

Bijlage: Kostprijsmodel gemeente Veenendaal

Schoonmaakondersteuning			
	SO	Toelichting	
cao*	%	VVT	
	80%	HH-1	€ 1.769,20
	20%	HH-2	€ 1.852,21
	0%		€ -
Gemiddeld salaris	€ 1.785,80		
Bruto uurloon	€ 11,41	Dialogosessies: Aanbieders geven minimum van €12,- aan (maar is onduidelijk of dit alleen SO is of ook voor IO licht). Vooral belangrijk is om in indexatie mee te nemen dat alle medewerkers elk jaar een trede omhoog gaan waardoor over een aantal jaar de meeste medewerkers in periodiek 5 zit. Nieuwe instroom zal ook hoog instromen (naar verwachting HH3-4). Kostprijsmodel aangeleverd model door aanbieder: gaat uit van 75% HH1, 19% HH2 en 6% HH4. Keuze gemeente: We sluiten voor een groot deel aan op aangeleverde kostprijsmodel door aanbieder: 80% HH1 en 20% HH2. Inhoudelijk ook uitlegbaar voor deze algemene voorziening. Voorlopige loonstijging van 4% cao VVT al meegenomen in de maandsalarissen	
Vakantiegelduitkering	8,0%	Actiz model: Cao bepaald	
Eindejaarsuitkering	7,40%	Actiz model: Cao bepaald, per 1-12-2017	
Uurloon incl. vakantie en eindejaarsuitkering	€ 13,33		
<u>Werkgeverslasten</u>			
WGA / WIA (+WKO)	6,77%	Wettelijk bepaald	
Sectorfonds	0,64%	Wettelijk bepaald	
WW	2,95%	Wettelijk bepaald	
Zvw werkgeversdeel	6,90%	Wettelijk bepaald	
Pensioen werkgeversdeel	6,25%	Past automatisch aan op basis van bruto uurloon	
Werkhervattingskas	2,50%	Actiz model: Tussen de 0,28% en 4,64%, opgesplitst naar: 0,18%-3,00% voor WGA-vast en-flex 0,10%-1,64% voor ZW-flex. Significant: Kleine werkgevers betalen een vaste sectorale premie (gezondheidszorg: 0,77+0,33 = 1,1%). Middelgrote werkgevers betalen het gemiddelde in de sector. Voor grote werkgevers is de premie afhankelijk van de schadelast. NB: voor SO zijn over het algemeen grote aanbieders gecontracteerd.	
WGA eigen risico verzekerd	0,25%	Dit is een keuze van de onderneming. Percentage is inschatting van Significant	
Tegemoetkoming Zvw	-	afhankelijk van cao, niet van toepassing bij Cao VVT	
Totaal werkgeverslasten	26,26%		
Inclusief werkgeverslasten	€ 16,83		
<u>Opslag weekend en avond</u>			
Opslag voor werk in weekenden en avonden	0,00%	Getoetst in dialogosessies: N.v.t voor SO	
Inclusief opslag	€ 16,83		
<u>Niet productieve uren</u>			
Verlof (inclusief feestdagen)	13,59%	Actiz model: Cao bepaald	
Indirecte uren	4,00%	Dialogosessies: Met name reistijd, eventueel signalering, klein deel opleiding. Aanbieders geven aan dat no-show een rol speelt; alleen is de exacte omvang onbekend, vermoedelijk tussen de 0 en 5%. Benchmark - 0-9%, voor andere gemeenten waar wij kostprijsonderzoek hebben gedaan niet afzonderlijk uitgesplitst - Andere gemeenten die kostprijsonderbouw hebben aangeleverd hanteren percentages van respectievelijk 0,5%, 3% en 5% In de Code Verantwoordelijk Marktgedrag Thuisondersteuning is een percentage van 0,5% opgenomen. Keuze gemeente: Schatting: ongeveer 10% van gewerkte tijd = 4% van totale tijd.	

Ziekteverzuim	6,65%	Actiz model: noemt dit percentage Significant: advies om dit aan te houden.
Totaal niet productieve uren	24,24%	Benchmark: Totaal bij aanbieders uit andere gemeenten zit vaak rond de 20% en niet boven de 25%
Gecorrigeerd voor niet productieve uren	€ 22,22	
<u>Reiskosten</u>		
Reiskosten per uur woon-werk	€ -	
Reiskosten per uur werk-werk	€ 0,25	Benchmark: een grotere gemeente dan Veenendaal hanteert €0,25. Overig: - O.b.v. fietsvergoeding in Cao - In Code Verantwoordelijk Marktgedrag Thuisondersteuning is een bedrag van €0,35 opgenomen.
Totaal inclusief reiskosten	€ 22,47	
<u>Indirecte en overige kosten</u>		
Opleidingskosten	2,0%	Cao Dialogosessie: aanbieders geven percentage aan van 2,37%. Dit komt overeen met Actiz model. Significant: in andere kostenonderzoeken zien we dat aanbieders dit niet altijd besteden voor huishoudelijke hulp en IO licht. 2,37% is inclusief bruto/netto correctie in Actiz model. In ons model (andere berekeningswijze) is dit gelijk aan 2% Keuze gemeente: 2%
Overige indirecte kosten (als percentage van directe personeelskosten)	0,0%	Getoetst in dialogosessies: n.v.t. SO en IO licht
Huisvesting, activiteitskosten		
Overhead, inclusief risico en resultaat (als percentage van directe personeelskosten)	15%	Over het algemeen grote spreiding tussen aanbieders. Benchmark (spreiding onder aanbieders) gemeente 1: 7-22% gemeente 2: 10-27%, gemiddeld ongeveer 15-20% gemeente 3: 5%-26% Overig: In Code Verantwoordelijk Marktgedrag Thuisondersteuning is een percentage van 16,5% opgenomen. Keuze gemeente en getoetst in dialogosessie: 15%
Totaal indirecte en overige kosten	17,00%	
Reële kostprijs per begeleider per uur	€ 26,29	
Groepsgrootte per begeleider	1	
Inning eigen bijdrage algemene voorziening SO	€ 0,24	Gemeente: heeft dit bedrag berekend op basis van wat het CAK doorbelast om dit voor haar uit te voeren, per cliënt per uur geleverde zorg.
Reële kostprijs per cliënt per uur	€ 26,53	
Tarief 2019	€ 26,53	

* Op 7 mei 2018 hebben vakbonden en werkgevers een akkoord gesloten over een nieuwe Cao VVT. Vakbonden en werkgevers leggen het akkoord voor aan hun leden, waardoor deze op het moment van het bereiken van het akkoord nog niet definitief is. Naar verwachting vindt de definitieve vaststelling van de cao niet plaats voordat de gemeente Veenendaal de nieuwe aanbesteding voor Wmo-voorzieningen publiceert. De gemeente heeft de verwachte voorlopige loonstijging van 4% al doorgevoerd en hanteert deze ook wanneer de cao definitief is vastgesteld.

Individuele ondersteuning				
	IO - licht		Toelichting	
cao*	%		VVT	
	80%	HH-4	€	2.021,48
	20%	HH-3	€	1.936,84
	0%		€	-
Gemiddeld salaris	€	2.004,55		
Bruto uurloon	€	12,81	Dialoogsessies: Voor 2019 is het gemiddelde uurloon passend, geven aanbieders aan. Vooral belangrijk is om in indexatie mee te nemen dat alle medewerkers elk jaar een trede omhoog gaan waardoor over een aantal jaar de meeste medewerkers in periodiek 5 zit. Nieuwe instroom zal ook hoog instromen (naar verwachting HH4). Keuze gemeente: handhaven besproken voorstel dialoogsessie Voorlopige loonstijging van 4% cao VVT al meegenomen in de maandsalarissen.	
Vakantiegeld	8,0%		Actiz model: Cao bepaald	
Eindejaarsuitkering	7,40%		Actiz model: Cao bepaald, per 1-12-2017	
Uurloon incl. vakantie en eindejaarsuitkering	€	14,78		
<u>Werkgeverslasten</u>				
WGA / WIA (+WKO)	6,77%		Wettelijk bepaald	
Sectorfonds	0,64%		Wettelijk bepaald	
WW	2,95%		Wettelijk bepaald	
Zvw werkgeversdeel	6,90%		Wettelijk bepaald	
Pensioen werkgeversdeel	6,81%		Past automatisch aan op basis van bruto uurloon	
Werkhervattingskas	2,50%		Actiz model: Tussen de 0,28% en 4,64%, opgesplitst naar: 0,18%-3,00% voor WGA-vast en-flex 0,10%-1,64% voor ZW-flex. Significant: Kleine werkgevers betalen een vaste sectorale premie (gezondheidszorg: 0,77+0,33 = 1,1%). Middelgrote werkgevers betalen het gemiddelde in de sector. Voor grote werkgevers is de premie afhankelijk van de schadelast. NB: voor SO en IO licht zijn over het algemeen grote aanbieders gecontracteerd.	
WGA eigen risico verzekerd	0,25%		Dit is een keuze van de onderneming. Percentage is inschatting van Significant	
Tegemoetkoming Zvw	-		afhankelijk van cao, niet van toepassing bij Cao VVT	
Totaal werkgeverslasten	26,82%			
Inclusief werkgeverslasten	€	18,75		
<u>Opslag weekend en avond</u>				
Opslag voor werk in weekenden en avonden	0,00%		Getoetst in dialoogsessies: Zeer beperkt van toepassing bij IO licht. Voor de toekomst is een aandachtspunt verzorging van maaltijden in de weekenden, wat steeds vaker voorkomt. Er is echter nog weinig bekend over de omvang hiervan en de exacte impact op kosten. Keuze gemeente: Vooralsnog geen rekening gehouden met maaltijdverzorging in het weekend; de gemeente gaat er over in gesprek met gecontracteerde aanbieders.	
Inclusief opslag	€	18,75		
<u>Niet productieve uren</u>				
Verlof (inclusief feestdagen)	13,59%		Actiz model: Cao bepaald	
Indirecte uren	6,00%		Significant: ligt voor de hand om dit te relateren aan indirecte uren SO. Keuze gemeente: uitgegaan van 1,5 keer zo hoog.	

Ziekteverzuim	6,65%	Actiz model: noemt dit percentage Significant: advies om dit aan te houden.
<i>Totaal niet productieve uren</i>	26,24%	
Gecorrigeerd voor niet productieve uren	€ 25,41	
<u>Reiskosten</u>		
Reiskosten per uur woon-werk	€ -	
Reiskosten per uur werk-werk	€ 0,35	Zie SO voor berekening €0,25 Dialoogsessies: In de dialoogsessie is aangegeven dat €0,25 te laag is en dit eerder €0,35 is, omdat medewerkers ook met ander vervoer gaan dan fiets (en dus duurder). Keuze gemeente: verhoogd naar €0,35
Totaal inclusief reiskosten	€ 25,76	
<u>Indirecte en overige kosten</u>		
Opleidingskosten	2,0%	Cao Dialoogsessie: aanbieders geven percentage aan van 2,37%. Dit komt overeen met Actiz model. Significant: in andere kostprijsonderzoeken zien we dat aanbieders dit niet altijd besteden voor huishoudelijke hulp en IO licht. 2,37% is inclusief bruto/netto correctie in Actiz model. In ons model (andere berekeningswijze) is dit gelijk aan 2% Keuze gemeente: 2%
Overige indirecte kosten (als percentage van directe personeelskosten) Huisvesting, activiteitskosten	0,0%	Getoetst in dialoogsessies: n.v.t. SO en IO licht
Overhead, inclusief risico en resultaat (als percentage van directe personeelskosten)	15%	Zie toelichting bij SO
<i>Totaal indirecte en overige kosten</i>	17,00%	
Reële kostprijs per begeleider per uur	€ 30,14	
Groepsgrootte per begeleider	1	
Reële kostprijs per cliënt per uur	€ 30,14	
Tarief 2019	€ 30,60	Keuze gemeente: individuele ondersteuning moet deelbaar zijn door 60 in verband met facturatie per minuut

* Op 7 mei 2018 hebben vakbonden en werkgevers een akkoord gesloten over een nieuwe Cao VVT. Vakbonden en werkgevers leggen het akkoord voor aan hun leden, waardoor deze op het moment van het bereiken van het akkoord nog niet definitief is. Naar verwachting vindt de definitieve vaststelling van de cao niet plaats voordat de gemeente Veenendaal de nieuwe aanbesteding voor Wmo-voorzieningen publiceert. De gemeente heeft de verwachte voorlopige loonstijging van 4% al doorgevoerd en hanteert deze ook wanneer de cao definitief is vastgesteld.

Individuele ondersteuning			
		IO - midden	Toelichting
CAO	%		GGZ
MBO	50%	40-08	€ 2.599,00
HBO	50%	45-08	€ 2.863,00
WO	0%		€ -
Gemiddeld salaris		€ 2.731,00	Dialogsessies: Cao GHZ is meest voorkomende cao, maar aanbieders hebben wens om uit te gaan van Cao GGZ, omdat de loonkosten hierin het hoogst zijn en kostprijs dan dekkend is voor alle aanbieders.
Bruto uurloon		€ 17,45	
			Genoemde salarisschalen in eerste dialoogsessie: • Cao Gehandicaptenzorg: schaal 40-45 • Cao GGZ: schaal 45-50 • Cao VVT: schaal 40 Keuze gemeente: in aansluiting op dialoogsessie keuze voor Cao GGZ. In inschaling uitgegaan van 'midden' van wat is genoemd: helft schaal 40, helft schaal 45.
Vakantieuitkering		8,0%	Cao bepaald
Eindejaarsuitkering		8,33%	Cao bepaald
Uurloon incl. vakantie en eindejaarsuitkering		€ 20,30	
<u>Werkgeverslasten</u>			
WGA / WIA (+WKO)		6,77%	Wettelijk bepaald
Sectorfonds		0,64%	Wettelijk bepaald
WW		2,95%	Wettelijk bepaald
Zvw werkgeversdeel		6,90%	Wettelijk bepaald
Pensioen werkgeversdeel		8,22%	Past automatisch aan op basis van bruto uurloon
Werkhervattingskas		2,50%	Tussen de 0,28% en 4,64% (zie verdere toelichting onder SO)
WGA eigen risico verzekerd		0,25%	Dit is een keuze van de onderneming. Percentage is inschatting van Significant
Tegemoetkoming Zvw		-	afhankelijk van cao, niet van toepassing bij Cao GGZ
Totaal werkgeverslasten		28,23%	
Inclusief werkgeverslasten		€ 26,03	
<u>Opslag weekend en avond</u>			
Opslag voor werk in weekenden en avonden		2,22%	NB: het gaat alleen om planbare zorg. Varieert sterkt tussen aanbieders. Benchmark: beschikbaar voor 1 gemeente: spreiding tussen aanbieders: 0-4,5%, meeste aanbieders tussen de 1% en 3%. Cao en Significant: ORT in cao GGZ en GHZ is als volgt: 22% van 20-22u door de week, 38% van 12-22u op zaterdag, 60% op zondag. Aanname: van de 36 uren dat medewerker in een week werkt, is 2 uur in de avond/weekend, tegen gemiddeld 40%. Getoetst in dialoogsessie: voor nu een goed gemiddeld percentage. Aanbieders uiten wens om te blijven monitoren in toekomst, vanwege verwachting dat dit toeneemt. Keuze gemeente: getoetste uitgangspunt Significant overgenomen.
Inclusief opslag		€ 26,61	
<u>Niet productieve uren</u>			
Verlof (inclusief feestdagen)		13,68%	Cao: Cao GHZ: 144 vakantiedagen + 57 PBL uren + 7 feestdagen Cao GGZ: 166 vakantiedagen + 35 PBL uren + 7 feestdagen
Indirecte uren		15,00%	Het betreft hier zowel cliëntgebonden indirecte tijd (verslaglegging, cliëntgebonden overleg, maken van ondersteuningsplan, etc.) als niet cliëntgebonden indirecte tijd (reistijd, opleiding, algemeen overleg). Percentage betreft het percentage van het totaal aantal contracturen. Benchmark: beschikbaar voor 1 gemeente: spreiding tussen aanbieders in die gemeente: 7-20% Dialogsessies: aanbieders geven aan dat indirecte uren voor midden en zwaar gelijk zijn. Een percentage van 30% van gewerkte uren is genoemd (dat zou ongeveer 20% van totaal aantal uren zijn). Significant: signalen van aanbieders die sturen op 70% productief in totaal (totaal van niet productieve uren = 30%). Keuze gemeente: aansluiten bij uitkomst benchmark en signalen aanbieders om voor het totaal aan niet productieve uren uit te komen rond de 30%.

Ziekteverzuim	5,10%	Keuze gemeente: aansluiten op het gemiddelde in de zorgsector van 5,1%. Getoetst in dialoogsessie: geen reactie op gehad.
Totaal niet productieve uren	33,78%	Benchmark: Totaal bij aanbieders uit andere gemeenten ligt tussen de 15% en 30%.
Gecorrigeerd voor niet productieve uren	€ 40,19	
<u>Reiskosten</u>		
Reiskosten per uur woon-werk	-	
Reiskosten per uur werk-werk	€ 1,00	Benchmark: - gemeente 1 (grotere stedelijke gemeente): tussen €1,14 en €2,50, gemiddeld €1,66. - gemeente 2 (grotere gemeente met meer dorpen): €1,00 en €2,90. - gemeente 3 (gemeente met meer dorpen), maar beschikbaar van 1 aanbieder: €0,60 Dialoogsessies: Een bedrag van €2,- is genoemd. 1 aanbieder heeft schriftelijk terugkoppeling gegeven dat zij uitgaan van €1,35. Keuze gemeente: handhaven in dialoogsessie voorgestelde kosten van €1,00
Totaal inclusief reiskosten	€ 41,19	
<u>Indirecte en overige kosten</u>		
Opleidingskosten	2,0%	Cao Dialoogsessie: aanbieders noemden percentages van 3% tot 3,7%. Significant: in andere kostprijsonderzoeken zien we dat de meeste aanbieders uitgaan van opleidingskosten rond de 2%. Keuze gemeente: aansluiten op cao: 2%.
Overige indirecte kosten (als percentage van directe personeelskosten)	2,5%	Benchmark: beschikbaar voor 1 gemeente: spreiding tussen aanbieders ligt tussen de 0% en 13%, waarvan de meerderheid van de aanbieders op 0% zit.
Huisvesting, activiteitskosten		Aanname van 2,5% getoetst in dialoogsessies Aanbieders konden zich vinden in het percentage.
Overhead, inclusief risico en resultaat (als percentage van directe personeelskosten)	22,5%	Benchmark: Grote verschillen tussen aanbieders, varieert van 10% tot 56% (maar dat zijn extremen). Significant: advies om dit percentage gelijk te houden voor IO en DB. Verschil voor de producten zit in indirecte kosten (percentage hierboven) Aanname van 22,5% getoetst in dialoogsessies Aanbieders konden zich vinden in het percentage.
Totaal indirecte en overige kosten	27,00%	
Reële kostprijs per begeleider per uur	€ 52,31	
Groepsgrootte per begeleider	1	
Reële kostprijs per cliënt per uur	€ 52,31	
Tarief 2019	€ 52,80	Keuze gemeente: individuele ondersteuning moet deelbaar zijn door 60 in verband met facturatie per minuut

Individuele ondersteuning			
	IO - zwaar		Toelichting
CAO	%		GGZ
HBO	35%	45-08	€ 2.863,00
HBO+	60%	50-08	€ 3.266,00
WO+	5%	65-08	€ 4.871,00
Gemiddeld salaris	€	3.205,20	Dialoogsessies: Ten aanzien van cao, zie IO midden Ten aanzien van inschaling is in eerste dialoogsessie genoemd: • Cao GHZ: schaal 45-50 (vaker wordt 50 ingezet) • Cao GGZ: begeleider schaal 45 en trajectcoördinator schaal 55 • Cao VVT: schaal 50 Maar in tweede dialoogsessie is aangegeven dat het merendeel van de ondersteuning door medewerkers in schaal 50 wordt geleverd en dat er vaak een zwaardere professional meekijkt. Keuze gemeente: in de inzetmix zoveel mogelijk aangesloten op input uit tweede dialoogsessie, en daarbij geprobeerd recht te doen aan verschillen tussen aanbieders.
Bruto uurloon	€	20,48	
Vakantiegelduitkering		8,0%	Cao bepaald
Eindejaarsuitkering		8,33%	Cao bepaald
Uurloon incl. vakantie en eindejaarsuitkering	€	23,82	
<u>Werkgeverslasten</u>			
WGA / WIA (+WKO)		6,77%	Wettelijk bepaald
Sectorfonds		0,64%	Wettelijk bepaald
WW		2,95%	Wettelijk bepaald
Zvw werkgeversdeel		6,90%	Wettelijk bepaald
Pensioen werkgeversdeel		8,78%	Past automatisch aan op basis van bruto uurloon
Werkhervattingskas		2,50%	Tussen de 0,28% en 4,64% (zie verdere toelichting onder SO)
WGA eigen risico verzekerd		0,25%	Dit is een keuze van de onderneming. Percentage is inschatting van Significant
Tegemoetkoming Zvw		-	afhankelijk van cao, niet van toepassing bij Cao GGZ
Totaal werkgeverslasten		28,79%	
Inclusief werkgeverslasten	€	30,68	
<u>Opslag weekend en avond</u>			
Opslag voor werk in weekenden en avonden		3,33%	NB: het gaat alleen om planbare zorg. Varieert sterkt tussen aanbieders. Benchmark: beschikbaar voor 1 gemeente: spreiding tussen aanbieders: 0-4,5%, meeste aanbieders tussen de 1% en 3%. Cao en Significant: ORT in cao GGZ en GHZ is als volgt: 22% van 20-22u door de week, 38% van 12-22u op zaterdag, 60% op zondag. Aanname: van de 36 uren dat medewerker in een week werkt, is 3 uur in de avond/weekend, tegen gemiddeld 40%. Getoetst in dialoogsessie: voor nu een goed gemiddeld percentage. Aanbieders uiten wens om te blijven monitoren in toekomst, vanwege verwachting dat dit toeneemt. Keuze gemeente: getoetste uitgangspunt Significant overgenomen.
Inclusief opslag	€	31,71	
<u>Niet productieve uren</u>			
Verlof (inclusief feestdagen)		13,68%	Cao: Cao GHZ: 144 vakantiedagen + 57 PBL uren + 7 feestdagen Cao GGZ: 166 vakantiedagen + 35 PBL uren + 7 feestdagen
Indirecte uren		15,00%	Zie toelichting bij IO midden Benchmark: beschikbaar voor 1 gemeente: spreiding tussen aanbieders in die gemeente: 7-30%, meeste rond de 20% Dialoogsessies: aanbieders geven aan dat indirecte uren voor midden en zwaar gelijk zijn. Een percentage van 30-40% van gewerkte uren is genoemd (dat zou ongeveer 20-30% van totaal aantal uren zijn). Significant: signalen van aanbieders die sturen op 70% productief in totaal (totaal van niet productieve uren = 30%). Keuze gemeente: aansluiten bij uitkomst benchmark en signalen aanbieders om voor het totaal aan niet productieve uren uit te komen rond de 30%.

Ziekteverzuim	5,10%	Keuze gemeente: aansluiten op het gemiddelde in de zorgsector van 5,1%. Getoetst in dialoogsessie: geen reactie op gehad.
Totaal niet productieve uren	33,78%	Benchmark: Totaal bij aanbieders uit andere gemeenten ligt tussen de 15% en 45%.
Gecorrigeerd voor niet productieve uren	€ 47,89	
<u>Reiskosten</u>		
Reiskosten per uur woon-werk		
Reiskosten per uur werk-werk	€ 1,00	Benchmark: - gemeente 1 (grotere stedelijke gemeente): tussen €1,14 en €2,50, gemiddeld €1,66. - gemeente 2 (grotere gemeente met meer dorpen): €1,00 en €2,90. - gemeente 3 (gemeente met meer dorpen), maar beschikbaar van 1 aanbieder: €0,60 Dialoogsessies: Een bedrag van €2,- is genoemd. 1 aanbieder heeft schriftelijk terugkoppeling gegeven dat zij uitgaan van €1,35. Keuze gemeente: handhaven in dialoogsessie voorgestelde kosten van €1,00
Totaal inclusief reiskosten	€ 48,89	
<u>Indirecte en overige kosten</u>		
Opleidingskosten	2,0%	Cao Dialoogsessie: aanbieders noemden percentages van 3% tot 3,7%. Significant: in andere kostprijsonderzoeken zien we dat de meeste aanbieders uitgaan van opleidingskosten rond de 2%. Keuze gemeente: aansluiten op cao: 2%.
Overige indirecte kosten (als percentage van directe personeelskosten)	2,50%	Benchmark: beschikbaar voor 1 gemeente: spreiding tussen aanbieders ligt tussen de 0% en 13%, waarvan de meerderheid van de aanbieders op 0% zit.
Huisvesting, activiteitskosten		Aanname van 2,5% getoetst in dialoogsessies Aanbieders konden zich vinden in het percentage.
Overhead, inclusief risico en resultaat (als percentage van directe personeelskosten)	22,5%	Benchmark: Grote verschillen tussen aanbieders, varieert van 10% tot 56% (maar dat zijn extremen). Significant: advies om dit percentage gelijk te houden voor IO en DB. Verschil voor de producten zit in indirecte kosten (percentage hierboven) Aanname van 22,5% getoetst in dialoogsessies Aanbieders konden zich vinden in het percentage.
Totaal indirecte en overige kosten	27,00%	
Reële kostprijs per begeleider per uur	€ 62,08	
Groepsgrootte per begeleider	1	
Reële kostprijs per cliënt per uur	€ 62,08	
Tarief 2019	€ 62,40	Keuze gemeente: individuele ondersteuning moet deelbaar zijn door 60 in verband met facturatie per minuut

Groepsgerichte ondersteuning				
		GO - licht	Toelichting	
CAO	%		GGZ	
MBO	30%	35-08	€	2.471,00
HBO	70%	40-08	€	2.599,00
WO	0%		€	-
Gemiddeld salaris		€ 2.560,60	Dialoogsessie:	
Bruto uurloon		€ 16,36	Doorgaans zetten we MBO 3-4 in. Inschaling: • Cao Gehandicaptenzorg: schaal 35-40 • Cao SW: schaal 6 Aanbieders geven aan hier soms ook vrijwilligers in te zetten. Ook willen ze hier het liefst geen eis aan minimaal in te zetten professional. Verder geen onderscheid met midden Keuze gemeente: 70% schaal 40 trede 8 vergoeden en 30% schaal 35 trede 8.	
Vakantieuitkering		8,0%	Cao bepaald	
Eindejaarsuitkering		8,33%	Cao bepaald	
Uurloon incl. vakantie en eindejaarsuitkering		€ 19,03		
<u>Werkgeverslasten</u>				
WGA / WIA (+WKO)		6,77%	Wettelijk bepaald	
Sectorfonds		0,64%	Wettelijk bepaald	
WW		2,95%	Wettelijk bepaald	
Zvw werkgeversdeel		6,90%	Wettelijk bepaald	
Pensioen werkgeversdeel		7,97%	Past automatisch aan op basis van bruto uurloon	
Werkhervattingskas		2,50%	Tussen de 0,28% en 4,64% (zie verdere toelichting onder SO)	
WGA eigen risico verzekerd		0,25%	Dit is een keuze van de onderneming. Percentage is inschatting van Significant	
Tegemoetkoming Zvw		-	afhankelijk van cao, niet van toepassing bij Cao GGZ	
Totaal werkgeverslasten		27,98%		
Inclusief werkgeverslasten		€ 24,36		
<u>Opslag weekend en avond</u>				
Opslag voor werk in weekenden en avonden		2,72%	Varieert sterkst tussen aanbieders Cao: Opslag GGZ: 22% van 20-22u, 38% van 12-22u op zaterdag, 60% op zondag. Aanname Significant: sommige dagbestedingslocaties zijn in het weekend open, maar dit is doorgaans niet het geval. Opslagpercentage aanbieders uit benchmark: In een gemeente varieert dit percentage bij aanbieders van 0% - 4,3%, waarvan 4 van de 7 aanbieders 0% rekenen. Schatting n.a.v. dialoogsessie 2: in de helft van de gevallen is een locatie 1 dagdeel in het weekend open (waarvan de helft op zaterdag en de helft op zondag). Professional is dan 4/36 in het weekend aan het werk tegen gemiddelde opslag van 48% (38% zaterdag en 60% zondag)	
Inclusief opslag		€ 25,02		
<u>Niet productieve uren</u>				
Verlof (inclusief feestdagen)		13,68%	Cao: Cao GHZ: 144 vakantieuren + 57 PBL uren + 7 feestdagen Cao GGZ: 166 vakantieuren + 35 PBL uren + 7 feestdagen	
Indirecte uren		12,50%	Aanname: Geen reistijd en minder verslaglegging per cliënt. Wel voorbereidingstijd zoals boodschappen etc. Dialoogsessies: Aanbieders geven aan dat er geen onderscheid is tussen licht, midden en zwaar Benchmark: uit onderzoek van een gemeente komt een bandbreedte van 3% tot 23%. Significant: wij krijgen signalen in onderzoeken van aanbieders die sturen op 70% totaal niet productieve uren. Voor lichtere producten is dit makkelijker haalbaar dan voor zwaardere producten. Keuze gemeente: 2,5% lager dan IO. Nog goed binnen bandbreedte benchmark.	

Ziekteverzuim		5,10%	Keuze gemeente: aansluiten op het gemiddelde in de zorgsector van 5,1%. Getoetst in dialoogsessie: geen reactie op gehad.
Totaal niet productieve uren		31,28%	Benchmark: Totaal bij aanbieders uit andere gemeenten ligt tussen de 16,7% en 36,3%.
Gecorrigeerd voor niet productieve uren	€	36,41	
<u>Reiskosten</u>			
Reiskosten per uur woon-werk			
Reiskosten per uur werk-werk	€	-	n.v.t.
Totaal inclusief reiskosten	€	36,41	
<u>Indirecte en overige kosten</u>			
Opleidingskosten		2,0%	Keuze gemeente: aansluiten bij cao
Overige indirecte kosten (als percentage van directe personeelskosten)	€ 7,48	20,0%	Benchmark: Grote verschillen - Gemeente 1: tussen de 6% en 67%. Zwaartepunt tussen 6% en 30% - Gemeente 2: huisvestingskosten tussen de €4,- en de €11,- en activiteitgebondenkosten van €1,5 (1 aanbieder) - Gemeente 3: huisvestingskosten tussen €0,- en €14,- en activiteitgebonden kosten zwaartepunt rond de €2,- (n=5) Aanname getoetst in dialoogsessies Aanbieders konden zich vinden in het percentage.
Huisvesting, activiteitskosten			
Overhead, inclusief risico en resultaat (als percentage van directe personeelskosten)		22,5%	Benchmark: Grote verschillen tussen aanbieders, varieert van 10% tot 56% (maar dat zijn extremen). Significant: advies om dit percentage gelijk te houden voor IO en DB. Verschil voor de producten zit in indirecte kosten (percentage hierboven) Aanname van 22,5% getoetst in dialoogsessies Aanbieders konden zich vinden in het percentage.
Totaal indirecte en overige kosten		44,50%	
Reële kostprijs per begeleider per uur	€	52,62	
Groepsgrootte per begeleider		10	Dialoogsessies: 10-12 cliënten per begeleider Keuze gemeente: 10 cliënten.
Reële kostprijs per cliënt per uur	€	5,26	
Duur dagdeel		4	
Reële kostprijs per cliënt per dagdeel	€	21,05	
Tarief 2019 (plus €5 toelage)	€	26,05	Keuze gemeente: reële kostprijs plus stimulering afschaling zwaar naar midden/licht (€5 toelage)

Groepsgerichte ondersteuning			
		GO - midden	Toelichting
CAO	%		GGZ
MBO	30%	35-08	€ 2.471,00
HBO	70%	40-08	€ 2.599,00
WO	0%		€ -
Gemiddeld salaris		€ 2.560,60	Dialoogsessie: Doorgaans zetten we MBO 3-4 in. Inschaling: • Cao Gehandicaptenzorg: schaal 35-40 • Cao SW: schaal 6 In dialoogsessie geven aanbieders aan dat je hier minimaal MBO 3 mag eisen Verder geen onderscheid met licht Keuze gemeente: 70% schaal 40 trede 8 vergoeden en 30% schaal 35 trede 8.
Bruto uurloon		€ 16,36	
Vakantieuitkering		8,0%	
Eindejaarsuitkering		8,33%	
Uurloon incl. vakantie en eindejaarsuitkering		€ 19,03	
<u>Werkgeverslasten</u>			
WGA / WIA (+WKO)		6,77%	Wettelijk bepaald
Sectorfonds		0,64%	Wettelijk bepaald
WW		2,95%	Wettelijk bepaald
Zvw werkgeversdeel		6,90%	Wettelijk bepaald
Pensioen werkgeversdeel		7,97%	Past automatisch aan op basis van bruto uurloon
Werkhervattingskas		2,50%	Tussen de 0,28% en 4,64% (zie verdere toelichting onder SO)
WGA eigen risico verzekerd		0,25%	Dit is een keuze van de onderneming. Percentage is inschatting van Significant
Tegemoetkoming Zvw		-	afhankelijk van cao, niet van toepassing bij Cao GGZ
Totaal werkgeverslasten		27,98%	
Inclusief werkgeverslasten		€ 24,36	
<u>Opslag weekend en avond</u>			
Opslag voor werk in weekenden en avonden		2,72%	Varieert sterkst tussen aanbieders Cao: Opslag GGZ: 22% van 20-22u, 38% van 12-22u op zaterdag, 60% op zondag. Aanname Significant: sommige dagbestedingslocaties zijn in het weekend open, maar dit is doorgaans niet het geval. Opslagpercentage aanbieders uit benchmark: In een gemeente varieert dit percentage bij aanbieders van 0% - 4,3%, waarvan 4 van de 7 aanbieders 0% rekenen. Schatting n.a.v. dialoogsessie 2: in de helft van de gevallen is een locatie 1 dagdeel in het weekend open (waarvan de helft op zaterdag en de helft op zondag). Professional is dan 4/36 in het weekend aan het werk tegen gemiddelde opslag van 48% (38% zaterdag en 60% zondag)
Inclusief opslag		€ 25,02	
<u>Niet productieve uren</u>			
Verlof (inclusief feestdagen)		13,68%	Cao: Cao GHZ: 144 vakantieuren + 57 PBL uren + 7 feestdagen Cao GGZ: 166 vakantieuren + 35 PBL uren + 7 feestdagen
Indirecte uren		12,50%	Aanname: Geen reistijd en minder verslaglegging per cliënt. Wel voorbereidingstijd zoals boodschappen etc. Dialoogsessies: Aanbieders geven aan dat er geen onderscheid is tussen licht, midden en zwaar Benchmark: uit onderzoek van een gemeente komt een bandbreedte van 3% tot 23%. Significant: wij krijgen signalen van aanbieders die sturen op 70% totaal niet productieve uren. Voor lichtere producten is dit makkelijker haalbaar dan voor zwaardere producten. Keuze gemeente: 2,5% lager dan IO. Nog goed binnen bandbreedte benchmark.

Ziekteverzuim		5,10%	Keuze gemeente: aansluiten op het gemiddelde in de zorgsector van 5,1%. Getoetst in dialoogsessie: geen reactie op gehad.
Totaal niet productieve uren		31,28%	Benchmark: Totaal bij aanbieders uit andere gemeenten ligt tussen de 16,7% en 36,3%.
Gecorrigeerd voor niet productieve uren	€	36,41	
<u>Reiskosten</u>			
Reiskosten per uur woon-werk			
Reiskosten per uur werk-werk	€	-	n.v.t.
Totaal inclusief reiskosten	€	36,41	
<u>Indirecte en overige kosten</u>			
Opleidingskosten		2,0%	Keuze gemeente: aansluiten bij cao
Overige indirecte kosten (als percentage van directe personeelskosten)	€ 7,48	20,0%	Benchmark: Grote verschillen - Gemeente 1: tussen de 6% en 67%. Zwaartepunt tussen 6% en 30% - Gemeente 2: huisvestingskosten tussen de €4,- en de €11,- en activiteitgebondenkosten van €1,5 (1 aanbieder) - Gemeente 3: huisvestingskosten tussen €0,- en €14,- en activiteitgebonden kosten zwaartepunt rond de €2,- (n=5) Aanname getoetst in dialoogsessies Aanbieders konden zich vinden in het percentage.
Huisvesting, activiteitskosten			
Overhead, inclusief risico en resultaat (als percentage van directe personeelskosten)		22,5%	Benchmark: Grote verschillen tussen aanbieders, varieert van 10% tot 56% (maar dat zijn extremen). Significant: advies om dit percentage gelijk te houden voor IO en DB. Verschil voor de producten zit in indirecte kosten (percentage hierboven) Aanname van 22,5% getoetst in dialoogsessies Aanbieders konden zich vinden in het percentage.
Totaal indirecte en overige kosten		44,50%	
Reële kostprijs per begeleider per uur	€	52,62	
Groepsgrootte per begeleider		6	Dialoogsessies: 6-8 cliënten per begeleider. 8 cliënten inhoudelijk mogelijk, maar praktisch niet haalbaar (no-show en kleine organisaties) Keuze gemeente: Aan onderkant gaan zitten van bandbreedte. Afweging: verschil inhoudelijk mogelijk en praktisch haalbaar
Reële kostprijs per cliënt per uur	€	8,77	
Duur dagdeel		4	
Reële kostprijs per cliënt per dagdeel	€	35,08	
Tarief 2019 (plus €5 toelage)	€	40,08	Keuze gemeente: reële kostprijs plus stimulering afschaling zwaar naar midden/licht (€5 toelage)

Groepsgerichte ondersteuning				
		GO - zwaar	Toelichting	
CAO	%		GGZ	
MBO	30%	40-08	€	2.599,00
HBO	70%	45-08	€	2.863,00
WO	0%		€	-
Gemiddeld salaris		€ 2.783,80	Dialoogsessie:	
Bruto uurloon		€ 17,79	Doorgaans zetten we MBO 3-4 in, maar er waren ook signalen van inzet van HBO professional (met name kleinere organisaties). Inschaling • Cao Gehandicaptenzorg: schaal 35-45 • Cao SW: schaal 6 Keuze gemeente: we vergoeden een zwaardere functiemix, namelijk 70% schaal 45 trede 8 en 30% schaal 40 trede 8	
Vakantieuitkering		8,0%	Cao bepaald	
Eindejaarsuitkering		8,33%	Cao bepaald	
Uurloon incl. vakantie en eindejaarsuitkering		€ 20,69		
<u>Werkgeverslasten</u>				
WGA / WIA (+WKO)		6,77%	Wettelijk bepaald	
Sectorfonds		0,64%	Wettelijk bepaald	
WW		2,95%	Wettelijk bepaald	
Zvw werkgeversdeel		6,90%	Wettelijk bepaald	
Pensioen werkgeversdeel		8,29%	Past automatisch aan op basis van bruto uurloon	
Werkhervattingskas		2,50%	Tussen de 0,28% en 4,64% (zie verdere toelichting onder SO)	
WGA eigen risico verzekerd		0,25%	Dit is een keuze van de onderneming. Percentage is inschatting van Significant	
Tegemoetkoming Zvw		-	afhankelijk van cao, niet van toepassing bij Cao GGZ	
Totaal werkgeverslasten		28,30%		
Inclusief werkgeverslasten		€ 26,55		
<u>Opslag weekend en avond</u>				
Opslag voor werk in weekenden en avonden		2,72%	Varieert sterkst tussen aanbieders Cao: Opslag GGZ: 22% van 20-22u, 38% van 12-22u op zaterdag, 60% op zondag. Aanname Significant: sommige dagbestedingslocaties zijn in het weekend open, maar dit is doorgaans niet het geval. Opslagpercentage aanbieders uit benchmark: In een gemeente varieert dit percentage bij aanbieders van 0% - 4,3%, waarvan 4 van de 7 aanbieders 0% rekenen. Schatting n.a.v. dialoogsessie 2: in de helft van de gevallen is een locatie 1 dagdeel in het weekend open (waarvan de helft op zaterdag en de helft op zondag). Professional is dan 4/36 in het weekend aan het werk tegen gemiddelde opslag van 48% (38% zaterdag en 60% zondag)	
Inclusief opslag		€ 27,27		
<u>Niet productieve uren</u>				
Verlof (inclusief feestdagen)		13,68%	Cao: Cao GHZ: 144 vakantiedagen + 57 PBL uren + 7 feestdagen Cao GGZ: 166 vakantiedagen + 35 PBL uren + 7 feestdagen	
Indirecte uren		12,50%	Aanname: Geen reistijd en minder verslaglegging per cliënt. Wel voorbereidingstijd zoals boodschappen etc. Dialoogsessies: Aanbieders geven aan dat er geen onderscheid is tussen licht, midden en zwaar Benchmark: uit onderzoek van een gemeente komt een bandbreedte van 3% tot 23%. Significant: wij krijgen signalen van aanbieders die sturen op 70% totaal niet productieve uren. Voor lichtere producten is dit makkelijker haalbaar dan voor zwaardere producten. Keuze gemeente: 2,5% lager dan IO. Nog goed binnen bandbreedte benchmark.	

Ziekteverzuim		5,10%	Keuze gemeente: aansluiten op het gemiddelde in de zorgsector van 5,1%. Getoetst in dialoogsessie: geen reactie op gehad.
Totaal niet productieve uren		31,28%	Benchmark: Totaal bij aanbieders uit andere gemeenten ligt tussen de 16,7% en 36,3%.
Gecorrigeerd voor niet productieve uren	€	39,69	
<u>Reiskosten</u>			
Reiskosten per uur woon-werk			
Reiskosten per uur werk-werk	€	-	n.v.t.
Totaal inclusief reiskosten	€	39,69	
<u>Indirecte en overige kosten</u>			
Opleidingskosten		2,0%	Keuze gemeente: aansluiten bij cao
Overige indirecte kosten (als percentage van directe personeelskosten)	€ 8,14	20,0%	Benchmark: Grote verschillen - Gemeente 1: tussen de 6% en 67%. Zwaartepunt tussen 6% en 30% - Gemeente 2: huisvestingskosten tussen de €4,- en de €11,- en activiteitgebondenkosten van €1,5 (1 aanbieder) - Gemeente 3: huisvestingskosten tussen €0,- en €14,- en activiteitgebonden kosten zwaartepunt rond de €2,- (n=5) Aanname getoetst in dialoogsessies Aanbieders konden zich vinden in het percentage.
Huisvesting, activiteitskosten			
Overhead, inclusief risico en resultaat (als percentage van directe personeelskosten)		22,5%	Benchmark: Grote verschillen tussen aanbieders, varieert van 10% tot 56% (maar dat zijn extremen). Significant: advies om dit percentage gelijk te houden voor IO en DB. Verschil voor de producten zit in indirecte kosten (percentage hierboven) Aanname van 22,5% getoetst in dialoogsessies Aanbieders konden zich vinden in het percentage.
Totaal indirecte en overige kosten		44,50%	
Reële kostprijs per begeleider per uur	€	57,35	
Groepsgrootte per begeleider		4	Dialoogsessies: 3-4 cliënten per begeleider
Reële kostprijs per cliënt per uur	€	14,34	
Duur dagdeel		4	
Reële kostprijs per cliënt per dagdeel	€	57,35	
Tarief 2019 (minus €5 toelage)	€	52,35	Keuze gemeente: reële kostprijs minus stimulering afschaling zwaar naar midden/licht (€5 afslag)