

Bijlage 2 Opbouw tarieven Begeleiding

De AMvB reële prijs is op de aanbesteding Inkoop Jeugd- WMO NMD 2020 van toepassing voor het resultaat begeleiding (alleen WMO). In de AMvB is een lijst opgenomen van kostprijsselementen op basis waarvan gemeenten het tarief dient te bepalen. Het begrip reëel weerspiegelt de verhouding tussen de prijs voor de levering van een voorziening en de eisen die worden gesteld aan de kwaliteit van de voorziening. Wanneer een tarief reëel is, is niet in de AMvB bepaald dat is en blijft de verantwoordelijkheid van de NMD gemeenten. Vanuit de NMD gemeenten zijn we een proces aangegaan met een representatieve afvaardiging van de zorgaanbieders om te komen tot een tarief dat herleidbaar en herkenbaar is.

Kostprijsmodel

Om te komen tot reële tarieven maken we gebruik van onderstaand kostprijsmodel:

Parameter	Omschrijving
Inschaling	Dit betreft de functiemix van personeel in de directe ondersteuning, als vertaling van de kwaliteitseisen voor een bepaalde dienst. Hierbij kan een combinatie worden gemaakt van verschillende CAO's en functie niveaus.
Sociale lasten	Dit betreft werkgeverslasten zoals de verschillende verzekeringen, pensioen etc. Dit verschilt per CAO.
Opslagen	Hierbij gaat het om reguliere opslagen op het salaris bij de gekozen functieniveaus zoals vakantietoeslag, eindejaarsuitkering, onregelmatigheidstoeslag etc
Productiviteit	Dit betreft een correctie op de kosten van een medewerker in de directe ondersteuning voor niet-productieve uren.
Indirecte en overige kosten	Hierbij gaat het om een opslag voor de kosten van de organisatie waarin het personeel dat de ondersteuning biedt werkzaam is. Deze opslag is inclusief de kosten die zorgaanbieders maken als gevolg van de door de gemeente gestelde verlichtingen.
Risico-opslag	Er wordt een opslag toegevoegd voor het afdekken van financieel risico's die nodig zijn om de continuïteit van de organisatie te borgen.
Ureninzet per resultaat	Op basis van bovenstaande parameters is het mogelijk om tot een uurtarief te komen. Echter de NMD gemeentes werken resultaatgericht per maand. Het is dus noodzakelijk om het gemiddeld aantal uren per maand te weten om te komen tot de maandtarieven.

Hieronder is per parameter aangegeven welke waarde de NMD gemeentes reëel acht en waarop dat oordeel is gebaseerd. Hierin hebben tevens de inzichten uit de marktverkenning (24 mei tot en met 14 juni) onder de zorgaanbieders verwerkt

1 Inschaling

Dit betreft de functiemix van personeel in de directe ondersteuning, als vertaling van de kwaliteitseis van begeleiding. In de beschrijving van de resultaten hebben we specifieke eisen gesteld aan het competentieniveau van de medewerkers. We hebben hierbij een onderscheid gemaakt tussen de interventieniveaus 4,5,6 en interventieniveau 7. Om te komen tot een maandsalaris per resultaat hebben we referentiemateriaal uit andere regio's gebruikt en de door zorgaanbieders aangegeven opleidingsmix.

Voordat we uit de opleidingsmix per product een gemiddeld maandsalaris voor de direct uitvoerenden kunnen berekenen, bepalen we eerst de inschaling per opleidingsniveau. In onderstaande tabel is de FWG-mix per opleidingsniveau weergegeven; we gaan ervan uit dat per opleidingsniveau alle sectoren (cao's) en schalen evenredig voorkomen. We maken ook geen onderscheid in tarieven tussen de verschillende domeinen, het te bereiken resultaat is het uitgangspunt en niet de specifieke cao waaruit de begeleiding wordt geboden.

Het gemiddeld maandsalaris is dus het rekenkundig gemiddelde van de bedragen in de kolom daarboven. Omdat niet elke werknemer op de hoogste trede (periodiek) binnen de schaal zit, rekenen we met periodiek 8 binnen de functieschalen.

Opleidingsniveau	MBO-3		MBO-4		HBO	
Sector	Schaal	Bedrag	Schaal	Bedrag	Schaal	Bedrag
GGZ (1-7-2018)	FWG-40	€ 2.599	FWG-45	€ 2.863	FWG-50	€ 3.266
GHZ (1-1-2019)	FWG-40	€ 2.597	FWG-45	€ 2.793	FWG-50	€ 3.266
SW	FWG 6	€ 2.701	FWG 7	€ 2.926	FWG 8	€ 3.140
VVT (1-10-2018)	FWG-40	€ 2.630	FWG45	€ 2.897	FWG-50	€ 3.305
Gemiddeld maandsalaris max.		€ 2.632		€ 2.870		€ 3.244

Opleidingsniveau per resultaat

In onderstaande tabellen is de opleidingsmix opgenomen. Zoals eerder vermeld maken we onderscheid in de zwaarte tussen interventieniveau 4,5,6 en interventieniveau 7 en is de uitkomst een mix tussen referentiemateriaal van andere regio's en de opgevraagde gegevens bij zorgaanbieders.

Interventieniveau 4,5,6

Resultaat	MBO-3	MBO-4	HBO	Mix
Begeleiding	40%	30%	30%	€ 2.887

Interventieniveau 7

Resultaat	MBO-3	MBO-4	HBO	Mix
Begeleiding	20%	40%	40%	€ 2.972

Bovenstaand maandbedrag is leidend om terug te rekenen naar een uurtarief. Het uurtarief dat vervolgens wordt berekend is gebaseerd op het bruto maandloon te delen

op het maximaal aantal uren dat gewerkt kan worden bij een full time functie, oftewel 1.872 uur.

2 Vakantietoeslag, eindejaarsuitkering en werkgeverslasten

De hoogte van de vakantietoeslag en de eindejaarsuitkering (EJU) is vastgelegd in de cao's waar de aanbieders onder vallen (VVT, GGZ en Gehandicaptenzorg). Het percentage vakantietoeslag is in elke cao gelijk (8%). Het percentage EJU varieert van 7,05% in de GHZ tot 8,33%. Wij hanteren 8,2% als gemiddeld EJU percentage.

De sociale kosten bestaan uit de werkgeversbijdragen voor de wettelijke sociale voorzieningen en de bijdrage van de werkgever aan het pensioen. De hoogte van de premies voor de sociale voorzieningen worden landelijk bepaald en jaarlijks aangepast. De hoogte van bijdrage van de werkgever aan het pensioen is cao bepaald.

Opslag weekend en avond (ORT)

De ambulante begeleiding voor de interventieniveaus 4,5,6 vindt plaats tijdens kantooruren. We nemen daarom geen ORT mee in de berekening van de tarieven voor deze resultaten. Voor G1 op 7 werken we met een toeslag van 5,0%.

3 Productiviteit, niet productieve uren oftewel niet cliëntgebonden uren

Om de direct cliëntgebonden uren te bepalen vindt er een correctie plaats op de productieve uren. Onder direct cliëntgebonden uren wordt verstaan alle uren die direct toe te schrijven zijn aan de cliënt waaronder direct cliënt contact maar ook cliëntgebonden overlegtijd.

De correctie bestaat uit:

Verlof: Iedere medewerker heeft recht op verlof, het daadwerkelijk aantal verlof uren is per CAO anders vastgelegd. De hoogte varieert van 11,7% tot 13,4% We hanteren hiervoor het percentage van 13,25%.

Indirecte uren: Onder indirecte uren verstaan we de uren die men niet kan besteden aan de cliënt, hieronder verstaan we: opleiding, intervisie, niet cliëntgebonden overlegtijd. Op basis van benchmark onderzoek en opgegeven indirecte uren van zorgaanbieders hanteren we 11% en 11,25%.

Ziekteverzuim: Hierbij sluiten we aan bij het gemiddelde ziekteverzuim in de zorg van 5,5%.

4 Reiskosten en indirecte en overige kosten

Reiskosten

Op basis van de aangeleverde informatie van zorgaanbieders zijn we uitgegaan van € 0,75 per uur bij de ambulante begeleiding.

Indirecte en overige kosten

Onder de indirecte en overige kosten vallen de overhead. Hieronder wordt verstaan alle kosten die niet direct toerekenbaar zijn aan een cliënt. Overhead is het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Het primaire proces is het geheel aan diensten en voorzieningen dat door een

care-organisatie geboden wordt aan een cliënt, om direct in de behoefte aan begeleiding, verzorging, voeding (en verpleging) van de cliënt te voorzien. De kosten die toegerekend worden aan overhead zijn:

- Niet- cliëntgebonden personele kosten ten behoeve van het primaire proces (leidinggevenden, hotelfuncties, terrein- en gebouwgebonden functies en overig niet-cliantgebonden personeel).
- Overige (niet personele) kosten ten behoeve van het primaire proces (voeding, hotelmatige kosten, cliënt c.q. bewoner gebonden kosten, terrein en gebouw gebonden kosten, afschrijving, huur, lease, interest en algemene kosten (waaronder ICT, kantoorbenodigdheden, marketing, abonnementen etc.)

We hebben verschillende benchmarks geanalyseerd¹ en de definities en waarden met elkaar vergeleken. Op basis van de door ons geanalyseerde benchmarks, rekenen wij met een percentage van 20%.

Opleiding en innovatiekosten

Hierbij sluiten we aan bij de landelijke gemiddelden van 2% voor opleidingskosten en 0,5% voor innovatiekosten. De innovatiekosten van 0,5% hebben we niet meegenomen in de kostprijsopbouw, omdat zorgaanbieders separaat plannen voor innovatie en daaraan gerelateerde kosten kunnen indienen.

Risico opslag

Landelijk zijn percentages van 2-3% gangbaar als opslag voor innovatie/risico. De NMD gemeentes gaan ervan uit dat het hier met name gaat om het afdekken van financiële risico's. Om de continuïteit richting cliënten en werknemers te garanderen, moet een aanbiederrekening houden met (financiële) tegenvallers. Om die tegenvallers te kunnen opvangen, heeft een aanbieder een weerstandsvermogen nodig. We hanteren een percentage van 2,5% om zorgaanbieders in staat te stellen dergelijke risico's af te dekken.

5 Prijsindexatie

Werkwijze 2020

In de tariefberekeningen werken we met de salarisbedragen en toeslagen uit de meest actuele cao's. Mochten de salarisbedragen en toeslagen uit de cao's wijzigen dan voeren de NMD-gemeenten deze wijzigingen door per 1 januari 2020.

Werkwijze 2021 en verder

Jaarlijks stellen de NMD gemeenten (uiterlijk) in december op basis van de gehanteerde COA's een nieuw tarief vast. De berekening zal hetzelfde zijn als bij de totstandkoming van de huidige tarieven zoals in dit document is beschreven.

¹ Berenschot (2018), Benchmark Care 2018, Berenschot 2013 Rapportage Benchmark overhead, KPMG (2014) Inzicht tarieven WMO en jeugdzorg, PWC 2017 Onderzoek tariefherijking verpleging en verzorging.

Begeleiding en begeleiding maatschappelijke opvang interventieniveau 4-6

Cao			
<u>Kostenfactoren</u>			
FWG schaal en periodiek			
Bruto loon per maand		€ 2.887	
Bruto uurloon		18,51	
Vakantie-uitkering		8%	€ 1,48
Eindejaarsuitkering		8,20%	€ 1,52
Incl vakantie en eindejaarsuitkering		€ 21,50	
<u>Werkgeverslasten</u>			
Sociale lasten (WAO, WGA, WE, Zvw)		17,50%	
Pensioen werkgeversdeel		8,00%	
Totaal werkgeverslasten		25,50%	€ 5,48
Inclusief werkgeverslasten		36,00	€ 26,99
<u>Opslag weekend en avond</u>			
Opslag voor werk in weekenden en avonduren		0,00%	
<u>Niet productieve uren</u>			
Verlof	4,77	13,25%	
indirecte uren	3,96	11,00%	
Ziekteverzuim	1,98	5,50%	
Totaal niet productieve uren	10,71	29,75%	€ 11,43
Direct clientgebonden uren			
Gecorrigeerd voor niet productieve uren en ORT		€ 38,42	
<u>Reiskosten</u>			
Reiskosten per uur woon-werk		€ 0,75	
Reiskosten per uur werk-werk			
Totaal inclusief reiskosten		€ 39,17	
<u>Indirecte en overige kosten</u>			
Overhead		20,0%	
(incl opleidingskosten 2% en innovatie 0,5%)		2,0%	
Totaal indirecte en overige kosten		22,00%	€ 8,62
Reële kostprijs per begeleider per uur		€ 47,78	
Risco opslag		2,50%	€ 1,19
Reële kostprijs per begeleider per uur		€ 49,00	

Begeleiding en begeleiding maatschappelijke opvang interventieniveau 7

Cao			
<u>Kostenfactoren</u>			
FWG schaal en periodiek			
Bruto loon per maand	€	2.972	
Bruto uurloon		19,05	
Vakantie-uitkering	8%	€	1,52
Eindejaarsuitkering	8,20%	€	1,56
Incl vakantie en eindejaarsuitkering	€	22,14	
<u>Werkgeverslasten</u>			
Sociale lasten (WAO, WGA, WE, Zvw)		17,50%	
Pensioen werkgeversdeel		8,00%	
Totaal werkgeverslasten		25,50%	€ 5,65
Inclusief werkgeverslasten	36,00	€ 27,78	
<u>Opslag weekend en avond</u>			
Opslag voor werk in weekenden en avonden		5,00%	
<u>Niet productieve uren</u>			
Verlof	4,77	13,25%	
indirecte uren	3,96	11,25%	
Ziekteverzuim	1,98	5,50%	
Totaal niet productieve uren	10,71	35,00%	€ 14,96
Direct clientgebonden uren			
Gecorrigeerd voor niet productieve uren en ORT		€ 42,74	
<u>Reiskosten</u>			
Reiskosten per uur woon-werk	€	0,75	
Reiskosten per uur werk-werk			
Totaal inclusief reiskosten	€	43,49	
<u>Indirecte en overige kosten</u>			
Overhead		20,0%	
(incl opleidingskosten 2%)		2,0%	
Totaal indirecte en overige kosten		22,00%	€ 9,57
Reële kostprijs per begeleider per uur	€	53,06	
Risco opslag		2,50%	€ 1,33
Reële kostprijs per begeleider per uur	€	54,75	

Om uiteindelijk tot een maand tarief te komen dient nog het gemiddeld aantal uren per maand worden bepaald. De NMD gemeentes hebben op basis van de input van zorgaanbieders, benchmark gegevens het volgend gemiddeld aantal uren per maand vast gesteld. Deze uren zijn enkel gebruikt voor het bepalen van de tarieven en hieraan kunnen geen rechten worden ontleend.

	Interventie niveau 4	Interventie niveau 5	Interventie niveau 6	Interventie niveau 7
Gemiddeld aantal uren per maand V1	3,3	5	6,6	
Gemiddeld aantal uren per maand Z1-Z4	3,3	5	6,6	
Gemiddeld aantal uren per maand M4-M5	3,3	5	6,6	
Gemiddeld aantal uren per maand G1	3,3	5	6,6	39,8
Gemiddeld aantal uren per maand G2	3,3	5	6,6	