



Inkoop Wmo Huishoudelijke Ondersteuning

Bijlage 3 Toelichting tarief

Zaaknummer: 574049

TenderNed nummer: TN 396651

Datum: 30-1-2023

Inleiding

Gemeenten zijn gehouden aan de AMvB reële kostprijs. Dit betekent dat gemeenten tarieven hanteren die aanbieders in staat stellen om kosten te dekken die zij moeten maken om binnen de gestelde kwaliteitskaders huishoudelijke ondersteuning te kunnen leveren. Ook moet de gemeente transparant zijn in de door hen gemaakte keuzes en het onderbouwd toepassen van de verschillende kostprijscomponenten.

In deze toelichting leggen we uit met welke opslagen en percentages gerekend wordt die leiden tot vaststelling van het tarief.

Om tot een tarief voor huishoudelijke ondersteuning te komen, hanteren we de volgende uitgangspunten:

- Als gemeenten zijn we gehouden aan de AMvB reële kostprijs;
- Om tot realistische tarieven te komen is gebruik gemaakt van de rekentool zoals deze is opgesteld door Berenschot in opdracht van VNG. De rekentool gaat uit van een p x q systematiek, een kostprijs per uur dat is geleverd. De rekentool bestaat uit meerdere onderdelen en biedt de mogelijkheid om verschillende tariefcomponenten en variabelen zelf in te vullen. In de rekentool zijn opgenomen:
 - Vaste prijscomponenten: vastgestelde velden waar alle organisaties mee te maken hebben op basis van de CAO-VVT;
 - Prijscomponenten die variabel ingevuld kunnen worden, zoals overheadpercentage, ziekteverzuim en reiskosten. Hiervoor gebruiken we een basis zoals bekende benchmarks en resultaten uit omliggende regio's en/ of informatie uit recente inkooptrajecten;
 - De personeelsmix heeft hierin extra aandacht. De rekentool kent 6 periodieken (0 – 5). Naar mate meer medewerkers in een hogere periodiek zitten, valt het tarief hoger uit. En vice versa.

1. Uitgangspunten en onderbouwingen van de tariefcomponenten

Er zijn tal van bronnen te vinden waarin berekeningen zijn gemaakt voor de verschillende opslagen. De tariefcomponenten die wij gebruiken, komen uit verschillende rapporten. Deze rapporten zijn landelijk bekend en de uitkomsten komen veelal uit landelijke benchmarkonderzoeken of betreffen wettelijke percentages. Bij het maken van een keuze van een tariefcomponent wordt beargumenteerd aangegeven waarom deze keuze wordt gemaakt.

De volgende bronnen zijn gebruikt:

- Onderzoek 'Inzicht in tarieven WMO/jeugd, 2014 (KPMG);
- Artikel en Infographic Slimme Overhead, 2016 (Berenschot);
- Code verantwoordelijk marktgedrag Thuisondersteuning, 2015 (Transitiecommissie Sociaal Domein);
- Website VNG inz AMvB reële prijs;
- Premies werkgeverslasten, 2019/2020 (internet);
- CAO VVT 2019 - 2021;
- Benchmark Care 2019 VVT.

2. Proces

Om tot een reëel tarief te komen willen de gemeenten een zorgvuldig proces doorlopen, met de rekentool als instrument. We willen komen tot een door aanbieders getoetst tarief. We gaan uit van 1 uurtarief.

Met het inkoopteam hebben we bij aanvang van dit inkooptraject de rekentool zelf ingevuld. Op basis van de openbare benchmarkgegevens, en op andere componenten is er gezamenlijk een argumentatie geformuleerd.

Vervolgens is een telefonische consultatie en via TenderNed aan aanbieders gevraagd om de rekentool in te vullen en met ons te delen. Op basis van de ontvangen informatie is het berekend tarief getoetst. De gekozen lijn van de gemeenten kwam niet op alle onderdelen overeen met de ingevulde rekentools. Waarna we deze op enkele onderdelen hebben aangepast.

Het nieuwe tarief hebben we meegenomen in het collegevoorstel met daarbij een financiële impactanalyse om daarmee de impact van de stijgende kosten voor de gemeenten in beeld te brengen.

Hierna volgt de argumentatie op de verschillende kostprijselementen.

3. Kostprijscomponenten rekentool

3.1 Personeelsmix:

Het vinden en behouden van voldoende en gekwalificeerd personeel blijkt één van de grootste uitdagingen voor aanbieders en onze aanname is dat de personeelsmix hieraan een grote bijdrage levert. We willen de ingevulde percentages op de personeelsmix een reële weergave laten zijn. Om specifiek voor de gemeenten tot een bandbreedte van de gebruikte inzetmix te komen is dit vergeleken met de personeelsmix die is gebruikt in de regiogemeenten en is op basis van een beredeneerde schatting van de huidige opbouw. De inzetmix is als volgt:

0 = 12%

1 = 26%

2 = 22%

3 = 20%

4 = 12%

5 = 8 %

3.2 Sociale lasten: berekening

Conform aanbevolen percentages rekentool

WAO / WIA (IVA en WGA): 7,27% (overgenomen tool)

Wij volgen het gemiddelde percentage van de VNG

WW: 4,2%

Zoveel mogelijk inzet van aanbieders die werken met personeel in vaste dienst. Dit om een grote flexibele schil te voorkomen bij aanbieders die uitsluitend werken met ZZP'ers.

ZVW: 6,70% (overgenomen tool)

Wij volgen het gemiddelde percentage van de VNG

WHK & WGA eigen risico; herverzekering:

WHK: 1,1% Het landelijk percentage van UWV was eerder 1,1%. Wij gaan ervan uit dat aanbieders hun schadelast zoveel mogelijk moeten beperken. We hebben dit bijgesteld naar 1,5% we volgen het gemiddelde percentage van de aanbieders.

WGA eigen risico; herverzekerd: We hebben onvoldoende informatie van de aanbieders ontvangen om een gemiddelde te maken. We hebben WGA eigen risico; herverzekerd, niet opgenomen in de tool.

3.3 Niet productieve uren**Ziekteverzuim: 6,6%**

Gemeenten maken gebruik de definitie van Berenschot en gaan uit van de percentages die Berenschot hanteert 6,4% Berenschot VVT over 2020. CBS 2de kwartaal 2020 4,5 % beroepen gezondheid en welzijnzorg. We volgen hiermee het gemiddelde percentage van de aanbieders.

Aanvullende verlof

Het merendeel van de aanbieders maakt hier geen gebruik van.

Scholing: 1,0% scholing

Binnen huishoudelijke ondersteuning wordt over het algemeen minder scholing aangeboden. Wij vinden dit dan ook een reel percentage om mee te nemen in het tarief.

Het percentage van 2 % is minimaal opgenomen in de cao, we hebben aan de hand van de uitkomsten van de ingevulde rekentools bijgesteld naar 1.0%. Het grootste deel van de cliënten heeft een indicatie voor eenvoudige ondersteuning veelal bestaande uit schoonmaak werkzaamheden.

Reflectie: 0%

Dit onderdeel nemen wij vooralsnog niet mee in het bepalen van het tarief, omdat het niet gebruikelijk is binnen deze branche.

Administratie en overleg: 0,6%

We zien deze als medewerker gebonden, indirecte tijd. Zoals overleg, vergadering, etc. We willen stimuleren dat dit efficiënt en effectief wordt gedaan. Wij gaan er vanuit dat de administratie in de tijd van de inwoner achter de voordeur wordt uitgevoerd. We volgen hiermee het gemiddelde percentage van de aanbieders.

Client niet aanwezig (No-show): 0%

Deze kosten worden doorberekend aan gemeente, dus daar hoeft geen extra component voor te worden opgenomen

3.4 Reiskosten**Reiskosten: Totaal: € 0,35 per uur**

Ter compensatie van de reiskosten die door de aanbieders worden gemaakt wordt met een vaste toeslag per uur gerekend. Deze is afgeleid van de code "Code verantwoordelijk marktgedrag Thuisondersteuning".

NB Reiskosten kunnen in onze regio variëren, doordat er verschillen zijn in de (gemiddelde) afstanden tussen de Wmo cliënten in beide gemeenten. We willen stimuleren dat er weinig reistijd is voor medewerker en dat ze in de buurt kunnen werken en dat de reisafstand met voorkeur per fiets goed te overbruggen is.

3.5 Overheadkosten

Totaal overhead: 14%

De Berenschot definitie van overhead luidt: Overhead is het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primair proces, zoals administratiekosten en de kosten voor staf en management. Er zijn diverse bronnen waar de overheadkosten in worden uitgesplitst en uitgerekend. De gemeenten gebruikt hierbij de definitie van benchmark care 2019 waarbij een schatting wordt gemaakt om in 2024, 12% overheadkosten te hebben. We zien deze overheadpercentages als een goede indicator voor wat als redelijke opslag voor overhead mag worden verondersteld. Het doel is om een realistisch uitgangspunt te kiezen dat ervan uitgaat dat organisaties zo efficiënt mogelijk werken. Als ambitie hebben we dat op langere termijn er een daling van de overhead zal zijn. Dit vooral als gevolg van steeds slimmere en integrale automatisering van administratieve processen. Maar wellicht zijn ook andere mogelijkheden aan te dragen om de overheadkosten te reduceren. Gemeenten deelt dit ambitieuze doel uit de benchmark care 2019 en daarom is de totale overhead vastgesteld op 14 %.

Kosten voor vastgoed: 0,5%

Gemeenten kiezen ervoor om middelen in te zetten bij de zorg en de mensen. De benodigde kantoor- en opslagruimten hebben daarom een minimale rol in de kostprijsbepaling.

Overige personele kosten: 1,6%

Gemeenten willen de overdracht van personeel van de huidige aanbieder faciliteren.

3.6 Risico, innovatie en marge: 3,5%

Risico, innovatie en marge wordt ingeschaald conform regulier percentage voor de aankomende contractperiode. We volgen hiermee het gemiddelde percentage van de aanbieders.