



Business case BSA



VOOR BESPREKINGSDOELEINDEN

Bestuurlijk overleg Breed Spectrum | Wethouders Jeugd en bestuurders BSA

Mei 2020

Onderdelen bredere roadmap BSA

Onderdelen bij aanbiedingsbrief BSA / regio:

1. Transformatieplan
2. Governance
3. **Business case (huidige presentatie*)**
4. Risicoparagraaf



*Op deze presentatie volgt een bredere rapportage met verantwoording namens KPMG.

Agenda vandaag

1. Korte terugblik proces
2. Uitgangspunten business case
3. Opzet business case
4. Resultaten business case
5. Vervolgstappen

Doel en aanleiding

Analyse eind 2019

- Bespreking 18 december 2019
 - Terugblik aanbesteding en (deels) 1^e jaar contract BSA
 - Vooruitblik transformatiepotentie
- Met elkaar begin 2020 in samenhang (roadmap) aan de slag gaan om plannen concreet uit te werken

Roadmap

1. Gemeenten en BSA werken hun transformatieplannen uit door de opgaven te preciseren en te kwantificeren.
2. Een onderdeel van het transformatieplan van de BSA is Business Cases Zorglandschap (waarin ook centrale aanmelding en uitstroom een plek hebben). Deze business case wordt met voorrang opgepakt en uitgevoerd door gemeenten en BSA.
3. Het moet eind van het eerste kwartaal 2020 op hoofdlijnen inzicht geven in de uit te voeren transformatie, meerjarige ontwikkeling van cliënten en de hieruit voortkomende kosten en opbrengsten van ondersteuning en zorg voor het collectief.

Dit zodat de regio (BSA en gemeenten) in staat worden gesteld om nadere afspraken te maken over:

- a) **Doelgroep, opgaven en budgettair kader van de BSA;**
- b) Inzet van middelen vanuit het Transformatiefonds jeugd op de transformatieopgaven;
- c) Een verdeelmodel van het collectieve budget van de BSA voor de komende jaren (aan de BSA-partners);
- d) Het al dan niet verlengen van de vierjarige verbintenis met de BSA door de verlengingsoptie van 2 jaar in te zetten;
- e) Het al dan niet bijdragen aan het oplossen van eventuele liquiditeitsproblemen; [voorfinanciering] door gemeenten;
- f) Het al dan niet uitbreiden van het meerjarig budgettair kader door gemeenten.

Focus van de opdracht ligt op a). Onderdelen b) t/m f) vloeien voort uit a).

Aanpak in drie stappen – basis vanuit historische gegevens, vanuit inhoud scenario's opgesteld en vervolgens doorgerekend

1. 'Foto' 2019

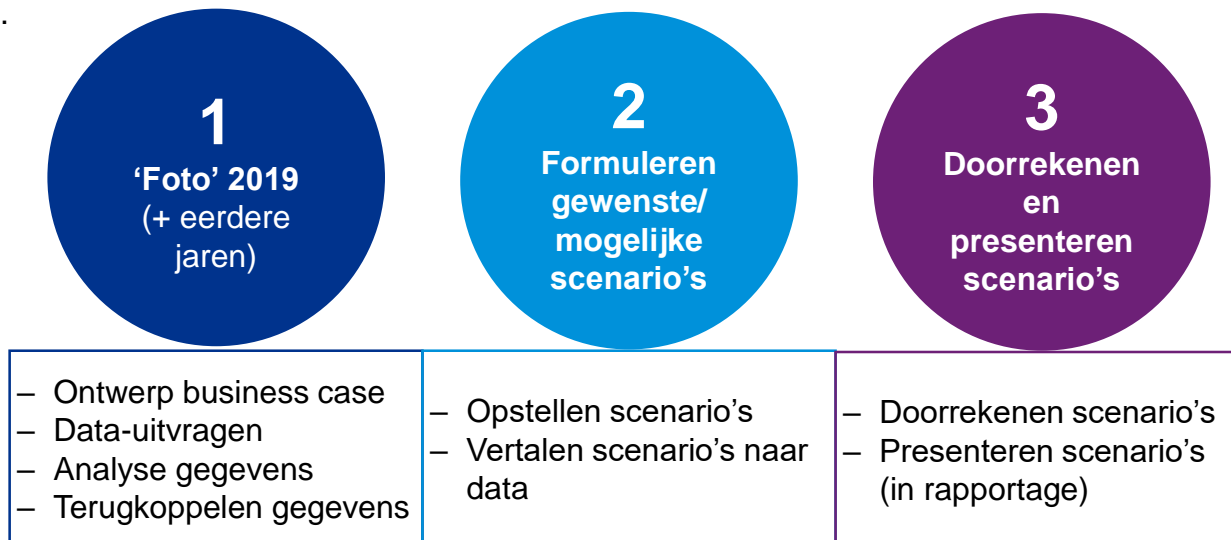
- In deze stap is alle informatie verzameld. Dit betrof zowel gegevens van de aanbieders als gegevens die bij gemeenten opgehaald zijn.
- Daarnaast is de opzet van het model uitgedacht.

2. Formuleren gewenste/mogelijke scenario's

- In deze stap zijn vanuit de beoogde transformatie van de BSA de onderdelen van het model opgesteld en daarbij geschatte uitkomsten gedifferentieerd in verschillende scenario's.

3. Doorrekenen en presenteren ambitieus scenario

- In deze stap is het model doorgerekend o.b.v. het voorgestelde scenario door de BSA en zijn de uitkomsten geanalyseerd en gerapporteerd.

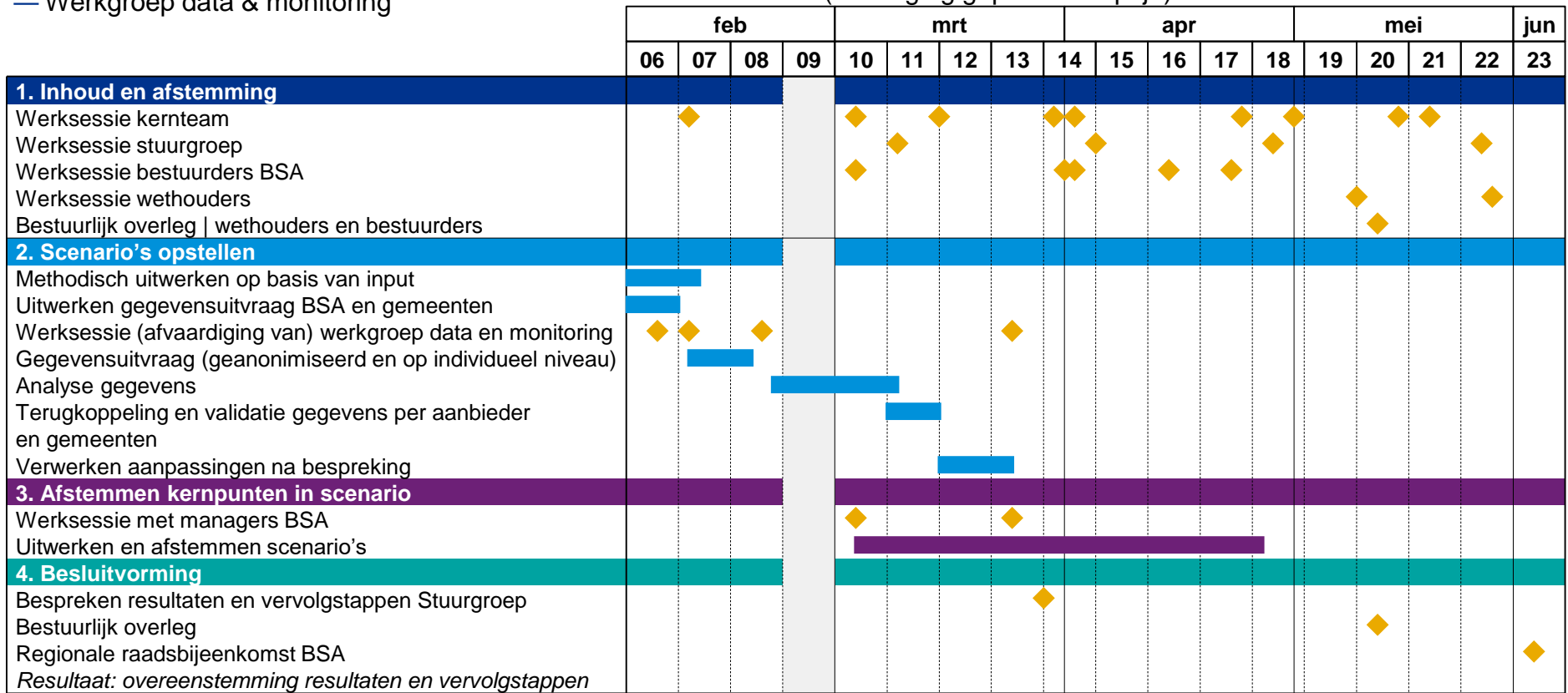


Aanpak gezamenlijk de afgelopen 3 maanden doorlopen

Diverse stakeholders waren betrokken

- Kernteam
- Stuurgroep
- Managersoverleg
- Werkgroep data & monitoring

- Afstemming bestuurders
- Afstemming wethouders
- Diverse andere afstemmingsmomenten
(verlenging geplande looptijd)



Opmerkingen vooraf bij de business case

Enkele belangrijke opmerkingen bij de uitgewerkte business case

- Situatie in 2019 vormt de basis voor de berekeningen van de in te zetten zorg
- Voor de jaren 2020-2022 (en doorkijk naar 2024) zijn aannames gemaakt t.o.v. het jaar 2019

- In de aannames is geredeneerd vanuit de scope van de BSA in 2019
- Dit is apart weergegeven om in die zin een 'schone vergelijking' te maken met 2019 en eerdere jaren

Business case

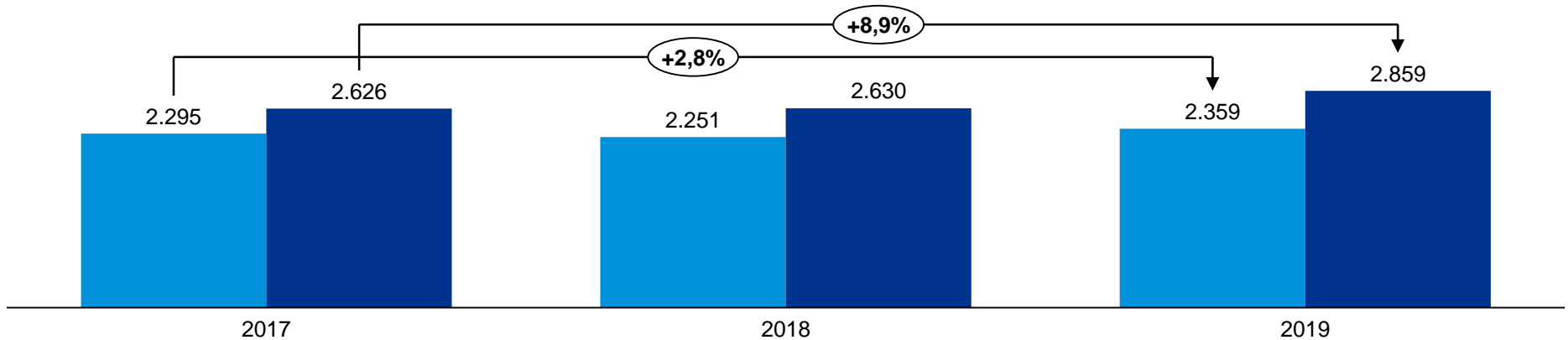
Een viertal perspectieven

Om de business case te beoordelen is het zinvol om te kijken vanuit een viertal perspectieven:

- A. Het verloop van de transformatie tot 2019 (is er al een goede ontwikkeling in de basis)
- B. Uitgangspunt gemeentelijk financieel kader
 - In aanbesteding gebruikte basisjaar (2017) gaf op voorhand spanning op scope en opdracht
 - Passende tarieven of kostprijzen als één van de randvoorwaardelijkheden voor opbouwen kader en totaalom (taakgericht budget) en samenwerking BSA aanbieders
- C. Scope effect – een éénmalige impuls bij organiseren oplossing voor urgente casuïstiek (kinderen die nu nog niet door de BSA gezien worden)
- D. Sterke ambitie in uitgangspunten progressief scenario transformatie
 - Substituties en kwalitatief passender ondersteuning
 - Meer gezamenlijk en integraal afwegen (triage) en ambulante behandelen
 - Eenmalige projectkosten als inzet implementatie en investering gezamenlijk dragen (deels vanuit de overhead BSA en deels vanuit de gemeenten)

Het verloop van de transformatie tot 2019 - transformatie al eerder in gang gezet

Groei som cliëntaantallen per aanbieder BSA (cijfers gemeenten)

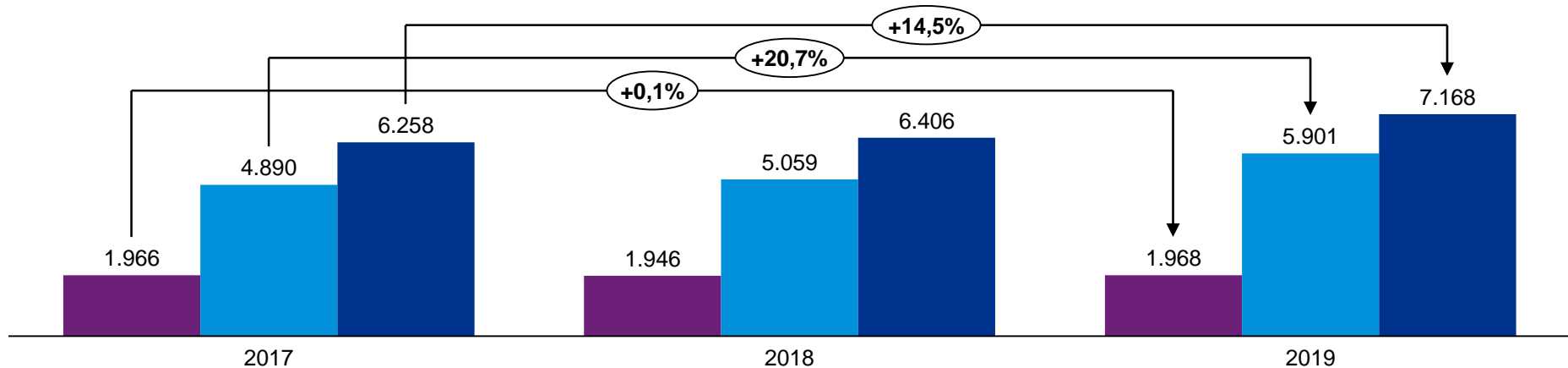


- totaal # unieke cliënten BSA
- som # cliënten per aanbieder

- Peiljaar 2017 is een basis geweest voor contracteringsperiode, sindsdien een stijging van de inzet in ambulante minuten en unieke cliënten per aanbieder (dus zonder Lijn 5 en met dubbelingen tussen aanbieder)
- De unieke cliënten op totaal BSA beperkt gestegen met 2,8%
- De cliënten per aanbieder als totaal stijgen met 8,9%.
 - Er gebeurt meer samen (trajecten)
 - Daarbij worden er meer minuten besteed (ambulant) per unieke cliënt (zwaardere hulp). De etmalen blijven min of meer gelijk in totaal wat een relatieve verschuiving naar ambulant laat zien.
- Vergelijking over eerdere jaren op productniveau is lastig te maken

Het verloop van de transformatie tot 2019 - transformatie al eerder in gang gezet

Unieke cliënten regio Eemland groeien harder, met name voor ambulante bouwblokken (per categorie)

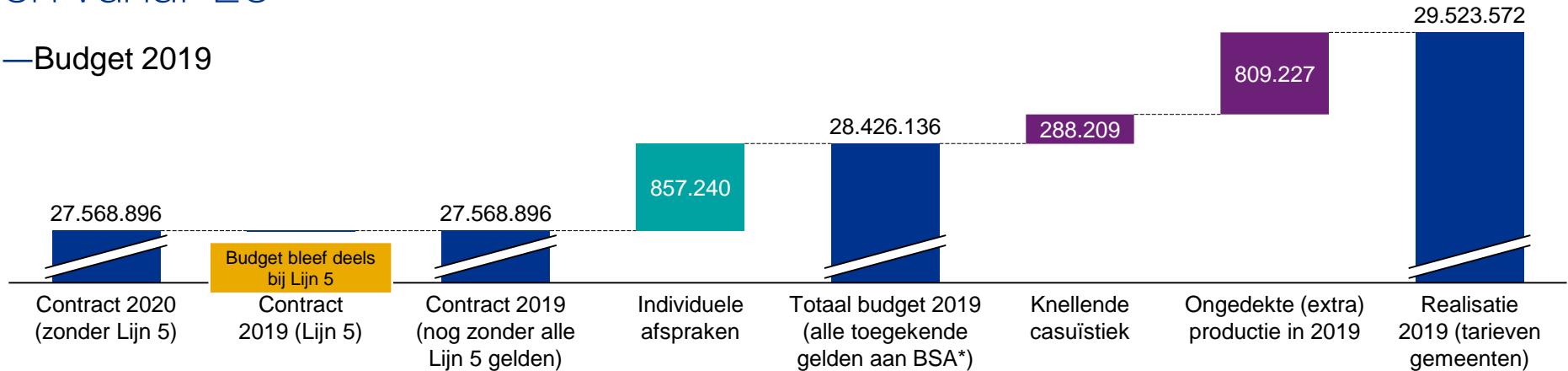


Ambulante bouwblokken: ■ BSA ■ PxQ ■ Totaal

- Bovenstaande grafiek toont op regioniveau een grote groei in aantal cliënten (14,5%) over de periode 2017-2019
- De grafiek laat zien dat de groei in unieke cliënten niet bij de BSA zit maar bij de PxQ-aanbieders (20,7%)
- De grafiek laat ook zien dat er een overlap zit tussen de BSA en PxQ-aanbieders (stabiel rond 700 en ca. 10%)
- De groei van unieke cliënten binnen de regio wordt voor BSA aanbieders vooral zichtbaar in meer intensieve zorg (meer trajecten en minuten per cliënt). Het volume in aantal cliënten blijft stabiel.
- Het is aannemelijk dat met forse groei aantallen PxQ aanbieders de gemiddelde zwaarte van cliënten in scope BSA toeneemt. Dit wordt gerealiseerd met een stijging in ambulante inzet bij de BSA (totaal aantal minuten), echter een gelijkblijvende inzet op verblijf (totaal aantal etmalen) wat een 1^e (beperkte) beweging inzet naar een relatief ambulanter veld.

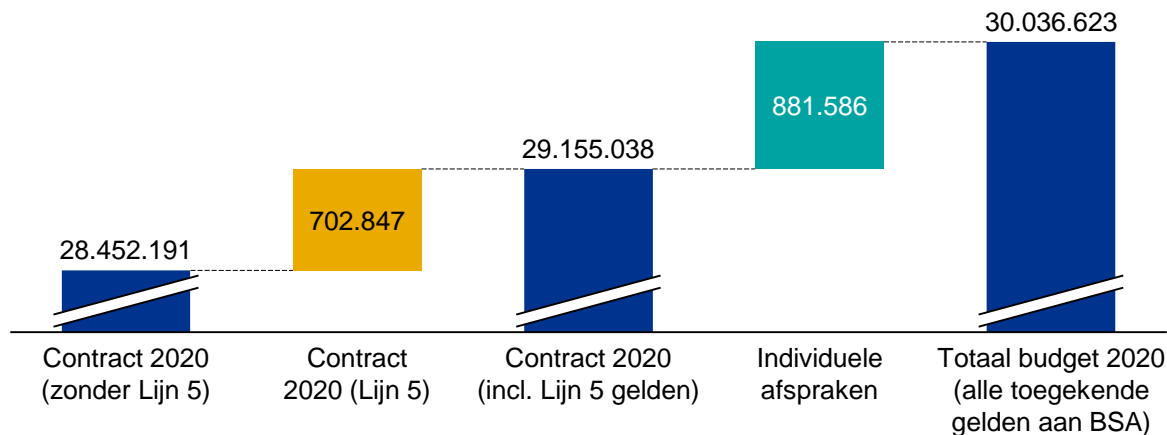
Uitgangspunt gemeentelijk financieel kader - helderheid middelen '19 en vanaf '20

—Budget 2019



* Afrekening 2019 op dit moment nog niet gereed, valt nog hoger uit

—Budget vanaf 2020: incl. indexatie 2,84% (loonprijscompensatie) en middelen Lijn 5



Budget BSA

2019: € 28,4 mln
 2020: € 30,0 mln
 2021: € 30,0 mln (excl. indexatie)
 2022: € 30,0 mln (excl. indexatie)

Totaal: € 118,5 mln

Knellende casuïstiek wordt betaald uit voormalig budget Lijn 5 (totaal 2019-2022: € 1,27 mln)

Overzicht inhoudelijke transformatie

In onderstaand overzicht is de inhoudelijke transformatie beschreven (opzet gemaakt door de BSA)

Specialistische ambulante teams

- Voorkomen instroom verblijf (zoveel als mogelijk)
- Verkorten verblijfsduur
- 'Matched care'
- Verkorten behandelduur (integraal/minder overdrachtsmomenten)

Centrale Aanmelding

- 'Matched care' (meegenomen als effect bij Specialistische ambulante teams)
- Registratie, monitoring en sturing op zowel ambulante als verblijf (meegenomen als effect bij zowel Specialistische teams als bij verblijf)
- Scope van de BSA bepalend voor effect

Transformatie essentiële functies

- Voorkomen instroom
- Verkorten verblijfsduur
- Juiste bekostiging
- Verbeteren leefklimaat (niet als effect meegenomen in business case)

Transformeren overige zorgvormen ('geen aparte draaiknop')

- Combinatie van effect in enerzijds voorkomen instroom en verkorten verblijfsduur essentiële functies en anderzijds effect voorkomen instroom verblijf door Specialistische ambulante teams
- Voorkomen instroom Specialistische behandeling door Specialistische Zorg op scholen
- Transformeren zorgvormen, als gevolg van 'vervanging EF en combinatie Ambulant/ (deel)tijd verblijf (niet meegenomen als effect in business case)

De inhoudelijke transformatie is vertaald naar 5 onderdelen waarvan de effecten doorgerekend zijn

Onderdelen van het model en hun impact

1. Gezamenlijke aanmelding, registratie en monitoring in cockpit

- Dit onderdeel wordt als een randvoorwaarde beschouwd en is essentieel voor het uitvoeren van het transformatieplan en de business case
- Dit onderdeel heeft als zodanig zelf geen direct effect op de geleverde zorg

2. Uitstroom essentiële functies – Aannames YEPH

- Impact op verblijfsdoelgroepen doordat kinderen uit EF uitstromen naar andere vormen van verblijf
- Daling 3 milieu en JZ+
- Stijging behandel-/woongroepen, KTC, pleegzorg en gezinsvormen

3. Ambulante teams – *In meer of mindere mate gezamenlijk vormgeven van het ambulante deel*

- Variant 3A - *Gezamenlijk vormgeven van triage, advies, consultaties binnen de BSA. Geen behandeling/begeleiding uitgevoerd vanuit deze ambulante teams*
- Variant 3B – *Variant 3A en gezamenlijk een deel van de ambulante behandeling uitvoeren*
- Variant 3C – *80% van de specialistische jeugdhulp in de regio door gezamenlijke ambulante teams*

4. Ondersteuning op scholen OSJ

- Daling instroom jeugdigen in ambulante door ondersteuning op (V)SO scholen

5. Uitstroom Wmo/woningen

- Uitstroom ≥ 17-jarigen in KTC, behandelgroep LVG deeltijd, time-out en 3 milieu
- Uitstroom 21-jarigen in pleegzorg en gezinsvormen (0 cliënten op 01-01-2020)

Scope effect - een éénmalige impuls bij organiseren oplossing voor urgente casuïstiek

Geen groei unieke cliënten BSA voorzien, wel een groep die versneld aandacht vraagt

Scope BSA – Inschatting aantal cliënten binnen scope BSA (o.a. urgente casuïstiek)

- Aantal cliënten 2019 nu bepaald vanuit alle geleverde zorg
- De druk op nieuwe instroom binnen BSA is deels te mitigeren door grotere rol lokale teams, mede gevoed door feedback BSA aanbieders (voorkomen zwaarder worden problematiek en voorkomen onjuiste verwijzingen).
- Kosten eenmalige investeringen BSA in transformatie zijn apart in beeld gebracht.
- In aanmeldingen een ‘piek’ waarbij cliënten deels nog wachten op inzet
- Voor urgente casuïstiek wil je versnellen
 - Duidelijkheid op totale kader helpt naast verkennen ‘impuls’
 - Vooralnog rekenkundig ‘kostenneutraal’ opvangen

‘Groei’ 79 cliënten

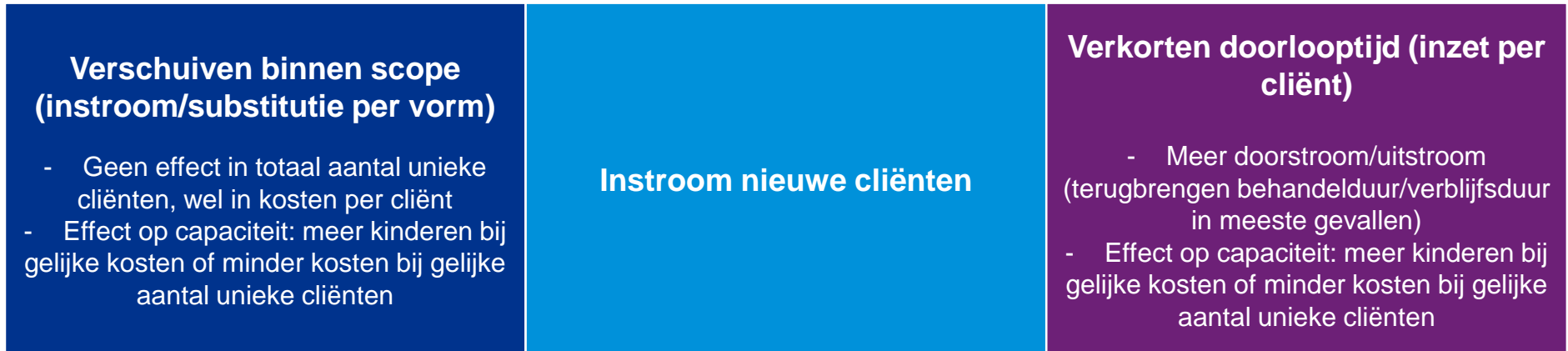
- 60 keer BDVO en naar andere P*Q aanbieders verwezen
- 19 keer urgente casuïstiek peildatum 13 april 2020 waarbij zorg nog moet starten
- Eenmalige impuls waarna het vervolg weer ‘normaal’ verloopt
- Gemeenten blijven aanspreekbaar voor doorlopende kosten voor knellende casuïstiek bij PxQ-aanbieders

Productgroep	Scope BSA 2020
Ambulante behandeling	60
Deeltijdpleegzorg	2
Pleegzorg	2
Gezinshuizen	4
KTC	5
Behandel/woon groepen , incl gekoppeld ambulante	3
3 milieu	1
JZ +	1
GGZ kliniek autisme	1
Totaal	79

Modellering uitgangspunten bij ambitie in de transformatie

Uitgangspunten in model vormgegeven voor scenario's

—Keuzes transformatie in model als onderdelen vormgegeven per doelgroep:



—Business case is gemodelleerd langs onderdelen die aparte aannames kennen. Essentiële functies, ambulante opbouw, specialistische jeugdhulp in het onderwijs en uitstroom 17-/21-jarigen.

- Afbouw essentiële functies (onderdeel 2) met substitutie naar lichtere vormen van verblijf en ambulant.
- Binnen overige vormen van verblijf en ambulant (onderdeel 3) vormgeven ambulante teams substitutie naar lichtere vormen van verblijf en ambulant. Inclusief aannames instroom per vorm en versnellen doorlooptijd (vergroten uitstroom).

Modellering uitgangspunten bij ambitie in de transformatie

Uitgangspunten in model vormgegeven voor scenario's (vervolg)

- Specialistische jeugdhulp in het onderwijs (onderdeel 4) - 4(V)SO scholen ondersteuning OSJ
 - Inzet 3 fte in 2021 en 6 fte vanaf 2022
 - Effect op instroom: 30 minder kinderen in 2021 en 60 kinderen vanaf 2022
- Uitstroom 17-/21-jarigen (onderdeel 5) - Wmo locaties /woningen beschikbaar voor 18+
 - Uitstroom van \geq 17-jarigen uit verblijf en 21-jarigen uit pleegzorg/gezinsvormen
 - Effect: - 31 kinderen in 2021
 - Effect business case: jaarlijks minder kosten aan productie binnen de BSA: € 1,1 mln
 - Gemeenten hebben hierbij grootste invloed op bereiken doel (woonruimte) en daarmee onderdeel van risicoparagraaf

Inzet per unieke cliënt	Aantal unieke cliënten in 2019	Aantal unieke cliënten in zorg op 01-01-2020 en \geq 17/21 jaar
KTC	31	-11
Pleegzorg	313	0
Gezinshuizen diverse vormen	70	0
Woongroepen	45	-8
3 milieu	39	-3
Behandelgroepen	46	-9

Modellering uitgangspunten bij ambitie in de transformatie

Indexatie na 2020 niet meegenomen (is nog niet bekend) maar geldt voor inkomsten (budgetkant) én uitgaven (kosten)

Toevoegen van eenmalige investeringen (zie volgende pagina)

- Toevoegen eenmalige investeringen BSA opgenomen voor aanlooperperiode (conceptbegroting BSA). Voor een deel (niet getoond in onderstaande cijfers) wordt dit vanuit de overhead bekostigd.
 - Coördinatie/aansturing transformatie
 - Staf
 - Centrale aanmelding/cockpit
 - Aansturing ambulante specialistische teams
 - Diverse overige kosten
- Benodigd budget 2019 berekenen op basis van de tarieven van gemeenten in 2019 i.p.v. kostprijzen BSA

Aangescherpte ambitie leidt tot break-even in 2023

Transformatie vertaalt zich in een daling in kosten – vanaf 2023 lager dan budget

- Tot en met 2022 wordt verwacht dat de kosten hoger zijn dan het budget. Daarmee is de verwachting dat de transformatie niet binnen de huidige contactperiode terugverdiend wordt
- Vanaf 2023 is dit andersom, er ontstaat dan een positiever beeld. Bij verlengen contract / benutten verlengoptie van twee jaar geen netto positief saldo.
- Budget BSA in onderstaand overzicht gecorrigeerd voor verschuiving van het budget Lijn 5 van latere naar eerdere jaren (o.a. budget van € 740.000 van 2020 naar 2019 verschoven)

Productcategorie	Omschrijving	Bekostiging	2019	2020	2021	2022	2023	2024
45/50	Ambulante behandeling	Cliëntniveau	€ 11.263.593	€ 11.302.811	€ 4.362.574	€ 4.390.041	€ 4.570.687	€ 4.595.558
45/50	Ambulante behandeling	Fte (ambulante tear	€ -	€ -	€ 6.838.995	€ 6.882.054	€ 7.165.244	€ 7.204.233
45/50	Ambulante behandeling	Totaal	€ 11.263.593	€ 11.302.811	€ 11.201.569	€ 11.272.095	€ 11.735.931	€ 11.799.791
41	Ambulante dagbehandeling	Cliëntniveau	€ 2.056.298	€ 2.068.259	€ 2.128.534	€ 2.107.566	€ 2.139.179	€ 2.139.179
41	OSJ	Fte	€ -	€ -	€ 363.019	€ 726.038	€ 726.038	€ 726.038
41	Ambulante dagbehandeling	Totaal	€ 2.056.298	€ 2.068.259	€ 2.491.553	€ 2.833.603	€ 2.865.217	€ 2.865.217
44	Deeltijd pleegzorg	Cliëntniveau	€ 205.346	€ 205.346	€ 209.431	€ 213.588	€ 217.817	€ 218.852
43	Verblijf	Cliëntniveau	€ 17.218.936	€ 17.244.229	€ 16.214.649	€ 15.351.118	€ 14.467.851	€ 13.605.623
46	Crisis	Cliëntniveau	€ 1.045.566	€ 1.045.566	€ 990.354	€ 927.750	€ 867.585	€ 809.612
	Totaal		€ 31.789.739	€ 31.866.211	€ 31.107.557	€ 30.598.153	€ 30.154.399	€ 29.299.094
	Budget BSA		€ 28.426.136	€ 30.036.623	€ 30.036.623	€ 30.036.623	€ 30.036.623	€ 30.036.623
	Verschil (subtotaal)		€ -3.363.603	€ -1.829.588	€ -1.070.934	€ -561.530	€ -117.776	€ 737.529
	Enmalige investeringen BSA (2020-2021) - niet vanuit overhead aanbieders		€ -	€ 483.318	€ 771.181	€ -	€ -	€ -
	Extra financiering 'urgente casuïstiek' binnen scope BSA		€ -	€ 512.437	€ 512.437	€ -	€ -	€ -
	Berekenen budget 2019 o.b.v. tarieven gemeenten i.p.v. kostprijzen		€ -2.266.167	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Productie 2019 o.b.v. tarieven gemeenten		€ 29.523.572	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Verrekening 2019		€ 1.146.493	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Verschil (totaal)		€ -2.243.929	€ -2.825.343	€ -2.354.552	€ -561.530	€ -117.776	€ 737.529

Per jaar betekent dit gemiddeld het volgende verschil

- Tekort 2019-2022: € 7,99 mln = € 2,00 mln per jaar
- Tekort 2019-2024: € 7,37 mln = € 1,22 mln per jaar

Verloop cliëntaantallen en gemiddelde kosten per cliënt

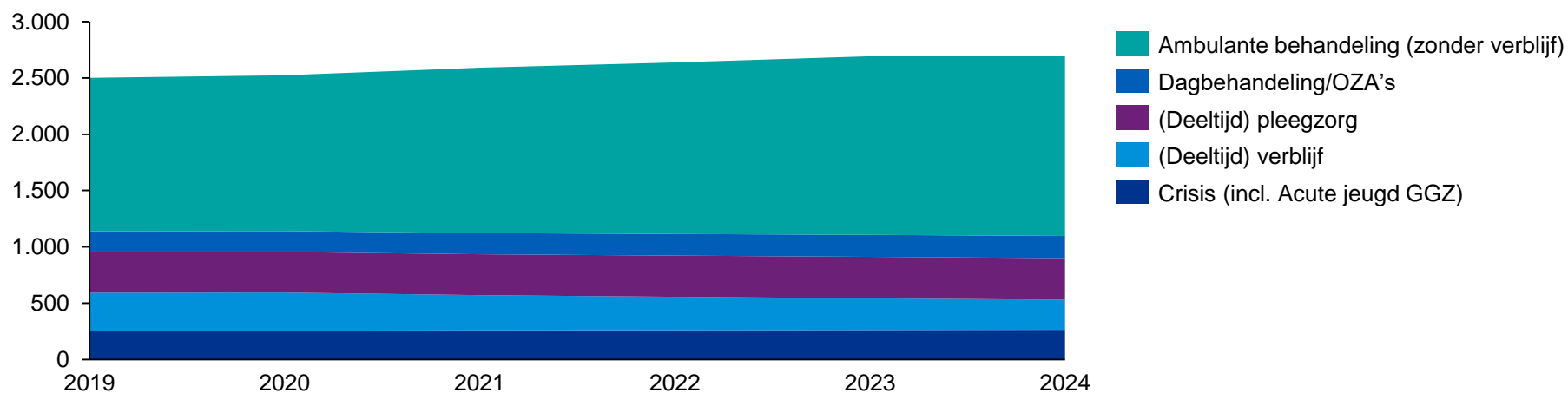
Verloop aantal cliënten per doelgroep (uniek per doelgroep)

— Gerekend met kostprijzen BSA en exclusief eenmalige investeringskosten

— Gemiddelde kostprijs per unieke cliënt daalt met ca. 6% (2024 vs 2019) door substitutie

Productcategorie	Omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023	2024
45/50	Ambulante behandeling (zonder verblijf)	1.363	1.384	1.469	1.524	1.587	1.595
41	Dagbehandeling/OZA's	185	185	188	192	194	197
44 + (43 pleegzorg)	(Deeltijd) pleegzorg	360	360	363	366	368	369
43	(Deeltijd) verblijf	337	338	313	297	282	267
46	Crisis (incl. Acute jeugd GGZ)	256	256	258	260	261	264
Totaal		2.221	2.224	2.180	2.161	2.175	2.177

Prijs per cliënt	€	14.313 €	14.328 €	14.264 €	14.146 €	13.846 €	13.463
------------------	---	----------	----------	----------	----------	----------	--------



Transformatie verblijf: ontwikkeling inzet (in etmalen)

Aantal etmalen per doelgroep

Productcode	Omschrijving	Eenheid	2019	2020	2021	2022	2023	2024
43S01	KTC	Etmaal	6.890	6.925	5.894	5.113	4.570	4.456
43S02	Pleegzorg	Etmaal	93.337	93.360	94.008	94.559	95.114	95.190
43S03	Gezinshuizen diverse vormen	Etmaal	20.485	20.508	19.998	18.981	16.767	15.620
43S04	Woongroepen	Etmaal	7.697	7.942	7.032	6.573	6.413	5.695
43S05A - 3 milieu	3 milieu	Etmaal	6.623	6.494	5.871	5.303	4.786	4.316
43S05B - Overige groepen	Behandelgroepen	Etmaal	5.210	5.372	4.848	4.579	4.469	3.909
43S06	JZ+	Etmaal	4.338	4.254	3.851	3.508	3.180	2.923
43S07	GGZ Kliniek	Etmaal	2.942	2.924	2.811	2.681	2.557	2.459
Totaal			147.522	147.780	144.313	141.297	137.856	134.569

Afname aantal etmalen in 2024 t.o.v. 2019

Productcode	Omschrijving	2024 t.o.v. 2019
43S01	KTC	-35,3%
43S02	Pleegzorg	2,0%
43S03	Gezinshuizen diverse vormen	-23,7%
43S04	Woongroepen	-26,0%
43S05A - 3 milieu	3 milieu	-34,8%
43S05B - Overige groepen	Behandelgroepen	-25,0%
43S06	JZ+	-32,6%
43S07	GGZ Kliniek	-16,4%
Totaal		-8,8%

Transformatie verblijf: ontwikkeling financiën en 'plekken'

Kosten per doelgroep (incl. totaal aantal 'plekken')

Productcode	Omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023	2024
43S01	KTC	€ 1.053.274	€ 1.058.575	€ 901.024	€ 781.696	€ 698.661	€ 681.206
43S02	Pleegzorg	€ 3.796.016	€ 3.796.962	€ 3.823.297	€ 3.845.716	€ 3.868.293	€ 3.871.391
43S03	Gezinshuizen diverse vormen	€ 3.441.480	€ 3.445.315	€ 3.359.596	€ 3.188.861	€ 2.816.793	€ 2.624.179
43S04	Woongroepen	€ 1.835.427	€ 1.893.916	€ 1.676.845	€ 1.567.374	€ 1.529.127	€ 1.358.019
43S05A - 3 milieu	3 milieu	€ 2.509.587	€ 2.460.838	€ 2.224.555	€ 2.009.400	€ 1.813.559	€ 1.635.370
43S05B - Overige groepen	Behandelgroepen	€ 1.490.112	€ 1.536.565	€ 1.386.561	€ 1.309.564	€ 1.278.224	€ 1.118.126
43S06	JZ+	€ 1.683.665	€ 1.651.241	€ 1.494.801	€ 1.361.407	€ 1.234.206	€ 1.134.356
43S07	GGZ Kliniek	€ 1.379.445	€ 1.370.888	€ 1.318.039	€ 1.257.168	€ 1.199.058	€ 1.153.046
Totaal		€ 17.189.005	€ 17.214.298	€ 16.184.718	€ 15.321.187	€ 14.437.920	€ 13.575.692
Totaal aantal cliënten		616	618	600	585	570	551

Samenvattend

Hoge ambitie op verblijf

- Kinderen en jongeren zo dicht mogelijk bij huis en in normale omgeving
- Transformeren van kinderen in essentiële functie naar lichtere vormen van verblijf. Transformeren van lichtere vormen van verblijf naar ambulante
- Ambities waar te maken door sterk inzetten op:
 - Gezamenlijke aanmelding
 - Ambulante teams
 - Monitoren van door- en uitstroom

Transformatie verdient zich later in de tijd terug (vanaf 2023 budget hoger dan kosten)

- Huidige discrepantie tussen budget en kosten heeft tijd nodig om te verdwijnen
- Lichtere vormen van verblijf zijn niet per definitie veel goedkoper waarmee verwacht resultaat in kosten wellicht minder snel gaat dan eerder gedacht (en gehoopt)
- Herijking op financieel kader vraagt additioneel ca. € 7,99 mln (2019-2022) of € 2,00 mln per jaar

Uitwerking businesscase geeft richting en sterkere basis

- Met doorlopen proces en uitwerking is richting ontstaan en is BSA een collectief geworden
- De businesscase heeft evidente verbeterkansen laten zien voor de sturing op kritische indicatoren voor zowel de aanbieders als de regio – daardoor zijn nieuwe verrassingen te mitigeren door betere informatievoorziening langs uitgezette lijn
- Herijking op financieel kader geeft voorspelbaarheid kosten bij taakopgave in een breder stelsel waarin groeiende druk bestaat op instroom en betaalbaarheid



KPMG on social media



KPMG app

© 2020 KPMG Advisory N.V., ingeschreven bij het handelsregister in Nederland onder nummer 33263682, en lid van het KPMG-netwerk van zelfstandige ondernemingen die verbonden zijn aan KPMG International Cooperative ('KPMG International'), een Zwitserse entiteit. Alle rechten voorbehouden. De naam KPMG en het logo zijn geregistreerde merken van KPMG International.