

Raad van Bestuur van 13 december 2024.

Aanpassing kostenregeling. Te hanteren principes.

Nota aan de Raad van Bestuur.

0. Kader.

De transitieperiode 2022-2024 van OFP Prolocus loopt ten einde. Vooraf was afgesproken dat we op dit moment de kostenaanrekening aan de VVSG - besturen zouden herbekijken, omdat we op het moment van de opstart weinig zicht hadden op de werkelijk te maken kosten binnen een snel groeiend groot fonds.

Inmiddels volgen we de kosten al twee jaar strikt op, zodat we een aantal principes voor de nieuwe kostenstructuur kunnen voorop stellen op basis van de cijfers en ervaringen van de voorbije periode.

Het fonds (lees : het Provinciebestuur van Antwerpen) nam in 2021 het engagement op zich de transitiekosten integraal te dragen tijdens de transitieperiode, op een buffer die bestond binnen OFP Provant. Dit bood de mogelijkheid de VVSG - besturen drie jaar kostenvrij te houden. Deze kosten werden echter al wel aangerekend, hetgeen impliceert dat er momenteel ook aan de kant van de VVSG - besturen een buffer is die na afrekening van 2024 tussen de 4,5 en de 5 miljoen euro belooft.

Ook voor de Provant – besturen is er een kostenbuffer : die belooft ruim 10 miljoen euro. Dit is een restant uit OFP Provant. Deze buffer zal beetje bij beetje gebruikt worden om het aandeel van de Provant - besturen en hun aandeel in het gemeenschappelijke gedeelte van de kosten te dragen.

Deze nota stelt binnen dit kader, een aantal uitgangspunten voorop om tot een nieuwe kostenaanrekening te komen.

1. Uitgangspunten algemeen.

We maken een model dat na drie jaar geëvalueerd wordt, dit is in 2027, met het oog op een aanpassing voor de periode 2028 – 2030.

We streven bij de huidige aanpassing volgende uitgangspunten na :

- We streven ernaar de kost relatief, dit is per bestuur per aangeslotene, voor elk bestuur omlaag te brengen;

- We behouden de basiselementen van de kostenregeling, met name een forfait per bestuur en een kost per aangeslotene;
- We maken een onderscheid tussen een actieve aangeslotene en een slaper;
- We behouden de korting voor kleine besturen;
- We willen de factuur voor de grote besturen verhoudingsgewijs meer verlagen dan voor kleine besturen;
- We streven ernaar dat het aandeel van de VVSG – besturen het gedeelte van hun geraamde kosten blijft dekken;
- We proberen het simpel, begrijpelijk en voor besturen transparant te maken. We vertrekken daarom (bijvoorbeeld) opnieuw van een niet - geïndexeerd bedrag, maar indexeren wel telkens op het eind van het jaar, dit is tweemaal in de beoogde periode;
- We gebruiken de beide buffers, verhoudingsgewijs, om
 - o de overgangperiode aan het begin van het jaar telkens te faciliteren (enkel voor de VVSG – buffer) (cfr. infra),
 - o investeringen te doen (bijvoorbeeld IT),
 - o de kosten te dekken als de kostenbijdragen niet zouden volstaan,
 - o en om uitzonderlijke kosten te voldoen, na goedkeuring op de Raad van Bestuur.

2. Uitgangspunten financiële verdeling en aanrekening.

We vertrekken van het volgende cijfermatige kader :

- We ramen voor 2025 2,4 miljoen euro kosten te moeten maken;
- De kosten worden opgedeeld in drie delen :
 - o het Aandeel VVSG, momenteel 28,7%
 - o het Aandeel Provant, momenteel 22,3%
 - o het Aandeel gemeenschappelijk, momenteel 49%

we vertrekken daarom van een theoretische opdeling en gaan ervan uit dat het aandeel VVSG en Provant elk 25% bedragen, ten opzichte van 50% gemeenschappelijke kosten.

- Het 'aandeel gemeenschappelijk' delen we op tussen VVSG en Provant : werkhypothese 75% VVSG versus 25% Provant;
- We vertrekken van een geraamde totale kost voor 2025 van 2.400.000 euro, te verdelen volgens bovenstaande percentages, met name 600.000 euro kosten VVSG, 600.000 euro kosten Provant en 1.200.000 euro gemeenschappelijk.
- Bij het Provant - gedeelte tellen we een kwart (25%) van het gemeenschappelijk gedeelte (1.200.000 euro) bij, met name 300.000 euro. Bij het VVSG – gedeelte 75%, met name 900.000 euro

- Provant : 600.000 + 300.000 → 900.000 euro
- VVSG : 600.000 + 900.000 → 1.500.000 euro
- We streven er dus naar vanuit de VVSG – besturen 1,5 miljoen euro bijdragen te genereren voor het jaar 2025.
- We houden deze verhoudingen aan tot aan de volgende kostenherziening.
- We beoordelen eind 2025 of we ook de absolute kostenbedragen (de 2,4 miljoen euro en de opdeling ervan) kunnen aanhouden in 2026 en 2027.

3. Rekenmodel.

Er werd een rekenmodel opgemaakt dat de mogelijkheid biedt met een aantal parameters te spelen, en zo tot een optimum te komen. Dit werd afgestemd met de VVSG op 20 september (dagelijks bestuur) en op 24 september (apart technisch overleg) om een en ander te concretiseren.

4. Praktische afhandeling 2025 en verder.

Momenteel worden de kosten van het lopende jaar (x) pas aangerekend via de RSZ op het eind van het jaar, en worden ze pas doorgestort half het jaar x+1. We willen dit aanpassen omdat het niet transparant is en het ervoor zorgt dat we telkens pas anderhalf jaar na de feiten de bedragen doorgestort krijgen.

- We gaan facturen uitsturen in plaats van de automatische RSZ - afhouding, zowat half het jaar, dus de eerste keer zomer 2025 met betrekking tot het jaar 2025, op basis van de aantallen aangeslotenen op 31 december 2024.
- Dit betekent dat we een terugname van 1,5 miljoen euro moeten doen uit het kostenvermogen VVSG begin 2025, tesamen met een terugname van 0,9 miljoen euro uit het transitiesegment/garantiesegment om in 2025 te kunnen werken.
- We kijken nog na naar welk soort rekening we deze transfert doen, en hoe we deze kostenrekening kunnen gebruiken om de kosten zo eenvoudig mogelijk te voldoen.
- De inkomende kostenbijdragen worden aan het VVSG – kostenvermogen toegevoegd.
- Begin / in de loop van 2026 doen we dezelfde beweging vanuit het VVSG – kostenvermogen en het garantiesegment naar de kostenrekening.

5. Samenvatting. Voorstel van beslissing.

Voorgesteld wordt om de bestaande kostenregeling die gedurende de eerste 3 jaren (i.c. de transitieperiode 2022-2023-2024) door OFF

Prolocus werd toegepast, aan te passen als volgt, voor de komende 3 jaren (2025-2026-2027) :

a. Parameters inhoudelijke berekening.

	Periode 2022-2023-2024	Periode 2025-2026-2027
Forfaitair bedrag	1.000 EUR	1.000 EUR
Maximumkost per aangeslotene (korting kleine besturen)	75 EUR	75 EUR
Kost per actieve aangeslotene	10 EUR Geïndexeerd vanaf 01/01/2022	10 EUR Nieuw startpunt op 01/01/2025, te indexeren
Drempel kost per actieve aangeslotene (korting grote besturen)	NVT	500 aangeslotenen Boven deze drempel zal de kost per actieve aangeslotene 4 EUR bedragen
Kost per slaper	10 EUR Geïndexeerd vanaf 01/01/2022	4 EUR Nieuw startpunt op 01/01/2025, te indexeren

b. Wijze van aanrekening.

Periode 2022-2023-2024	Periode 2025-2026-2027
Geïntegreerd in forfaitaire bijdrage in Q4 (onder RSZ-code 240)	Aparte factuur OFP Prolocus

Bijkomend worden ook de volgende elementen herbekeken :

- In het revisietraject van de sleuteldocumenten die opnieuw voorgelegd zullen worden aan de Algemene Vergadering in 2025, wordt de afbouw beoogd van de 0,05% (5 BP) bufferfinanciering op de betaalde bijdragen door de lokale besturen. Deze prefinanciering zal dus uitdoven en zal vanaf dan geen onderdeel meer uitmaken van de RSZ-factuur, noch zal er enige bijkomende facturatie gebeuren hiervoor door OFP Prolocus.
- Daarnaast wordt ook de 0,15% (15 BP) beheerkosten van de RSZ uit de RSZ-factuur gelicht.

Peter Sommen
20241206