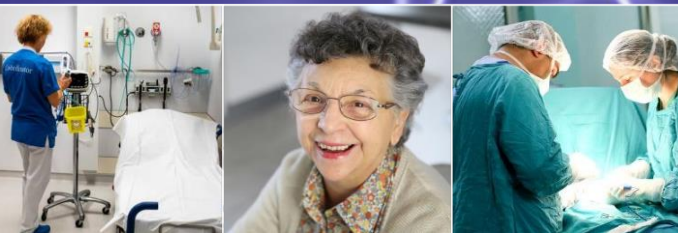


Analyse

Utrechtse zorgorganisaties

Kengetallen personeel niet in loondienst



september
2022



01

Inleiding



Over Utrechtzorg

- Utrechtzorg is de arbeidsmarktorganisatie voor Zorg en Welzijn in de regio Utrecht, Amersfoort en Gooi & Vechtstreek. Met ruim 80 aangesloten deelnemers zet Utrechtzorg zich in voor een gezonde regionale arbeidsmarkt waarin alle zorg- en welzijnsorganisaties beschikken over voldoende en bekwaam personeel.

Aanleiding

- In de regio zijn er vanuit zorgorganisaties en gemeenten zorgen over de opvallende hoge score op de inzet van personeel niet in loondienst (PNIL) binnen de provincie Utrecht. Met deze analyse wordt de inzet van PNIL in de provincie Utrecht nader in kaart gebracht.

Onderzoeksvragen

- De analyse geeft antwoord op de volgende onderzoeksvragen:
 - Hoeveel bedragen de PNIL kosten per deelsector?
 - totaal
 - als percentage van de totale personeelskosten
 - per gerealiseerde euro omzet
 - Welke zorgorganisaties kennen hoge PNIL-kosten en welke juist lage PNIL-kosten?
 - Wat is de ontwikkeling (trend) van de PNIL-kosten over de periode 2014-2021?
 - Hoe verhoudt zich de ontwikkeling van de PNIL-kosten tot de lonen en salarissen van personeel in loondienst?

Verantwoording

- Bij de analyse zal gebruik worden gemaakt van de volgende sector-indeling:
 - UMC, 1 organisatie
 - Ziekenhuizen, incl. revalidatie en categoriaal (ZKH), 5 organisaties
 - Verpleging, verzorging en thuiszorg (VVT), 36 organisaties
 - Geestelijke gezondheidszorg (GGZ), 11 organisaties
 - Gehandicaptenzorg (GHZ), 13 organisaties
 - Overig, 2 organisaties. Deze worden vanwege de geringe omvang buiten de analyse gehouden.
- Voor de indeling in sectoren is de gesegmenteerde omzet van de zorgorganisatie bepalend. Een zorgorganisatie actief in meerdere deelsectoren wordt ondergebracht in de deelsector waarin de meeste omzet wordt gerealiseerd.
- Van 12 zorgorganisaties die bij Utrechtzorg zijn aangesloten, zijn geen cijfers beschikbaar. Het betreft doorgaans kleinere organisaties met vaak een beperkte verslaglegging. Deze organisaties zijn buiten de analyse gelaten.
- Van het meest recente verslagjaar 2021 zijn op het moment van deze analyse alle cijfers beschikbaar. Er is geen gebruik gemaakt van extrapolaties.
- Voor de analyse is gebruik gemaakt van de jaarrekeningen van Utrechtse zorgorganisaties over de periode 2015-2021 (bron: Intrakoop en Verstegen accountants en adviseurs: Jaarverslagenanalyse Zorgsector 2015-2021).

02

Resultaten

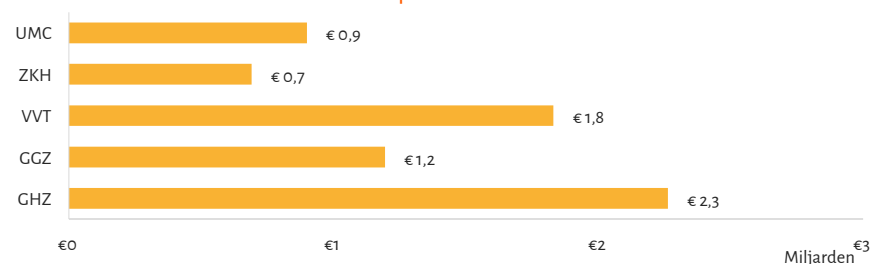


Omzet 2021



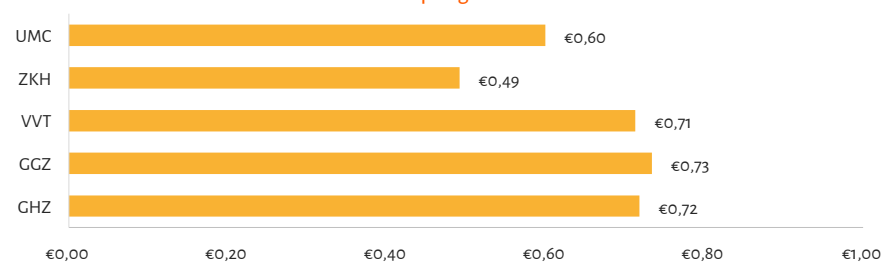
- De totale omzet van de bij Utrechtzorg aangesloten zorgorganisaties bedraagt in 2021 € 10,2 mld.

Totale personeelskosten 2021



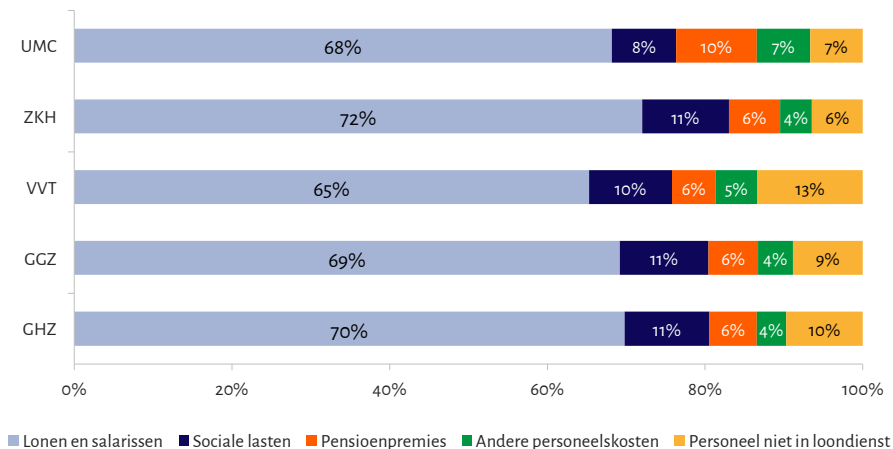
- De totale personeelskosten omvatten naast de lonen en salarissen, pensioenpremies, sociale lasten, andere personeelskosten en PNIL. De totale personeelskosten bedragen in 2021 € 6,9 mld. bij de Utrechtse zorgorganisaties.

Personeelskosten per gerealiseerde euro omzet



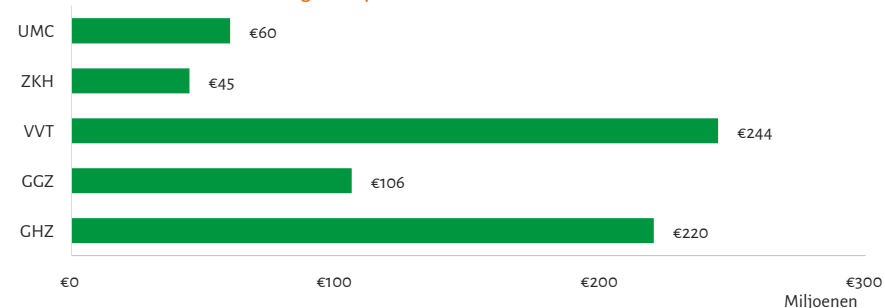
- De personeelskosten zijn relatief - per gerealiseerde euro omzet - het laagst in de cure-sector.
- In de care-sector ligt het aandeel personeelskosten in de totale exploitatie op circa 70%. Bij de ziekenhuizen en het UMC ligt dit op ongeveer: 50-60%, door hogere investeringen en daarmee gepaard gaande afschrijvingskosten.

Totale personeelskosten uitgesplitst naar kostensoort



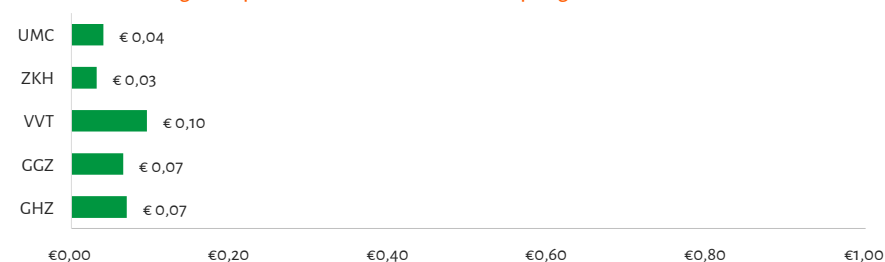
- Zo'n 65-70% van de totale personeelskosten betreft lonen en salarissen. De VVT kent relatief gezien de hoogste uitgaven aan PNIL met 13% van de totale personeelskosten. Dit is hetzelfde percentage als in 2020.

Uitgaven personeel niet in loondienst 2021



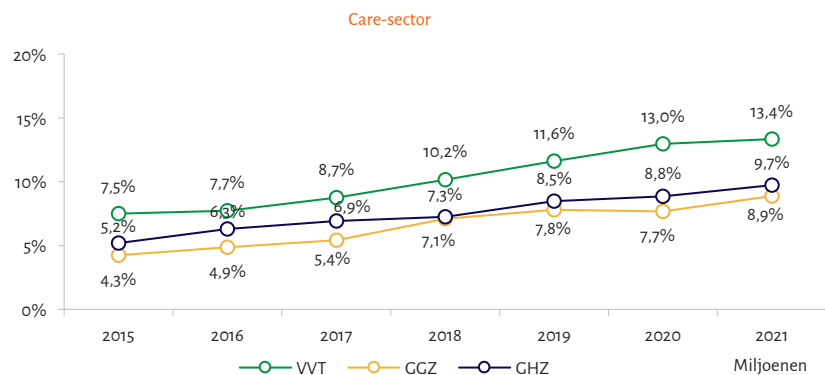
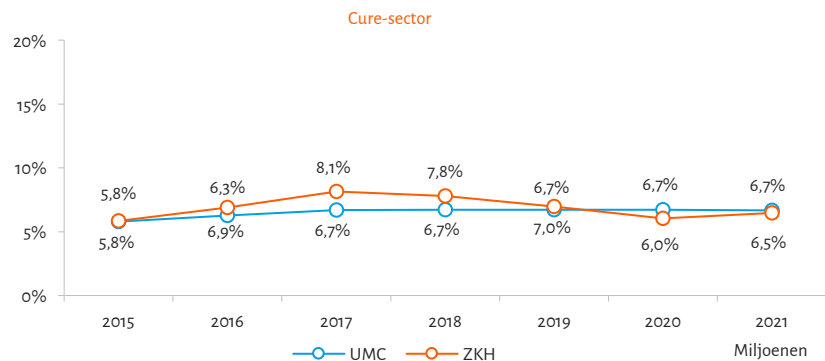
- In totaal bedragen in 2021 de uitgaven voor inhuur van extern personeel € 675 mln. bij de Utrechtse zorgorganisaties. Dit is een stijging van +11% ten opzichte van 2020, toen de kosten uitkwamen op € 611 mln. In 2019 waren de uitgaven nog € 598.

Uitgaven personeel niet in loondienst per gerealiseerde euro omzet



- Per gerealiseerde euro omzet, wordt in de VVT het meest aan PNIL uitgegeven: van elke euro die binnenkomt gaat gemiddeld 10 cent naar de inhuur van extern personeel. In de cure blijft dit getal ongeveer gelijk. In de care komt er de laatste drie jaar jaarlijks een cent extra bij die wordt uitgegeven aan PNIL.

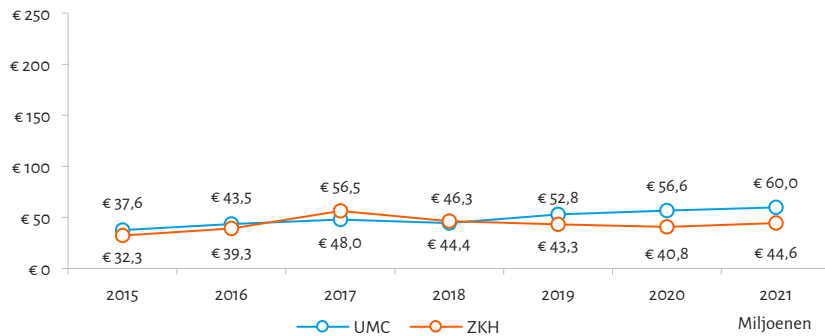
Meerjarenontwikkeling aandeel personeel niet in loondienst in totale personeelskosten



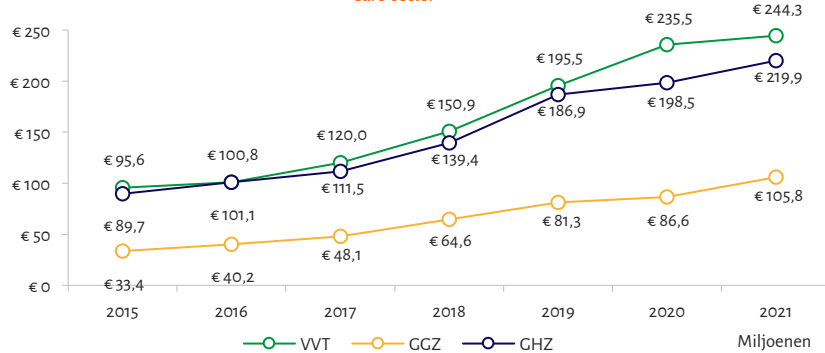
- De trend waarbij personeel niet in loondienst een steeds grotere plaats inneemt binnen de totale personeelslasten is in de care-sector duidelijk te zien: het percentage dat PNIL uitmaakt binnen de totale personeelskosten wordt steeds hoger. Vooral in de GGZ, waar in de periode 2015-2021 sprake is van ruim een verdubbeling van het aandeel PNIL. Bij de ziekenhuizen lijkt minder sprake van verdringing van 'vast' door 'flex'.

Meerjarenontwikkeling uitgaven personeel niet in loondienst (in euro's)

Cure-sector



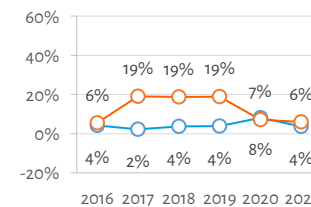
Care-sector



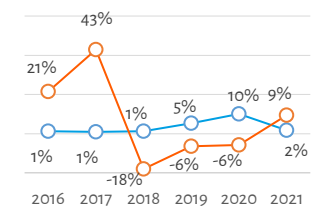
- De stijging van de PNIL-kosten lijkt bij het UMC, de VVT en gehandicaptenzorg de laatste twee jaar wat minder snel toe te nemen.
- De GGZ laat na een dip in het coronajaar 2020 opnieuw een flinke toename in de PNIL-uitgaven zien (+22%).
- De ontwikkeling van de PNIL-kosten bij de ziekenhuizen verloopt enigszins grillig. Opvallend is de daling van de afgelopen jaren. 2021 laat daarentegen een lichte toename van de PNIL-kosten zien, bij een sterkere stijging van de lonen en salarissen.

Meerjarenontwikkeling uitgaven personeel niet in loondienst (procentuele groei/daling)

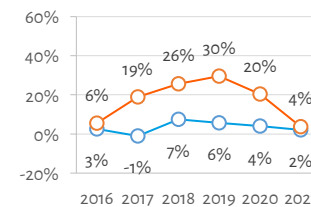
UMC



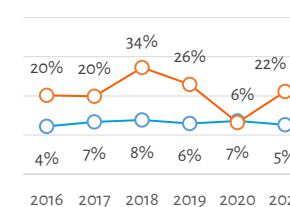
ZKH



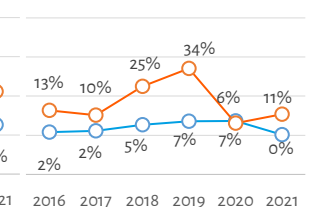
VVT



GGZ



GHZ



— Lonen en salarissen
— PNIL