

E-mail Afrekening@vaph.be

Telefoon 02 225 84 01

Bijlagen Geen

Maatregelen ter beheersing van de begroting en omslagsleutel personeelspunten naar werkingstoelagen 2017

Geachte,

Middels deze infonota wordt u op de hoogte gesteld van enkele maatregelen genomen door de Vlaamse regering om de uitgaven voor werkingssubsidies in de sector voor personen met een handicap te beheersen.

1 Situering

In uitvoering van de begroting werd enkele jaren na elkaar vastgesteld dat wat de zorgsector betreft, de kredieten voorzien in de begroting stelselmatig in belangrijke mate werden overschreden. Het VAPH heeft derhalve een grondige financiële audit laten uitvoeren door een extern bureau, ten einde de kostendrijvers en de financiële risico's duidelijk in kaart te brengen.

Uit dit onderzoek kan geconcludeerd worden dat de overstap van klassieke personeelskaders naar het systeem van personeelspunten een bezwarend effect heeft gehad op de begroting, dit vooral omwille van het feit dat enerzijds het maximaal historisch kader werd omgezet in personeelspunten, en anderzijds de mogelijkheid werd geboden om niet benutte personeelspunten om te zetten in werkingstoelagen. Er dienen dringend maatregelen genomen te worden om een verdere ontsporing van de uitgaven te vermijden, zonder de basismethodiek van personeelspunten, die ondertussen ook een basisgegeven is binnen de persoonsvolgende financiering, op de helling te zetten.

Reeds eerder werd aan de voorzieningen gevraagd het bewijs te leveren dat er wel degelijk overleg heeft plaats gevonden met gebruikers en werknemers bij de omzetting van personeelspunten naar werkingstoelagen, zoals in de besluiten FAM en MFC voorzien.

De Vlaamse regering heeft op haar zitting van 22 december 2017 een aantal maatregelen definitief goedgekeurd.

2 Maatregelen van toepassing op de MFC's, de DOP's, de diensten RTH, de projecten voor geïnterneerden en de observatie-, diagnose- en behandelingsunits

Vanaf 2018 zullen de omslagsleutels bij omzetten van personeelspunten naar werkingstoelagen worden vastgelegd op een welbepaald bedrag, en niet langer gekoppeld worden aan de evolutie van de loonkosten binnen de sector. Het bedrag wordt vastgelegd op € 834,00. Het bedrag kan geïndexeerd worden volgens dezelfde regels die de Vlaamse regering hanteert voor de indexering van werkingstoelagen. De indexering is dus niet meer gekoppeld aan de indexering van de loonkosten.

De mogelijkheid om personeelspunten om te zetten in werkingstoelagen wordt beperkt tot 3 %. De verplichting om een schriftelijk akkoord met de vakbonden voor te leggen indien er meer dan 5 % wordt omgezet, vervalt dan uiteraard. Wel blijft overleg met gebruikers en werknemersvertegenwoordiging over de omzetting verplicht. De voorziening moet kunnen aantonen dat er wel degelijk een overleg plaats vond IN HET JAAR VAN DE OMZETTING ZELF, en niet achteraf.

De middelen verkregen door het omzetten van personeelspunten mogen niet aangewend worden voor reservevorming of voor de aanwerving van personeel of voor de vergoeding van eigen personeelskosten. De besteding van het bedrag mag gespreid worden over meer dan een boekhoudkundig jaar. Dit betekent dat de omgezette middelen een duidelijke bestemming moeten krijgen, waarbij de effectieve inzet het jaar kan overschrijden. Deze bestemming moet worden vastgelegd in het jaar van de omzetting.

De voorschotten worden bepaald op 8 % per maand op de geschatte subsidiekost op jaarbasis. Voor de subsidiekost wordt niet alleen uitgegaan van de werkelijk ingezette personeelspunten, maar ook van de vermoedelijke werkingstoelagen.

Het besluit van de Vlaamse Regering van 12 mei 2017 houdende de methodiek voor de berekening van de subsidies voor personeelskosten, wordt expliciet van toepassing op de projecten voor geïnterneerden en de observatie-, diagnose- en behandelingsunits.

3 Maatregelen van toepassing op de vergunde zorgaanbieders

Bij de vergunde zorgaanbieders wordt het aantal personeelspunten dat kan worden omgezet in werkingstoelagen, beperkt tot 50 % van de organisatiegebonden punten. De omslagsleutel wordt vastgelegd op 864 euro. Het bedrag kan geïndexeerd worden volgens dezelfde regels die de Vlaamse regering hanteert voor de indexering van werkingstoelagen.

Ook hier wordt expliciet vastgelegd dat de omgezette middelen niet mogen aangewend worden voor de aanwerving van personeel of voor de vergoeding van eigen personeelskosten. Hier is de aanwending voor reservevorming wel toegestaan, aangezien de organisatiegebonden punten ook

de organisatiegebonden werkingstoelagen omvatten. De reservevorming blijft uiteraard onderworpen aan de algemene reglementaire bepalingen inzake reservevorming.

Het besluit van de Vlaamse Regering van 12 mei 2017 houdende de methodiek voor de berekening van de subsidies voor personeelskosten, wordt expliciet van toepassing op de vergunde zorgaanbieders, en dus op het afrekenen van punten die voortkomen uit vouchers en organisatiegebonden punten.

In het besluit van de Vlaamse Regering van 27 november 2015 over de indiening en de afhandeling van de aanvraag van een budget voor niet rechtstreeks toegankelijke zorg en ondersteuning voor meerderjarige personen met een handicap en over de terbeschikkingstelling van dat budget, wordt de verhouding vastgelegd tussen een budget in personeelspunten enerzijds (voucher) en een budget in euro's anderzijds (cash). Deze verhouding wordt verankerd met een omslagsleutel uitgedrukt in euro's, die niet langer afhankelijk is van de evolutie van de personeelskosten binnen de sector. Dit zal worden vastgelegd in een ander besluit dat op korte termijn wordt voorgelegd aan de Vlaamse regering.

4 Maatregelen voor verdere afstemming subsidiëring

In het BVR is een bepaling opgenomen waarbij het percentage organisatiegebonden kosten worden verminderd van 25,35 % naar 21,18 %. Dit is echter geen budgettaire besparing! Bij de vaststelling van het percentage organisatiegebonden kosten werd het percentage op 25,35 % gebracht, ervan uitgaande dat de forfait op de loonkosten (artikel 23 van het koninklijkbesluit van 30 maart 1973 en artikel 11 van het ministerieel besluit van 18 juni 1975) mee verrekend wordt als organisatiegebonden kosten. Binnen de rest van de subsidiëringen (RTH, MFC, DOP) worden deze percentages bij de subsidiëring gevoegd bovenop de werkelijke loonkost.

Dit betekent dat het VAPH binnen een subsidie-eenheid die naast vergunde zorgaanbieder ook RTH, MFC, een project geïnterneerden of een erkenning als observatie-, diagnose- of behandelunit heeft, de beschikbare personeelspunten kunstmatig zou moeten opsplitsen, en op het éne deel de regeling vergunde zorgaanbieder zou moeten toepassen, en op het andere deel de verrekening op basis van de loonkost. Om dit te vermijden, en éénduidig over heel de subsidie-eenheid te kunnen afrekenen, wordt het percentage van de organisatiegebonden kosten verminderd, maar wordt er in afrekeningsfase wel een verhoging toegekend van 3,325 % op de loonkosten. Deze 3,325 % moet geteld worden op de totaliteit van alle punten (zijnde 100 % zorggebonden punten en 25,35 % organisatiegebonden punten).

Dus de berekening is:

$$3,325 \% \text{ van } 125,35 = 4,1678$$

$$125,35 - 4,1678 = 121,18$$

Dus de organisatiegebonden punten worden verminderd tot 21,18%.

Het betreft dus een andere manier van subsidiëren waardoor het afrekeningsdossier een coherent geheel blijft. Er is enkel een budgettair effect bij de cash-inzet bij vergunde zorgaanbieders: daar krijgt de vergunde zorgaanbieder vanaf 2018 ook maar 21,18 % meer als organisatiegebonden kost bovenop het ingezette cashbudget.

Deze maatregel gaat in op 1 januari 2018. Voor 2017 zal er dus wel een kunstmatige opsplitsing moeten gemaakt worden. Het VAPH subsidieert voor 2017 aanvullend op de totale loonmassa van de subsidie-eenheid, met uitzondering van de loonmassa die betrekking heeft op de vergunde zorgaanbieders, een forfaitair percentage van, 3,325% van de loonmassa. De loonmassa waarop dit percentage berekend wordt, zal bepaald worden rekening houdend met de verhouding van de personeelspunten die de verschillende entiteiten (MFC, vergunde zorgaanbieder, RTH dienst) bijdragen aan het totaal aantal personeelspunten van de subsidie-eenheid. Verdere details zullen besproken worden in de handleiding van het afrekeningsdossier 2017.

5 Vastlegging omslagsleutel voor 2017

Voor 2017 dient het VAPH de omslagsleutel te hanteren bij omzetting van personeelspunten naar werkingstoelagen voor MFC, RTH en DOP nog te communiceren. Deze omslagsleutel wordt vastgelegd op € 879,00.

Bij de berekening werden een aantal VIA- elementen die geen eigenlijke loonkost zijn, zoals toeslag voor management en vorming, niet meegenomen.

Met vriendelijke groeten,

James Van Casteren

Administrateur-generaal