

Uitkomsten kostprijsonderzoek WMO en advies tarieven 2024 Samenwerkingsverband Welzijnsorganisatie Oosterschelderegio (SWVO) en gemeente Veere

dr. ir. Niels Uenk

10-11-2023

-
1. Methodiek
 2. Kostprijsmodel
 3. Opbouw kostprijzen Huishoudelijke Ondersteuning
 4. Opbouw kostprijzen Begeleiding, Dagbesteding, Kortdurend Verblijf
 5. Adviestarieven 2024
-

1. Methodiek

股指
001

3621



Dit kostprijsonderzoek heeft als doel reële tarieven vast te stellen voor de inkoop 1 mei 2024 voor de Wmo-voorzieningen:

- Huishoudelijke ondersteuning
- Begeleiding thuis
- Dagbesteding (incl. vervoer naar de dagbesteding voor gemeente Veere)
- Kortdurend verblijf.

De methodiek bestaat uit twee stappen.

1. Opstellen normatieve kostprijsopbouw op basis van benchmarks



2. Toetsen van de normatieve kostprijsopbouw bij regionale zorgaanbieders



Deze normatieve opbouw is gebaseerd op twee pijlers:

- De productomschrijvingen voor de producten zoals de SWVO deze in de nieuwe inkoop zal gaan hanteren;
- Een uitgebreide database met extern uitgevoerd kostprijsonderzoek (zowel door PPRC als andere bureaus) en bekende landelijke benchmarks.

1. Opstellen normatieve kostprijsopbouw op basis van benchmarks

Productomschrijvingen voor de producten zoals de SWVO deze in de nieuwe inkoop zal gaan hanteren

Uitgebreide database met extern uitgevoerd kostprijsonderzoek en bekende landelijke benchmarks.

Een zorgvuldig opgestelde normatieve kostprijsofbouw borgt een realistische opbouw van tarieven vanuit een brede (landelijke) context. Toch is een toets nodig op de passendheid voor de **lokale uitvoeringspraktijk**.

Om die reden toetst PPRC de opbouw van tarieven in twee stappen bij de zorgaanbieders van SWVO:

1. Middels een fysieke presentatie van de uitkomsten waarin de zorgaanbieders op alle keuzes en uitgangspunten kunnen reageren;
2. Middels de mogelijkheid om schriftelijk op de concept-uitkomsten te reageren na afloop van de presentatie van de uitkomsten.

2. Toetsen van de normatieve kostprijsofbouw bij regionale zorgaanbieders

Fysieke presentatie van uitkomsten waar zorgaanbieders kunnen reageren op keuzes en uitgangspunten

Mogelijkheid om schriftelijk op conceptuitkomsten te reageren na afloop presentatie van uitkomsten

2. Kostprijsmodel

股指
001

3621



Kostcomponenten WMO – schematisch weergegeven

8

Loonkosten – functiemix en opleidingsmix

Salariskosten van hulpverlener(s) die worden ingezet om de diensten te verlenen



Opslagen

Via opslagen houdt het model rekening met de vakantietoeslag en eindejaarsuitkering



Sociale lasten inclusief pensioenpremies

Werkgeverslasten als gevolg van verplichte verzekeringen en het werkgeversdeel van pensioenpremiers



Productiviteit

Correctie op kosten voor niet-declarabele uren (o.a. ziekteverzuim, verlof, tijd besteed aan scholing, administratie en overleg)



Overhead (organisatiekosten)

Indirecte personeelskosten (directie, facilitair, staf), organisatiekosten, afdracht landelijke organisatie, etc.



Risico- en innovatieopslag

Opslagpercentage voor marge, risico en innovatie

Wmo-producten in scope:

1. Huishoudelijke Ondersteuning
2. Begeleiding Thuis
3. Begeleiding Thuis Specialistisch
4. Begeleid Leven
5. Dagbesteding
6. Dagbesteding specialistisch
(vervoer)
7. Kortdurend Verblijf

3. Opbouw kostprijzen Huishoudelijke Ondersteuning

股指
001

3621



Periodiemix beroepskrachten bij Huishoudelijke Ondersteuning

Ten aanzien van diverse kostenfactoren wijkt huishoudelijke ondersteuning af van de andere ondersteuningsvormen. Daarom presenteren we de kostprijsopbouw van huishoudelijke ondersteuning apart van de andere voorzieningen.

- Voor huishoudelijke ondersteuning is het uitgangspunt **100% cao VVT**.
- Voor de inschaling van beroepskrachten wordt specifiek de **HBH-schaal** gebruikt.

Gemiddeld periodiemix op basis van vijf representatieve kostprijsonderzoeken:

	Hbh 0	Hbh 1	Hbh 2	Hbh 3	Hbh 4	Hbh 5
Gemiddelde periodiemix	13%	14%	13%	13%	15%	32%

Opslagen bij Huishoudelijke Ondersteuning

Er gelden opslagen voor:

- Vakantiegeld
- Eindejaarsuitkering

De opslagen voor vakantiegeld en voor de eindejaarsuitkering zijn vastgesteld op respectievelijk 8% en 8,33%.

Opslagen	% op het Bruto uurloon
Vakantiegeld	8,00%
Eindejaarsuitkering	8,33%

Sociale lasten (1/2) bij Huishoudelijke Ondersteuning

Pensioenpremie

Factor pensioenpremie	Waarde
OP premie (werkgeversdeel + werknemersdeel) 2023	25,8%
AOW franchise 2023	€ 14.714,00
Werkgeversdeel OP (obv cao)	50,00%
AP premie (werkgeversdeel + werknemersdeel) 2023	0,50%
AP franchise 2023	€ 25.069,00
Werkgeversdeel AP (obv cao)	50,00%

Gebaseerd op uitgangspunten pensioenfonds zorg & welzijn 2023

De opslag voor sociale lasten is gebaseerd op wettelijk verplichte percentages, die wel kunnen variëren afhankelijk van de organisatie-omvang en inrichting.

Op basis van een brede benchmark bedraagt deze opslag **18,48%**.

Sociale premies	Waarde
WAO / WIA (IVA en WGA)	6,91 %
WW	3,30%
ZVW	6,57%
WHK	1,31%
WGA eigen risico; herverzekerd	0,35%
Bijdrage A&O fonds	0,04%
Totaal sociale lasten excl. pensioenpremies	18,48%

Productiviteit bij Huishoudelijke Ondersteuning

Het tarief dient rekening te houden met niet-declarabele activiteiten van de beroepskracht. Hiertoe onderscheidt het kostprijsmodel de volgende factoren:

- Ziekteverzuim
- Verlof
- Scholing, administratie, overleg en overige niet-declarabele activiteiten
- Reistijd
- No-show

Productiviteitsfactoren	Huishoudelijke ondersteuning
Contracturen per jaar	1878
Verlof	241
Ziekteverzuim	166
Scholing, administratie en overige niet-declarabele inzet	28
Reistijd	28
No show	4
Declarabele uren	1411 uur (75,1%)

Reiskosten cliënt naar cliënt bij Huishoudelijke Ondersteuning

Bij huishoudelijke ondersteuning is er sprake van reisbewegingen en derhalve vergoeding van reiskosten aan huishoudelijke hulpen voor het reizen naar en tussen cliënten.

Voor de totale reiskosten is een opslag gerekend van **€ 0,40** per uur per gewerkt uur voor Huishoudelijke Ondersteuning.

Reiskosten	Kosten per uur
Reiskosten cliënt naar cliënt per gewerkt uur	€ 0,40

Overhead bij Huishoudelijke Ondersteuning

Overheadpercentages kunnen veel variëren tussen zorgaanbieders. Bovendien deelt de standaard rekentool van de VNG de overhead nog op in een vijftal verschillende parameters, waarmee tussen deze parameters nog meer variatie lijkt te ontstaan.

Wij gaan uit van **één optelsom** voor de opslag voor overheadkosten.

Op dit niveau blijken de waardes uit de diverse onderzoeken van PPRC en andere bureaus waarop deze normstelling is gebaseerd dicht bij elkaar te liggen. We gaan uit van een totale opslag voor **overheadkosten van 17,6%** (opslag op directe kosten).

Product	Opslagpercentage overhead (op directe kosten)
Huishoudelijke ondersteuning	17,6%

Risico- en innovatieopslag bij Huishoudelijke Ondersteuning

Om de continuïteit van de aanbiedende organisaties te garanderen voor alle betrokken stakeholders dient er rekening gehouden te worden met financiële tegenvallers. Om deze financiële tegenvallers te kunnen opvangen is er een opslagpercentage opgenomen in de kostprijsberekening

Wij hanteren voor alle producten in dit onderzoek (inclusief huishoudelijke ondersteuning) een opslagpercentage van **2,0%**.

Product	Opslagpercentage risico- en innovatieopslag
Huishoudelijke ondersteuning	2,0%

Tarief prijspeil 2024 voor Huishoudelijke Ondersteuning

Wij rekenen met de genoemde parameters in de standaard rekentool van VNG voor 2024.

Daarmee komt het tarief op prijspeil 2024 uit op **€ 36,62 per uur**.

Product	Tarief prijspeil 2024
Huishoudelijke ondersteuning	€ 36,62 per uur

3. Opbouw kostprijzen Begeleiding, Dagbesteding, Kortdurend Verblijf

股指
001

3621

Wij hanteren een opbouw waarin opleidingsniveaus per cao relateren aan een gemiddelde inschaling in cao-schaal en trede. De inschaling van beroepskrachten met een bepaald opleidingsniveau is opgesteld op basis van eerdere kostprijsonderzoeken van PPRC, en op basis van onderzoek naar vacatures in andere kostprijsonderzoeken.

- We gaan voor begeleiding, dagbesteding en kortdurend verblijf uit van vier cao's met gelijk gewicht
- Niet alle professionals zitten in de hoogste trede van de cao-schaal. Het uitgangspunt voor de periodiek-inschaling in dit onderzoek is de 4^e trede van boven in de schaal.

	GGZ (25%)	GHZ (25%)	Sociaal Werk (25%)	VVT (25%)
MBO niveau 3	FWG 30-6 25% FWG 35-7 75%	FWG 30-7 25% FWG 35-8 75%	Schaal 4-7 60% Schaal 5-9 40%	FWG 30-6 25% FWG 35-7 75%
MBO niveau 4	FWG 40-9 50% FWG 45-9 50%	FWG 40-9 50% FWG 45-9 50%	Schaal 6-9 50% Schaal 7-9 50%	FWG 40-6 50% FWG 45-4 50%
HBO	FWG 50-8 80% FWG 55-8 20%	FWG 50-9 80% FWG 55-8 20%	Schaal 8-9 50% Schaal 9-9 50%	FWG 50-6 80% FWG 55-7 20%

Per product is vastgesteld welke mix van hulpverleners – op basis van opleidingsniveau – passend is bij de doelgroep en kwaliteit van de dienstverlening.

Producten	MBO – 3	MBO – 4	HBO
Begeleiding thuis	30%	70%	
Begeleiding thuis specialistisch		30%	70%
Begeleid leven		30%	70%
Dagbesteding	40%	60%	
Dagbesteding specialistisch		50%	50%
Kortdurend verblijf (inzet overdag)	70%	30%	
Kortdurend verblijf (inzet nacht)	100%		

Opslagen bij Begeleiding, Dagbesteding en Kortdurend Verblijf

Er gelden opslagen voor:

- Vakantiegeld
- Eindejaarsuitkering

De opslagen voor vakantiegeld en voor de eindejaarsuitkering zijn vastgesteld op respectievelijk 8% en 8,33%.

Opslagen	% op het Bruto uurloon
Vakantiegeld	8,00%
Eindejaarsuitkering	8,33%

Sociale lasten (1/2) bij Begeleiding, Dagbesteding en Kortdurend Verblijf

24

Pensioenpremie



Factor pensioenpremie	Waarde
OP premie (werkgeversdeel + werknemersdeel) 2023	25,8%
AOW franchise 2023	€ 14.714,00
Werkgeversdeel OP (obv cao)	50,00%
AP premie (werkgeversdeel + werknemersdeel) 2023	0,50%
AP franchise 2023	€ 25.069,00
Werkgeversdeel AP (obv cao)	50,00%

Gebaseerd op uitgangspunten pensioenfonds zorg & welzijn 2023

De opslag voor sociale lasten is gebaseerd op wettelijk verplichte percentages, die wel kunnen variëren afhankelijk van de organisatie-omvang en inrichting.

Op basis van een brede benchmark bedraagt deze opslag **18,55%**. Zie voor de opbouw de tabel.

Sociale premies	Waarde
WAO / WIA (IVA en WGA)	6,91 %
WW	3,30%
ZVW	6,57%
WHK	1,31%
WGA eigen risico; herverzekerd	0,35%
Totaal sociale lasten excl. pensioenpremies	18,55%

Productiviteit bij Begeleiding, Dagbesteding en Kortdurend Verblijf

Het tarief dient rekening te houden met niet-declarabele activiteiten van de beroepskracht. Hiertoe onderscheidt het kostprijsmodel de volgende factoren:

- Ziekteverzuim
- Verlof
- Administratie, scholing, overleg en overige niet-declarabele activiteiten
- Reistijd
- No-show

Productiviteitsfactoren	Begeleiding	Dagbesteding	Kortdurend Verblijf
Contracturen per jaar	1878	1878	1878
Verlof	241	241	241
Ziekteverzuim	146	146	146
Scholing, administratie en overige niet-declarabele inzet	140	140	140
Reistijd	126	0	0
No show	10	* opm. 1	0
Declarabele uren	1212 uur (64,5%)	1348 (71,8%)	1348 (71,8%)

Toelichtingen:

- Ziekteverzuim op basis van Vernet Brancheviewer sectoren VVT, GHZ, GGZ, SW.
- Scholing, administratie en overige niet-declarabele inzet op basis van diverse recente kostprijsonderzoeken van PPRC en andere onderzoeksbureaus.
- Reistijd naar en tussen cliënten op basis van gem. 9 reizen, 20 minuten per reis, 42 weken per jaar.
- No show is bij dagbesteding in de groepsgrootte verdisconteerd

Productiviteitsfactoren	Begeleiding	Dagbesteding	Kortdurend Verblijf
Contracturen per jaar	1878	1878	1878
Verlof	241	241	241
Ziekteverzuim	146	146	146
Scholing, administratie en overige	140	140	140
Reistijd	126	0	0
No show	10	* opm. 1	0
Declarabele uren	1212 uur (64,5%)	1348 (71,8%)	1348 (71,8%)

Overhead bij Begeleiding, Dagbesteding en Kortdurend Verblijf

Overhead hangt typisch samen met de zorgvorm en de sector waarin organisaties actief zijn. Bovendien is bekend dat het overheadpercentage sterk varieert tussen zorgaanbieders. Ook uit de talrijke PPRC onderzoeken blijkt dat er soms aanzienlijke variatie in opgegeven overheadpercentages zit.

Op basis van benchmarkonderzoek naar vergelijkbare zorgproducten, hanteren wij de onderstaande opslagpercentages op de directe kosten voor overhead. We gaan uit van een totale opslag voor **overheadkosten van 25,0%** (opslag op directe kosten).

Product	Opslagpercentage overhead (op directe kosten)
Begeleiding, dagbesteding, kortdurend verblijf	25,0%

Om de continuïteit van de aanbiedende organisaties te garanderen voor alle betrokken stakeholders dient er rekening gehouden te worden met financiële tegenvallers. Om deze financiële tegenvallers te kunnen opvangen is er een opslagpercentage opgenomen in de kostprijsberekening

Wij hanteren voor alle producten in dit onderzoek een opslagpercentage van **2,0%**.

Product	Opslagpercentage risico- en innovatieopslag
Begeleiding, dagbesteding, kortdurend verblijf	2,0%

Overige kostenfactoren Dagbesteding

Bij dagbesteding hangt het tarief per dagdeel verder af van groeps grootte (aantal cliënten per hulpverlener) en inzet per dagdeel.

We rekenen met **3,5 uren** inzet per hulpverlener per dagdeel. Bij de productiviteit is daarnaast rekening gehouden met inzet voor administratie, klaarzetten en opruimen.

Bij het aantal cliënten per hulpverlener is rekening gehouden met ongeplande no show. De gemiddelde groeps grootte van 8,0 bij dagbesteding en 5,5 cliënten per hulpverlener bij dagbesteding specialistisch is geen maximum.

Product	Duur van de dagbesteding	Cliënten per hulpverlener
Dagbesteding	3,5 uur	8,0
Dagbesteding specialistisch	3,5 uur	5,5

Kortdurend Verblijf – inzet hulpverleners en onregelmatigheidstoelage

Het etmaaltarief voor Kortdurend Verblijf hangt samen met de inzet per cliënt per etmaal. We gaan uit van Kortdurend Verblijf met dagbesteding en onderscheiden de inzet overdag en de inzet in de nacht:

- *Tussen 07:00 en 23:00 uur één hulpverlener per 8 cliënten – 2 uur inzet per cliënt*
- *Tussen 23:00 en 07:00 uur één slapende wacht met gemiddeld 1 uur ‘uitruk’ per nacht – 0,17 uur inzet per etmaal per cliënt*

De onregelmatigheidstoelage is gebaseerd op de cao-bepalingen (cao SW, cao GGZ) en per dienst uitgerekend.

Kortdurend verblijf, inzet dag en nacht	Inzet per etmaal per cliënt	Onregelmatigheidstoelage
Overdag	2,0 uren	10,5%
Nacht	0,17 uren	9,2%

Vervoer naar dagbesteding en terug (gemeente Veere)

- Inwoners die niet op eigen kracht, met behulp van hun netwerk of via voorliggende voorzieningen naar de dagbesteding kunnen reizen, komen in de gemeente Veere in aanmerking voor het product 'vervoer dagbesteding'. Binnen dit product maken wij onderscheid tussen **regulier vervoer en rolstoelvervoer**. Het is bekend dat er veel verschillen zijn in de wijze waarop aanbieders vervoer organiseren: bijv. met eigen vervoersmiddelen of het contracteren van een externe vervoerder. We sluiten aan bij de uitgangspunten van de NZa beleidsregel prestatiebeschrijvingen en tarieven modulaire zorg 2023 - BR/REG-23121 met:
 - enkele reisafstand tot 19 kilometer
 - 50% eigen vervoersmiddel zorgaanbieders, 50% gecontracteerd vervoer (bij rolstoelvervoer: 100% gecontracteerd)

Vervoersvarianten	0 – 4 km	5 – 9 km	10 – 19 km
Gecontracteerd vervoer - regulier	€ 19,10	€ 19,10	€ 26,12
Gecontracteerd vervoer - rolstoel	€ 19,10	€ 26,12	€ 36,04
Eigen vervoersmiddel zorgaanbieder	€ 8,41	€ 8,41	€ 19,10

Tabel 17 - Tariefstaffels vervoer NZa beleidsregel 2023

Product	Tarief per retour
Vervoer regulier naar dagbesteding	€ 16,71
Vervoer met rolstoel naar dagbesteding	€ 27,09

4. Adviestarieven 2024

股指
001

3621



Tarief prijspeil 2024 voor Begeleiding, Dagbesteding en Kortdurend Verblijf

Berekening van de tarieven voor 2024 gebeurt in twee stappen:

- Voor alle cao's zijn de lonen gehanteerd per 31-12-2023, overige parameters zijn op prijspeil 2023 vastgesteld
- Vervolgens is een indexering toegepast op basis van loonontwikkeling in cao's GGZ, SW, VVT en GHZ (elk 25%). Voor materiele kosten sluiten we aan bij Nza Prijsindex materiele kosten, voorlopige index 2024.
- Dit resulteert in een gewogen gemiddelde indexering van **3,06%**.

Product	Tarief prijspeil 2024	Eenheid
Begeleiding Thuis	€ 61,40	Uur
Begeleiding Thuis specialistisch	€ 73,59	Uur
Begeleid leven	€ 73,59	Uur
Dagbesteding	€ 32,12	Dagdeel
Dagbesteding specialistisch	€ 48,92	Dagdeel
Kortdurend verblijf incl. dagbesteding	€ 181,67	Etmaal
Vervoer regulier naar dagbesteding	€ 17,13	Retour
Vervoer met begeleiding naar dagbesteding	€ 27,77	Retour

**Contact:****Public Procurement Research Centre**

Boslaan 91
6741 KE Lunteren

www.pprc.eu

Dr. Ir. Niels Uenk

Niels.uenk@pprc.eu 06 16 382 562