



TransitiePartners
Impact in het sociaal domein

Rapportage Tarievenonderzoek Maatwerkvoorziening Begeleiding

Molenlanden en Gorinchem 2023

Inhoud

Inleiding	3
Visie van TransitiePartners	3
AMvB reële tarieven	4
Doorlopen proces	4
Tariefmodel	5
Toelichting tariefberekening 2022	6
Advies indexering tarieven	10
Adviestarieven	12



Inleiding

Afgelopen tijd hebben wij voor de gemeenten Molenlanden en Gorinchem een tarievenonderzoek voor de inkoop Maatwerkvoorziening Begeleiding 2023 uitgevoerd. Het verzoek voor een tarievenonderzoek was vijfledig, bestaande uit:

1. Advisering over de sectorale productbeschrijving en opbouw.
2. Advisering over vervoer in combinatie met dagbesteding.
3. Advisering over overgang resultaatfinanciering naar PxQ financiering.
4. Een onafhankelijke tariefberekening Wmo, specifiek de producten Individuele Begeleiding, Dagbesteding, Vervoer en Kortdurend verblijf, met als belangrijkste eindresultaat per product een advies voor een reëel tarief inclusief een onderbouwing van de totstandkoming van dit tarief.
5. Uitvoering van een marktconsultatie en ondersteuning met betrekking tot de Nota van Inlichtingen vanuit deze marktconsultatie.

In dit rapport zullen wij een schriftelijke onderbouwing en toelichting geven op al deze punten.

Visie van TransitiePartners

In onze visie dienen tarieven recht te doen aan enerzijds de noodzakelijke kwaliteit van de zorg en anderzijds de behoefte van gemeenten om de uitgaven te beheersen. TransitiePartners heeft ruime ervaring met tariefberekeningen. Voor de tariefberekeningen werken we met ons eigen model, waar de actuele Cao's en wet- en regelgeving in zijn verwerkt. Bij de toepassing gebruiken wij de jarenlange praktijkervaring van onze adviseurs en de regionale productomschrijvingen, openbare rapporten en tariefonderzoeken. Reële tarieven ontstaan op basis van geldende wet- en

regelgeving en Cao's en actuele ontwikkelingen. Transparantie is voor ons een belangrijk principe en vanzelfsprekend zorgen wij ervoor dat de onderbouwing van de tarieven beschikbaar is. Wij vinden dat het van belang is om zowel gemeenten als zorgaanbieders te betrekken. De juistheid en de acceptatie van de tarieven wordt hierdoor bevorderd. Een voorwaarde voor een goede tariefberekening is dat er exacte en volledige productomschrijvingen zijn die vanuit de regio worden geleverd. Deze productomschrijvingen dienen voor alle producten als leidraad bij de tariefberekeningen.



AMvB reële tarieven

Sinds 2017 zijn gemeenten verplicht De Algemene Maatregel van Bestuur (AMvB) uit 2017¹ te gebruiken om tarieven in het Sociaal Domein vast te stellen. De AMvB geeft de kaders en minimale eisen waar gemeenten rekening mee dienen te houden. Het doel is dat daarmee de prijs die de gemeente voor een product vaststelt een goede weerspiegeling is van de eisen die worden gesteld aan de kwaliteit van een product.

De AMvB beschrijft niet wat een reëel tarief is, maar wel dat een transparant proces wordt gevolgd hoe een tarief tot stand komt. Een uitgebreide marktconsultatie en

dialogoog met aanbieders maakt onderdeel uit van dit proces. Aanbieders krijgen daarmee de mogelijkheid te reflecteren op de uitgangspunten en parameters die de gemeente kiest. De gemeente weegt deze reacties en bepaalt daarbij of deze aanleiding geeft tot aanpassing. Daarnaast kan met deze input van aanbieders ook rekening worden gehouden met de regionale kenmerken. De basis voor de tariefberekening ligt altijd in de productbeschrijving die de gemeente hanteert voor de in te kopen diensten.

Doorlopen proces

In het proces tot het advies over de vast te stellen tarieven zijn de volgende stappen doorlopen:

1. Het algemeen tariefmodel dat TransitiePartners hanteert is ingevuld aan de hand van de productbeschrijvingen en overleggen met de werkgroep. Daarbij zijn per product de productspecifieke parameters bepaald.
2. Het tariefmodel is besproken met een ambtelijke vertegenwoordiging van de gemeenten. Op basis van de mogelijke opties/keuzes zijn enkele aanpassingen gedaan vanuit een zorginhoudelijk oogpunt en passend bij de visie van beide gemeenten over de producten.
3. Het tariefmodel en daarin gehanteerde parameters, uitgangspunten en kostprijselementen zijn tijdens een 'digitale marktconsultatie bijeenkomst' toegelicht aan gecontracteerde aanbieders. Aanbieders hebben de gelegenheid gekregen vragen te stellen en deze zijn tijdens de sessie beantwoord. De op dat moment niet inhoudelijk te beantwoorden vragen zijn in de Nota van Inlichtingen meegenomen. De presentatie is aan aanbieders ter beschikking gesteld.
4. Na de marktconsultatie hebben de aanbieders 10 dagen tijd gekregen om schriftelijk vragen te stellen en/of te reageren op de presentatie. Van deze mogelijkheid hebben in totaal 6 aanbieders gebruik gemaakt. Deze hebben bij elkaar 21 vragen gesteld en/of suggesties gedaan. De vragen zijn door TransitiePartners beoordeeld en beantwoord in de Nota van Inlichtingen namens de gemeenten.
5. Op basis van de reacties van aanbieders zijn enkele parameterwaarden aangepast. Vanuit de eerder gepresenteerde en aangepaste parameters, kostprijselementen en uitgangspunten zijn tarieven berekend. Daarnaast zijn de Nota van Inlichtingen aan aanbieders toegestuurd.
6. Hieropvolgend heeft nog een tweede 'digitale marktconsultatie bijeenkomst' plaatsgevonden. Aanbieders hebben de mogelijkheid gekregen hierop te reageren binnen een termijn van 10 dagen.
7. Op deze reactiemogelijkheid hebben 5 aanbieders gereageerd en zijn 18 reacties ontvangen. Deze reacties zijn besproken met de ambtelijke vertegenwoordiger van de gemeenten. De bespreking heeft geleid tot een aanpassing van het ziekteverzuimpercentage van 5% naar 6%. Dit heeft geleid tot definitieve adviestarieven.
8. Op basis van deze laatste bespreking is een definitieve versie van dit advies opgesteld, die als eindrapportage aan de gemeenten wordt aangeboden. De gemeenten nemen uiteindelijk een besluit over de tarieven die vervolgens in de gepubliceerde documenten worden opgenomen.

¹ <https://zoek.officielebekendmakingen.nl/stb-2017-55.html>



Tariefmodel

Als basis voor het tarief zijn diverse parameters gebruikt. De parameters hebben hun oorsprong in de Cao's, wet- en regelgeving en landelijke benchmarks en onderzoeken. Sommige parameters verschillen per product, zodat aangesloten wordt op de eisen uit de productbeschrijving. Volgens de AMvB dienen ook de volgende elementen te worden meegenomen bij het bepalen van een reëel tarief, uitgaande van een gemiddeld efficiënte zorgaanbieder:

- Kosten van de beroepskracht
- Overheadkosten
- Kosten voor niet productieve uren van de beroepskrachten als gevolg van verlof, ziekte, scholing, werkoverleg
- Reis en opleidingskosten
- Indexatie van de reële prijs
- Overige kosten als gevolg van door de gemeente gestelde verplichtingen voor aanbieders waaronder rapportageverplichtingen en administratieve verplichtingen

Hieronder staat het tariefmodel met alle kostprijs-elementen en de definities. Daaronder vindt u een toelichting van de gehanteerde parameters en uitgangspunten van deze kostprijs-elementen.

Tariefopbouw	Onderbouwing
Loonkosten per jaar	Deze berekenen wij aan de hand van de functiemix en kwaliteitseisen in de productomschrijvingen. Hierbij maken wij ook gebruik van onze eigen onderzoeken, landelijke richtlijnen en informatie uit openbare tarievenonderzoeken. In de berekening kunnen wij een combinatie maken van verschillende cao's, verschillende FWG's / schalen en dus verschillende functieniveaus om zo optimaal aan te sluiten op de productomschrijving. Verder houden wij hierbij rekening met eventuele personele schaarste voor bepaalde functies.
Onregelmatigheidstoeslag (ORT)	Uit de productomschrijvingen en landelijke richtlijnen moet blijken of ORT als reguliere opslag dient te worden toegevoegd. Als dit het geval is, is het percentage afhankelijk van de gehanteerde cao.
Vakantiegeld	Opslag op salaris voor iedere functie. Percentages op basis van de huidig geldende cao.
Eindejaarsuitkering	Opslag op salaris voor iedere functie. Percentages op basis van de huidig geldende cao.
Werkgeverslasten	Kosten die boven op het brutoloon betaald moeten worden. Hieronder vallen de pensioenbijdrage, premies voor de verzekeringen, bijdrage voor zorgverzekeringswet, etc. Deze zijn deels in de wet vastgelegd en zijn deels afhankelijk van de cao en het functieniveau.
Overhead	Kosten voor de personele overhead als opslag. Hieronder valt personeel dat die niet direct bij de levering van zorg betrokken is. Dit zijn bijvoorbeeld management, administratie en receptie, maar ook reiskosten vallen hieronder. Percentages bepalen wij op basis van onze eigen ervaringen en onderzoeken en landelijke openbare rapporten (bijv. Berenschot)
Materiële kosten en kapitaallasten	Opslag voor de materiële kosten, zoals energie, onderhoud, apparaatskosten etc. Daarnaast ook de kapitaallasten zoals rentekosten, afschrijvingskosten etc.
Productiviteit	Hierbij kijken wij hoeveel uren een medewerker op jaarbasis daadwerkelijk aan de levering van zorg besteedt voor een bepaald product. Hierbij houden wij onder andere rekening

	met vrije dagen (volgens cao), feestdagen, vakantieuren, ziekteverzuim, werkoverleg, etc. Het meenemen van enkel direct of ook indirecte uren heeft ook invloed op de productiviteit. Verder is er vaak nog verschil per functieniveau.
Opleiding	Opslag voor opleidingskosten. Hieronder vallen bijvoorbeeld de kosten voor de extra eisen van een opleiding of het behalen van bepaalde voorgeschreven certificaten.
Marge	Opslag voor innovatie en risico-opslag met het oog op de continuïteit van de organisatie.
Indexatiepercentage personeel	Als bijvoorbeeld de cao's nog niet bekend zijn of er een verwachte stijging zal plaatsvinden in de cao's, kan er een indexatie meegenomen worden voor de personeelskosten en overhead.
Indexatiepercentage materieel	Indien nodig kan er een indexatie meegenomen worden voor de materiële kosten en kapitaallasten.
Aanvullende kosten	Sommige producten kennen specifieke, aanvullende kosten. Dit kan bijvoorbeeld voorkomen bij intramurale zorg of dagbesteding. Hierbij kan sprake zijn voor kosten voor huisvesting, hotelmatige kosten, voedingskosten, bereikbaarheid/beschikbaarheid en beveiliging. Dit volgt uit de productomschrijvingen en landelijke richtlijnen / openbare rapporten. Tevens gebruiken wij hiervoor onze eigen onderzoeken. De aanvullende kosten nemen wij als afzonderlijke elementen op in de tariefopbouw.

Toelichting tariefberekening 2022

In deze rapportage geven wij een schriftelijke toelichting op de tariefberekeningen. Waar mogelijk wordt direct naar de bronnen verwezen die worden aangehaald. In deze rapportage zijn afgeronde getallen, bedragen en percentages genoemd. Hierbij wensen wij dan ook kenbaar te maken dat in de tariefberekeningen niet is gerekend met afgeronde getallen, bedragen en percentages.

Cao-waarden

De Cao is een belangrijke bouwsteen in het tariefmodel. Voor de producten die onder de Wmo vallen wordt met onderstaande drie Cao's gerekend.

1. Verzorging, Verpleging en Thuiszorg (VVT)²,
2. Geestelijke Gezondheidszorg (GGZ)³
3. Gehandicaptenzorg (GHZ)⁴

Binnen de loonschalen wordt -met uitzondering van uiterst schaarse beroepen- uitgegaan van een gewogen gemiddelde. Hiermee volgen we het landelijke gemiddelde, waarbij 50% van de medewerkers binnen een organisatie in de maximale periodiek zit en 50% van de medewerkers verspreid zit over de gehele schaal. Voor de schaarse beroepen gaan wij uit van een gemiddelde, waarbij 50% van de medewerkers binnen een organisatie in de maximale periodiek zit en 50% van de medewerkers verspreid zit over de bovenste helft van de schaal. Dit geldt voor alle medewerkers in FWG 45 en hoger. Op basis van de eerdergenoemde Cao's worden de loonkosten berekend. De gekozen Cao bepaalt ook de percentages voor het vakantiegeld en de eindejaarsuitkering.

	GGZ	GHZ	VVT
Vakantiegeld	8,00%	8,00%	8,00%
Eindejaarsuitkering	8,33%	8,33%	8,33%

Alle Cao's die worden gebruikt voor de tariefberekening zijn vorig jaar afgelopen. Op het moment van schrijven van dit rapport is er nog geen akkoord voor de nieuwe Cao's of zijn deze nog niet gepubliceerd. In de tariefberekening is dan ook uitgegaan van de huidig geldende Cao. Dit betreffen de Cao's van het jaar 2021. Om hiervoor te compenseren nemen wij een looncompensatie op het uiteindelijke tarief mee, ten hoogste van de voor 2022 geraamde OVA (3,87%) en materiële indexatie (1,83%).

Voor de ORT (Onregelmatigheidstoeslag) is een percentage van 0% opgenomen, omdat het uitgangspunt is dat de zorg gedurende kantooruren wordt geleverd. Indien expliciet inzet wordt gevraagd buiten kantoor tijden, is er een ander ORT-percentage gehanteerd. Dit geldt voor het product Kortdurend Verblijf: Logeren: 38% voor FWG 35 en 20,2% voor FWG 50 in verband met de slaapwacht die geëist wordt.

² <https://www.actiz.nl/cao-vvt>

³ <https://www.fnv.nl/cao-sector/zorg-welzijn/geestelijke-gezondheidszorg/cao-geestelijke-gezondheidszorg>

⁴ <https://www.vgn.nl/documenten/cao-gehandicaptenzorg-2019-2021>

Gehanteerde functiemix

In het tariefmodel wordt gerekend met een combinatie van verschillende Cao's, FWG's en schalen. Welke medewerkers, in welke Cao en in welke schaal worden ingedeeld voor de tariefopbouw van een product is enerzijds afhankelijk van welke Cao's landelijk worden ingezet - zoals blijkt uit landelijke onderzoeken-, normen en benchmarks. Anderzijds volgt dit uit de productomschrijvingen van de regio en uit een analyse van de geleverde productie van de regio. Er kon namelijk

een analyse plaatsvinden van welke aanbieders met welke Cao voornamelijk welke producten leverden. De productomschrijvingen benoemen het functieprofiel, de functiemix, welke medewerker de directe zorg levert en welke medewerker eventueel consultatief en ondersteunend aanwezig is, een omschrijving van de taken en activiteiten en de product specifieke eisen. De functiemix per arrangement is als volgt vastgesteld:

	Individuele begeleiding Ouderen	Individuele begeleiding GGZ	Individuele begeleiding VG	Individuele begeleiding NAH	Dagbesteding Basis	Dagbesteding Speciaal	Kortdurend verblijf
VVT FWG 30	21%						
VVT FWG 35	14%				10,98%	10,98%	16,67%
VVT FWG 40	27%				25,62%	25,62%	16,67%
VVT FWG 45	36%						
VVT FWG 50	2%						
GGZ FWG 35							16,67%
GGZ FWG 40		25%			31,77%	31,77%	16,67%
GGZ FWG 45		66%			13,61%	13,61%	
GGZ FWG 50		9%					
GHZ FWG 35			9%		7,21%	7,21%	16,67%
GHZ FWG 40			22%		10,81%	10,81%	16,67%
GHZ FWG 45			60%	100%			
GHZ FWG 50			9%				

Werkgeverslasten

De werkgeverslasten worden elk jaar na Prinsjesdag in september wettelijk vastgesteld. Deze zijn als volgt opgebouwd:

Onderdeel	Percentage
Basispremie WAO/WIA	7,05%
Premie WW (vast) 80%	2,16%
Premie WW (flexibel) 20%	1,54%
Gedifferentieerde premie WGA	0,84%
Werkgeversbijdrage ZVW	6,70%
Kinderopvangtoeslag	0,50%
Werkhervattingskas	1,52%
Transitievergoeding	0,19%
Pensioenbijdrage werkgever	Variabel

De pensioenbijdrage van de werkgever is afhankelijk van een aantal factoren en verschilt daardoor per medewerker:

- OP-premie: deze is 12,9%
- AOW-franchise: deze is € 13.343
- AP-premie: deze is 0,5%
- AP-franchise: deze is € 22.356
- Het bruto voltijd jaarsalaris van de medewerker. Dit verschilt per medewerker en functie.

Overhead

Onder overhead valt personeel dat niet direct bij de levering van zorg betrokken is. Dit betreft bijvoorbeeld management, administratie en receptie. De percentages voor de personele overhead zijn gebaseerd op de benchmark care van Berenschot. Deze percentages zijn bij diverse aanbieders door het land getoetst en worden gebruikt als gemiddelde voor een bepaalde sector. De percentages per Cao zijn als volgt:

	GGZ	GHZ	VVT
Overhead	21,20%	16,30%	16,60%

Op basis van benchmark care van Berenschot worden percentages vastgesteld voor materiële kosten en kapitaallasten. Hier wordt onderscheid gemaakt tussen individuele dienstverlening en dienstverlening in groepsverband, in verband met benodigdheden voor de levering van die typen zorg.

	Individuele activiteiten	Groepsactiviteiten
Materiële kosten en kapitaalslasten	11,56%	18,56%

Productiviteit en Verhouding directe en indirecte tijd

In 2014 heeft KPMG een publicatie uitgegeven over de productiviteit voor partijen binnen de Wmo⁵. In 2018 heeft Berenschot voor de Regio Alkmaar⁶ in het kader van een tarievenonderzoek de productiviteit voor die regio onderzocht. Hieruit bleek dat de productiviteit lager is komen te liggen. Ecorys⁷ heeft in 2017 in opdracht van de NZA een onderzoek gedaan naar de productiviteit in de curatieve geestelijke gezondheidszorg en forensische zorg. Tenslotte heeft Berenschot⁸ in 2019 ook nog een onderzoek gedaan naar de opbouw van kostprijzen binnen de GGZ en de productiviteit binnen deze sector. Op basis van deze onderzoeken hebben we een bandbreedte voor de productiviteit vastgesteld.

Hierbij is wel een onderscheid tussen de verschillende producten. Voor Individuele Begeleiding geldt dat er ook rekening gehouden moet worden met reistijd, welke onder indirecte cliëntgebonden tijd valt. Voor Dagbesteding is dit niet het geval, omdat deze zorg op locatie van de aanbieder plaatsvindt en daarvoor een aparte beschikking Vervoer gegeven kan worden. Tenslotte is de productiviteit voor Kortdurend Verblijf ook anders, omdat dit in de meeste gevallen een 24/7 voorziening betreft. De productiviteit is als volgt opgebouwd:

Productiviteit			
	Individuele Begeleiding	Dagbesteding	Kortdurend Verblijf
Contracturen	1878	1878	1878
Verlof (feestdagen, vakantieuren, bijzonder verlof)	-260	-260	-260
Ziekteverzuim	-113	-113	-113
Niet-cliëntgebonden activiteiten (scholing, intervisie, interne consultatie)	-40	-40	-30
<i>Productieve uren</i>	<i>1465</i>	<i>1465</i>	<i>1475</i>
Verhouding directe/indirecte tijd	80%/20%	85%/15%	93%/7%
Direct cliëntgebonden uren	1172	1246	1372
Percentage	62,42%	66,32%	73,08%

No-Show

Voor no-show wordt bij de twee dagbestedingsproducten rekening gehouden met 15%. Hiermee bedoelen wij dat er bij 15% van de casussen een no-show plaatsvindt. Dit is een landelijk gemiddelde voor dagbesteding wat wij in meerdere Wmo-regio's terugzien.

⁵ https://vng.nl/sites/default/files/201404_eindrapportage_inzicht_in_tarieven_wmo_en_jeugd zorg.pdf

⁶ https://hulpinregioalkmaar.nl/application/files/1615/2293/6651/Eindrapportage_Berenschot.pdf

⁷ Ecorys – Productiviteit in de curatieve geestelijke gezondheidszorg en forensische zorg (oktober 2017, in opdracht van de Nederlandse Zorgautoriteit)

⁸ https://www.berenschot.nl/media/fkrexi2b/berenschot_kostprijzen_voor_de_jeugd-ggz_online.pdf

Maaltijdvergoeding

Voor dagactiviteiten is een maaltijdvergoeding van toepassing. Hierin volgen we het NIBUD⁹ voor een man in de leeftijd 14 t/m 50 jaar. Hiermee komen we op de volgende bedragen uit:

	Maximum (volledige dag)	Minimum (tussendoortjes)
NIBUD	€ 6,82	€ 1,07

Voor de producten dagbesteding is gekozen om een maaltijdvergoeding voor tussendoortjes mee te nemen in de tariefberekening (€1,07). Voor het product Kortdurend Verblijf is een andere maaltijdvergoeding van toepassing, omdat daar vaak ook sprake is van avondeten en ontbijt. Daarbij gaan wij uit van een maximale maaltijdvergoeding (€ 6,82).

Marge

Als risicomarge wordt 2 procent gehanteerd als opslag op het tarief. Dit is een marge voor het opbouwen van weerstandsvermogen, een buffer voor financiële tegenslagen.

Tegemoetkoming opleidingskosten

Als extra tegemoetkoming in kosten voor opleiding is 2 procent opslag op het tarief gehanteerd. Dit is een extra opslag naast de risicomarge.

Huisvesting en hotelmatige kosten

Voor het product Kortdurend Verblijf geldt dat de cliënten intramuraal verblijven en dat er zogenaamde "hotelfuncties" door de aanbieder geboden dienen te worden. Hiermee wordt rekening gehouden in de tariefopbouw. Dit wordt gedaan door een kostprijselement voor deze huisvestings- en hotelmatige kosten toe te voegen van 9%.

Groepsgrootte

Voor de groepsproducten geldt deze zorg wordt geboden in een groepssetting met een bepaalde groepsgrootte. Deze grootte kan per groep verschillen, maar de gemeenten hanteren een gemiddelde norm per arrangement. De gemeenten heeft deze vastgesteld in overleg met verschillende consultants en op basis van input van aanbieders die deze groepsproducten bieden. In de volgende tabel geven we weer welke groepsgrootte de basis vormt voor de berekening van het tarief per cliënt.

Onderdeel	Groepsgrootte
Dagbesteding Basis	7
Dagbesteding Speciaal	4,5
Kortdurend Verblijf	8

Uren per dagdeel

Voor de groepsproducten geldt dat de zorg wordt geboden, beschikt en gedeclareerd in dagdelen. Daarvoor moet het aantal uren per dagdeel worden vastgesteld. Er wordt vanuit gegaan dat 1 dagdeel gelijk is aan 3,5 uren. Dit op basis van de input van zorgaanbieders gedurende de marktconsultaties en de twee vragenrondes.

Vervoer

Vervoer kan extra beschikt worden bij Dagbesteding en Kortdurend Verblijf. Er zijn 2 vervoersproducten mogelijk: Regulier vervoer en Rolstoelvervoer. Bij de opbouw van de vervoerstarieven wordt aangesloten bij de NZA-richtlijnen en tarieven.

Voor Regulier vervoer zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- 33% van het vervoer is tussen de 10 en 19 kilometer en 67% tussen de 5 en 9 kilometer.
- 75% verloopt via gecontracteerd taxivervoer en 25% verloopt via eigen vervoer. Het is aan de aanbieders hoe ze dit eigen vervoer vormgeven.

Voor Rolstoelvervoer zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- 33% van het vervoer is tussen de 10 en 19 kilometer en 67% tussen de 5 en 9 kilometer.
- 85% verloopt via gecontracteerd taxivervoer en 15% verloopt via eigen vervoer. Het is aan de aanbieders hoe ze dit eigen vervoer vormgeven.

⁹ <https://www.nibud.nl/consumenten/wat-geeft-u-uit-aan-voeding/>



Advies indexering tarieven

Indexering voor loon- en prijsstijgingen is een van de kostprijselementen in de AMvB reële kostprijs voor de Wmo. Indexering is een middel om een goede verhouding tussen prijs en kwaliteit van zorg te bevorderen.

Advies VNG en NZA

De VNG heeft op 9 november 2021¹⁰ een advies voor indexering gepubliceerd en roept daarin gemeenten op om de OVA-percentages toe te passen. Toepassing van de OVA-percentages heeft voordelen:

- afspraken met sociale partners geven rust
- helderheid en eenduidigheid bij contractering
- positieve invloed op krappe arbeidsmarkt in de zorg
- zekerheid over de ruimte in de arbeidsvoorwaarden.

De VNG stelt echter dat in het algemeen 90% van de kosten van aanbieders binnen Wmo loongerelateerde (personele kosten) zijn en 10% prijs gerelateerde (materiële kosten). Daarom wordt geadviseerd om niet alleen voor stijging van de personele kosten te compenseren, maar ook voor die van de materiële kosten. De verhouding 90% - 10% wordt toegepast bij de berekening van een samengesteld indexcijfer.

De indexering van de personele kosten wordt gebaseerd op de OVA en de indexering van de materiële kosten wordt gebaseerd op het prijsindexcijfer voor particuliere consumptie (CPI). De OVA¹¹ en het CPI¹² worden door de Nederlandse Zorg Autoriteit (NZA) vastgesteld op basis van gegevens uit het Centraal Economisch Plan (CEP) dat jaarlijks in maart wordt gepubliceerd. In het voorjaar worden de voorlopige OVA en CPI voor het volgende jaar gepubliceerd, en de definitieve OVA en CPI in het voorjaar van het volgende jaar. De voorlopige en definitieve cijfers kunnen verschillen, terwijl in het voorafgaande jaar de tarieven voor het volgende jaar al moeten worden vastgesteld. Daarom hanteren het ministerie van VWS en de NZA een systeem van raming en verrekening. De voorlopige indexcijfers worden gebruikt om de tarieven vast te stellen voor een bepaald jaar (T). Het verschil tussen voorlopige en definitieve cijfers voor dat jaar (T) wordt verrekend met de voorlopige cijfers voor het daaropvolgende jaar (T+1). Hierdoor is er over het totaal van meerdere jaren geen verschil tussen geraamde en uitgekeerde OVA.

Advies TransitiePartners

Wij adviseren verder ook om verrekening toe te passen door na publicatie van de definitieve indexcijfers in een bepaald jaar (T) het verschil tussen voorlopige en definitieve indexcijfers voor dat jaar (T) te verrekenen met de voorlopige indexcijfers van het daaropvolgende jaar (T+1). De voordelen zijn dat dit voor een nauwkeurigere indexatie zorgt en de indexatie beter onderbouwd kan worden. Doordat wij in de tariefberekeningen gebruik diende te maken van de Cao's en enkele andere parameters uit 2021, hebben wij deze geïndexeerd naar 2022 om een tarief voor het jaar 2022 vast te stellen. Hiervoor hebben wij de voorlopige indexcijfers 2022 voor de OVA en CPI gehanteerd, omdat de definitieve cijfers nog niet bekend waren. De wens van de regio is echter om tarieven voor 2023 vast te stellen. Daarom dienen de door ons geadviseerde tarieven nog geïndexeerd te worden naar 2023. Op basis van ons tarief betekent dit dat enerzijds het verschil tussen de voorlopige indexatie 2022 en de definitieve indexatie 2022 berekend dient te worden en dat dit anderzijds verrekend dient te worden met de voorlopige indexatie van 2023. In onderstaande berekening werken wij uit hoe de indexatie naar 2023 eruitziet op basis van de door de NZA vastgestelde percentages voor de producten Maatwerkvoorziening Begeleiding waarbij een verhouding 90% - 10% wordt gehanteerd.

¹⁰ <https://vng.nl/nieuws/indexeer-tarieven-wmojeugdwet-voor-looncomponent-met-ova>

¹¹ <https://www.nza.nl/documenten/vragen-en-antwoorden/wat-is-het-prijsindexcijfer-voor-personele-kosten>

¹² <https://www.nza.nl/documenten/vragen-en-antwoorden/wat-is-het-prijsindexcijfer-materiele-kosten>

Indexatie 2023 Maatwerkvoorziening Begeleiding		
	OVA	CPI
Voorlopig indexcijfer 2022	3,87% ¹³	1,83% ¹⁴
Definitief indexcijfer 2022	4,42% ¹⁵	6,30% ¹⁶
Verschil definitief en voorlopig indexcijfer 2022	0,55%	4,47%
Voorlopig indexcijfer 2023	3,72% ¹⁷	2,52% ¹⁸
Aandeel	90%	10%
Verrekenende indexcijfer 2023	3,84%	0,70%
Indexcijfer 2023	4,54%	

De berekening is als volgt:

Onderdeel	OVA
Verschil definitief en voorlopig indexcijfer 2022	$4,42\% - 3,87\% = 0,55\%$
Totaal	$3,72\% + 0,55\% = 4,27\%$
Index 2023	$4,27\% * 90\% = 3,84\%$

Onderdeel	CPI
Verschil definitief en voorlopig indexcijfer 2022	$6,30\% - 1,83\% = 4,47\%$
Totaal	$2,52\% + 4,47\% = 6,99\%$
Index 2023	$6,99\% * 10\% = 0,70\%$

Om tot het totale indexcijfer te komen wordt de index 2023 van de OVA en de index 2023 van de CPI bij elkaar opgeteld. Het indexcijfer waar mee gerekend wordt voor de tarieven van 2023 is 4,54%.

¹³ <https://vng.nl/nieuws/indexeer-tarieven-wmojeugdwet-voor-looncomponent-met-ova#:~:text=OVA%2Dpercentages%202022,verhoogd%20naar%20%2C74%25>.

¹⁴ <https://vng.nl/nieuws/indexeer-tarieven-wmojeugdwet-voor-looncomponent-met-ova#:~:text=OVA%2Dpercentages%202022,verhoogd%20naar%20%2C74%25>.

¹⁵ <https://www.nza.nl/documenten/vragen-en-antwoorden/wat-is-het-prijsindexcijfer-voor-personele-kosten>

¹⁶ <https://www.nza.nl/documenten/vragen-en-antwoorden/wat-is-het-prijsindexcijfer-materiele-kosten>

¹⁷ <https://www.nza.nl/documenten/vragen-en-antwoorden/wat-is-het-prijsindexcijfer-voor-personele-kosten>

¹⁸ <https://www.nza.nl/documenten/vragen-en-antwoorden/wat-is-het-prijsindexcijfer-materiele-kosten>

Adviestarieven

In de tabel hieronder presenteren we de geadviseerde tarieven zoals die voortkomen van wat in deze notitie is beschreven.

Onderdeel	Tarief 2022*	Eenheid	Tarief 2023**
Individuele begeleiding Ouderen	€ 65,36	Per uur	€ 68,33
Individuele begeleiding GGZ	€ 76,50	Per uur	€ 79,98
Individuele begeleiding VG	€ 68,97	Per uur	€ 72,10
Individuele begeleiding NAH	€ 71,17	Per uur	€ 74,41
Dagbesteding Basis	€ 40,84	Per dagdeel	€ 42,69
Dagbesteding Speciaal	€ 62,92	Per dagdeel	€ 65,77
Regulier vervoer	€ 17,83	Per etmaal	€ 18,63
Rolstoelvervoer	€ 25,05	Per etmaal	€ 26,19
Kortdurend verblijf	€ 101,26	Per etmaal	€ 105,86

* Tarieven zijn op prijspeil 2022. Dit wil zeggen o.b.v. meest recente Cao's (2021) en voorlopige indexatie 2022

** Tarieven voor 2023 zijn berekend op basis van het voorlopige indexcijfer 2023 en verrekening tussen voorlopig en definitief indexcijfer 2022.

Om de nieuwe tarieven voor 2023 te berekenen op basis van de geadviseerde indexatie is de volgende berekening worden toegepast: Adviestarief 2022 * 1,04542 = Tarief 2023.

Let op dat in bovenstaande berekening uit is gegaan van de op dit moment bekende percentages, deze kunnen gedurende het jaar nog veranderen. Dit geldt dan voornamelijk voor het voorlopige indexatiepercentage van 2023 voor zowel de OVA als de CPI. Wanneer dat het geval is kan op basis van de voorbeeldberekening opnieuw het indexatiecijfer worden berekend.



TransitiePartners
Impact in het sociaal domein

Locatie Breukelen
(hoofdkantoor en postadres)

De Corridor 5
3621ZA Breukelen
085-4883584

Locatie Rotterdam
(werklocatie)

Wilhelminakade 173
3072 AP Rotterdam
085-4883584

Locatie Eindhoven
(werklocatie)

Kennedyplein 200
5611 ZT Eindhoven
085-4883584

K.v.K.
63613727

Contact



085 488 3584



info@transitiepartners.nl



transitiepartners.nl