

onderwerp           **Onderbouwing en verdeling organisatiekosten GRJR 2023 e.v.**  
datum                31 januari 2022

Aanleiding voor dit memo zijn de ambities van de regio (Regiovisie/regioagenda en de keuze om vanaf 2023 met twee inkoop- en bekostigingsmodellen te werken en de vlaktaxmethodiek te beëindigen. Door deze ontwikkelingen liggen er twee vragen over de organisatiekosten van de GRJR: Hoe worden de organisatiekosten verdeeld over de deelnemende gemeenten? En hoeveel organisatiekosten moeten in de begroting 2023 worden opgenomen? Doel van dit memo is om een duidelijke lijn te bepalen voor de begroting 2023. Aan de orde komen:

1. Eerdere besluiten als vertrekpunt
2. Huidige organisatiekosten en kostenverdeling
3. Uitgangspunten en regels voor 2023 e.v.
4. Overige punten

## 1. Eerdere besluiten als vertrekpunt

### Besluitvorming AB over Inkoop 2023 met twee inkoop- en bekostigingsmodellen

Op 15 december 2020 heeft het AB ingestemd met het werken met twee inkoop- en bekostigingsmodellen, waarbij MVS op basis van het eigen koersdocument zelfstandig jeugdhulp inkoop en de GRJR als openbaar lichaam met 15 deelnemende gemeenten de jeugdhulp voor 12 gemeenten inkoop. Het AB bepaalde daarbij voorwaarden waaronder het mogelijk is om de GRJR met 15 gemeenten voort te zetten.

- Deelnemende gemeenten zorgen dat geen ongewenste effecten uitgaan van het hanteren van twee bekostigingssystemen die de continuïteit van zorg in de weg staan.
- Voor de GRJR blijft één Uitvoeringsorganisatie actief. MVS draagt naar (aangepaste) rato mee aan de kosten van de Uitvoeringsorganisatie.

### Besluitvorming AB over uitvoeringskosten in Kadernota 2023

In mei-okt was ambtelijk contact tussen MVS en GRJR over de bijdrage aan de uitvoeringskosten. Daarbij is gesproken over de vaste kosten en over een afbouwproces. De voorlopige uitkomsten hiervan (overleg had niet status besluitvorming) zijn meegenomen in de Kadernota 2023.

- “De ‘MVS-knip’ in de inkoop maakt dat de MVS-gemeenten de jeugdhulp voornamelijk lokaal inkopen en dus minder (direct) gebruik gaan maken van de GRJR-uitvoeringsorganisatie. In onderling overleg wordt een lijn afgesproken om MVS minder te laten bijdragen aan de organisatiekosten<sup>1</sup>. Het AB heeft bij het besluit over de knip als uitgangspunt gesteld dat de overige gemeenten hier geen nadeel van moeten ondervinden.”

---

<sup>1</sup> Voetnoot in Kadernota 2023: De lijn is om in eerste instantie 50% van de huidige inleg als bijdrage in de organisatiekosten te blijven betalen en deze bijdrage in drie jaar terug te brengen naar een niveau dat in verhouding staat tot het aandeel in de programmakosten (van 50% naar ca 15%).



- “De taakomvang en kosten van de GRJR worden bepaald door enerzijds de benodigde waarborgen voor continuïteit van de uitvoering van de basistaken, en anderzijds het ambitieniveau ten aanzien van de uitvoering van de GRJR-taken. In diverse plannen van de GRJR is ingezet op het eerst op orde krijgen van de basis. Vanuit die basis groeit het inzicht in wat de organisatie nodig heeft om continuïteit en kwaliteit te bieden en mee te bouwen aan de ambities van de regio.”
- “Het budget Organisatiekosten is een vast bedrag op basis van het uitgangspunt dat het vaste kosten moet dekken. Het betreft kosten die niet direct fluctueren met het aantal deelnemende gemeenten of met de omzet van de GRJR, maar vooral worden bepaald door het ambitieniveau voor de uitvoering van de taken.”
- “Vanuit de Regiovisie en de Inkoopstrategie wordt het ambitieniveau voor de komende jaren steeds duidelijker. De uitvoeringsorganisatie kan niet slechts uitvoeringsprocessen beheersen, maar moet continu meebewegen en op onderdelen proactief initieënd optreden.”

## 2. Huidige organisatiekosten en kostenverdeling

In de begroting 2022 zijn voor ruim €4,5 mln organisatiekosten opgenomen. Deze zijn over gemeenten verdeeld naar rato van het totale begrotingsaandeel.

- De grootste post van bijna €3,6 mln is een vaste vergoeding aan de gemeente Rotterdam voor bemensing van en ondersteunende diensten aan de uitvoeringsorganisatie (UO) van de GRJR. De overige kosten betreffen van ca. €0,9 mln ICT, accountant, werk en onderzoek, inkoopadvies, programmteam.
- Sinds de start van de GRJR in 2015 zijn deze organisatiekosten over gemeenten verdeeld naar rato van zorg- en subsidiekosten. In die situatie was er geen verschil in de posities van de deelnemende gemeenten.
- De verdeling 12 gemeenten vs MVS was in 2021 op deze basis 86,1% vs 13,9%.

## 3. Uitgangspunten en regels voor 2023 e.v.

Heldere ramings- en verdelingsprincipes zijn van belang voor de hoogte/onderbouwing en verdeling van de organisatiekosten vanaf 2023, als de nieuwe inkoopwerkwijzen zijn geëffectueerd. Bij de grondslagen van de GRJR passen als uitgangspunten:

- (1) De deelnemende gemeenten zijn geen afnemers maar opdrachtgevers.
- (2) Taken en ambitieniveau van de GR bepalen de hoogte van toegestane kosten van de UO.
- (3) De verdeelsleutel moet rekening houden met verschil in belang van de deelnemers.
- (4) De verdeelsleutel moet dekking van vaste kosten garanderen.

Toelichting: (1) Alle 15 deelnemers zijn en blijven als opdrachtgevers samen verantwoordelijk voor instandhouding en functioneren van bestuur en UO van de GRJR. (2) Bestuur en UO van de GRJR moeten in staat worden gesteld om opgedragen taken goed uit te voeren en het ambitieniveau voor regionale samenwerking waar te maken. Wensen over kostenverdeling mogen niet bepalend voor vaststelling van het acceptabele kostenniveau. (3) In de huidige kostenverdeling werkt het verschil in belang dat gemeenten hebben in de GRJR ook door (verschillend aandeel in zorgkosten/omzet en evt. vermogen). (4) In de huidige werkwijze wordt eerst het budget vastgesteld en daarna verdeeld. Niet andersom. Deze werkwijze waarborgt de dekking van de vaste organisatiekosten.

Om deze uitgangspunten uit te werken worden de organisatiekosten opnieuw onderbouwd voor 2023. Ook de verdeelsystematiek wordt geactualiseerd vanwege de afschaffing van de vlaktaks en de toenemende variatie in het aandeel van gemeenten in de omzet als gevolg van het werken met twee inkoopmodellen.

*[NB: er kan geen sprake zijn van een taakstelling voor de UO als die niet voortkomt uit vermindering van taken e/o ambitieniveau. Het feit dat MVS zelf jeugdhulp inkoop heeft op het geheel van de UO-taken per saldo geen vermindering tot gevolg. En zeker geen vermindering evenredig aan de omzet.]*



Regel 1: Vaste kosten passend bij basisniveau GRJR worden verdeeld naar rato van inwonertal 0-18 jarigen

- a. Definitie: Vaste kosten betreffen de basiskosten voor instandhouding van GR-bestuur en -UO in het belang van de hele regio. Hiertoe worden gerekend de kosten van directie (1 fte), planning&control (1 fte), bestuursondersteuning (1 fte), basisniveau administratie en informatie (2 fte), belangenbehartiging/zorglandschapsturing (1,5 fte) en basisniveau inkoop- en subsidiezaken (2,5 fte). De kosten bestaan uit loonkosten plus een standaardopslag voor ondersteuning.
- b. Verdeelprincipe: De vaste kosten dienen door alle deelnemende gemeenten te worden gedragen. Deze kosten worden daarom verdeeld naar rato van het aantal inwoners van 0-18 jaar, net zoals de stemverhouding in het Algemeen bestuur op peildatum 1-1 voorgaand jaar. De verdeling 12 gemeenten vs MVS is op deze basis nu 86,1% vs 13,9%.
- c. Hoogte: Van de €4,5 mln in de begroting 2022 is ongeveer €1,1 miljoen als vaste kosten aan te merken.
- d. Ontwikkeling: De vaste kosten blijven in principe constant. Alleen loon- en prijsontwikkeling leidt tot verandering van het bedrag.

Regel 2: Variabele kosten passend bij ambitieniveau GJRJ worden verdeeld naar rato van bijdragen aan de inkoop- en subsidiebudgetten

- a. Definitie: Alle kosten die niet als vaste kosten of basiskosten worden aangemerkt zijn variabele kosten. Variabele kosten zijn voor het ontwikkelen en beheren van de contracten- en subsidieportefeuille voor specialistische jeugdhulp en jeugdbeschermingsketen en voor het ontwikkelen en waarborgen van de informatiefunctie op het ambitieniveau van de regio. "ambitiekosten" Deze kosten bestaan uit loonkosten, opslag voor ondersteuning en werkbudgetten van de GRJR.
- b. Verdeelprincipe: De variabele kosten dienen door alle deelnemende gemeenten gedragen te worden aan wie de gecontracteerde en/of gesubsidieerde dienstverlening ten goede komt. Deze kosten worden daarom over de gemeenten verdeeld naar rato van het totaal van de zorginkoop- en subsidielasten. Dat betekent dat een gemeente die niet meedoet met de inkoop dus ook verhoudingsgewijs minder bijdraagt aan deze kosten. De verdeling 12 gemeenten vs MVS wordt op deze basis (begrote bedragen 2021) nu 95,7% vs 4,3%. Dit betekent dat er ten opzichte van de huidige verdeling van 86,1% vs 13,9% een herverdeling optreedt naar de 12 gemeenten.
- c. Hoogte: Van de €4,5 mln in de begroting 2022 is €3,4 miljoen als variabele kosten aan te merken.
- d. Ontwikkeling: De variabele kosten kunnen veranderen met het ambitieniveau. Dat gebeurt ook in 2023, gezien:
  - Inhoudelijke ontwikkelingen die extra inzet en proactie GRJR vragen (*sterkere sturing op zorglandschap, permanente afstemming en monitoring twee inkoopmodellen, bijdragen aan uitwerking regiovisie in programmeerteam, toenemende bovenregionale en landelijke belangenbehartiging, verdere uitbouw van de informatiepositie*)
  - noodzakelijke waarborgen informatiebeheer (o.m. datakwaliteit, privacy & security)
  - noodzakelijke waarborgen interne financiële beheersing (registratie- en controletaken). Dit vereist ca €430.000 (op prijspeil begroting 2022) voor extra inzet van in ieder geval een financieel adviseur (1 fte), informatie adviseur (1 fte), belangenbehartiger (1 fte) e communicatiemedewerker (1 fte), Daarnaast is er een voorbehoud op toereikendheid van de vergoeding voor GR-specifieke (niet standaard-) inzet van ondersteunende diensten.



#### **4. Overige punten**

In de begroting 2022 stonden de budgetten 'Risico's jeugdhulp' en 'Innovatie/transformatie' ook als uitvoeringskosten opgenomen. Dit zijn echter geen organisatiekosten zijn maar inhoudelijke kosten. Afspraken hierover:

- Risico's jeugdhulp is in feite de Post Onvoorzien. Deze wordt op voorhand gevuld naar rato van de kosten van ingekochte jeugdhulp omdat de risico's met name daarop zien. Dit budget wordt niet mee gedragen door MVS. Onvoorziene uitgaven die (geheel of deels) zijn toe te rekenen aan MVS worden achteraf in rekening gebracht bij MVS. Het budget wordt evenredig verlaagd zodat hier geen herverdeeleffect optreedt.
- Het budget innovatie/transformatie wordt vanaf 2023 ingezet om met de gecontracteerde jeugdhulpaanbieders samen te werken aan de ontwikkelopgaven in de regionale zorgcontracten. MVS participeert daar niet in. Het budget wordt evenredig verlaagd zodat hier geen herverdeeleffect optreedt.