

Gemeente Stichtse Vecht en TIM SV (Stichting Timon)

Onderzoek zorgkostenontwikkeling en verantwoordelijkheidsverdeling

Presentatie voor de raad

31 januari 2023

BDO

Introductie

Even voorstellen...



Drs. Frank van der Lee RA

Partner BDO Advisory

frank.van.der.lee@bdo.nl

Rol:

- ▶ Eindverantwoordelijk voor uitgevoerde onderzoek



Kasper Kuiper MSc

Sr. Manager BDO Advisory

kasper.kuiper@bdo.nl

Rol:

- ▶ Projectleider van het uitgevoerde onderzoek

Vraagstuk van het onderzoek

Gezamenlijk opdrachtgeverschap

1. Hoe verhoudt het totale budget 2022 zich tot de kostenontwikkelingen en de trend daarin over de jaren 2020 tot en met 2022 én ten opzichte van de uitgangspunten in de opdracht aan TIM SV?

2. Hoe moet de risicoverdeling (t.a.v. de verantwoordelijkheidsverdeling), zoals vastgelegd in partnerschapsakte en uitvoeringsafspraken, toegepast worden?



Onderzoeksproces

Hoe hebben wij het onderzoek uitgevoerd



Feitelijkheden in beeld:

- verzamelen/ opvragen informatie
- documentstudie



Verhaal achter de cijfers, duiding van de feiten:

- analyse
- interviews
- prognoses



Landelijke en lokale trends:

- onderzoek o.b.v. openbare bronnen
- expertise en ervaringen BDO



Interpreteren en adviseren verantwoordelijkheidsverdeling

Kwalificatie van de oorzaken



Adviseren over toekomstgerichte inrichting:

- conceptrapportage
- afstemmen feiten
- definitieve rapportage

Kostenontwikkelingen

De ontwikkelingen in beeld in vier onderdelen



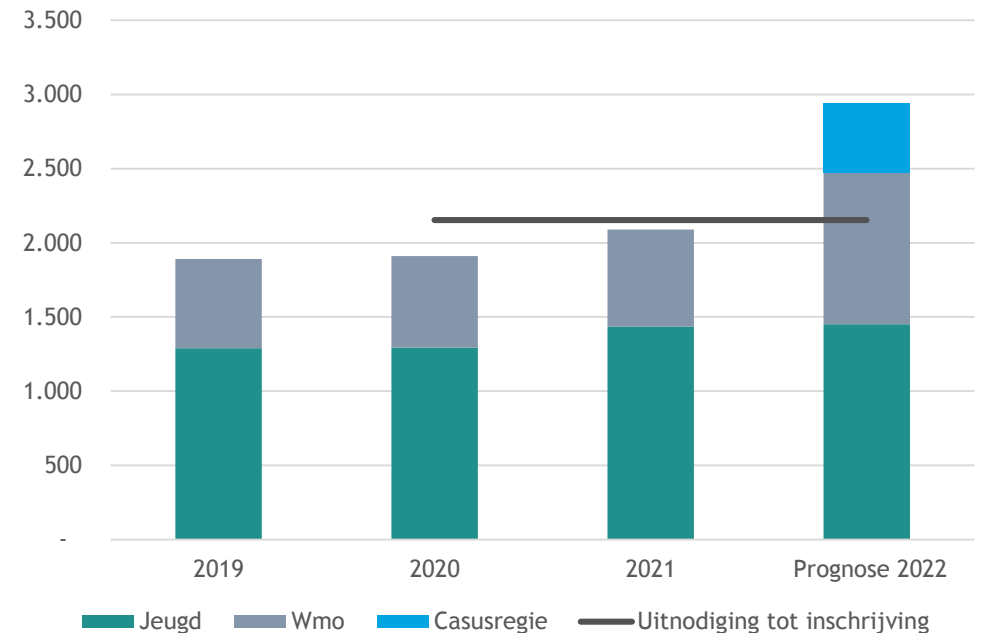
Uitkomsten van het onderzoek

Clënten aantallen ontwikkeling



- ▶ Aantal clënten (ex. Alleen casusregie) in 2022 is 382 (18%) hoger dan in 2021.

	2019	UTI	2020	2021	2022 (t/m Q3)	Prognose 2022*	△ 19-20	△ 20-21	△ 21-22
# clënten									
Jeugd Zorg in natura	1.208	1.385	1.226	1.368			1%	12%	
Jeugd PGB	81	70	69	67			-15%	-3%	
Subtotaal Jeugd	1.289	1.455	1.295	1.435	1.275	1.452	0%	11%	1%
Wmo Zorg in natura	522	618	535	581			2%	9%	
Wmo PGB	81	80	81	74			0%	-9%	
Subtotaal Wmo	603	698	616	655	894	1.020	2%	6%	56%
Subtotaal	1.892	2.153	1.911	2.090	2.169	2.472	1%	9%	18%
Alleen casusregie	N.b.	N.b.	N.b.	N.b.	410	467			
Eindtotaal					2.579	2.939			



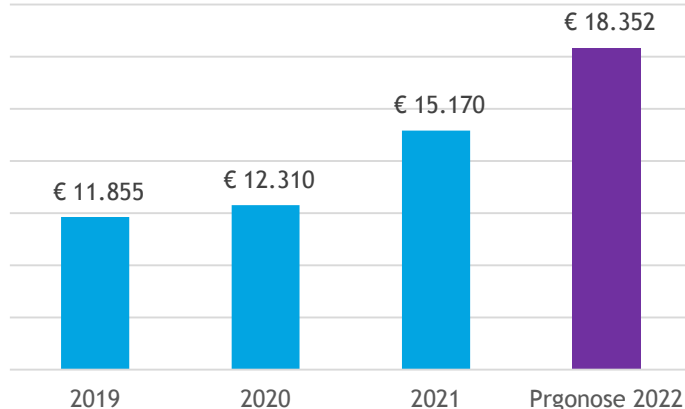
Trends in Stichtse Vecht

Kostenontwikkeling 2019, 2020, 2021 en 2022



Ontwikkeling in Kosten

- ▶ In 2021 had de gemeente € 2.570k meer kosten dan het budget voor TIM SV t.b.v. 2022 (€ 12,6 mln.)
- ▶ De zorgkosten stijgen in 2022 t.o.v. 2021, geprognostiseerd, met circa 21%



Totalen [Bedragen *€ 1.000]	UTI* toenmalige cijfers				Prognose 2022		
	2019	2020	2020	2021	2022 (t/m Q3)	2022 (o.b.v. OB)	Prognose 2022 (o.b.v. kosten)
	Uitvoering door gemeente Stichtse Vecht				Uitvoering door TIM SV		
Zorg in natura jeugd	€ 7.418	€ 7.408	€ 7.843	€ 10.370	€ 8.374	€ 10.489	€ 7.867
PGB Jeugd	€ 449	€ 514	€ 534	€ 415	€ -		
Subtotaal Jeugd	€ 7.867	€ 7.921	€ 8.377	€ 10.785	€ 8.374	€ 10.489	€ 7.867
	€ -	€ -	€ -	€ -			
Zorg in natura jeugd WMO	€ 2.029	€ 1.915	€ 1.939	€ 2.369	€ 3.275	€ 4.105	€ 3.079
PGB WMO	€ 345	€ 367	€ 380	€ 279	€ 348	€ 435	€ 435
subtotaal WMO	€ 2.374	€ 2.282	€ 2.320	€ 2.648	€ 3.624	€ 4.540	€ 3.514
	€ -	€ -	€ -				
Subtotaal WMO en Jeugd	€ 10.241	€ 10.203	€ 10.697	€ 13.433	€ 11.997	€ 15.029	€ 11.381
Toegang en Wijkteams**	€ 1.363	€ 1.363	€ 1.363	€ 1.468	€ 2.261	€ 3.021	€ 3.021
Specialistisch team					€ 1.613	€ 2.275	€ 2.275
Maatschappelijk werk**	€ 250	€ 250	€ 250	€ 269			
Uitvoeringsorganisatie					€ 1.238	€ 1.675	€ 1.675
Subtotaal overig	€ 1.613	€ 1.613	€ 1.613	€ 1.737	€ 5.112	€ 6.971	€ 6.971
Totaal	€ 11.855	€ 11.817	€ 12.310	€ 15.170	€ 17.109	€ 22.000	€ 18.352
Stijging t.a.v. realisatie t-			↑ 4%	↑ 23%	↑ 45%	↑ 21%	

Uitkomsten van het onderzoek

Ontwikkeling kosten per cliënt



- ▶ De gemiddelde kosten per cliënt veranderen in 2022 met -2 tot 11%.
- ▶ Effecten van de transformatie zichtbaar: aantal cliënten in het maatwerk daalt.

Gemiddelde kosten per client	UTI	2020	2021	2022 (prognose)*	△ UTI-20	△ 20-21	△ 21-22
Jeugd Zorg in natura	€ 5.348	€ 6.397	€ 7.580		20%	18%	
Jeugd PGB	€ 7.337	€ 7.738	€ 6.194		5%	-20%	
Gemiddeld Jeugd	€ 5.444	€ 6.469	€ 7.516	€ 7.675	19%	16%	
Wmo Zorg in natura	€ 3.099	€ 3.625	€ 4.077		17%	12%	
Wmo PGB	€ 4.584	€ 4.697	€ 3.770		2%	-20%	
Gemiddeld Wmo	€ 3.270	€ 3.766	€ 4.043	€ 4.794	15%	7%	
Onderaannemers	€ 4.739	€ 5.598	€ 6.427	€ 6.474	18%	15%	1%
Overig gemeente	€ 0 / 749	€ 0 / 844	€ 0 / 831				
Wijkteam (incl. casusregie)				€ 3.199			
Specialistisch team				€ 7.362			
Gemiddeld totaal	€ 4.739 / 5.489	€ 5.598 / 6.442	€ 6.427 / 7.258	€ 7.122	17 / 18%	13 / 15%	-2 / 11%

* Dit is de meest recente prognose gebaseerd op de derde kwartaalrapportage van TIM SV en de dataverzameling welke gesloten is op 2 december 2022.

Landelijke trends

De landelijke trends in de Jeugdzorg en Wmo

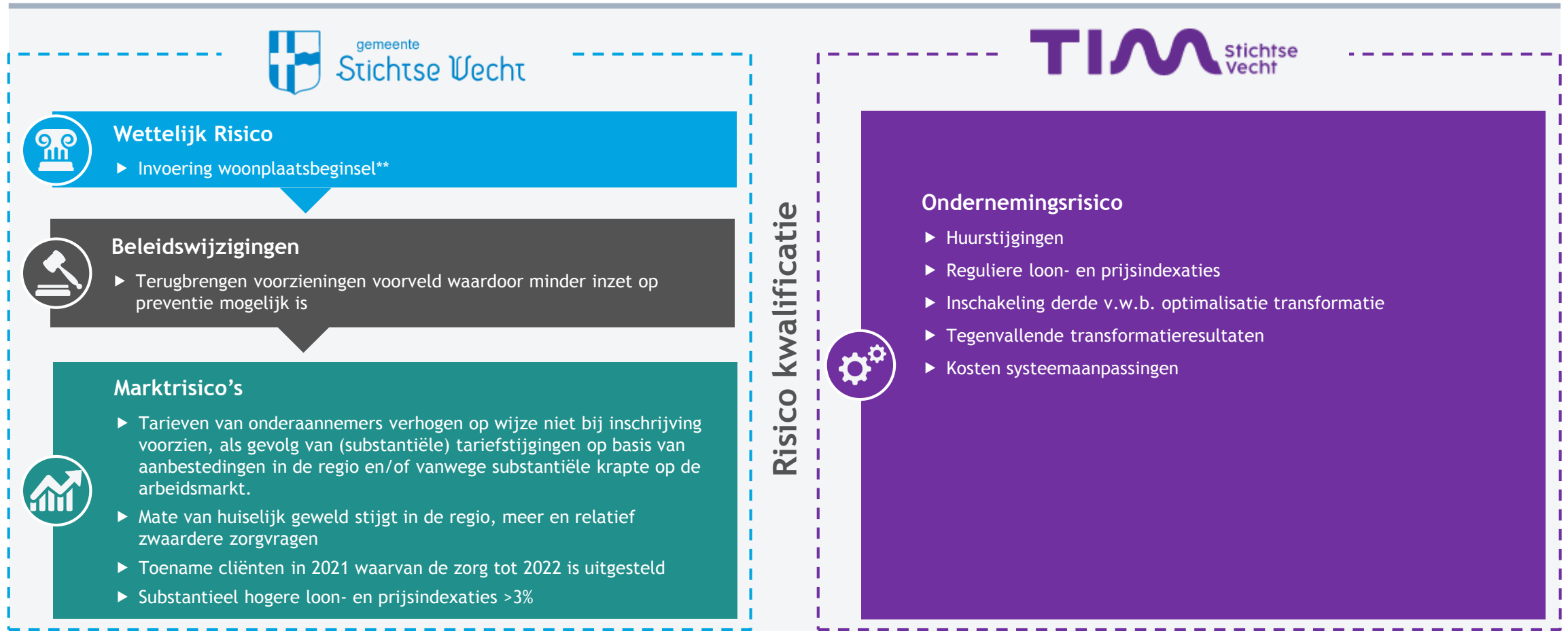


- ▶ Coronacrisis (complexere, uitgestelde en groeiende zorgvraag)
- ▶ (Dubbele) vergrijzing
- ▶ Invoering woonplaatsbeginsel (verschuiving uitgaven)
- ▶ Complexere zorg vanuit GGZ-zorg
- ▶ Stijgende inflatie (PPC, OVA)
- ▶ Arbeidstekorten en groeiende loonkosten
- ▶ Toestroom van Oekraïners (vanaf Q3 2022)
- ▶ Invoering abonnementstarief

	OVA (weging 80%)	PPC (weging 20%)	Gewogen gemiddelde
2023*	4,74%	4,87%	4,77%
2022	4,42%	9,25%	5,39%
2021	2,01%	1,77%	1,96%
2020	3,28%	1,97%	3,02%
2019	3,42%	2,49%	3,23%
2018	2,96%	1,55%	2,68%

Voorbeelden van de risicocategorieën

Voorbeelden van risico's* en toedeling risicodragers

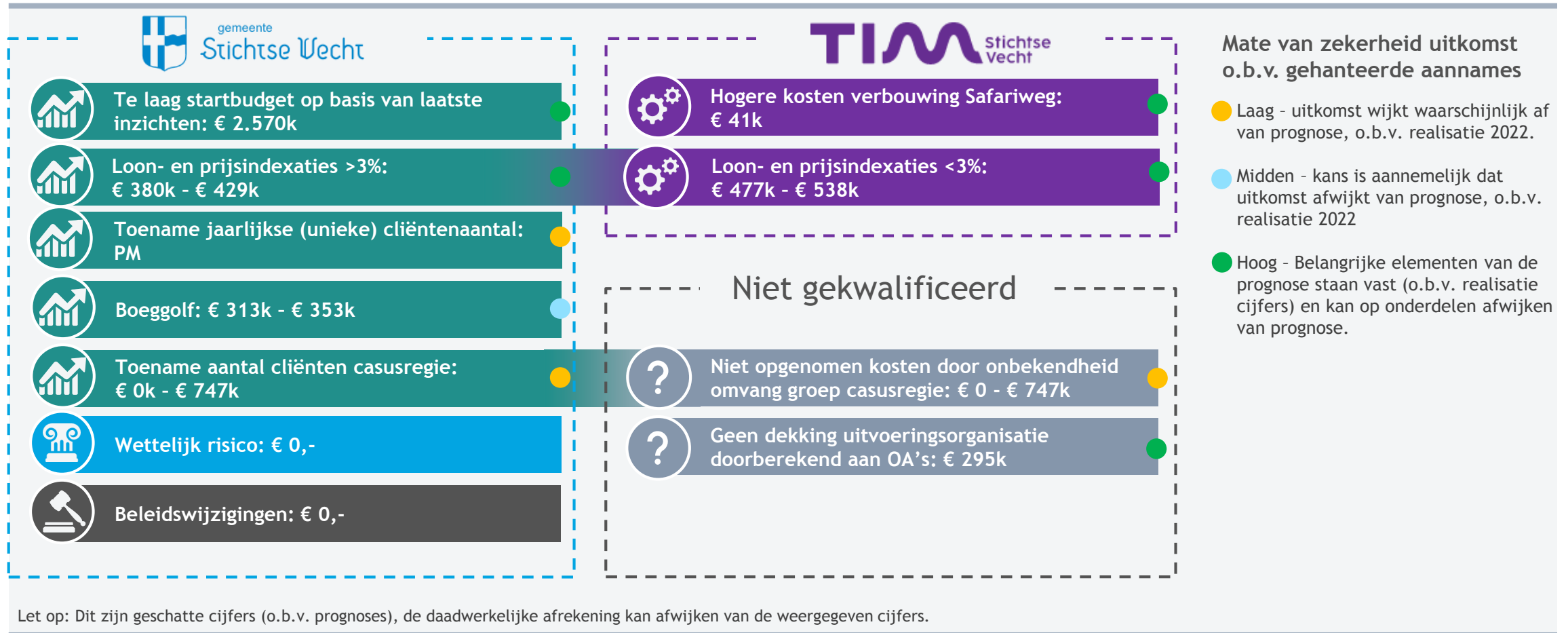


* Hypothetische voorbeelden uit memo ter duiding van het soort risico dat in deze categorie valt.

** Bij gebrek aan voorbeeld in memo, door onderzoekers van BDO dit voorbeeld hier toegevoegd.

Kwantificatie risico's in licht van trends en patronen

Voor welke risico's is gemeente en voor welke risico's is Timon risicodragers, volgens de advocaten?



Risicokwalificatie



Beleidswijzigingen

€ 0



Wettelijk risico

€ 0



Marktrisico

€ 3.263k - € 4.099k
(excl. PM)



Ondernemingsrisico

€ 518k - € 579k



Niet gekwalificeerd

€ 295k – € 1.042k

Nieuwe perspectieven voor TIM Stichtse Vecht

Samen vooruit, versteviging van het partnerschap: adviezen o.b.v. constatering gedurende proces



Bespreekpunten afsluiten met een concrete actie of besluit.

Hiermee wordt discussie over gemaakte afspraken voorkomen in de toekomst.



Toon lef

Stel besluiten niet onnodig uit en besluit op basis van de beschikbare kennis. Bouw eventueel een later evaluatiemoment in, om de (gewenste) effecten van het besluit te volgen en de mogelijkheid tot bijsturing te creëren.



Inrichten risicomanagement

Wij adviseren om samen in gesprek te gaan over de mogelijke risico's in de toekomst. Blijf de risico's samen volgen en hou deze up-to-date.



Planning en Control cyclus

Wij adviseren om actief op 'in control zijn' te investeren door o.a. het opstellen van een nieuwe begroting met realistische uitgangspunten op basis van de huidige kennis. Rapporteer op een vooraf afgesproken wijze, zodat partijen gezamenlijk de realisatie van de beoogde "doelen" van de samenwerking kunnen volgen.



Blijf transformatie inzetten

Verbeter het zicht op de (cliënten bij) onder-aannemers om beter zicht te houden op mogelijke transformatiekansen en opdrachtbevestigingen vs. facturatie.

nieuwe perspectieven

In de nieuwe economie doen kansen zich sneller voor dan ooit. Nieuwe spelregels geven een boost aan zakelijk werken. En een nieuwe generatie staat klaar om het anders te doen. Beter, slimmer, innovatiever. Wie succesvol wil ondernemen, moet zelf ook vernieuwen. Open staan voor verandering. En met open vizier kijken naar de mogelijkheden die voor ons liggen.

Nieuwe perspectieven, dát is wat BDO u wil bieden. En kan bieden, dankzij onze unieke combinatie van lokale marktkennis en een internationaal netwerk. Persoonlijke dienstverlening en een professionele aanpak. BDO helpt u graag om vanuit een andere invalshoek naar uw business te kijken. Zodat u de juiste beslissingen neemt om uw organisatie sterker, wendbaarder en succesvoller te maken. Of u nu een mkb-bedrijf, familiebedrijf, publieke organisatie of internationale onderneming bent.

BDO kijkt graag met u vooruit. Samen komen we tot nieuwe inzichten en nieuwe kansen in uw markt. Samen creëren we nieuwe perspectieven.

Bijlage: Oorzaken overschrijding

Geschatte gekwantificeerde oorzaken van de budgetoverschrijding op basis van geprognostiseerde bedragen en aannames BDO

<p>Te laag startbudget op basis van laatste inzichten: € 2.570k</p> <ul style="list-style-type: none"> ▶ Realisatie 2021 bedroeg € 15.170k (pagina 22/26) ▶ Budget 2022 zou met deze kennis € 15.170k bedragen ▶ Verklaring overschrijding: € 2.570k 	<p>€ 2.570k</p>	<p>Niet opgenomen kosten door onbekendheid omvang casusregie: € 0 - € 747k</p> <ul style="list-style-type: none"> ▶ TIM SV heeft (prognose BDO) 467 cliënten die alleen casusregie ontvangen in 2022 ▶ Deze groep is niet opgenomen in begroting wegens gebrek aan informatie hierover (pagina 42). Deze groep is wel onderdeel van de scope van de opdracht van TIM SV ▶ De kosten voor het wijkteam bedragen circa € 3,2k per cliënt (pagina 28) ▶ Hierin zijn ook cliënten opgenomen die begeleiding ontvangen ▶ Wij hanteren de aanname dat kosten per cliënt (alleen) casusregie € 1,6k bedragen ▶ Verklaring overschrijding: € 0 - € 747k (467 cliënten * € 1,6k) ▶ In hoeverre TIM SV mocht aannemen dat dit cliëntenaantal nihil (of ander aantal) was, of dat het aantal slechts onbekend, maar wel onderdeel van de opdracht was, bepaald op welk bedrag van de range dit risico wordt ingeschat. 	<p>€ 747k</p>
<p>Toename jaarlijkse (unieke) cliëntenaantal: Pro Memorie (PM)</p> <ul style="list-style-type: none"> ▶ 382 unieke cliënten meer in 2022 t.o.v. 2021 (pagina 25) ▶ Kosten per cliënt in 2021: € 6,43k - € 7,26k (pagina 27) ▶ Kwantificatie overschrijding is in afstemming met de partijen op PM gezet. 	<p>PM</p>	<p>Toename aantal cliënten casusregie: € 0 - € 747k</p> <ul style="list-style-type: none"> ▶ In de aanbestedingsdocumentatie zijn geen cliënten met casusregie opgenomen ▶ Verklaring overschrijding: € 0 - € 747k (467 * € 1,6k) ▶ Uitkomst van deze range wordt bepaald door hetgeen genoemd in het risico hiervoor 	<p>€ 747k</p>
<p>Boeggolf: € 313k - € 353k</p> <ul style="list-style-type: none"> ▶ De doorstroom uit 2021 is relatief laag t.o.v. voorgaand jaar ▶ De instroom in 2022 is hoger dan gebruikelijk (pagina 26) ▶ Reguliere doorstroom/instroom is 61/39. Bij verhouding 61/39 zouden 451 meer cliënten (prognose) zijn doorgestroomd uit 2021 en minder in 2022 ingestroomd ▶ Er is aangegeven dat bewust gestuurd is op afsluiten trajecten ▶ Wij hanteren de aanname dat 50% van 451 ontstaan is door niet-bewuste sturing op afsluiting van trajecten ▶ Daarnaast zijn 31 casussen vanuit Youké overgegaan naar TIM SV, deze hebben niet op de nullijst gestaan, maar zijn wel bekend (geen boeggolf) ▶ Daarmee kwantificeren wij de boeggolf op 195 cliënten: 50% van 451 - 31 ▶ Waarbij de uitgestelde zorg drie maanden is (¼ deel van het jaar) ▶ Verklaring overschrijding: € 313k - € 353k (€ 6,43k - € 7,26k * ¼ x 195 cliënten) 	<p>€ 313k - € 353k</p>	<p>Loon- en prijsindexaties: € 856k - € 967k</p> <ul style="list-style-type: none"> ▶ De algemene rekeneenheid voor de gemaakte kosten is kosten per cliënt ▶ In 2021 was dit € 6,43k - € 7,26k ▶ Indexatie 2022 bedraagt 5,39% (pagina 36) ▶ Kostenstijging per cliënt o.b.v. indexatie: € 346 - € 391 (€ 6,43k - € 7,26k * 5,39%) ▶ Verklaring overschrijding: € 856k - € 967k (€ 346 - € 391 * 2.472 cliënten in 2022) 	<p>€ 856k - € 967k</p>
<p>Geen dekking uitvoeringsorganisatie doorberekend maatwerk: € 295k</p> <ul style="list-style-type: none"> ▶ Initieel had TIM SV € 295k geraamd in het budget voor onderaannemers ter dekking van de uitvoeringsorganisatie ▶ Deze is niet doorberekend gezien reeds druk op de tarieven was 	<p>€ 295k</p>	<p>Hogere kosten verbouwing Safariweg: € 41k</p> <ul style="list-style-type: none"> ▶ De kosten voor de verbouwing aan de Safariweg zijn hoger dan begroot ▶ Enerzijds prijsstijgingen, anderzijds kortere afschrijvingstermijn ▶ Kosten vallen € 6,8k per maand hoger uit dan begroot vanaf 1 juli ▶ Verklaring overschrijding: € 41k (€ 6,8k * 6 maanden) 	<p>€ 41k</p>

● Laag - uitkomst wijkt waarschijnlijk af van prognose, o.b.v. realisatie 2022.
 ● Midden - kans is aannemelijk dat uitkomst afwijkt van prognose, o.b.v. realisatie 2022
 ● Hoog - Belangrijke elementen van de prognose staan vast (o.b.v. realisatie cijfers) en kan op onderdelen afwijken van prognose.