

Model begroting verantwoording kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg

In samenspraak met ActiZ is een model ontwikkeld voor de begroting en verantwoording van het kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg. De opzet van het model maakt gebruik van een aantal vereisten uit het kwaliteitskader verpleeghuiszorg en het programmaplan "Thuis in het verpleeghuis". Dit model en de uitleg sluit aan op de 'Aanvulling 2019 ZN Inkoopkader Wlz 2018 - 2020 bestaande zorgaanbieders' die op 1 juni 2018 is gepubliceerd.

- In het kwaliteitsplan is opgenomen welke verbeteringen worden gerealiseerd. Om in aanmerking te komen voor het kwaliteitsbudget wordt een meerjarenbegroting opgesteld, waarin is aangegeven voor welke kosten een beroep op het kwaliteitsbudget wordt gedaan. In de meerjarenbegroting is een SMART onderbouwing opgenomen van de voorstellen voor besteding van het kwaliteitsbudget per jaar. Hierbij is per voorstel aangegeven wat de kosten zijn. In het verantwoordingsmodel wordt het totaal van de verschillende voorstellen opgenomen. De informatie in het verantwoordingsmodel sluit hiermee aan op de informatie in de begroting van het kwaliteitsplan.
- Het model vraagt u om input in zes stappen. Het model rekent uw input door en geeft aan of de begroting past binnen het bij aanvang van 2019 gereserveerde kwaliteitsbudget (zie Aanvulling 2019 op inkoopkader 2018 – 2020 paragraaf 4.2.1.). Daarbij houdt het model rekening met de 15% (als richtsnoer) voor andere investeringen dan extra zorgpersoneel.
- Het model gaat uit van data op contractniveau per zorgkantoor (300-code).
- Alleen de extra loonkosten voor het extra personeel dat ingezet wordt voor klanten waarop het kwaliteitskader van toepassing is (groepen klanten met ZZP's en VPT's VV4 t/m VV10) komen in aanmerking voor vergoeding vanuit het kwaliteitsbudget.
- Deze gegevens zijn van belang voor de begroting, voor de tussentijdse verantwoording op basis waarvan het voorschot aangepast wordt en voor de verantwoording na afloop van het jaar.
- De gegevens uit de begroting, de gegevens voor de herschikking (peildatum 1 juli) en de gegevens voor de verantwoording vormen tevens de basis voor de monitoring van de inzet van het kwaliteitsbudget op regionaal en landelijk niveau door het ministerie van VWS. Daarmee worden extra administratieve lasten van een separate uitvraag voor monitoring voorkomen.
- Als het model op onderdelen niet aansluit bij uw praktijk is er een mogelijkheid opgenomen om gemotiveerd af te wijken. Het is hierbij van belang dat u een toelichting en onderbouwing opneemt, zodat beoordeling plaats kan vinden.
- ZN ontwikkelt op dit moment samen met Vektis een portaal, waarbij de beschikbare gegevens automatisch gevuld worden. Het portaal wordt aan de hand van de in dit document beschreven uitgangspunten vormgegeven. Vanuit Vektis wordt de informatie gedeeld met relevante stakeholders. Dat draagt bij aan het beteugelen van de administratieve lasten.

Stap 1	Aantal fte verpleeghuispersoneel in loondienst naar categorieën	Begroting extra zorgpersoneel (85%)
Stap 2	Gemiddelde loonkosten per extra fte naar categorieën	
Stap 3	Aantal fte inhuur zorgpersoneel en kosten van de inhuur zorgpersoneel	
Stap 4	Correctie cliëntenaantal/mix	
Stap 5	Begroting extra personeelskosten (totaal)	
Stap 6	Bedrag aan andere investeringen in kwaliteitskader	Begroting overig (15%)

Hierna volgt een toelichting op de gevraagde input voor de zes onderscheiden stappen en de resulterende modelbegroting.

Stap 1 Aantal fte verpleeghuispersoneel in loondienst naar categorieën

In tabel 1a geeft u in de witte vakjes op hoeveel fte zorgpersoneel u in loondienst heeft voor verpleeghuiszorg. In de Aanvulling 2019 op inkoopkader 2018 – 2020 is in paragraaf 4.2.4. is een nadere definiëring van zorgpersoneel opgenomen. Als peildatum geldt 31 december van het betreffende jaar. Het gaat om het aantal FTE dat in loondienst is op 31-12-2018. Bij flexibele of nul uren contracten verwachten wij dat u een reële inschatting maakt van het daadwerkelijke aantal FTE.

- Voor 2017 kunt u dus de realisatiegegevens opgeven.
- Voor 2018-2021 betreft het de begroting van de personeelsbezetting die aansluit bij het kwaliteitsplan. De begroting voor het jaar 2019 zal worden gebruikt als onderbouwing voor het kwaliteitsbudget 2019. De begroting voor de jaren 2020 en 2021 is van belang voor de dialoog met het zorgkantoor over het tempo van de implementatie van het kwaliteitskader.
- Tabel 1a bevat een ingevuld voorbeeld. De voorbeeld-instelling verwacht dus zijn personeel uit te breiden van 1.000 fte per 31 december 2018 naar 1.100 fte per 31 december 2019.

Tabel 1a, aantallen FTE op peildatum	2017	2018	2019	2020	2021
Zorgpersoneel verpleeghuis in loondienst	realisatie	Begroting aantal fte op peildatum (31 december van het jaar)			
Niveau 1	(60)	65	75	85	90
Niveau 2	(100)	110	130	150	160
Niveau 3	(400)	430	480	530	560
Niveau 4	(200)	200	210	220	220
Niveau 5	(80)	80	80	80	80
Niveau 6	(60)	60	60	60	60
Behandelaar	(30)	30	30	30	30
Overig zorgpersoneel	(20)	25	35	45	50
totaal aantal fte	(950)	1.000	1.100	1.200	1.250
toename fte tov 2018			100	200	250

Tabel 1b, Toename fte ten opzichte van 2018	2017	2018	2019	2020	2021
Zorgpersoneel verpleeghuis in loondienst	realisatie	Begroting aantal fte op peildatum (31 december van het jaar)			
Niveau 1	nvt	nvt	10	20	25
Niveau 2	nvt	nvt	20	40	50
Niveau 3	nvt	nvt	50	100	130
Niveau 4	nvt	nvt	10	20	20
Niveau 5	nvt	nvt	-	-	-
Niveau 6	nvt	nvt	-	-	-
Behandelaar	nvt	nvt	-	-	-
Overig zorgpersoneel	nvt	nvt	10	20	25
toename fte tov 2018	(0)	(0)	100	200	250

- Tabel 1b wordt automatisch gevuld op basis van de input in tabel 1a en geeft aan hoeveel extra fte per categorie u heeft begroot in de jaren 2019-2021 ten opzichte van 2018.

Stap 2 Gemiddelde loonkosten per extra fte naar categorieën

- In tabel 2a geeft u in de witte vakjes op wat de verwachte loonkosten in de jaren 2019-2021 per extra fte in de verschillende categorieën zullen zijn.
- Hierbij wordt voor de begroting uitgegaan van gedurende de jaren gelijkblijvende loonkosten (prijsspeil 2019). Bij de uiteindelijke afrekening wordt gerekend met daadwerkelijke loonkosten en gecorrigeerd voor de ontwikkeling van CAO-lonen.
- Zorgkantoren toetsen of het bedrag aan extra loonkosten realistisch is. Daartoe wordt in elk geval bekeken of het totale bedrag aan extra loonkosten niet hoger is dan het aantal extra fte per categorie vermenigvuldigd met de loonkosten behorend bij de hoogste trede in de loonschaal van die categorie. Wij vragen u om een motivatie op te nemen als de loonkosten per FTE hoger zijn dan de hoogste trede in de loonschaal.

Tabel 2a, gemiddelde loonkosten per extra FTE per jaar		2018	2019	2020	2021
<i>Zorgpersoneel verpleeghuis in loondienst</i>		<i>Begroting loonkosten per extra fte</i>			
Niveau 1	<i>nvt</i>	<i>nvt</i> €	30.000	€ 30.000	€ 30.000
Niveau 2	<i>nvt</i>	<i>nvt</i> €	32.000	€ 32.000	€ 32.000
Niveau 3	<i>nvt</i>	<i>nvt</i> €	36.000	€ 36.000	€ 36.000
Niveau 4	<i>nvt</i>	<i>nvt</i> €	40.000	€ 40.000	€ 40.000
Niveau 5	<i>nvt</i>	<i>nvt</i> €	45.000	€ 45.000	€ 45.000
Niveau 6	<i>nvt</i>	<i>nvt</i> €	45.000	€ 45.000	€ 45.000
Behandelaar	<i>nvt</i>	<i>nvt</i> €	65.000	€ 65.000	€ 65.000
Overig zorgpersoneel	<i>nvt</i>	<i>nvt</i> €	30.000	€ 30.000	€ 30.000

- Het model berekent in tabel 2b vervolgens automatisch de begroting van de extra personeelskosten in de jaren 2019-2021.
- De extra personeelsinzet per categorie uit tabel 1b wordt vermenigvuldigd met de verwachte loonkosten per fte voor een half jaar in het jaar van instroom.
- In de praktijk kunnen de extra personeelskosten lager of hoger uitvallen, dit hangt af van het moment van instroom van extra zorgpersoneel. U kunt de begroting handmatig aanpassen als de instroom van extra personeel niet lineair is. De ratio voor instroom staat standaard op 0,5.

Tabel 2b, extra loonkosten (tabel 1b maal tabel 2017)		2018	2019	2020	2021	2022
<i>Zorgpersoneel verpleeghuis in loondienst</i>		<i>Begroting (extra) loonkosten</i>				<i>Structureel</i>
<i>Uitgaand van lineaire opbouw: ratio:</i>		0,50				
Niveau 1	<i>nvt</i>	<i>nvt</i> €	150.000	€ 450.000	€ 675.000	€ 750.000
Niveau 2	<i>nvt</i>	<i>nvt</i> €	320.000	€ 960.000	€ 1.440.000	€ 1.600.000
Niveau 3	<i>nvt</i>	<i>nvt</i> €	900.000	€ 2.700.000	€ 4.140.000	€ 4.680.000
Niveau 4	<i>nvt</i>	<i>nvt</i> €	200.000	€ 600.000	€ 800.000	€ 800.000
Niveau 5	<i>nvt</i>	<i>nvt</i> €	-	€ -	€ -	€ -
Niveau 6	<i>nvt</i>	<i>nvt</i> €	-	€ -	€ -	€ -
Behandelaar	<i>nvt</i>	<i>nvt</i> €	-	€ -	€ -	€ -
Overig zorgpersoneel	<i>nvt</i>	<i>nvt</i> €	150.000	€ 450.000	€ 675.000	€ 750.000
Totale loonkosten	<i>nvt</i>	<i>nvt</i> €	41.390.000	€ 44.830.000	€ 46.530.000	€ 46.530.000
toename fte toV 2018	<i>nvt</i>	<i>nvt</i> €	1.720.000	€ 5.160.000	€ 7.730.000	€ 8.580.000

Stap 3 Aantal fte inhuur zorgpersoneel en kosten van de inhuur zorgpersoneel

Behalve personeel in loondienst hebben instellingen ook ingehuurd flexibel personeel en ingehuurde zelfstandigen. De toe- of afname van het ingehuurde zorgpersoneel is dus ook van belang voor de ontwikkeling van de personeelsbezetting.

Uitleg peildatum: er is gekozen voor een peildatum van 31-12-2018. De reden hiervoor zijn dat:

- de extra middelen in het kwaliteitsbudget geormerkt worden per jaar (dus vanaf 2019);
- in 2018 €435 miljoen toegevoegd is aan het tarief voor de kwaliteitsimpuls;
- de methode aansluit op de boekjaren van zorgaanbieders.

Daarnaast neemt elke andere peildatum voor- en nadelen met zich mee. Het meest zuiver, het minst administratief ingrijpend en aansluitend bij de bedoeling van de middelen, is een peildatum op 31-12-18.

- Bij stap 3 geeft de instelling daarom aansluitend bij het kwaliteitsplan (en de begroting van de instelling) aan hoe de inhuur van flexibel zorgpersoneel en/of zelfstandigen met zorgtaken zich naar verwachting ontwikkelt in de jaren 2019-2021 ten opzichte van 2018.
- Deze opgave vindt zowel plaats in fte als in euro. De fte's zijn nodig om de hoogte van de fte/cliëntratio inclusief inhuur te kunnen bepalen.
- De begrote mutatie van het inhuurbedrag in euro in 2019 ten opzichte van 2018 wordt meegenomen bij de onderbouwing van de begroting van het kwaliteitsbudget 2019.
- Na afloop van het jaar zal de feitelijk gerealiseerde mutatie in de inhuur ten opzichte van 2018 worden verwerkt.

ontwikkeling inhuur	2017	2018	2019	2020	2021
Aantal fte inhuur van flexibel personeel en zelfstandigen		60	45	45	40
Bedrag aan inhuur en zelfstandigen zorgpersoneel in euro		3.000.000	2.250.000	2.250.000	2.000.000
mutatie bedrag inhuur tov 2018 in euro			-750.000	-750.000	-1.000.000

Stap 4	Correctie cliëntenaantal/mix
---------------	------------------------------

- De extra middelen voor het kwaliteitskader zijn bedoeld om de FTE/cliëntratio te verhogen. Dat betekent dat de personeelsbegroting van een instelling moet worden gecorrigeerd voor de ontwikkeling van het aantal cliënten. Indien u verwacht dat het aantal cliënten of de cliëntenmix in de jaren 2019-2021 zal wijzigen, dan vult u de verwachte aantallen declareerbare dagen per prestatie¹ in bij tabel 4. Het model berekent vervolgens op basis van de relevante zzp-tarieven de correctie die wordt meegenomen bij de onderbouwing van uw kwaliteitsbudget. Hierbij wordt uitgegaan van het afgesproken tariefpercentage met het zorgkantoor.
- Indien u verwacht dat de gemiddelde bezetting van uw instelling in 2019-2021 qua aantal cliënten en qua cliëntenmix (verhouding tussen de verschillende zzp's 4-10 en vpt 4-10) ongewijzigd blijft ten opzichte van 2018 kunt u deze stap overslaan.
- Zonder correctie zal sprake zijn van een dubbele bekostiging bij instellingen met een toenemend aantal cliënten. Een instelling die bijvoorbeeld een locatie gaat uitbreiden zal naar verwachting meer cliënten in zorg nemen, daarbij ook extra personeel inzetten maar ook extra reguliere zzp/vpt-inkomsten ontvangen. Andersom zal een instelling met een dalend aantal cliënten minder reguliere zzp/vpt-inkomsten ontvangen. Het model houdt hiermee rekening. Een instelling met een dalend aantal cliënten en een gelijkblijvende personeelsbezetting komt hierdoor toch in aanmerking voor middelen vanuit het kwaliteitsbudget, aangezien in dat geval de fte/cliëntratio toeneemt.

Bij de nacalculatie van het kwaliteitsbudget 2019 zullen de gegevens van het aantal cliënten en de cliëntenmix die zijn aangeleverd voor de nacalculatie worden gebruikt om de correctie bij stap 4 te berekenen. Deze gegevens hoeft u dan dus niet opnieuw aan te leveren.

¹ De tabel is gebaseerd op de tarieven van 2018. Zodra de NZa tarieven voor 2019 bekend zijn wordt de tabel hierop aangepast.

Tabel 4	2017	2018	2019	2020	2021
NZa-code	<i>correctie bedrag</i>	<i>Prognose aantal declarabele dagen 2018-2021</i>			
Tariefspercentage	96,00%				
Z-041/Z-043	€ 123,73	83.959	85.775	87.591	85.775
Z-051/Z-053	€ 169,80	194.220	194.180	194.140	197.100
Z-061/Z-063	€ 170,13	90.983	91.893	92.803	94.900
Z-071/Z-073	€ 199,85	40.066	42.340	43.800	43.800
Z-081/Z-083	€ 233,21	7.305	7.300	9.125	9.125
Z-095/Z-097	€ 165,52	2.313	2.190	2.313	2.313
Z-101/Z-103	€ 255,18	16	16	16	16
V-041/V-043	€ 120,20	7.917	7.917	7.917	7.917
V-051/V-053	€ 165,86	8.611	8.611	8.611	8.611
V-061/V-063	€ 165,84	4.073	4.073	4.073	4.073
V-071/V-073	€ 194,70	239	239	239	239
V-081/V-083	€ 226,20	58	58	58	58
V-095/V-097	€ 161,50	0	0	0	0
V-101/V-103	€ 247,07	0	0	0	0
totaal		439.761	444.592	450.686	453.927
Totaal in euro's		72.060.164	72.865.672	73.976.090	74.610.908
<i>Meer/minder tov 2018</i>			1,09%	2,42%	3,12%
Vergoeding via regulier basistarief		€	-449.743	€ -1.086.650	€ -1.452.114

Stap 5

Begroting extra personeelskosten

Het model berekent op basis van stap 1 t/m 4 de extra personeelskosten die mogen worden opgenomen in de begroting voor 2019.

Als het model op onderdelen niet aansluit bij uw praktijk is er een mogelijkheid opgenomen om gemotiveerd af te wijken. Het is hierbij van belang dat u een toelichting en onderbouwing opneemt, zodat beoordeling plaats kan vinden.

Tabel 5 geeft hiervan een samenvatting van de eerste stappen en hiermee inzicht in de begroting voor de extra personeelskosten.

<i>Tabel 5: bedragen in euro</i>	2019	2020	2021
<i>stap 2) Toename FTE's in loondienst</i>	€ 1.720.000,00	€ 5.160.000,00	€ 7.730.000,00
<i>stap 3) Correctie inhuur zorgpersoneel</i>	€ -750.000,00	€ -750.000,00	€ -1.000.000,00
<i>Stap 4) Correctie cliëntenaantal/mix</i>	€ -449.742,87	€ -1.086.650,18	€ -1.452.114,26
<i>Stap 5) eventuele gemotiveerde aanpassing</i>	€ -	€ -	€ -
Som stap 2+3+4+5 = Begroting personeelskosten kwaliteitsbudget (nog toetsen aan maximale ruimte kwaliteitsbudget)	€ 520.257	€ 3.323.350	€ 5.277.886

Stap 6

Bedrag aan andere investeringen in kwaliteitskader

Bij stap 6 geeft u het bedrag op dat u op grond van uw kwaliteitsplan aan andere investeringen wilt doen dan de inzet van extra zorgpersoneel. Als richtsnoer geldt dat u 15% van het voor uw instelling gereserveerde budget hiervoor mag inzetten. Lees hierover meer in de aanvulling 2019 op het inkoopkader 2018 - 2020².

De rekenmodule berekent vervolgens in tabel 6 op regels 1 t/m 3 de maximale ruimte die voor de fictieve instelling beschikbaar is op basis van het gemiddelde aandeel in het landelijke kwaliteitsbudget.

Tabel 6, bedragen in euro		2019	2020	2021
a) Maximale ruimte kwaliteitsbudget		€ 4.323.610	€ 8.695.550	€ 12.468.331
b) begroting personeelskosten kwaliteitsbudget		€ 520.257	€ 3.323.350	€ 5.277.886
c) ander investeringen (richtsnoer 15%*)		€ 648.541	€ 1.304.333	€ 1.870.250
d) waarvan niet benut (a minus b minus c)		€ 3.154.811	€ 4.067.868	€ 5.320.195

*) Het percentage van 15 is een richtsnoer, waarvan lokaal adequaat gemotiveerd kan worden afgeweken. Daardoor is er ruimte om op lokaal niveau tot een afwijkende afspraak te komen, rekening houdend met de plaatselijke situatie.

- De maximale ruimte op regel a kan worden ingezet voor verhoging van de personeelsbezetting (regel b) of voor andere investeringen in het kwaliteitskader (regel c).
- De rekenmodule controleert :
 - of de beschikbare ruimte voor de instelling niet wordt overschreden
 - hoeveel middelen er over blijven voor andere investeringen. De richtsnoer hiervoor is 15% (bij niet inzetten van 100% kwaliteitsbudget blijft dit bedrag als absoluut staan), waarvan lokaal adequaat gemotiveerd kan worden afgeweken. Daardoor is er ruimte om op lokaal niveau tot een afwijkende afspraak te komen, rekening houdend met de plaatselijke situatie.
 - Hoeveel middelen er niet worden ingezet bij de 1^e ronde.
- Indien de begroting van de instelling de maximale ruimte op regel a overschrijdt dan kan de instelling in overleg met het zorgkantoor een aanvulling aanvragen op het kwaliteitsbudget bij de extra budgetronde op 1 april of bij de herschikking in november. Een voorwaarde daarbij is dat het past binnen het landelijke kader van € 600 miljoen.

Ter informatie is een totaalstelling gemaakt van de jaarbasiseffecten van de begrote personeelsinzet. Indien de begroting wordt gehaald, wordt er in totaal voor ruim 6 miljoen euro aan extra zorgpersoneel ingezet.

Ter info: Structurele inzet na 2021 obv begroting

Jaarbasis inzet 2021	Structureel nodig per aanbieder
stap 2) Toename FTE's in loondienst (jaarbasis)	€ 8.580.000
stap 3) Correctie inhuur zorgpersoneel	€ -1.000.000
Stap 4) Correctie cliëntenaantal/mix	€ -1.452.114
Stap 5) eventuele gemotiveerde aanpassing	€ -
Totale structurele inzet zorgpersoneel	€ 6.127.886

² Aanvulling 2019 ZN Inkoopkader Wlz 2018 - 2020 bestaande zorgaanbieders

Afrekening na afloop van het jaar

Het verantwoordingsmodel zal ten behoeve van de nacalculatie van het kwaliteitsbudget de stappen uit de begroting opnieuw doorlopen met realisatiegegevens.

- Voor de loonkosten in loondienst worden de gegevens uit de loonadministratie gebruikt en de realisatiegegevens van het aantal fte zorgpersoneel in loondienst naar de onderscheiden categorieën.
- Voor de categorieën zorgpersoneel die zijn toegerekend aan verpleeghuiszorg wordt gezien wat de loonkosten voor personeel op peildatum 31-12-2018 waren en wat de daadwerkelijke loonkosten zijn voor 2019. Daarbij worden de loonkosten 2019 gecorrigeerd voor de ontwikkeling van de CAO-lonen van het personeel per ultimo 2018. Hiervoor ontvangen de instellingen reeds een compensatie via de indexering van het reguliere basistarief 2018 naar loon- en prijspeil 2019.
- De correctie voor cliëntenaantal/ mix wordt gedaan op basis van de gegevens vanuit de nacalculatie. Realisatie aantal gedeclareerde dagen per prestatie cf. reguliere nacalculatie over 2018 en 2019 wordt gebruikt om kwaliteitsbudget te corrigeren voor dubbele bekostiging via basistarief (bij stijging aantal cliënten c.q. verzwaring cliëntenmix) of voor tekortschietende bekostiging via kwaliteitsbudget (bij afname aantal cliënten en daardoor afnemende vergoeding basistarief).

In samenwerking met ActiZ wordt hiervoor een accountantsprotocol ontwikkeld.