

## 2 Financiën

In dit hoofdstuk worden de halfjaarcijfers 2022 en de geprognosticeerde cijfers ultimo 2022 opgenomen. Daarnaast worden de huidige financiële risico's, zoals de te lage nominale compensatie en het ontbreken van de compensatie voor de arbeidsmarkttoeslag vanuit de gemeente, toegelicht.

### 2.1 De cijfers op een rij

#### 2.1.1 Aansluiting aanvraag met beschikking

Rijnstad heeft op 23 februari 2022 haar definitieve beschikking over 2022 (zaaknummer 595652/AM) ontvangen, waarin de gemeente een subsidie ter hoogte van € 9.252.171 verleent. Hierop is op 14 april 2022 en op 14 juni 2022 een wijzigingsbeschikking ontvangen, waarmee het totale subsidiebedrag voor 2022 uitkomt op € 9.562.463.

| Diensten                                | Aanvraag<br>2022 | Beschikt 2022 | Verschil 2022 |
|---|------------------|---------------|---------------|
| <b>Maatschappelijke verbinding</b>      | € 2.123.686      | € 1.853.714   | € -269.972    |
| Arnhemse Uitdaging                      | € 181.127        | € 178.837     | € -2.290      |
| Bewonersondersteuning                   | € 890.624        | € 696.786     | € -193.838    |
| Extra uitvoeringsbudget De Laar         | € -              | € 5.000       | € 5.000       |
| Energietransitie Malburgen              | € -              | € 46.520      | € 46.520      |
| Buurtbemiddeling Arnhem                 | € 54.267         | € 53.581      | € -686        |
| Ontmoeting en verbinding op locatie     | € 225.959        | € 223.263     | € -2.696      |
| Extra RKV                               |                  | € 20.558      | € 20.558      |
| Overlast en zorgcoördinatie (OZO)       | € 771.709        | € 629.169     | € -142.540    |
| <b>Opgroeien en opvoeden</b>            | € 3.893.294      | € 3.858.174   | € -35.120     |
| Jeugd (0 tot 27 jaar)                   | € 2.952.111      | € 2.914.841   | € -37.270     |
| Extra huiswerkclub Klarendal            |                  | € 13.238      | € 13.238      |
| Gezinsprogramma's                       | € 301.810        | € 298.175     | € -3.635      |
| Willemeen/Poppodium                     | € 639.373        | € 631.920     | € -7.453      |
| <b>Zelf- en samenredzaamheid</b>        | € 3.830.226      | € 3.720.575   | € -109.651    |
| Burgerparticipatie                      | € 554.160        | € 547.153     | € -7.007      |
| Goed geregeld Arnhem                    | € 2.767.041      | € 2.732.049   | € -34.992     |
| Laaggeletterdheid*                      | € 49.764         | € 25.628      | € -24.136     |
| Meldpunt Kinderopvangtoeslag (KOT)      | € 112.883        | € 112.883     | € -           |
| Meldpunt Ontruiming                     | € 20.322         | € 20.065      | € -257        |
| Mobility Mentoring                      | € 68.923         | € 28.355      | € -40.568     |
| Punt26                                  | € 217.764        | € 215.073     | € -2.691      |
| Sociale kaart                           | € 39.369         | € 39.369      | € -           |
| <b>Subtotaal</b>                        | € 9.847.206      | € 9.432.463   | € -414.743    |
| Extra sociaal manager                   | € 100.636        | € -           | € -100.636    |
| BOTOC                                   | € -              | € 105.000     | € 105.000     |
| Welzijn op recept                       | € -              | € 25.000      | € 25.000      |
| <b>Totaal Rijnstad, gemeente Arnhem</b> | € 9.947.842      | € 9.562.463   | € -385.379    |

\* in 2022 is € 23.507 gefinancierd vanuit webgelden

Tabel 1 Aansluiting aanvraag met beschikking

Het minder toegekende subsidiebedrag van € 385.379 is als volgt opgebouwd:

- € 116.957 indexatietekort. Zie paragraaf 2.2.
- € 185.416 minder toegekende subsidie Bewonersondersteuning (excl. indexatietekort)
- € 134.482 minder toegekende subsidie Overlast en zorgcoördinatie (excl. indexatietekort)
- € 100.637 niet toegekende aanvraag t.b.v. extra manager
- € 105.000 extra toegekend BOTOC
- € 25.000 extra toegekend Welzijn op recept
- € 13.238 extra toegekend huiswerkclub Klarendal (wijzigingsbeschikking 14 april 2022)
- € 46.520 extra toegekend energietransitie Malburgen (wijzigingsbeschikking 14 april 2022)
- € 20.558 extra toegekend bewonersondersteuning (wijzigingsbeschikking 14 april 2022)
- € 5.000 extra toegekend uitvoeringsbudget De Laar (wijzigingsbeschikking 14 april 2022)
- € 39.697 correctie op mobility mentoring (wijzigingsbeschikking 14 april 2022)
- € 23.507 correctie op Taalcentraal via webgelden (wijzigingsbeschikking 14 april 2022)

## 2.1.2 Realisatie

Onderstaand overzicht laat de geprognosticeerde jaarcijfers 2022 van Rijnstad zien. Deze geprognosticeerde jaarcijfers bestaan uit de realisatie over het eerste halfjaar vermeerderd met de verwachting voor de komende maanden.

In de geprognosticeerde jaarcijfers is de nog openstaande arbeidsmarkttoeslag (paragraaf 2.3), zijnde € 73.806, opgenomen als door de gemeente Arnhem toegekend bedrag. Mocht dit bedrag niet toegekend worden, dan zal onderstaand negatief geprognosticeerde resultaat van € 200.000 toenemen met € 73.806.

| <b>RIJNSTAD</b> (bedragen x € 1.000) | Realisatie<br>2018 | Realisatie<br>2019 | Realisatie<br>2020 | Realisatie<br>2021 | Realisatie<br>1e halfjaar | Prognose<br>2022 | Begroting<br>2022 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|------------------|-------------------|
| Subsidiebatens opbrengsten           | 9.425              | 9.659              | 10.187             | 10.045             | 5.693                     | 11.344           | 11.316            |
| Horeca-opbrengsten                   | 56                 | 78                 | 43                 | 11                 | 38                        | 51               | 53                |
| Deelnemersbijdragen                  | 109                | 94                 | 43                 | 26                 | 62                        | 105              | 84                |
| Verhuur panden                       | 159                | 140                | 127                | 120                | 84                        | 164              | 104               |
| Bijdrage fondsen                     | 276                | 202                | 322                | 415                | 56                        | 214              | 180               |
| Overige opbrengsten                  | 102                | 5                  | 8                  | 54                 | 0                         | 0                | 0                 |
| <b>Totaal baten</b>                  | <b>10.127</b>      | <b>10.178</b>      | <b>10.730</b>      | <b>10.671</b>      | <b>5.933</b>              | <b>11.878</b>    | <b>11.737</b>     |
| Personeelslasten                     | 7.631              | 7.635              | 7.515              | 8.418              | 4.257                     | 9.028            | 9.026             |
| Afschrijvingen                       | 313                | 288                | 240                | 215                | 114                       | 266              | 262               |
| Huisvestingslasten                   | 1.188              | 1.180              | 1.188              | 918                | 507                       | 1.152            | 939               |
| Organisatielasten                    | 558                | 650                | 601                | 884                | 338                       | 863              | 807               |
| Activiteiten- en vrijwilligerslasten | 459                | 482                | 350                | 356                | 286                       | 620              | 523               |
| Uitgaven fondsen                     | 276                | 202                | 322                | 415                | 59                        | 214              | 180               |
| Overige lasten                       | 2                  | 42                 | 5                  | 0                  | 0                         | 0                | 0                 |
| <b>Totaal lasten</b>                 | <b>10.427</b>      | <b>10.479</b>      | <b>10.221</b>      | <b>11.206</b>      | <b>5.561</b>              | <b>12.143</b>    | <b>11.737</b>     |
| <b>Tussentelling</b>                 | <b>-300</b>        | <b>-301</b>        | <b>509</b>         | <b>-535</b>        | <b>372</b>                | <b>-265</b>      | <b>0</b>          |
| Boekwinst verkoop panden             | 213                | 0                  | 60                 | 0                  | 0                         | 65               | 0                 |
| <b>Resultaat</b>                     | <b>-87</b>         | <b>-301</b>        | <b>569</b>         | <b>-535</b>        | <b>372</b>                | <b>-200</b>      | <b>0</b>          |

Tabel 2 Realisatie 1e halfjaar en prognose 2022

Omdat veel kosten in de tweede helft van 2022 vallen, wijkt het geprognosticeerde resultaat af van de realisatie over het eerste halfjaar 2022. Hieronder volgt een korte toelichting op hoofdlijnen met betrekking tot de verschillen tussen de geprognosticeerde jaarcijfers afgezet tegen de jaarbegroting:

- **Subsidiebatens**

In de subsidiebatens zijn de nog te beschikken indexatie (paragraaf 2.2) en de arbeidsmarkttoeslag (paragraaf 2.3) meegenomen. Verder heeft de gemeente Arnhem in 2022 minder beschikt op bewonersondersteuning en OZO (tabel 1). Daartegenover staat een toename in het beschikte bedrag vanuit de gemeente Lingewaard en enkele huurbeschikkingen (De Wetering, Croydonplein en Buurthuis de Kemphaan) vanuit de gemeente Arnhem.

- **Verhuur**

Door (tijdelijke) extra verhuur in De Symfonie en De Nieuwe Hommel zijn de geprognosticeerde verhuuropbrengsten hoger dan begroot.

- **Huisvesting**

De hogere geprognosticeerde huisvestingslasten worden voornamelijk veroorzaakt door een sterke stijging van de energielasten en een sterke stijging in indexering op huurkosten (gemiddeld 6,5%). Daarnaast zijn er extra huurkosten gemaakt: De Wetering € 28.110, Croydonplein € 43.000 en Buurthuis de Kemphaan € 20.000. Voor deze niet begrote extra huurkosten heeft Rijnstad aanvullende beschikkingen ontvangen vanuit de gemeente Arnhem.

- **Organisatielasten**

De hogere geprognosticeerde organisatielasten worden voornamelijk veroorzaakt doordat naast het huidige registratiesysteem RegiCare ook niet begrote registratiekosten zijn gemaakt voor Myneva en VGGM applicatiebeheer. Inschatting was dat dit ook door het nieuwe registratiesysteem kon, waardoor deze kosten niet zijn opgenomen in de begroting. Daarnaast kennen de overige organisatiekosten, zoals kosten voor hardware, software, pr, accountant, e.d., een hogere indexatie dan is opgenomen in de begroting.

- **Activiteitenlasten**

De hogere geprognosticeerde activiteitenlasten worden voornamelijk veroorzaakt door extra uitgaven op: BOTOC, Buurtbemiddeling, GGA en extra toegekend activiteitenbudget door de gemeente Lingewaard.

- **Terugbetalingsverplichting**

In de geprognosticeerde jaarcijfers is een geschatte terugbetalingsverplichting opgenomen voor:

|   |                  |
|---|------------------|
| GGA: Eropaf vorderingen W&l (minder signalen behaald) | € 94.000         |
| BOTOC (halfjaar)                                      | € 53.000         |
| <b>Totaal</b>   | <b>€ 147.000</b> |

## 2.2 Indexatietekort

De gemeente Arnhem heeft in haar definitieve beschikking, zaaknummer 595652/AM d.d. 23 februari 2022, aangegeven slechts 1,5% aan nominale compensatie beschikbaar te hebben voor gesubsidieerde partijen in 2022. In de aanvraag 2022 van Rijnstad is uitgegaan van hoger percentage voor loon- en prijsstijgingen, namelijk 2,8%. Hierdoor komt Rijnstad voor 2022 aan indexatie €116.957 te kort. Inmiddels hebben meerdere partijen, waaronder ook Rijnstad, aangegeven te maken te hebben met hogere inflatie en hogere loonstijgingen, waardoor zij problemen ondervinden van de veel te lage nominale compensatie. In de definitieve beschikking geeft de gemeente Arnhem aan voor het verschil in percentage gemeentebreed naar een oplossing te zoeken.

Een reële indexatie vanuit de gemeente Arnhem is noodzakelijk om als organisatie kostendekkend te zijn. Vanuit Berenschot is Rijnstad geadviseerd om hierbij een indexatie op basis van de OVA<sup>1</sup> (overheidsbijdrage in de Arbeidsontwikkeling) en het CPI (Consumentenprijsindex) te hanteren. De OVA wordt gebuikt om de personele kosten te indexeren. Het CPI<sup>2</sup> om de materiële kosten te indexeren.

De personele kosten bedragen ongeveer 76,9% van de totale kosten bij Stichting Rijnstad. De overige kosten (de materiële kosten) bedragen daarmee ongeveer 23,1% van de totale kosten. Het actuele indexatiecijfer bedraagt daarmee 4,60% (zie tabel 3).

| Onderdeel | Weging | Waarde 2019 | Waarde 2020 | Waarde 2021 | Waarde 2022 |
|-----------|--------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| OVA       | 76,9%  | 3,42%       | 3,28%       | 2,01%       | 4,42%*      |
| CPI       | 23,1%  | 2,6%        | 1,3%        | 2,7%        | 5,2%**      |
| Gemiddeld | 100%   | 3,23%       | 2,82%       | 2,17%       | 4,60%       |

Tabel 3 Actuele indexatiecijfers per onderdeel



1 Bron: <https://www.nza.nl/documenten/vragen-en-antwoorden/wat-is-het-prijsindexcijfer-voor-personele-kosten>  
2 Bron: <https://www.cpb.nl/sites/default/files/omnidownload/Centraal-Economisch-Plan-CEP-2022.pdf>

Onderstaand een overzicht van de in de afgelopen jaren door Rijnstad ontvangen nominale compensatie vanuit de gemeente Arnhem.

| Onderdeel   | Weging | Waarde<br>2019 | Waarde<br>2020 | Waarde<br>2021 | Waarde<br>2022 |
|-------------|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Compensatie | 100%   | 2,33%          | 3,25%          | 2,00%          | 1,50%*         |

Tabel 4 Ontvangen nominale compensatie gemeente Arnhem

\* Index is exclusief de 1,13% arbeidsmarkttoeslag.

Als de indexatie van de afgelopen 4 jaar, op basis van de OVA en het CPI (tabel 3) afgezet wordt tegen de ontvangen nominale compensatie vanuit de gemeente Arnhem (tabel 4), laat dit in de afgelopen 4 jaar een compensatietekort -uitgedrukt in de netto contante waarde- zien van in totaal 4,05%. Dit compensatietekort kan gekwalificeerd worden als een structurele (indirecte) bezuiniging.

## 2.3 Arbeidsmarkttoeslag

Met een reactie op de motie van Hijink en Bikker (16 september 2021) heeft het Rijk door middel van het convenant voor extra arbeidsvoorwaardenruimte aan middeninkomens<sup>1</sup> extra structureel budget beschikbaar gesteld. Het kabinet koos ervoor het OVA-percentage voor 2022 met 1,13% extra te verhogen, waarmee een extra loonsverhoging voor de middengroep in het loonebouw mogelijk is.

Na enkele mondelinge verzoeken, heeft Rijnstad op 17 mei 2022 de gemeente Arnhem schriftelijk verzocht om met terugwerkende kracht per 1 januari 2022, de met Rijnstad gesubsidieerde en via aanbesteding gecontracteerde bedragen binnen de Jeugdwet en de Wmo 2015, structureel te verhogen met 1,13% voor de loongebonden componenten.

De gemeente Arnhem ontvangt deze middelen vanuit het Rijk sinds afgelopen januari. Rijnstad zet deze middelen één-op-één in om de middeninkomens te verhogen conform bovengenoemde afspraken. Als goed werkgever heeft Rijnstad de loonsverhoging van 1,13%, inmiddels ook opgenomen in het loonebouw (CAO Sociaal Werk). Deze is vanaf 1 januari 2022 doorgevoerd. Bij het niet nakomen van bovenstaande bestuurlijke afspraken door de gemeente Arnhem komt Rijnstad in de knel. De hoogte van de door de gemeente Arnhem nog toe te kennen arbeidsmarkttoeslag bedraagt € 73.806.

<sup>1</sup> Bron: <https://open.overheid.nl/repository/ronl-f3be85d3-f7bb-44d4-86ee-411aa523985d/1/pdf/kamerbrief-over-reactie-op-motie-leden-hijink-en-bikker-om-extra-financiele-middelen-vrij-te-maken-voor-zorgsalarissen.pdf>

## 2.3.1 Nog te beschikken

Voor 2022 verwacht Rijnstad nog een aanvullende beschikking vanuit de gemeente Arnhem in verband met de nog toe te kennen arbeidsmarkttoeslag (paragraaf 2.3) en het nog te compenseren indexatietekort 2022 (paragraaf 2.2). Onderstaand een overzicht van de nog door de gemeente Arnhem te beschikken bedragen, uitgesplitst per dienst.

|  | Huidige beschikking | nog te beschikken |                      | Beschikking 2022 |
|--|---------------------|-------------------|----------------------|------------------|
|  |                     | accres            | arbeidsmarkt toeslag |                  |
| <b>Maatschappelijke verbinding</b>                             | <b>1.878.714</b>    | <b>22.152</b>     | <b>15.226</b>        | <b>1.916.092</b> |
| Arnhemse Uitdaging   | 178.837             | 2.290             | 1.421                | 182.548          |
| Bewonersondersteuning  | 696.786             | 8.422             | 4.824                | 710.032          |
| Energietransitie Malburgen                                     | 46.520              | 0                 | 397                  | 46.917           |
| Uitvoeringsbudget de Laar wijkcentrum de Laarhof (F22007)      | 5.000               | 0                 | 0                    | 5.000            |
| BBM Arnhem   | 53.581              | 686               | 798                  | 55.065           |
| Ontmoeten en verbinding op locatie                             | 223.263             | 2.696             | 1.735                | 227.694          |
| Ontmoeten en verbinding op locatie: extra uren RKV (De Madser) | 20.558              | 0                 | 184                  | 20.742           |
| Overlast en zorgcoördinatie (OZO)                              | 629.169             | 8.058             | 5.664                | 642.891          |
| Welzijn op recept - pilot (Z&S)                                | 25.000              | 0                 | 203                  | 25.203           |
| <b>Opvoeden en opgroeien</b>                                   | <b>3.963.175</b>    | <b>48.357</b>     | <b>28.507</b>        | <b>4.040.039</b> |
| Jeugd (0 tot 27 jaar)  | 2.914.842           | 37.269            | 21.307               | 2.973.418        |
| Huiswerkclub Klarendal   | 13.238              | 0                 | 117                  | 13.355           |
| Gezinsprogramma's  | 298.175             | 3.635             | 2.264                | 304.074          |
| Botoc-middelen (O&O)*  | 105.000             | 0                 | 305                  | 105.305          |
| Willemeen/Poppodium  | 631.920             | 7.453             | 4.514                | 643.887          |
| <b>Zelf- en samenredzaamheid</b>                               | <b>3.720.574</b>    | <b>46.448</b>     | <b>30.073</b>        | <b>3.797.095</b> |
| Burgerparticipatie   | 547.152             | 7.008             | 4.099                | 558.259          |
| Goed geregeld Arnhem   | 2.732.049           | 34.992            | 22.249               | 2.789.290        |
| Laaggeletterdheid  | 25.628              | 629               | 360                  | 26.617           |
| Meldpunt Kinderopvangtoeslag (KOT)                             | 112.883             | 0                 | 924                  | 113.807          |
| Meldpunt ontruiming  | 20.065              | 257               | 333                  | 20.655           |
| Mobility mentoring   | 28.355              | 871               | 231                  | 29.457           |
| Punt26   | 215.073             | 2.691             | 1.554                | 219.318          |
| Sociale Kaart  | 39.369              | 0                 | 323                  | 39.692           |
|  | <b>9.562.463</b>    | <b>116.957</b>    | <b>73.806</b>        | <b>9.753.226</b> |

Tabel 5 Overzicht nog te beschikken bedragen per dienst

Arbeidsmarkttoeslag: 1,13% + 8% vakantiegeld + 8,3% eindejaarsuitkering (totaal 1,32%)

\* BOTOC: arbeidsmarkttoeslag gerekend met halfjaar