



GR 2022/081

**Notitie aan:** de leden van het algemeen bestuur GGD en Veilig Thuis Haaglanden  
**Opgesteld door:** de ambtelijke begeleidingscommissie van de GR (bestaande uit twee vertegenwoordigers vanuit opdrachtnemer en secretaris en controller van de GR)  
**Betreft:** Besluitvorming evaluatie bedrijfsvoeringstoelage GR GGD-VT

### **Aanleiding**

In oktober 2020 heeft het AB een nieuwe systematiek vastgesteld voor het toerekenen van de bedrijfsvoeringskosten aan de GR. Bij het vaststellen van de systematiek voor de bedrijfsvoeringstoelage in het AB van 15 oktober 2020 is afgesproken om de systematiek in 2022 extern te laten evalueren.

### **Processtappen**

- Door de opdrachtgever en opdrachtnemer is de onderzoeksuitvraag uitgewerkt.
- Dit voorstel is in december 2021 afgestemd met de FWG en de AAC's.
- In januari 2022 heeft het OG-ON (opdrachtgever-opdrachtnemer overleg) ingestemd met de onderzoeksuitvraag.
- Nadat de onderzoeksuitvraag is voorgelegd aan het AB van de GR is aan vijf onderzoeksbureaus gevraagd een offerte uit te vragen. Na beoordeling van de offertes heeft het OG-ON ingestemd met het verlenen van de opdracht aan Berenschot.
- Na afstemming van de offerte van Berenschot met het AB is de uitvoering van het onderzoek van start gegaan in het voorjaar 2022.
- Het onderzoek is eind juni afgerond. De presentatie van de bevindingen zal plaatsvinden in het AB van 13 oktober (i.v.m. het niet doorgaan van de AB vergadering op 6 juli).

### **Vraagstelling onderzoek**

De centrale vraag van het onderzoek is of de gehanteerde methodiek een goede manier is om de bedrijfsvoeringskosten van de opdrachtnemer te verrekenen met de GR. Daarbij is gekeken hoe de hoogte van de kosten zich verhoudt tot de toerekening van dit soort kosten bij andere vergelijkbare organisaties en samenwerkingsverbanden (op basis van een 'lichte' benchmark, conform afspraak AB 15 oktober 2020). Het onderzoek is uitgevoerd in de periode van april tot en met juni 2022. In de AB-vergadering van 13 oktober wordt een nadere toelichting gegeven op de bijgevoegde presentatie, het onderzoek en de conclusies door de heer Vloet van Berenschot.

### **Conclusie en adviezen**

Zoals in de presentatie is te lezen is de conclusie van het onderzoek dat de huidige systematiek om de bedrijfsvoeringskosten te verrekenen in de kern een goede systematiek is, waarmee in afdoende mate een eenvoudige, transparante, juiste, passende en redelijke verrekening wordt gerealiseerd, binnen bestaande afspraken.

De onderzoekers hebben een drietal adviezen meegegeven, dit zijn:

1. "Omwille van de eenvoud adviseren de onderzoekers om voor de kosten van werkplekken uit te blijven gaan van het huidige (te indexerende) normbedrag per fte, ondanks het ontbreken van een rechtstreekse koppeling met de feitelijke kosten van de dienstverlening. Een nadere demarcatie van kosten die vallen onder het normbedrag en dienstverlening die aanvullend in rekening wordt gebracht is niet opportuun. Het advies is het uitgangspunt 'alles, tenzij' te hanteren; alleen als volstrekt evident (en dus uitlegbaar) is dat het (substantiële) extra kosten betreft, worden aanvullende facturen gestuurd. Op basis van de benchmark is de inschatting dat de totale kosten voor werkplekken niet onredelijk zijn."

2. "De onderzoekers zijn van mening dat een aparte bedrijfsvoeringstoelage voor de flexibele schil van VT conflicteert met de systematiek van verrekening van de bedrijfsvoeringskosten aan de GR. Het advies is om deze aparte toeslag te beëindigen."
3. "Voor de verschillende componenten van de bedrijfsvoeringstoelage worden verschillende verdeelsleutels gebruikt. De verschillende verdeelsleutels (bijv. fte's of salariskosten) zijn allen acceptabel, directe aanpassing is daarom niet vereist. Wel adviseren de onderzoekers om als een passend moment zich aandient te bezien of er meer uniformiteit kan worden aangebracht in de systematiek."

### **Reactie op adviezen**

- Advies 1: overnemen en systematiek handhaven.
- Advies 2: overnemen en verwerken in eerstvolgende begrotingsronde. Dit leidt tot een verlaging van de deelnemersbijdrage met circa € 90.000 en een lagere compensatie voor de opdrachtnemer. Voor de budgetten met betrekking tot de primaire taken van de uitvoeringsorganisatie VT heeft de aanpassing geen gevolgen.
- Advies 3: dit is een advies aan de opdrachtnemer. Aangezien de GR maar een klein onderdeel is van de totale verdeling en verrekening van de bedrijfsvoeringskosten binnen de gemeente Den Haag kan het AB van de GR hier geen besluit over nemen. De opdrachtnemer deelt de wens één eenduidige verdeelsleutel en maakt dit bespreekbaar in de gesprekken die worden gevoerd binnen de gemeentelijke organisatie over bedrijfsvoeringskosten.

### **Beslispunten AB**

#### Het AB besluit:

1. Gezien de conclusie van het onderzoek de systematiek om de bedrijfsvoeringskosten te verrekenen te continueren.
2. De aparte bedrijfsvoeringstoelage voor de flexibele schil van VT te beëindigen. Dit zal verwerkt worden in de (ontwerp)begrotingswijziging 2023 en de (ontwerp)begroting 2024.