



MEMO

Aan: De Stuurgroep segment 1
Van: De werkgroep Financiën segment 1 / Eric Schmidt
Onderwerp; **Financiële verwerking segment 1 via de MGR**
d.d. 23 december 2022
Versie; 4.0.

Inleiding

De regio Noord- en Midden-Limburg heeft de aanbesteding voor de inkoop segment 1 jeugd (opname vervangende behandeling en behandeling met verblijf) voor de jaren 2023 tot en met 2031 afgerond, waarbij budgetafspraken met jeugdhulpcombinaties zijn gemaakt voor de jaren 2023 tot en met 2025. Hierbij zijn door de 14 gemeenten in Noord- en Midden-Limburg een tweetal combinaties gecontracteerd, waarbij de Mutsaersstichting (hierna MSS) en Vincent van Gogh (hierna VVG) als penvoerder optreden. Via een bij de gemeenten ingerichte verbijzonderde toegang worden de jeugdigen toegewezen aan een van beide combinaties. Daarbij dienen deze combinaties alle cliënten in behandeling te nemen. In het geval dat een combinatie niet kan voorzien in de benodigde zorg dient zij zelf een overeenkomst voor onder aanneming aan te gaan met een aanbieder die wel in de gevraagde zorg kan voorzien.

Met de beide combinaties is een vast jaarbedrag afgesproken voor de periode 2023 tot en met 2025, waarbij het bedrag jaarlijks wordt geïndexeerd met het OVA percentage. Dit percentage is gebaseerd op de OVA van september in het jaar t-1. Er zal geen verrekening met de jeugdhulpaanbieder achteraf plaatsvinden. Wel zal worden gemonitord hoeveel jeugdigen geholpen worden. De penvoerders maken jaarlijks hun kosten voor segment 1 jeugdhulp inzichtelijk. Indien dit bedrag achterblijft bij het van de gemeenten ontvangen bedrag, dan investeert de aanbieder het bespaarde bedrag in de zorg voor de doelgroep van segment 1 (bijv. in innovatie projecten). Tevens wordt van de aanbieder verwacht uit het beschikbare budget eventuele frictiekosten te betalen, na goedkeuring door de gemeentelijk vertegenwoordiger in het BSO (bijv. t.a.v. personeel of huisvesting).

De gemeenten brengen het totaalbedrag via voorschotten bij elkaar. Jaarlijks zal achteraf tussen de gemeenten onderling worden afgerekend op basis van het “werkelijk verbruik”. Op basis van deze werkelijke realisatie wordt enerzijds de verdeling van de gemeentelijke voorschotten 2025 bepaald en anderzijds dient de realisatie ter bepaling van de budgetten vanaf 2026.

De werkgroep die zich heeft beziggehouden met de contractering heeft de MGR verzocht een aantal taken op zich te nemen. Deze taken betreffen:

- Leveranciers- / contractmanagement
- Contractbeheer
- Data beheer en data analyses (wordt nader uitgewerkt in de werkgroep monitoring)
- Financiën en administratieve inrichting: verzorging regionale financieringsstroom van gemeenten naar combinaties



Het dagelijks bestuur van de MGR, waarin een afvaardiging van de 14 Noord- en Midden-Limburgse gemeenten vertegenwoordigd is, heeft in haar vergadering van 27 oktober 2022 besloten in te stemmen met het voorstel om de financiële afspraken uit het contract bij de MGR in te regelen.

Regionale begroting jeugdhulp segment 1 (jeugdhulpcombinaties en gemeenten)

In het aanbestedingstraject is het basisbedrag 2022 bepaald waarvoor de totale dienstverlening uitgevoerd zal worden. In dat bedrag was de indexering 2023 nog niet meegenomen aangezien het exacte percentage (OVA-index) pas in september 2022 is gepubliceerd. Met indexering voor 2023 (4,74%) is het totale budget voor de jeugdhulp in segment 1: € 18.274.479.

Tijdens het aanbestedingstraject is tevens bepaald dat de combinatie met penvoerder VVG hiervan 53,3% voor haar rekening zal nemen, terwijl de combinatie met penvoerder MSS de resterende 46,7% voor haar rekening neemt. Deze verdeling blijft gelden voor de jaren 2023 tot en met 2025.

In principe wordt van beide combinaties verwacht dat ze de alle jeugdigen behandelen. Nu kan het in uitzonderingssituaties voorkomen dat een zorgbehoefte zo specifiek is dat de beide combinaties hier niet in kunnen voorzien. In dat geval zullen de combinaties een onderaannemingsovereenkomst aan gaan met een aanbieder die deze zorg wel kan leveren.

Daarnaast zullen in 2023 doorlopende indicaties uit 2022 bij niet gecontracteerde aanbieders nog bij de indicerende gemeenten doorlopen. De bedragen die de gemeenten uit dien hoofde aan niet gecontracteerde aanbieders betalen maken onderdeel uit van de totale begroting segment 1 en zullen dus worden gekort op de bedragen die aan de beide combinaties betaald worden. Uiterlijk 31 januari 2023 is bekend hoeveel indicaties het hier betreft en hoe hoog het geschatte zorgbedrag is wat hiermee gepaard gaat.

De penvoerders van de combinaties worden op maandelijkse basis bevoorschot door de MGR. Dit voorschot bestaat in principe uit 1/12 deel van het aan de combinatie toegewezen jaarbedrag. Op dit jaarbedrag worden de uitgaven die de gemeenten doen voor niet gecontracteerd aanbod (incl. de in 2023 doorlopende indicaties 2022) gekort overeenkomstig de gegunde percentages van de beiden combinaties.

Ook is de voorschotverdeling van de lasten segment 1 over de deelnemende gemeenten vastgesteld. De MGR zal de voorschotten innen bij de gemeenten. De verdeelsleutel van het voorschot voor de jaren 2023 en 2024 is gelijk. Vanaf 2025 zal het voorschot worden verdeeld op basis van de verdeelsleutel realisatie 2023.

Jaarlijks zal achteraf tussen de gemeenten onderling worden afgerekend op basis van het werkelijk verbruik. De basis voor dat verbruik vormt het aantal verblijfsdagen en ingezette ambulante uren per gemeente gerelateerd aan de gemiddelde trajectprijs per onderdeel. Zowel de aantallen als de trajectprijzen worden aangeleverd door de Combinaties. Begin 2024 zal er verrekend worden op basis van het werkelijk aantal verblijfsdagen, trajecten en/of uren per gemeente dat gebruik is gemaakt van een bepaald traject binnen segment 1 Jeugd, vermenigvuldigd met een gemiddelde prijs. De eenheid waarop de gemiddelde tarief betrekking heeft is daarbij bepalend. Daarmee ontstaat per gemeente het relatieve aandeel in het totaalbudget. Op basis van die relatieve aandelen wordt de werkelijke bijdrage berekenend en vindt een afrekening plaats. Deze afrekening zal via de MGR verlopen.

De opbouw van het budget 2023 en de verdeling per gemeente (voorschot) is als volgt:

Gemeente	Uitgaven 2021	Effect woonplaats-beginsel	indexatie 2022*	trend-ontwikkeling 2022**	Budget 2022 prijspeil 2022	indexatie 2023*	Budget 2022 prijspeil 2023	Relatief aandeel	aandeel per gemeente (Voorschot 2023)
Beesel	359.901	0	13.928	-18.691	355.138	16.834	371.971	2,25%	410.819
Bergen	517.072	0	20.011	-26.854	510.229	24.185	534.413	3,23%	590.226
Gennep	625.623	-100.000	20.342	-27.298	518.666	24.585	543.251	3,28%	599.986
Horst a.d. Maas	708.472	200.000	35.158	-47.181	896.448	42.492	938.940	5,67%	1.036.999
Peel en Maas	994.980	100.000	42.376	-56.868	1.080.488	51.215	1.131.703	6,84%	1.249.894
Venray	2.463.711	50.000	97.281	-130.550	2.480.442	117.573	2.598.015	15,70%	2.869.342
TOTAAL Limburg Noord	5.669.759	250.000	229.095	-307.443	5.841.411	276.883	6.118.294	36,98%	
TOTAAL Venlo	4.279.842	600.000	188.850	-253.435	4.815.257	228.243	5.043.500	30,48%	5.570.225
Leudal	2.077.929	-1.300.000	30.106	-40.402	767.633	36.386	804.019	4,86%	887.988
Nederweert	528.626	-50.000	18.523	-24.857	472.291	22.387	494.678	2,99%	546.340
Weert	451.380	-150.000	11.663	-15.652	297.391	14.096	311.488	1,88%	344.018
Echt Susteren	841.129	0	32.552	-43.684	829.997	39.342	869.338	5,25%	960.129
Maasgouw	313.068	0	12.116	-16.259	308.925	14.643	323.568	1,96%	357.360
Roerdalen	195.239	100.000	11.426	-15.333	291.332	13.809	305.141	1,84%	337.008
Roermond	2.102.538	100.000	85.238	-114.389	2.173.387	103.019	2.276.406	13,76%	2.514.145
TOTAAL Midden Limburg	6.509.909	-1.300.000	201.623	-270.577	5.140.956	243.681	5.384.637	32,54%	
aanvulling budget 2021	1.671.973	0	64.705	-86.834	1.649.844	78.203	1.728.047		
TOTAAL SEGMENT 1	18.131.483	-450.000	684.273	-918.288	17.447.469	827.010	18.274.479	100,00%	18.274.479
			* OVA index 2022:	3,87%	(sept. 2021)				
			OVA index 2023 :	4,74%	(sept. 2022)				
			** trendontwikkeling op totaalniveau	5%					

Het beschikbare budget wordt als volgt verdeeld over beide combinaties:

Vincent van Gogh: 53,30% => € 9.740.297

Mutsaersstichting: 46,70% => € 8.534.182

Verwerking van de financiële stromen bij de MGR en bij de gemeenten

De MGR is belast met het financieel beheer van de geldstromen met betrekking tot segment 1. Deze activiteit taak valt uiteen in de navolgende deeltaken:

1. de inning van de voorschotten bij de deelnemende gemeenten;
2. het verrichten van betalingen van voorschotten aan jeugdhulpcombinaties;
3. het verrichten van betalingen aan gemeenten voor declaraties van gemeentelijke betalingen voor niet gecontracteerde zorg die onder segment 1 valt;
4. het verrekenen van de betalingen aan de gemeenten zoals genoemd onder punt 3 met de jeugdhulpcombinaties;
5. Het na afloop van het jaar faciliteren van de verrekening tussen de gemeenten onderling op basis van het werkelijk verbruik van de zorg binnen segment 1 (innen en betalen van bedragen bij gemeenten)
6. Het opvragen, ontvangen, beoordelen en verspreiden van de productieverantwoordingen van de jeugdhulpcombinaties na afloop van het jaar.

Deze punten worden onderstaand uitgewerkt.

Algemeen

Vanuit financieel perspectief verricht de MGR een kassiersfunctie ten aanzien van de financieringsstromen van segment 1. De MGR int de bijdragen van de deelnemende gemeenten



volgens een vooraf vastgestelde verdeelsleutel en betaalt deze bedragen uit aan de penvoerders van de combinaties, met verrekening van aan gemeenten betaalde bedragen voor niet gecontracteerd aanbod. Hierover loopt de MGR geen risico, het verschil tussen de ontvangsten en de uitgaven is immers nihil. Daarnaast verricht de MGR geen activiteiten die de hoogte van de uitgaven direct kunnen beïnvloeden. Op basis hiervan is gekozen voor verwerking van de financiële stromen via een balansrekening van de MGR. Dit betekent concreet dat er geen baten en lasten segment 1 in de exploitatierekening van de MGR verwerkt worden.

Gezien het feit dat de MGR geen prestatie levert voor het bedrag welk de gemeenten aan de MGR betalen voor doorbetaling aan de jeugdhulpcombinaties, is het niet gewenst dat de MGR hiervoor facturen stuurt. Een factuur impliceert immers een tegenprestatie. Derhalve zal voor het innen van de gemeentelijke bijdragen, gewerkt worden met verzoeken tot betaling van de MGR aan de gemeenten. Verder hoeft over de transacties tussen MGR en gemeenten geen BTW te worden berekend als gevolg van de kassiersfunctie die de MGR vervult.

De MGR heeft geen eigen financieringsfaciliteit bij haar bank. Derhalve is het noodzakelijk dat de MGR de bedragen van de gemeenten heeft ontvangen voordat zij de verschuldigde bedragen aan de jeugdhulpcombinaties kan betalen. Concreet betekent dit dat de MGR de bedragen van de gemeenten vooraf int. De MGR heeft dan voldoende middelen om de betaling aan de penvoerder van de gecontracteerde combinaties en aan de gemeenten voor de declaraties niet gecontracteerd zorgaanbod te kunnen verrichten.

De inning van de voorschotten bij de gemeenten

De MGR stuurt een betaalverzoek (zie bijlage 1) voor het gehele jaar 2023 met vermelding van de maandelijkse termijnen van het voorschot van de zorgkosten voor segment 1, naar de deelnemende gemeenten. De gemeenten dragen er zorg voor dat het verschuldigde bedrag binnen de op het verzoek tot betaling aangegeven vervaldatum op de rekening van de MGR staat, zodat de MGR de middelen beschikbaar heeft om de facturen van de beide combinaties te kunnen betalen. De betaling van het maandbedrag hoort uiterlijk op de 20^e dag van iedere maand op de bankrekening van de MGR te staan. Voor de maand januari 2023 geldt een afwijkende datum. In de vooronderstelling dat de collegevoorstellen segment 1 door alle 14 gemeenten uiterlijk op 31 januari 2023 zijn aangenomen, is de uiterste dag van de betaling van de januari 2023-termijn 10 februari 2023.

Betaling aan de penvoerders van de jeugdhulpcombinaties

De MGR ontvangt van de penvoerder van de jeugdhulpaanbieder een jaarfactuur met maandelijks betaalschema, gebaseerd op 1/12 deel van het voor de betreffende combinatie afgesproken jaarbedrag minus de verwachte uitgaven 2023 voor segment 1 zorg bij niet gecontracteerde aanbieders (sterfhuis 2022 indicaties) in de regio. Dit laatste bedrag zal uiterlijk 31 januari 2023, maar liefst eerder, door de gemeenten aan de combinaties gecommuniceerd worden. De MGR betaalt deze factuur voor de vervaldatum. De MGR draagt er voor zorg dat de betaling uiterlijk de laatste dag van de betreffende maand op de bankrekening van de penvoerder van de combinatie staat. Voor de maand januari 2023 zal de betaling uiterlijk 16 februari 2023 zijn afgehandeld, gelet op de uiterste datum van besluitvorming in de colleges op 31 januari 2023 en betaling van de 1^e termijn aan de MGR door de gemeenten voor 10 februari 2023.

De termijn over de maand december 2023 wordt in twee delen betaald. 90% zal op de reguliere betaaldatum worden betaald. Het restant van de laatste termijn wordt, na de finale verrekening met de betaalde bedragen voor niet gecontracteerd aanbod, uiterlijk 15 februari van het daaropvolgende jaar uitbetaald.

Het verrichten van betalingen aan gemeenten voor declaraties van gemeentelijke betalingen voor niet gecontracteerde zorg die onder segment 1 valt

De gemeenten kunnen, middels een met bijlagen omkleed verzoek tot betaling, de uitgaven die zij doen voor tot segment 1 behorend niet gecontracteerd aanbod, declareren bij de MGR. De MGR betaalt de gedeclareerde bedragen, na controle op de juistheid van de declaratie, uit aan de betreffende gemeente. Indien gewenst, kunnen de gemeenten deze bedragen op maandbasis declareren. De laatste declaratie over 2023 dient uiterlijk op 31 januari 2024 door de MGR te zijn ontvangen. Uitbetaling aan de gemeenten volgt dan uiterlijk op 15 februari 2024.

Het verrekenen van de betalingen aan de gemeenten zoals genoemd onder punt 3 met de jeugdhulpcombinaties

De MGR verrekent het bedrag welk zij betaalt aan de gemeenten voor declaraties niet gecontracteerde zorg met de termijnen van de jeugdhulpcombinaties, rekening houdend met de correcties die hiervoor reeds op de maandelijkse betalingen aan de combinaties zijn gedaan.

Hiervoor hanteert de MGR het navolgende schema:

Declaraties betrekking hebbend op	Uiterlijke indieningsdatum bij de MGR	Worden uitbetaald voor:	Worden verrekend met de combinaties met de uitbetaling van:
Kwartaal 1	30 april 2023	15 mei 2023	Mei 2023
Kwartaal 2	31 juli 2023	15 augustus 2023	Augustus 2023
Kwartaal 3	31 oktober 2023	15 november 2023	November 2023
Kwartaal 4	31 januari 2024	15 februari 2024	2 ^e deel december 2023 termijn

De laatste verrekening vindt plaats met de slottermijn van december. Deze slottermijn wordt uiterlijk 15 februari betaald. De MGR verwerkt de door de gemeenten gedeclareerde bedragen voor niet gecontracteerd aanbod en de met de combinaties verrekende bedragen in haar maandelijkse financiële rapportage, die beschikbaar wordt gesteld aan gemeenten en jeugdhulp combinaties.

Het na afloop van het jaar faciliteren van de verrekening tussen de gemeenten onderling op basis van het werkelijk verbruik van de zorg binnen segment 1 (innen en betalen van bedragen bij gemeenten)

Op basis van de door de gemeenten gevalideerde data van de combinaties over het werkelijk verbruik van de jeugdhulp segment 1, zal een definitieve afrekening tussen gemeenten onderling plaatsvinden. Dit zal verlopen via de MGR waarbij de MGR een overzicht zal opstellen welke gemeenten bij zullen moeten betalen of geld terug zullen krijgen, ten opzichte van het door hun betaalde voorschotbedrag. Dit overzicht zal vooraf met de financiële contactpersonen van de gemeenten Roermond, Weert en Peel en Maas worden afgestemd. Betalingen aan en van gemeenten zullen eveneens via de MGR lopen. De aangepaste verrekening is uiterlijk 28 februari 2024 bekend.



Het opvragen, ontvangen, beoordelen en verspreiden van de productieverantwoordingen van de jeugdhulpcombinaties na afloop van het jaar

De jeugdhulpaanbieder dient, na afloop van het jaar, binnen de daarvoor geldende termijnen de productieverantwoording met bijbehorende accountantsverklaring aan bij de MGR. De MGR toetst deze productieverantwoording aan de bij de MGR beschikbare informatie (financiën, monitor) en verspreid deze onder de 14 gemeenten.

Financiële rapportages MGR

Van de financiële stromen zal de MGR maandelijks een rapportage opstellen en deze beschikbaar stellen aan de gemeenten en aan de penvoerders van de jeugdhulp combinaties. Deze rapportage bevat:

- Ontvangen bedragen van gemeenten;
- Betaalde bedragen aan de penvoerders van de combinaties en de daarmee verrekenende bedragen voor niet gecontracteerde zorg 2023;
- Betaalde bedragen aan gemeenten voor vergoeding betalingen aan niet gecontracteerde aanbieders;
- Beschikbare informatie m.b.t. werkelijk gebruik jeugdzorg segment 1 door gemeenten (nog nader in te vullen)

Na afloop van het jaar zullen aan alle gemeenten de facturen van en de betalingen aan de jeugdhulp combinaties beschikbaar gesteld worden ten behoeve van de accountantscontroles bij de gemeenten.

Rechtmatigheidscontroles en getrouwheidscontroles

Aangezien de financieringsstromen bij de MGR via de balans verwerkt worden zullen er geen baten en lasten in de exploitatie van de MGR verantwoord worden. Dit heeft als consequentie dat er geen impact is op de getrouwheids- en rechtmatigheidsverantwoording van de MGR, met uitzondering van het feit dat de balanspositie bij de MGR natuurlijk correct verantwoord wordt. De verantwoordelijkheid voor de werkzaamheden om de rechtmatigheid en getrouwheid van de lasten jeugdzorg segment 1 aan te tonen liggen bij de deelnemende gemeenten. Daarover zullen gemeenten, MGR en combinaties nog nadere afspraken maken.

De werkzaamheden ten aanzien van de rechtmatigheid van de uitgaven zijn beperkt aangezien er sprake is van een vast bedrag per jaar zonder verrekening achteraf. Daarbij zal aangetoond moeten worden dat de betalingen door de gemeente conform overeenkomst zijn. De MGR kan hierbij ondersteuning bieden.

De werkzaamheden voor het aantonen van de getrouwheid van de lasten zien met name op het onderdeel prestatielevering. Deze werkzaamheden liggen voor deels bij de gemeenten (o.a. verstrekking indicaties, casusregie) en deels bij de MGR (contractmanagement).



Bijlage 1: Verzoek tot betaling MGR

Verzoek tot betaling

Voorschotbijdrage 2023 segment 1 jeugd

Betaling van gemeente Beesel aan de MGR

Datum: **1-1-2023**

Gemeente:

Beesel

Totaalbedrag in €:

€ 100,00

Te betalen aan de MGR

Januari 2023
Februari 2023
Maart 2023
April 2023
Mei 2023
Juni 2023
Juli 2023
Augustus 2023
September 2023
Oktober 2023
November 2023
December 2023

Maandbedrag Vervaldatum

€ 8,33	10-2-2023
€ 8,33	20-2-2023
€ 8,33	20-3-2023
€ 8,33	20-4-2023
€ 8,33	20-5-2023
€ 8,33	20-6-2023
€ 8,33	20-7-2023
€ 8,33	20-8-2023
€ 8,33	20-9-2023
€ 8,33	20-10-2023
€ 8,33	20-11-2023
€ 8,33	20-12-2023

Te betalen door Beesel aan de MGR:

€ 100,00