



Informatiebijeenkomst tarieven integraal ambulante jeugdhulp

22 maart 2018



Hoe zat het ook alweer?

- Zomer 2017 - Publicatie tarieven inkoop 2017.
- December 2017 - O.b.v. gerechtelijk uitspraak kostprijsonderzoek gestart onder zes aanbieders en bestuurlijke gesprekken.
- Januari 2018 - Kostprijsonderzoek overige aanbieders.
- Februari 2018 - Analyse van verkregen data en Berenschot betrokken en bestuurlijk overleg.
- Vandaag - Informatiebijeenkomst respondenten kostprijsonderzoek.
- Eind Maart 2018 - Voorstel gewijzigde tarieven naar colleges.

Opzet en uitgangspunten



Opzet van het onderzoek

- Tijdfame
- Uitvoering
- Toezicht en advies door TAJ
- Format gegevens uitvraag

Uitgangspunten

- Fair
- Representatief
- Zorgvuldig
- Betrouwbaar

Uitkomsten

Berenschot



Tarieven ambulante Jeugdzorg

Evaluatie gebruikte parameters voor tariefberekening ambulante Jeugdzorg

Melanie Knieriem
Rika van Scherrenburg

Agenda

1. Het Berenschotkostprijsmodel
 - Inschaling & periodiek
 - Opslagen voor vakantietoeslag en eindejaarsuitkering en ORT
 - Opslagen voor sociale lasten
 - Correctie op productiviteit
 - Opslag voor overhead en overige kosten
2. Opslag voor innovatie en risicodragerschap
3. Berekende tarieven

Berenschot

A background image showing four students sitting at individual desks in a classroom. From left to right: a boy in a dark shirt is writing, a girl in a teal shirt is writing, a boy in a plaid shirt is writing, and a girl in a patterned top is writing. They are all focused on their work.

1

Het berenschot kostprijsmodel

Het kostprijsmodel

Aan de hand van vijf stappen wordt de kostprijs berekend.

Let op: een kostprijs is niet gelijk aan een reëel tarief! Het tarief is het bedrag dat een aanbieder krijgt voor een product, de kostprijs is wat het product feitelijk kost.

Bovenop de kostprijs moet altijd nog een opslag komen.



Inschaling en periodiek (1/2)

Gebruikte inschaling

Opleidingsniveau	CAO	Schaal	Treden gebruikt door Alkmaar	Treden gebruikt door Berenschot
MBO	Jeugdzorg	7	10	8
MBO	Jeugdzorg	6	10	8
MBO	Jeugdzorg	5	10	8
HBO	GGZ	55	9	8
HBO	Jeugdzorg	10	11	9
HBO	Jeugdzorg	9	11	9
HBO	Jeugdzorg	8	11	9
WO	GGZ	65	10	9
WO	Jeugdzorg	12	12	9
WO	Jeugdzorg	11	11	9
WO+	GGZ	75	9	10
WO+	GGZ	70	9	9
WO+	GGZ	65	10	9
AMS	GGZ	Medisch Specialist	5	6

Inschaling en periodiek (2/2)

- Berenschot hanteert een inschaling in het derde kwartiel van de salarisschaal, behalve bij inschaling medisch specialist gezien de arbeidsmarktkrapte.
- Berenschot heeft de weging die was vastgesteld door de regio Alkmaar niet onderzocht.
- Berenschot berekent eerst alle uurtarieven per salarisschaal inclusief opslagen, en weegt daarna pas de uurtarieven zoals voorgesteld door de regio Alkmaar. De tabel hieronder is alleen ter vergelijking.

Opleidingsniveau	Regio Alkmaar	Zorgaanbieders	Berenschot
MBO	€ 2.894	€ 2.812	€ 2.762
HBO	€ 3.705	€ 3.794	€ 3.570
WO	€ 4.915	€ 4.454	€ 4.748
WO+	€ 6.292	€ 6.033	€ 6.400
MS	€ 8.047	€ 8.331	€ 8.760

Opslagen vakantiedagen, eindejaarsuitkering en ORT

- Berenschot adviseert om onderstaande percentages te gebruiken (zie tabel).
- De regio en de zorgaanbieders hanteerden bij de eindejaarsuitkering beiden het percentage 8,3%
- Er is niet gerekend met een opslag voor ORT

Onderdeel	Cao Jeugd	Cao GGZ
Vakantiedagen	8,00%	8,00%
Eindejaarsuitkering	8,3%	8,33%

Opslag sociale lasten

- De regio Alkmaar heeft hier geen onderscheid gemaakt tussen GGZ en Jeugdhulp aanbieders. Het gehanteerde percentage is 30,5%
- De zorgaanbieders hebben aangegeven dat de gemiddelde percentages zijn:
 - Voor GGZ: 27,9%
 - Voor Jeugd: 30,1%
 - Gemiddeld: 28,5%
- Berenschot hanteert onderstaande percentages op basis van de Benchmark Care en Benchmark Jeugd

GGZ	Jeugd
23,00%	24,0%

Correctie productiviteit (1/4)

- Definitie regio Alkmaar
 - *Het is wél toegestaan om tijd te declareren bij no-shows. Dit geldt zowel voor behandeltijd als reistijd. De no-show is gedefinieerd als gereserveerde tijd voor klanten die binnen 24 uur van de afspraak afbellen of zonder afmelding geheel niet op komen dagen en waarvoor geen nieuwe afspraak meer ingepland kon worden.*
 - *Reistijd betreft tijd die de behandelaar besteedt aan het reizen van en naar de cliënt die buiten de instelling behandeling, begeleiding of verpleging ontvangt. De behandelaar mag alleen reistijd registreren als de reistijd in het teken staat van direct patiëntgebonden activiteiten.*

Gehanteerde productiviteitsnormen:

Opleidingsniveau	Instelling	Vrijgevestigd
MBO	71,9%	71,9%
HBO	71,9%	71,9%
WO	70,0%	71,9%
WO+	70,0%	71,9%
AMS	64,1%	64,1%

Correctie productiviteit (2/4)

De zorgaanbieders hebben de volgende normen doorgegeven:

	HSGGZ	Productiviteitsnorm	GGZ	Productiviteitsnorm	Jeugdhulp	Productiviteitsnorm
MBO					1.273	67,8%
HBO	1.233	65,0%	1.236	65,8%	1.294	68,9%
WO	1.221	65,0%	1.264	67,3%	1.238	69,8%
WO+	1.227	64,6%	1.247	66,4%		
Medisch Specialist	1.221	64,3%	1.200	63,9%		

Correctie productiviteit (3/4)

Berenschot heeft de volgende normen gehanteerd voor instellingen: bij GGZ 65,9% en bij Jeugd 68,5%.

Productiviteit	GGZ	Jeugd
Bruto uren	1878	1878
Ziekteverzuim	-92	-103
Verlof incl. PLB	-179	-179
Scholing	-38	-38
Feestdagen	-44	-44
Afdelingsoverleg	-96	-48
Administratie	-96	-72
Extra opleiding i.v.m. registratie (oa SKJ, BIG)	-32	-60
Overige (zoals teamuitje, functioneringsgesprekken, intervisie et cetera)	-62	-46
Netto uren	1239	1288
Productiviteitsnorm	65,9%	68,5%

Voor reistijd heeft Berenschot voor de GGZ geen correctie op de productiviteitsnorm toegepast. Er vanuit gaande dat behandeling bij de GGZ-aanbieder zelf plaatsvindt, is er zelden sprake van reistijd van en naar cliënten binnen de GGZ. Dit wordt grotendeels bevestigd door de data uit de benchmarks van Berenschot. Daarin is zichtbaar dat de overige personele kosten, die grotendeels uit reiskosten bestaat, hoger ligt bij Jeugd dan bij de GGZ.

Correctie Productiviteit (4/4)

- Berenschot maakt geen onderscheid tussen productiviteit tussen instellingen en vrijgevestigden. De productiviteitswinst die ontstaat omdat vrijgevestigden bijvoorbeeld geen multidisciplinair casusoverleg hebben, wordt teniet gedaan door de consultatie die vrijgevestigden onderling aan elkaar bieden en de vaak extra administratieve werklast om de facturatie richting gemeenten en zorgverzekeraars goed te regelen.

Opslag overhead en overige kosten (1/7)

- De regio hanteert een opslag percentage van 35% voor overhead en overige kosten voor instellingen en een opslag van 20% voor vrijgevestigden.
- Deze opslag wordt gerekend over de gemiddelde personele kosten (gewogen naar functiemix). Vervolgens heeft de regio Alkmaar een vaste opslag per fte berekend voor overhead en overige kosten (zie onderstaande tabel).

Opslag overhead en overige kosten	Instellingen	Vrijgevestigden
Opslag per fte	€ 29.136	€ 16.649

Opslag overhead en overige kosten (2/7)

- Door de zorgaanbieders zijn de volgende percentages doorgegeven

Aanbieder	HSGGZ	GGZ	Jeugdhulp
Totaal	56,7%	50,9%	41,9%

- Opvallend hierbij is dat de kosten voor jeugdhulp voor overhead fors lager zijn dan de percentages van de HSGGZ en GGZ aanbieders. Dit wordt met name veroorzaakt door lagere percentages bij ICT, netto opleidingskosten, financiële en zorgadministratie. Het grootste verschil zicht echter bij de post overige.

Opslag overhead en overige kosten (3/7)

- Berenschot berekent de overhead middels een opslagtarief aan de hand van een procentuele opslag voor overhead bovenop de kosten primair proces. Er wordt hierbij niet gerekend met een vast bedrag voor overhead voor elke functie.
- Reden: hogere kosten voor het primair proces duiden op een hogere (gemiddelde) inschaling. Een hogere (gemiddelde) inschaling is op haar beurt meestal het gevolg van complexere processen en/of een hogere ondersteuningszwaarte van de betrokken cliënten. Deze factoren vragen in de regel eveneens om extra ondersteuning vanuit de overhead. De aanname dat de overheadondersteuning op elk functieniveau daarom gelijk is, is derhalve niet passend.
- Juist bij complexere processen en complexere cliëntcasussen is er vaak meer ondersteuning nodig vanuit bijvoorbeeld juridische zaken, administratieve ondersteuning, opleiding, communicatie, inkoop en management en secretariële ondersteuning.

Opslag overhead en overige kosten (4/7)

- Volgens Berenschot is het daarom terecht dat het percentage van de opslag voor elke overheadfunctie gelijk is, maar dat het daadwerkelijke bedrag in euro's hoger ligt bij hogere inschaling omdat de opslag dan berekend wordt over een hoger tarief. In alle onderzoeken die Berenschot doet naar de omvang en kosten van de overhead in verschillende sectoren is zichtbaar dat de overhead qua omvang toeneemt naarmate er sprake is van meer complexiteit in het primaire proces.
- Echter, VNG en GGZ Nederland adviseren in hun handreiking 'Bekostiging Jeugd-GGZ inspanningsgericht' (2017) om te werken met een absolute opslag omdat de bruto salariskosten van tijd schrijvende beroepen sterk uiteenlopen terwijl de toegerekende overhead niet samenhangt met het salarisniveau van de zorgprofessional.
- Daarom gekozen om te kiezen voor de variant die hier tussen zit, d.w.z. dat er gemiddeld wordt tussen de tarieven met een percentuele opslag en de tarieven met een absolute opslag.

Opslag overhead en overige kosten (5/7)

Instellingen	GGZ	Jeugd
Overheadkosten	30,9%	28,7%
Personele kosten overheadformatie	19,9%	17,0%
Inhuur / uitbesteding overheadtaken	2,3%	1,7%
Materiële overheadkosten	8,7%	10,0%
Overige kosten	9,5%	18,3%
<u>Totaal opslagen</u>	<u>40,4%</u>	<u>47,0%</u>

Gebaseerd op gegevens uit de benchmark

- Geen significant verschil zichtbaar tussen HGGZ en SGGZ
- Geen significant verschil zichtbaar tussen grote en kleine instellingen
- Verschil in overige kosten met name door post reiskosten

Opslag overhead en overige kosten (6/7)

- Voor vrijgevestigden wel een correctie op de overhead en overige kosten. Op overheadkosten naar beneden bijgesteld, bij de post overige kosten de huisvestingskosten omhoog.

Onderdeel	GGZ vrijgevestigd	Jeugdhulp vrijgevestigd
Overheadkosten	11,0%	11,3%
<i>Personele kosten overheadformatie</i>	4,5%	3,9%
<i>Inhuur / uitbesteding overheadtaken</i>	0,5%	0,4%
<i>Materiële overheadkosten</i>	5,9%	7,0%
Overige kosten	16,8%	25,2%
<u>Totaal</u>	<u>27,8%</u>	<u>36,5%</u>

Opslag overhead en overige kosten (7/7)

- Indien er gewerkt met een absolute opslag zijn de volgende bedragen van toepassing
- Hierbij is gerekend met het gemiddelde van opslag voor de overhead en overige kosten van de gebruikte salarisschalen zoals vastgesteld door de regio Alkmaar. Voor Jeugd zijn dit de salarisschalen 5 tot en met 12. Voor de GGZ zijn dit de salarisschalen FWG 55, FWG 65 tot en met FWG 75 en de schaal voor medisch specialist.

Type	Opslag overhead	Opslag overige kosten
GGZ Instellingen	€ 26,03	€ 7,98
Jeugd Instellingen	€ 13,06	€ 8,36
GGZ vrijgevestigd	€ 9,26	€ 14,18
Jeugd vrijgevestigd	€ 5,16	€ 11,49

Berenschot



2

Opslag voor innovatie en
risicodragerschap

Opslag voor innovatie en risicodragerschap

- Als het tarief voor een product lager ligt dan de kostprijs, is dit product verlieslatend en kan dit product zodoende niet duurzaam geleverd worden. Het tarief moet niet lager liggen dan de kostprijs (tenzij dit een bewuste keuze is), maar in onze optiek ook niet even hoog zijn als de kostprijs.
- De regio Alkmaar heeft in de huidige tarieven geen opslagpercentage hiervoor meegenomen, maar geeft aan dat er een correctie gedaan is in de productiviteit van de medewerkers.
- De zorgaanbieders zelf geven aan gemiddeld een opslag van 2,8% te rekenen voor innovatie en risicodragerschap.
- Berenschot adviseert gemeenten altijd om ten minste een opslag van 2% te rekenen voor innovatie en risicodragerschap boven op de totale berekende kosten. Echter, de daadwerkelijke hoogte van dit percentage hangt nauw samen met het ambitieniveau van de regio.
- Voor nu gerekend met 2%.

Berenschot

A background image showing a group of students in a computer lab. In the foreground, a young woman with glasses and a plaid shirt is looking at a laptop. Next to her, a young woman with dark hair is holding a red pen and looking towards the camera. Other students are visible in the background, some working on laptops.

3

Tarieven

Tarieven (1/2)

Voor instellingen

Opleidingsniveau	Tarief instellingen berekend door Berenschot wel schrijven no-show	Tarief instellingen berekend door Berenschot niet schrijven no-show	Tarief instellingen berekend door de regio
MBO	€ 57,60	€ 58,20	€ 61,20
HBO	€ 73,20	€ 74,40	€ 72,00
WO	€ 95,40	€ 96,60	€ 90,00
WO+	€ 126,00	€ 127,20	€ 109,20
Medisch Specialist	€ 166,20	€ 168,00	€ 143,40

Tarieven (2/2)

Voor vrijgevestigden

Opleidingsniveau	Tarief vrijgevestigden berekend door Berenschot wel schrijven no-show	Tarief vrijgevestigden berekend door Berenschot niet schrijven no-show	Tarief vrijgevestigden berekend door de regio
MBO	€ 53,40	€ 54,00	€ 51,60
HBO	€ 67,20	€ 67,80	€ 63,00
WO	€ 87,00	€ 88,20	€ 78,60
WO+	€ 115,20	€ 116,40	€ 97,20
Medisch Specialist	€ 153,00	€ 154,80	€ 133,20

Tot slot

- Berekende kostprijzen zijn door wijzigende cao afspraken en indexatie van lonen beperkt houdbaar. De tarieven zijn nu berekend op basis van het peiljaar 2018 en hierbij is geen rekening gehouden met wijzigende cao afspraken in de toekomst.
- Uiteraard zal de regio Alkmaar bij het opnieuw vaststellen van tarieven rekening moeten houden met de juridische, strategische en budgettaire afwegingen die gemaakt moeten worden binnen de huidige contractering.

Tot slot



Vragen?



Berenschot

www.berenschot.nl

 /berenschot

Bereikbaarheid

- **E-mail** contractmanagement@alkmaar.nl
- **LinkedIn** [Hulp in regio Alkmaar](#)
- **Twitter** [HulpinregioAlkmaar](#)
- **Website** Hulpinregioalkmaar.nl



