Regionaal Serviceteam Jeugd IJsselland

# *Kadernota en begroting 2023*



**Bestuurlijk Overleg op 30 maart 2022**

# Inhoud

1. Inleiding ..... 3
2. Kadernota 2023 ..... 4
2.1 Inleiding ..... 4
2.2 Uitwerking voorstellen ..... 4
3. Algemene beleidsmatige kaders ..... 6
3.1 Inkoop ..... 6
3.2 Contractmanagement ..... 6
3.3 In Control ..... 7
3.4 Regionaal inhoudelijke thema's ..... 8
3.5 Doorontwikkeling RSJ IJsselland ..... 8
4. Exploitatiebegroting 2023 RSJ IJsselland ..... 9
4.1 Overzicht ..... 9
4.2 Indexatie ..... 10
5. Ontwikkeling financiële positie ..... 11
5.1 Weerstandsvermogen & risicobeheersing ..... 11
5.2 Verplichtingen en garanties ..... 12
5.3 Kapitaalgoederen ..... 12
5.4 Financiering ..... 12
6. Meerjarenraming baten en lasten ..... 13
7. Bijdragen van gemeenten ..... 14

# 1. Inleiding

Voor u ligt de Kadernota en de begroting 2023 van het RSJ IJsselland. De Gemeenschappelijke Regeling Bedrijfsvoerings-organisatie Regionaal Serviceteam Jeugd IJsselland (RSJ IJsselland), de het nieuwe Visiedocument en de Dienstverleningsovereenkomsten (DVO), waarin de taken nader zijn uitgewerkt, vormen hiervan de basis. De kadernota en begroting zullen nader worden uitgewerkt in het jaarplan 2023.

In de Kadernota in hoofdstuk 2 is een aantal voorstellen opgenomen die in de conceptbegroting zijn verwerkt, zoals deze zijn gepresenteerd in de daarop volgende hoofdstukken.

Hieronder vindt u een schets van de situatie, zoals deze naar verwachting zal kunnen zijn in 2023.

In 2022 is veel aandacht besteed aan de doorontwikkeling van het inkoopmodel 2023, de transformatie en de regionale samenwerking. Dit laatste heeft  geleid tot een diepgaandere verkenning van onze wijze van samenwerking (Governance) maar ook en primair tot het herijken van de opdracht aan het regionale uitvoeringsorgaan, het RSJ IJsselland (GR). Ook is het regionale visiedocument 2022 – 2025 Jeugd IJsselland vastgesteld en is het RSJ IJsselland begonnen met de verzelfstandiging van de organisatie.

In deze kadernota wordt een schets gegeven van de uitkomsten en de gewenste voortgang van bovengenoemde thema's in het jaar 2023. In het jaarplan 2023, dat in het najaar van 2022 wordt vastgesteld, staan de uitkomsten hiervan vertaald in een concrete agenda voor de regio en beoogde uitkomsten. Het nieuwe bestuur van het RSJ IJsselland, dat in vervolg op de gemeenteraads-verkiezingen van maart 2022 geïnstalleerd zal worden, zal uiteindelijk het jaarplan 2023 vaststellen.

2023 is het eerste jaar waarin wordt gewerkt met het doorontwikkeld inkoopmodel (vervolg op inkoopmodel 2018). Dit wordt mede gemonitord door het ontwikkelde 'beheersingsplan inkoopmodel'. Het doel hiervan is het creëren van inzicht in de uitvoering van jeugdhulpverlening en de daaruit volgende trends en ontwikkelingen om hiermee effectiever en efficiënter gebruik te maken van de jeugdhulpverlening.

Belangrijke bijdrage wordt hiervoor ook geleverd door de doorontwikkelde Regionale IJssellandse Monitor (RIJM). Het streven voor 2023 is een steeds meer en vollediger gebruik van RIJM. Hierdoor kunnen de jeugdhulpkosten in de regio beter in kaart worden gebracht en kan op basis daarvan beter worden gestuurd en verantwoord.

2023 zal ook het eerste jaar zijn waarin naar verwachting alle medewerkers van het RSJ IJsselland in loondienst zullen zijn, afgezien van een flexibele schil. Het doel van het eigen werkgeverschap is het zijn van een toekomstbestendige, duurzame en stabiele organisatie. De begroting 2023 gaat, net als in 2022, uit van het werkgeverschap bij het RSJ IJsselland, met een beperkte flexibele schil.

In deze exploitatiebegroting van het RSJ IJsselland wordt de systematiek van de verdeelsleutel van 2023 toegepast. Dit is dezelfde systematiek als voorgaande jaren.

# 2. Kadernota 2023

## 2.1 Inleiding

Hieronder is weergegeven welke wijzigingen het RSJ IJsselland voorstelt in de begroting ten opzichte van de jaarschijf 2023 uit de begroting 2022. Per voorgestelde wijziging is aanleiding of achtergrond geduid evenals de financiële impact.

Genomen besluiten:
1. Niet sparen voor periodieke aanbesteding, maar periodiek budget ophalen bij gemeenteraden,
2. Risico verzuim opvangen binnen post onvoorzien,
3. 0,5 FTE formatie regioagenda reduceren en toevoegen aan de post onvoorzien,
4. Flexibele schil in euro's verlagen,
5. Begroting aanpassen in lijn met de CAO aanpassingen.
6. Besparing materiële kosten,

## 2.2 Uitwerking voorstellen

**1. Periodieke aanbesteding**
Het RSJ IJsselland realiseert in 2022 een Europese aanbesteding ingaande per 1 januari 2023 met een looptijd van 2 tot 8 jaar. De kosten van zo'n project zijn aanzienlijk. De feitelijke hoogte van deze projectkosten zijn afhankelijk van diverse factoren, zoals de mate waarin het inkoopsysteem afwijkt van het vorige en in hoe eenvoudig er bij de gemeenten en aanbieders draagvlak ontstaat. Het huidige project wordt betaald uit het Transformatiefonds welke is gevormd door ontvangen subsidies van het Rijk. Toekomstige Europese aanbestedingen zullen zeer waarschijnlijk niet gedekt kunnen worden uit externe bronnen, maar zullen door de gemeenten moeten worden betaald. Daarvoor kan periodiek, wanneer weer een Europese aanbesteding moet gaan plaatsvinden, incidenteel aanvullend op de reguliere begroting van het RSJ IJsselland, budget gevraagd worden aan de gemeenteraden. Wanneer dat gaat plaatsvinden is echter op voorhand niet te voorzien en derhalve ook niet te begroten bij gemeenten. In de risicoparagrafen van gemeenten kan dat worden opgenomen. Zodra zicht is op een nieuwe Europese aanbesteding kan in de kadernota's van gemeenten deze "claim" worden neergelegd. Een andere optie is dat in de begroting en via de balans van het RSJ IJsselland hiervoor wordt gespaard. Van deze laatste optie is het bestuur van het RSJ IJsselland geen voorstander.

**2. Verzuimrisico**
Het RSJ IJsselland heeft sinds november 2021 medewerkers in loondienst. Langdurig verzuim is een risico bij het hebben van personeel. Dat risico kan deels worden opgevangen door het afsluiten van een verzekering. De verzekeringspremie is afhankelijk van tot op welk niveau de potentiële kosten verzekerd worden en welk eigen risico de verzekerde bereid is te nemen. Het verzekeren kost op de lange duur gemiddeld meer dan het risico zelf dragen, doordat verzekeraars in de verzekeringspremie naast het risico ook hun kosten en winstmarge moeten dekken. Veel gemeenten kiezen er voor om alleen hele forse risico's te verzekeren en de kleinere risico's binnen hun exploitatie en binnen hun begroting op te vangen. Hoe groter de begroting hoe makkelijker risico's te dragen zijn. Het RSJ IJsselland heeft een beperkte begroting, maar wel 11 gemeenten "achter zich". Het bestuur heeft daarom besloten geen specifieke verzekering af te sluiten, maar in plaats daarvan de verzekeringspremie toe te voegen aan de post onvoorzien in de begroting van het RSJ IJsselland.

**3. Formatie reduceren en toevoegen aan post onvoorzien**
Het RSJ IJsselland heeft de formatie kritisch onder de loep genomen en vastgesteld dat binnen de huidige opdracht de formatie kan worden afgeschaald met 0,5 FTE (€ 43.785). Deze besparing is vooralsnog toegevoegd aan de post onvoorzien in verband met lopende gesprekken tussen gemeenten onderling en met het RSJ IJsselland over de herijking van de opdracht aan het RSJ IJsselland. Het budget van de vrijgekomen 0,5 FTE kan op termijn in mindering gebracht worden op de begroting of worden aangewend voor bijvoorbeeld het coördineren van regionale transformatieprojecten.

**4. Verlaging budget flexibele schil**
Het RSJ IJsselland heeft de verwachting dat het begrote bedrag voor de flexibele schil naar beneden kan worden bijgesteld met ca € 42.686, waarmee voldoende budget resteert om vanuit de flexibele schil in te spelen op onverwachte situaties.

**5. CAO stijgingen**
De begroting 2023 is aangepast in lijn met alle bekende CAO stijgingen sinds de vaststelling van de begroting 2022. Dat heeft geleid tot een nadeel van € 34.408.

**6. Besparing op de materiële kosten**
Last but not least heeft het RSJ IJsselland verder weten te bezuinigen op de materiële kosten. In 2020 is dit bezuinigingsproces al ingezet. In de begroting van 2022 heeft dat geleid tot een besparing van € 125.000. Onder andere door lagere advieskosten, lagere ICT-kosten, lagere kosten voor administratie en subsidieloket, afschaling capaciteit functioneel beheer Gidso en lagere beheerkosten RIJM. Door noodzakelijke andere aanpassingen in de begroting resulteerde deze besparing niet in een lagere totale begroting.

Ten opzichte van de jaarschijf 2023 uit de begroting 2022 kan een verdere besparing worden gerealiseerd van ca € 57.719. Dit wordt gerealiseerd door oa het in eigen beheer uitvoeren van ICT en de personeels- en salarisadministratie en door lagere huisvestingskosten.

Totaal kan hiermee de begroting met € 65.997 lager worden vastgesteld.

**Schematisch zien bovenstaande wijzigingen er als volgt uit:**

| Overzicht wijzigingen | | |
|---|---|---|
| Verzuimverzekering | € | 20.000 |
| Reductie formatie regioagenda | € | 43.587 |
| Post onvoorzien | € | -63.587 |
| Verlaging budget flexibile schil | € | 42.686 |
| Impact CAO stijgingen 2021 en 2022 versus begroting | € | -34.408 |
| Besparing materiële kosten | € | 57.719 |
| ***Totaal*** | ***€*** | ***65.997*** |

**En op totaalniveau:**

| Totaal effect | | |
|---|---|---|
| Jaarschijf 2023 uit begroting 2022 | € | 1.790.904 |
| Totaal nieuwe begroting 2023 | € | 1.724.907 |
| ***Verschil*** | ***€*** | ***65.997*** |

# 3. Algemene beleidsmatige kaders

Het RSJ IJsselland is opgericht voor de uitvoering van vijf pijlers (waarbij (financiële) administratie en monitoring zijn samengevoegd onder In Control). De vijf taken van het RSJ IJsselland zijn:

1. Inkoop
2. Contractmanagement
3. Financiën
4. Monitoring
5. Regionaal inhoudelijke thema's

In lijn met de praktijk, wordt in alle documenten voortaan gesproken over In Control. Hiermee worden de taken (financiële) administratie en monitoring bedoeld.

In de volgende paragrafen geven we per taak de uitwerking en (nu verwachte) ontwikkelingen aan voor het jaar 2022, rekening houdend met de uitdagingen die de coronacrisis met zich mee brengt en de onvoorspelbaarheid daarvan.

## 3.1 Inkoop

De planning is dat het nieuwe inkoopmodel per 1 januari 2023 ingaat. Bij de doorontwikkeling van het nieuwe inkoopmodel worden de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Normaliseren van de jeugdhulp.
- Beheersing van de (lokale) uitgaven.
- Administratieve lastenverlichting.
- Versterken vertrouwen in professionals

Het nieuwe inkoopmodel betekent ook een verandering in de contracten, wat van invloed is op contractmanagement. Hiervoor is een beheersplan inkoopmodel opgezet, zie paragraaf 2.2.
De verwachting is dat uit de overgang nieuwe zaken en vragen voortvloeien. Beiden kunnen leiden tot wijzigingen in de contracten of addenda, waardoor inkoop en contractmanagement nauw met elkaar samenwerken.

De huidige subsidies voor de Gecertificeerde Instellingen (GI's) lopen t/m 2022. Het proces is opgestart om de subsidieverlening of inkoop vanaf 2023 te continueren. Dit gaat in samenwerking met regio Twente.

Het is mogelijk dat nieuwe samenwerkingsverbanden voortkomen vanuit de transformatiethema's ambulantisering en kleinschalig gezinsgericht wonen. Nadere afspraken voortvloeiend uit transformatieopgaves zullen verwerkt worden door inkoop in de contracten of convenanten die opgesteld zullen worden.

## 3.2 Contractmanagement

Het RSJ IJsselland is contract- en relatiemanager van de ca. 200 contracten die het RSJ IJsselland namens de elf gemeenten heeft afgesloten met jeugdhulpaanbieders. Goed contractmanagement draagt bij aan rechtmatigheid, doelmatigheid en risicobeheersing en bevordert dat alle partijen bij een overeenkomst volledig voldoen aan hun verplichtingen, zodat wordt voldaan aan de operationele doelstellingen van het contract en de doelstellingen van de gemeenten.

Het contractmanagement heeft samen met projectleiders doorontwikkeling Inkoop het Beheersingsplan Inkoopmodel ontwikkeld. Met een nieuw inkoopmodel verandert ook de beheersing op lokaal en regionaal niveau. Dit betekent vanzelfsprekend ook iets voor hoe contractmanagement per 2023 wordt ingericht en uitgevoerd. Belangrijk vertrekpunt bij het vastgestelde beheersingsplan is dat gewerkt wordt met een iteratief beheersingsproces, waarbij alle actoren die een rol spelen in de beheersing blijven leren, daardoor nog sterker worden in hun rol en elkaar ook gaan versterken.

Het doel van beheersing is het creëren van inzicht in de uitvoering van de jeugdhulpverlening en de daaruit volgende trends en ontwikkelingen en om hiermee effectiever en efficiënter gebruik te maken van de jeugdhulpverlening. Dit doet de regio op basis van een beheersingsmodel met daarin een stelsel van afspraken, processen en maatregelen om grip te krijgen en houden op de uitvoering, de ontwikkelingen en trends van de regionaal ingekochte jeugdhulpverlening. Het beheersingsmodel bestaat uit vier inhoudelijke pijlers: kwaliteit, kosten, continuïteit en werkprocessen en uit de drie niveaus: cliëntniveau, aanbiedersniveau en beleidsniveau. Ook de doorgaande transformatie moet in dit beheersingsmodel een plek krijgen.

Contractmanagement monitort de afspraken op de vier inhoudelijke uitgangspunten op aanbiedersniveau en vormt de spil in het iteratieve proces met de andere niveaus. Deze doorontwikkelde vorm van contractmanagement zal, net als de andere actoren in het beheersingsmodel, tijd moeten krijgen om te accommoderen. Dit geldt voor veel organisatieveranderingen en het nieuwe inkoopmodel is naar verwachting hierop geen uitzonding. Met vertrouwen op de juiste uitkomsten, wordt naar de voorziene en onvoorziene uitdagingen gekeken die het nieuwe beheersingsmodel met zich mee gaat brengen, ook voor contractmanagement.

Op dit moment is het instrument Materiële controle (nog) niet belegd bij het RSJ IJsselland. In 2022 zal onderzoek plaatsvinden naar de wenselijkheid van het centraal beleggen van dit instrument. Wanneer daartoe besloten wordt, kan dat te zijner tijd financiële effecten hebben voor de te realiseren kosten en de begroting.

## 3.3 In Control

In deze begroting 2023 zijn, in lijn met het besluit in het BO d.d. 25 maart 2020 over het bestuurlijk trekkerschap, de onderdelen (financiële) administratie en monitoring samengevoegd.

### Financiën

De factuurafwikkeling van de apparaatskosten blijft bij de financiële administratie van het RSJ IJsselland. Dit geldt ook voor de verantwoordelijkheid van het opstellen van de jaarrekening, begroting, bijdrageregeling en kadernota. Ook het centraal blijven organiseren van het uitvragen van de productieverklaringen bij aanbieders, het subsidieproces van 3 GI's en het beoordelen van financiële effecten van (beleids)ontwikkelingen vraagt blijvend om capaciteit.

### Monitoring

Het RSJ IJsselland geeft met behulp van de Regionale IJssellandse Monitor (RIJM) inzicht in de jeugdhulpkosten in de regio, waarbij ingezoomd kan worden op gemeenten, aanbieders, producten, verwijzers, cliënten, periode en locatie. Er zijn twee hoofdgroepen van gebruikers te onderscheiden, te weten enerzijds het RSJ IJsselland zelf voor inkoop, contractmanagement en transformatie en anderzijds de lokale gemeenten. De lokale gemeenten kunnen in RIJM hun eigen data analyseren, maar deze ook vergelijken met de andere gemeenten in de regio.
Voor 2023 zal specifiek aandacht worden besteed aan het monitoren van de effecten van het nieuwe inkoopmodel in vergelijking met de historische kosten, zodat trends over de jaren heen mogelijk blijven en op basis daarvan gestuurd en verantwoord kan worden. Daarnaast vraagt de doorgaande transformatie om monitoring.

Met het AO, MO en BO zal blijvend worden afgestemd over noodzakelijke ontwikkelingen om verder in Control te komen dan wel te blijven. Dat kan bijvoorbeeld leiden tot procesafspraken tussen RSJ IJsselland, gemeenten en aanbieders en ook tot aanpassingen in RIJM.

### Functioneel beheer Gidso & RIJM

Het functioneel beheer van Gidso, dat het RSJ IJsselland tot en met 2020 nog voor 7 gemeenten uitvoerde, is voor 2023 voorzien voor nog maar 2 gemeenten. Dit omdat een aantal gemeenten zijn overgaan naar een ander softwarepakket voor de zorgadministratie. Hier is in de bezetting binnen het RSJ IJsselland rekening mee gehouden en zijn werkzaamheden die eerst waren uitbesteed aan derden weer teruggehaald en zijn nieuw op te pakken werkzaamheden intern belegd, zodat frictiekosten voorkomen kunnen worden.

## 3.4 Regionaal inhoudelijke thema's

Op de regioagenda benoemt de regio de thema's die ze wil uitwerken in het voorliggende jaar. Deze thema's komt tot stand vanuit de lokale, regionale en landelijke ontwikkelingen. Voor de komende jaren is de verwachting dat er vanuit de landelijke overheid wordt ingezet op een stevige regio en verdere ontwikkeling van de bovenregionale samenwerking.

De Hervormingsagenda jeugd zal specifiek om aandacht vragen komende tijd. De Hervormingsagenda Jeugd heeft 2 doelen, die nadrukkelijk aan elkaar zijn gekoppeld, te weten: betere en tijdige zorg en ondersteuning, op de juiste plek en wanneer dit nodig is èn een beheersbaar en daarmee duurzaam financieel houdbaar stelsel.

De regio IJsselland kijkt op dit moment in het traject van de Dag van de Samenwerking naar de opdracht van het RSJ. Daarbij zal ook gekeken worden naar de regioagenda. Vraag die voorligt is of er inhoudelijke thema's zijn die regionaal moeten worden opgepakt en zo ja welke. Maar een vraag die ook voorligt is of je ook met cluster van gemeenten (bijvoorbeeld 3 of 4) thema's kan oppakken en daarvoor een opdracht kan neerleggen bij het RSJ.

Bovenstaand laat zien dat het traject van de Dag van de Samenwerking van invloed is op de functie en de rol van de regioagenda in de komende jaren. En daarmee ook op de benodigde inzet om de regioagenda uit te voeren. Onduidelijk is nog of dit mogelijk minder of juist meer inzet gaat vragen.

## 3.5 Doorontwikkeling RSJ IJsselland

In 2023 wil het RSJ IJsselland zich verder ontwikkelen naar een toekomstbestendige, duurzame en stabiele organisatie die kwaliteit hoog in het vaandel heeft staan, met een bestuur dat zich betrokken en uitgerust voelt om gezamenlijk sturing te geven. Concreet betekent dit dat het RSJ IJsselland zal inzetten op versterken van het werkgeverschap en de 'opdrachtgever / opdrachtnemer-relatie'.

***Werkgeverschap***
Het invullen van werkgeverschap moet resulteren in rust, continuïteit en het behoud van kennis en expertise. In deze begroting 2023 is rekening gehouden met het werkgeverschap volledig bij het RSJ IJsselland, met een beperkte flexibele schil.

***Versterken van opdrachtgever en opdrachtnemer relatie***
Het versterken van deze relatie moet resulteren in duidelijkheid over de opdracht die het RSJ IJsselland moet uitvoeren en over de rollen van het bestuur en het RSJ IJsselland. Tevens moet dit leiden tot een grotere betrokkenheid van het bestuur bij de totstandkoming en de uitvoering van de opdracht.

Het blijven houden van een focus op de relatie tussen opdrachtgever en opdrachtnemer is tweeledig. Enerzijds is binnen het RSJ IJsselland in de afgelopen jaren de basis gelegd voor de regionale samenwerking met een lichte GR. Anderzijds wordt landelijk ingezet op het verstevigen en bestendigen van regionale samenwerking. Daarnaast hebben de gemeenteraden van de elf samenwerkende gemeenten in 2021 de regionale visie Jeugdhulp IJsselland 2021-2025 vastgesteld. Deze visie vormt de basis voor de opdracht die de organisatie van het RSJ IJsselland krijgt van haar bestuur.

De inzet op bovenstaande punten geeft een stevige kwaliteitsimpuls aan het RSJ IJsselland, de organisatie van het RSJ IJsselland, maar ook aan de samenwerking tussen de elf gemeenten in de regio.

# 4. Exploitatiebegroting 2023 RSJ IJsselland

In dit hoofdstuk is schematisch weergegeven op welke wijze de gestelde plannen en verwachtingen voor 2023 vormgeven aan de begroting van het RSJ IJsselland voor datzelfde jaar.

## 4.1 Overzicht

### Totaaloverzicht begroting 2023

Totaal kan de begroting in lijn met de voorstellen uit hoofdstuk 2 Kadernota 2023 met € 65.997 lager worden vastgesteld

| Onderdeel / specificatie | Jaarschijf 2023 uit begroting 2022 | Nieuwe versie 2023 | Verschil (positief = afname) |
|---|---|---|---|
| Formatie | € 1.311.780 | € 1.259.916 | € 51.865 |
| Personeelgerelateerde kosten | € 84.151 | € 82.000 | € 2.151 |
| Overige vaste kosten | € 271.931 | € 219.404 | € 52.527 |
| Onvoorzien / dotatie reserve | € 123.041 | € 163.587 | € -40.547 |
| ***Totale kosten*** | ***€ 1.790.904*** | ***€ 1.724.907*** | ***€ 65.997*** |

In de onderstaande tabel zijn de mutaties in de begroting nader uitgesplitst naar autonome ontwikkelingen en mutaties die specifiek het resultaat zijn van de keuze om het RSJ IJsselland werkgever te laten zijn voor de medewerkers. De autonome ontwikkelingen zijn voor de duidelijkheid weer onderverdeeld in ontwikkelingen die effect hebben op de formatie en overige ontwikkelingen. Alle verschillende mutaties hebben echter sterk invloed op elkaar.

**De formatiekosten zijn als volg tot stand gekomen**

| Onderdeel / specificatie | Jaarschijf 2023 uit begroting 2022 | Nieuwe versie 2023 | Verschil (positief = afname) |
|---|---|---|---|
| Formatie algemeen | € 1.104.257 | € 1.104.257 | € - |
| Reductie formatie regioagenda | | € -43.587 | € 43.587 |
| Impact CAO stijgingen | | € 34.408 | € -34.408 |
| Flexibele schil | € 207.523 | € 164.838 | € 42.686 |
| ***Totale kosten*** | ***€ 1.311.780*** | ***€ 1.259.916*** | ***€ 51.865*** |

**Specificatie van de mutaties gerelateerd aan de post onvoorzien en de reserve**

| Onderdeel / specificatie | Jaarschijf 2023 uit begroting 2022 | Nieuwe versie 2023 | Verschil (positief = afname) |
|---|---|---|---|
| Dotatie ivm onvoorzien algemeen | € 105.016 | € 100.000 | € 5.016 |
| Reductie formatie regioagenda | | € 43.587 | € -43.587 |
| Dotatie ivm verzuimrisico | € 18.025 | € 20.000 | € -1.975 |
| ***Totale kosten*** | ***€ 123.041*** | ***€ 163.587*** | ***€ -40.547*** |

## 4.2 Indexatie

De jaarschijf 2023 uit de begroting 2022 was geïndexeerd met 3%. De nu voorliggende begroting is gebaseerd op de loonsommen vanuit 2022 met een index van 3%. Ook bij de andere loongerelateerde kosten en de niet loongerelateerde kosten is gerekend met een indexatie van 3%. De inflatie loopt behoorlijk op. Het is echter nog niet bekend in welke mate dit structureel is.
In de meerjarenbegroting, die is opgenomen in hoofdstuk 6, wordt gerekend met een vast percentage van 3%. Doordat de werkelijke indexatiepercentages lager liggen dan de gehanteerde 3% leidt dit tot een voordelig effect in de begroting 2022 en daarmee ook richting de toekomst.

# 5. Ontwikkeling financiële positie

Het Besluit Begroting & Verantwoording (BBV) schrijft voor dat in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing ook een set aan verplichte financiële kengetallen wordt opgenomen.

## 5.1 Weerstandsvermogen & risicobeheersing

De mate waarin de gemeenschappelijke regeling in staat is om financiële tegenvallers op te vangen om de taken voort te kunnen zetten, noemen we het weerstandvermogen. Het RSJ IJsselland heeft geen weerstandsvermogen of algemene reserves die kunnen worden ingezet ter dekking van risico's. Een nadelig of voordelig exploitatieresultaat komt voor rekening c.q. ten goede van de deelnemende gemeenten. Praktisch gezien betekent dit dat alle risico's ten laste van de deelnemende gemeenten komen. Binnen de deelnemende gemeenten dient weerstandsvermogen aanwezig te zijn voor toekomstige negatieve resultaten.

Het RSJ IJsselland heeft geen risicomanagement. Er wordt wel jaarlijks een inschatting gemaakt van de risico's en de mitigerende maatregelen. De volgende risico's worden gesignaleerd:

| Risico | Maatregel |
|---|---|
| Het risico dat er niet wordt voldaan aan de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) | Procedure en er wordt periodiek AVG- kennis ingehuurd om casussen te bespreken. |
| Nu het RSJ IJsselland werkgever geworden is, loopt zij ook werknemers-gerelateerde risico's. | Procedures zullen tijdig zijn ingericht voor het monitoren van deze risico´s. Daarnaast worden verzekeringen aangegaan. |
| Het risico dat er niet binnen begroting wordt gebleven | Wanneer een overschrijding dreigt te ontstaan of reeds is ontstaan, zal tijdens het eerstvolgende BO deze overschrijding worden gecommuniceerd. |
| Risico dat er geen jeugdhulp kan worden geleverd | Escalatieroute is geïmplementeerd binnen de Regio IJsselland |
| Het risico op verandering in wet- en regelgeving | Deelname aan de J42 om vroegtijdig veranderingen te signaleren. Deelname aan werkgroepen bij de VNG |
| Risico dat facturen niet tijdig worden uitbetaald | Er is een bijdrageregeling waarmee liquide middelen wordt verkregen van de gemeenten. Er wordt wekelijks gemonitord of het banksaldo toereikend is voor het verrichten van de betalingen. |

Gezien de risico's, de mitigerende maatregelen en de huidige bijdrageregeling is het niet nodig om een eigen weerstandsvermogen op te bouwen binnen het RSJ IJsselland. In de huidige begroting is ook een post voor onvoorziene uitgaven opgenomen (circa € 100.000) om de nodige budgetflexibiliteit in te bouwen.

## 5.2 Verplichtingen en garanties

In de GR zijn de volgende taken en verplichtingen opgenomen:

1. Het RSJ IJsselland fungeert als aankoopcentrale van de gemeenten. De colleges dragen er zorg voor dat de gemeenten de benodigde mandaten, volmachten en machtigingen geven die de uitvoeringsorganisatie nodig heeft voor het kunnen functioneren als aankoopcentrale.
2. De bedrijfsvoeringsorganisatie beheert namens de gemeenten de in het kader van de inkoop gesloten overeenkomsten.
3. De gemeenten en de bedrijfsvoeringsorganisatie kunnen in een dienstverleningsovereenkomst nadere afspraken maken over de taken van de bedrijfsvoeringsorganisatie in het kader van dit artikel, alsmede over rapportages en overige informatie die de bedrijfsvoeringsorganisatie beschikbaar moet stellen over de uitvoering van deze taken.

## 5.3 Kapitaalgoederen

Het RSJ IJsselland heeft geen kapitaalgoederen.

## 5.4 Financiering

Het RSJ IJsselland wordt bevoorschot door de deelnemende gemeenten. De liquiditeitspositie wordt bepaald door tijdige bevoorschotting van de deelnemende gemeenten. De bevoorschotting van de deelnemende gemeenten wordt jaarlijks vastgesteld middels een bijdrageregeling. De gemeenten staan garant voor de liquiditeits- en solvabiliteitspositie van het RSJ IJsselland. Zij staan garant dat het RSJ IJsselland aan de verplichtingen kan voldoen.

Het RSJ IJsselland heeft geen leningen. Er is geen schuldenlast. Het RSJ IJsselland heeft in de huidige GR niet het mandaat om langlopende leningen aan te gaan of investeringen te doen.

RSJ IJsselland heeft een eigen treasurystatuut. De treasuryfunctie wordt sinds medio 2021 uitgevoerd door het RSJ IJsselland, waar dat voor die tijd gebeurde door de gemeente Zwolle.

# 6. Meerjarenraming baten en lasten

Hieronder is schematisch de meerjarenraming van de baten en lasten weergegeven

| Overzicht baten en lasten | 2023 | 2024<br>*index 3%* | 2025<br>*index 3%* | 2026<br>*index 3%* | 2027<br>*index 3%* |
|---|---|---|---|---|---|
| **Baten** | | | | | |
| *Structureel* | | | | | |
| Bijdragen gemeenten | 1.724.907 | 1.776.654 | 1.829.954 | 1.884.852 | 1.941.398 |
| ***Totale baten*** | ***€ 1.724.907*** | ***€ 1.776.654*** | ***€ 1.829.954*** | ***€ 1.884.852*** | ***€ 1.941.398*** |
| | | | | | |
| **Lasten** | | | | | |
| *Structureel* | | | | | |
| Formatie | 1.259.916 | 1.297.713 | 1.336.644 | 1.376.744 | 1.418.046 |
| Personeelgerelateerde kosten | 82.000 | 84.460 | 86.994 | 89.604 | 92.292 |
| Overige vaste kosten | 219.404 | 225.986 | 232.766 | 239.749 | 246.941 |
| Onvoorzien / dotatie reserve | 163.587 | 168.495 | 173.550 | 178.756 | 184.119 |
| ***Totale baten*** | ***€ 1.724.907*** | ***€ 1.776.654*** | ***€ 1.829.954*** | ***€ 1.884.852*** | ***€ 1.941.398*** |
| | | | | | |
| ***Saldo baten & lasten*** | ***€ 0*** | ***€ 0*** | ***€ 0*** | ***€ 0*** | ***€ 0*** |

# 7. Bijdragen van gemeenten

Dit betreft de bijdrage van de deelnemende gemeenten in de uitvoeringskosten van het RSJ IJsselland. Voor 2020 is een bijdrageregeling ontworpen die zo veel mogelijk aansluit bij de oude verdeelsleutels. De systematiek van die verdeelsleutel passen we ook toe voor 2023.

| Gemeente | Verdeelsleutel 2023 | Bijdrage 2023 |
|---|---|---|
| Dalfsen | 4,06% | € 70.031 |
| Deventer | 21,46% | € 370.165 |
| Hardenberg | 10,48% | € 180.770 |
| Kampen | 10,59% | € 182.668 |
| Olst-Wijhe | 3,00% | € 51.747 |
| Ommen | 2,86% | € 49.332 |
| Raalte | 5,91% | € 101.942 |
| Staphorst | 2,39% | € 41.225 |
| Steenwijkerland | 7,85% | € 135.405 |
| Zwartewaterland | 3,79% | € 65.374 |
| Zwolle | 27,61% | € 476.247 |
| | **100%** | **€ 1.724.907** |