiciteit	Rijnvicus	Kranten artikel >> laat de werknemers niet in de kou staan	25%	Reputatie schade	laag	laag	5	▲	Communicatie met personeel, gemeente en media
NR	18	Personeelsbestand	Rijnvicus	Stijgende uitstroom personeel komende jaren ivm pensioen	90%	Kennis en knowhow gaat verloren	groot	middel	150	↔	Tijdig voor vervanging zorgen, ruime inwerk periode inlassen, goede vastlegging werkprocessen en instructies