

Berenschot



Uitkomsten onderzoek tarieven OGH en kortdurende schoonmaakhulp 2018, 2010 en 2020

Melanie Knieriem

Wouter Poels

Rika van Scherrenburg

Inhoudsopgave

1. Inleiding
2. Toelichting onderzoeksaanpak
3. Huidige tarieven Heerenveen
4. Vergelijking kostprijsmodellen aanbieders
5. Nieuwe tarieven op basis van de nieuwe HV-loonschaal
6. Vergelijking kostprijsmodellen aanbieders en model Berenschot
7. Conclusies en aanbevelingen

Berenschot

1

Aanleiding

Aanleiding

Per 1 april 2018 is de nieuwe HV-schaal (loonschaal) voor huishoudelijke hulpen in werking getreden. De loonschaal heeft voor aanbieders een kostenverhogend effect door de invoering van de nieuwe salarisschaal. Per 2020 wordt de volgende cao-VVT verwacht, maar op dit moment is nog niet bekend hoe deze cao eruit gaan zien omdat de onderhandelingen nog gaande zijn.

Vanaf 1 juni 2017 de 'Algemene Maatregel van Bestuur (AMvB) Reële prijs Wmo 2015' van kracht. Deze AMvB verplicht gemeenten om bij het contracteren van Wmo-diensten reële tarieven te hanteren. De AMvB is ook van toepassing bij het verlengen van overeenkomsten. Doordat de gemeente Heerenveen Ondersteuning Gestructureerd Huishouden (OGH), Kortdurende schoonmaakhulp en de Himmelsjek in 2016 heeft aanbesteed, maar wel voor de periode van slechts 1 jaar met de optie van verlenging van maximaal drie keer één jaar, is de AMvB, vanwege de verlenging van het contract, van toepassing.

U heeft Berenschot gevraagd om u in dit traject te ondersteunen bij het berekenen van tarieven voor 2018, 2019 en 2020. In deze rapportage vindt u de uitkomsten van ons onderzoek.

Deze rapportage is een update van de eerdere opgeleverde rapportage. In deze rapportage zijn de tarieven voor eind 2019 en 2020 ook meegenomen.



Berenschot

2

Toelichting onderzoeksanpak

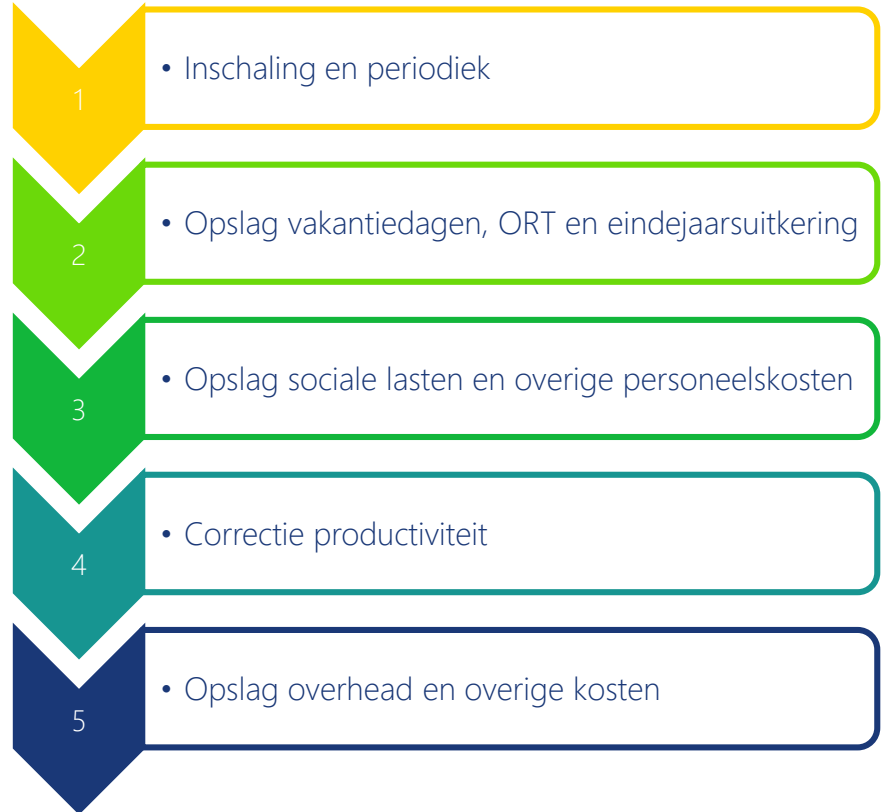
Toelichting onderzoeksanpak (1/2)

Het gedane onderzoek kende de volgende stappen:

- Stap 1. Studie documenten en ontwikkelingen
Berenschot heeft een korte analyse uitgevoerd van de nieuwe loonschalen en die ontwikkelingen die vastgelegd zijn in de cao.
- Stap 2. Opstellen kostprijsberekening
Op basis van het kostprijsmodel van Berenschot en de informatie opgehaald uit stap 1 hebben wij het kostprijsmodel geüpdatet met de nieuwste cijfers en inzichten.
- Stap 3. Inventariseren kostprijsmodellen aanbieders
De gemeente Heerenveen heeft van haar zorgaanbieders het ingevulde VNG-kostprijsmodel ontvangen. Wij hebben de verschillende kostprijzen naar elkaar gezet en met elkaar vergeleken.
- Stap 4. Vergelijking kostprijsmodellen aanbieders met model Berenschot
Ook heeft Berenschot een vergelijking gemaakt tussen de kostprijsmodellen van de aanbieders en het model van Berenschot.
- Stap 5. Conclusies en aanbevelingen
Tot slot hebben wij conclusies en aanbevelingen weergegeven.

Toelichting onderzoeksanpak (2/2)

- Het betreft een onafhankelijk onderzoek in samenwerking met de gemeente Heerenveen en zorgaanbieders actief in deze regio.
- Iedere zorgaanbieder heeft andere kostprijzen. Omdat de gemeente Heerenveen met uniforme tarieven voor alle aanbieders wil werken, berekent Berenschot 'reële te verwachten kostprijzen'.
- Reële te verwachten kostprijzen zijn kostprijzen berekend vanuit de te verwachten personele inzet (functiemix en uren) en de te verwachten overheadkosten en overige kosten.
- De kostprijzen per gewerkt uur zijn daarbij per zorgprofessional opgebouwd zoals rechts hiernaast weergegeven.
- De kostprijzen aangevuld met een beperkte opslag voor risico en innovatie vormen de tarieven.



Cao-wijzigingen

De huidige cao VVT 2018- 2019 is per 7 mei 2018 algemeen verbindend verklaard. Deze cao heeft de volgende gevolgen.

HV-loonschaal

Onderdeel van deze cao is de nieuwe HV-schaal. Medewerkers stappen horizontaal over naar de nieuwe loonschaal en worden ingeschaald in de loonschaal die het meest aansluit (is gelijk of hoger) bij het huidige salaris. De inschaling zorgt met name in de komende jaren voor aanzienlijke loonsverhoging. Leden van Actiz en BTN zijn vanaf 1 april 2018 aan deze cao gebonden, voor niet-leden van Actiz en BTN is deze cao vanaf 7 mei 2018 van toepassing. In dit rapport nemen wij 1 april als algemene ingangsdatum van de nieuwe loonschaal.

Loonsverhoging van 4%

In het cao-akkoord is ook afgesproken dat met ingang van 1 oktober 2018 een algemene loonsverhoging van 4% in de cao VVT wordt doorgevoerd. In dit rapport is rekening gehouden met deze verhoging.

Eindejaarsuitkering

In de nieuwe cao is ook een verhoging van de eindejaarsuitkering opgenomen. Per 1 december 2019 wordt deze verhoogd van 7,4% naar 8,33%.

De cao VVT van 2020 en verder is op moment van schrijven nog niet bekend. De verwachting is dat ook in deze cao een loonsverhoging komt. Met deze eventuele loonsverhoging is in deze rapportage nog geen rekening gehouden.

Berenschot

An elderly couple is sitting on a wooden dock by a pond. The man is on the left, wearing a light blue button-down shirt and dark trousers. The woman is on the right, wearing a red sweater and dark trousers. They are both looking towards the right. The background is a lush green forest with a body of water in the foreground.

3

Huidige tarieven Heerenveen

Huidige tarieven OGH en Kortdurende schoonmaakhulp

De huidige tarieven van de gemeente Heerenveen zijn als volgt*:

- Ondersteuning gestructureerd Huishouden: € 27,98
- Kortdurende schoonmaakhulp: € 23,28
- Himmelsjek: € 22,55

De gemeente kent nog het product Eenvoudige schoonmaak, maar dit product kent een zogenoemd 'uitsterf constructie' en wordt niet meer afgegeven. Het tarief van dit product komt overeen met het tarief voor Kortdurende Schoonmaakhulp.

**dit was het tarief wat gold in het najaar van 2018.*

Berenschot

A group of business professionals are gathered around a table in a meeting. A woman is leaning over a laptop, pointing at the screen, while others look on with interest. The scene is brightly lit, suggesting a modern office environment.

4

Vergelijking kostprijsmodellen
aanbieders

Vergelijking aanbieders

De gemeente heeft van alle gecontracteerde zorgaanbieders het ingevulde VNG-rekenformat ontvangen. Deze formats zijn door de gemeente Heerenveen geanonimiseerd bij Berenschot aangeleverd in het najaar van 2018.

Op de volgende slides treft u per product een overzicht van de door de aanbieders aangeleverde parameters.

In hoofdstuk 6 zijn deze parameters afgezet tegen de parameter waar Berenschot mee rekent.



Kostprijs OGH (1/3)

Parameters van zorgaanbieders	Aanbieder 1	Aanbieder 2	Aanbieder 3	Aanbieder 4	Aanbieder 5	Aanbieder 6	Aanbieder 7
1. Eindejaarsuitkering	7,40%	7,40%	7,48%	7,40%	7,40%	7,40%	7,40%
2. Vakantiegeld	8,00%	8,00%	8,00%	8,00%	8,00%	8,00%	8,00%
3. Productiviteit	78,94%	79,41%	78,61%	78,47%	78,30%	82,47%	78,04%
4. ORT	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
5a. Inschaling	100% HH5	FWG 15.4 60%, FWG 10.3 20%, HH5 20%	HH1 76%, HH2 5%, HH3 3%, HH4 2%, HH5 15.8 12%	HH0 20%, HH1 60%, HH2 1%, HH3 1%, HH4 1%, HH5 17%	100% FWG 20	FWG 15.8	HH1 73%, HH2 13%, HH3 2%, HH4 1%, HH5 11%

- De eindejaarsuitkering en het vakantiegeld staan opgenomen in de cao en zijn daardoor voor alle aanbieders gelijk.
- De productiviteit varieert tussen 78,3% en 82,47%
- Omdat dit product niet op onregelmatige tijden wordt geleverd is er geen onregelmatigheidstoeslag (ORT) opgenomen.
- De inschaling varieert sterk. Daar waar aanbieder 1 100% van het personeel heeft ingeschaald in de laatste trede van de HV-schaal en aanbieder 5 100% in FWG 20, hebben aanbieders 3, 4 en 7 ongeveer driekwart van de medewerkers ingeschaald in HH1. Aanbieder 6 heeft alle medewerkers ingeschaald in de hoogste trede van de voormalige schaal FWG 15. De medewerkers uit de hoogste treden van FWG 15 komen in de hoogste treden van de HV-schaal en behouden hierbij hetzelfde uurloon zolang dit hoger ligt dan het salaris dat aansluit bij de hoogste treden van de HV-schaal.

Kostprijs OGH (2/3)

Parameters van zorgaanbieders	Aanbieder 1	Aanbieder 2	Aanbieder 3	Aanbieder 4	Aanbieder 5	Aanbieder 6	Aanbieder 7
5b. Bruto-uurloon (peildatum 1 april 2018)	€ 12,94	€ 11,58	€ 11,27	€ 11,15	€ 13,09	€ 13,09	€ 11,20
6. Sociale lasten	18,52%	19,26%	19,83%	18,26%	18,32%	19,36%	18,26%
7. Overhead (formatie, inhuur en uitbesteding en materiële kosten, inclusief kosten voor automatisering)	14,00%	10,00%	17,60%	15,00%	16,40%	56,18%	12,00%
8. Overige kosten (inclusief huisvestingskosten voor de overhead)	5,61%	4,65%	3,38%	8,00%	7,75%	5,00%	7,79%
9. Opslag voor innovatie en organisatieontwikkeling	3,00%	3%	6,24%	3%	8%	5,3%	5%
10. Indexatie	0%	3%	0%	2,68%	3,98%	2%	6,58%

- Het brutoloon dat aansluit bij de inschaling varieert van € 11,15 en € 13,09 per uur. Dit salaris wijkt mogelijk af van de uurlonen uit de rekenmodellen met aanbieders. In dit rapport hebben wij op basis van de inschaling voor alle aanbieders de uurlonen genomen per 1 april 2018 .
- Opmerkelijk is dat aanbieder 6 rekent met een overheadspercentage van 56,18%, dit percentage ligt ver boven het gemiddelde van de branche en past wat ons betreft niet bij dit product.
- Aanbieder 4 had een relatief hoge opslag voor overige kosten (15,60%). Deze aanbieder heeft later aangegeven dat het gemiddelde percentage reiskosten (wat onderdeel uitmaakt van overige kosten) gebruikt mag worden dat de overige aanbieders kennen. Hiermee is het percentage gewijzigd naar 8,00%
- De opslag voor innovatie varieert van 3% tot 10% daarnaast doen aanbieders een voorstel voor de jaarlijkse indexatie die varieert tussen 0% en 6,58%

Kostprijs OGH (3/ 3)

Tarieven Per 1 april 2018	Aanbieder 1	Aanbieder 2	Aanbieder 3	Aanbieder 4	Aanbieder 5	Aanbieder 6	Aanbieder 7
Tarief	€ 28,81	€ 24,91	€ 26,74	€ 25,87	€ 31,57	€ 39,05	€ 26,07

- Bovenstaand treft u de tarieven per 1 april 2018 die zijn berekend op basis van de parameters van aanbieders. Het tarief dat is gebaseerd op de opslagpercentages van aanbieder 6 wijkt sterk af, dit komt door het relatief hoge uurloon en hoge overheadspercentage dat deze zorgaanbieder heeft opgegeven. Ook het tarief van aanbieder 5 wijkt sterk af, vanwege de hoge inschaling.
- Doordat het percentage overige kosten voor aanbieder 4 is gewijzigd, is het tarief ook gewijzigd van €27,32 naar €25,87.

Kostprijs Kortdurende Schoonmaak (1/2)

	Aanbieder 1	Aanbieder 2	Aanbieder 3	Aanbieder 4	Aanbieder 5	Aanbieder 6	Aanbieder 7
1. Eindejaarsuitkering	7,40%	7,40%	7,48%	7,40%	7,40%	7,40%	7,40%
2. Vakantiegeld	8,00%	8,00%	8,00%	8,00%	8,00%	8,00%	8,00%
3. Productiviteit	78,94%	79,41%	78,61%	78,47%	78,30%	82,47%	78,04%
4. ORT	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
5a. Inschaling	100% HH1	FWG 15.4 60%, FWG 10.3 20%, HH5 20%	HH1 76%, HH2 5%, HH3 3%, HH4 2%, HH5 2%, FWG 15.8 12%	HH0 20%, HH1 60%, HH2 1%, HH3 1%, HH4 1%, HH5 17%	HH1 25%, HH2 75%	FWG 15,8	HH1 73%, HH2 13%, HH3 2%, HH4 1%, HH5 11%

- Aanbieders 2, 3, 4, 6 en 7 hanteren voor dit product een zelfde inschaling als voor het product OGH.
- Aanbieders 1 en 5 gaan uit van een lagere inschaling.
- De productiviteit ligt tussen de 78,30% en 82,47%.

Kostprijs Kortdurende Schoonmaak (1/2)

	Aanbieder 1	Aanbieder 2	Aanbieder 3	Aanbieder 4	Aanbieder 5	Aanbieder 6	Aanbieder 7
5b. Bruto-uurloon (peildatum 1 april 2018)	€ 10,87	€ 11,58	€ 11,27	€ 11,15	€ 11,25	€ 13,09	€ 11,20
6. Sociale lasten	18,52%	19,26%	19,83%	18,26%	18,32%	19,36%	18,26%
7. Overhead (formatie, inhuur en uitbesteding en materiële kosten, inclusief kosten voor automatisering)	14,00%	10,00%	17,60%	15,00%	16,40%	56,18%	12,00%
8. Overige kosten (inclusief huisvestingskosten voor de overhead)	5,61%	4,65%	3,38%	8,00%	7,75%	5,00%	7,79%
9. Opslag voor innovatie en organisatieontwikkeling	3,00%	3%	6,24%	3%	8%	5,3%	5%
10. Indexatie	0%	3%	0%	2,68%	3,98%	2%	6,58%

- Net als bij het product OGH zijn de bruto-uurlonen berekend op basis van de inschaling. Hierbij is uitgegaan van het salaris gelden op 1 april 2018.
- Aanbieder 6 hanteert een fors hogere opslag voor overhead dan de overige aanbieders.
- Aanbieder 4 had een relatief hoge opslag voor overige kosten (15,60%). Deze aanbieder heeft later aangegeven dat het gemiddelde percentage reiskosten (wat onderdeel uitmaakt van overige kosten) gebruikt mag worden dat de overige aanbieders kennen. Hiermee is het percentage gewijzigd naar 8,00%

Kostprijs Kortdurende Schoonmaak (2/ 2)

Tarieven per 1 april 2018	Aanbieder 1	Aanbieder 2	Aanbieder 3	Aanbieder 4	Aanbieder 5	Aanbieder 6	Aanbieder 7
Tarief	€ 24,62	€ 24,91	€ 26,74	€ 25,87	€ 27,48	€ 39,05	€ 26,07

- Bovenstaand treft u de tarieven die zijn berekend op basis van de aangeleverde parameters.
- Aanbieder 6 rekent een fors hogere opslag voor overhead waardoor dit tarief fors afwijkt van de tarieven van de overige zes aanbieders.
- Door dat het percentage overige kosten van aanbieder 4 is gewijzigd, is het tarief ook gewijzigd van €27,32 naar €28,87

Berenschot

The background image shows two women in a grocery store. On the left, an older woman with short white hair and glasses, wearing a light-colored sleeveless top, is looking down at something in her hands. On the right, a younger woman with blonde hair and glasses, wearing a white shirt, is smiling and looking towards the older woman. They are standing in front of a display of fresh vegetables, including orange bell peppers, green bell peppers, and green beans.

5

Nieuwe tarieven op basis van de nieuwe
HV-loonschaal

Brutosalaris per uur 2018-2020

- De aanbieders hebben inzicht gegeven in hun eigen verhouding per periodiek van nieuwe loonschaal hulp bij het huishouden.
- Bij het berekenen van de uurlonen zijn wij uitsluitend uitgegaan van de periodieken (en de verhouding hiervan) zoals aanbieders deze bij ons hebben aangeleverd. Aan de periodiek hebben wij het brutosalaris gekoppeld
- De loonschaal en de cao-VVT 2018-2019 zorgt voor een stijging in de salarissen, onderstaand is deze visueel weergegeven. Deze stijging komt door de algemene loonsverhoging van 4% per 1 oktober 2018 en de salarisstijging over de treden van de nieuwe HV-schaal.
- De nieuwe afspraken voor de cao 2020 zijn op dit moment nog niet bekend. Vanaf september 2019 gaan de gesprekken hierover weer verder. De verwachting is dat er ook in deze cao een loonsverhoging komt. Deze loonsverhoging is nog niet meegenomen in deze berekening.

Product	1 april 2018 – 1 oktober 2018	1 oktober 2018 – 1 april 2019	1 april 2019 – 1 december 2019	1 december 2019 – 1 april 2020	1 april 2020 – 31 december 2020
OGH	€ 12,04	€ 12,50	€ 12,70	€ 12,70	€ 12,90
Kortdurende schoonmaakhulp	€ 11,49	€ 11,92	€ 12,27	€ 12,27	€ 12,62

Parameters huishoudelijke hulp cao VVT 2018 - 2019

	1 april 2018 – 1 oktober 2018	1 oktober 2018 – 1 april 2019	1 april 2019 – 1 december 2019	1 december 2019 – 1 april 2020	1 april 2020 – 31 december 2020	Opmerkingen
1. Eindejaarsuitkering	7,4%	7,4%	7,4%	8,33%	8,33%	Op basis van Cao
2. Vakantiegeld	8%	8%	8%	8%	8%	Op basis van Cao
3. Productiviteit	80%*	80%*	80%*	79,6%**	79,6%**	*Op basis van Benchmark Care 2018 als kwartielscore, als opslagpercentage **Op basis van Benchmark Care 2019 als kwartielscore, als opslagpercentage
4. ORT	Niet toegepast	Niet toegepast	Niet toegepast	<i>Niet toegepast</i>	<i>Niet toegepast</i>	
5. Inschaling	Zie vorige pagina	Zie vorige pagina	Zie vorige pagina	<i>Zie vorige pagina</i>	<i>Zie vorige pagina</i>	
6. Sociale lasten *	22,2%*	22,2%*	22,2%*	23,7%**	23,7%**	
7. Overhead (formatie, inhuur en uitbesteding en materiële kosten, inclusief kosten voor automatisering) *	19,3%*	19,3%*	19,3%*	18,8%**	18,8%**	*Op basis van Benchmark Care 2018 als kwartielscore, als opslagpercentage **Op basis van Benchmark Care 2019 als kwartielscore, als opslagpercentage
8. Overige kosten (inclusief huisvestingskosten voor de overhead) *	8,0%*	8,0%*	8,0%*	7,2%**	7,2%**	
9. Opslag voor innovatie en organisatieontwikkeling *	2%	2%	2%	2%	2%	Dit is als opslag bovenop de 100% kosten toegepast in de tariefberekeningen

Berekende tarieven

Hieronder treft u de tarieven die zijn berekend voor Berenschot voor OGH en kortdurende schoonmaakhulp op basis van de opslagen zoals weergegeven op de vorige pagina.

	1 april 2018 – 1 oktober 2018	1 oktober 2018 – 1 april 2019	1 april 2019 – 1 december 2019	1 december 2019 – 1 april 2020	1 april 2020 – 31 december 2020
OGH	€ 27,57	€ 28,62	€ 29,08	€ 29,49	€ 29,95
Kortdurende schoonmaakhulp	€ 26,31	€ 27,29	€ 28,09	€ 28,49	€ 29,30

Berenschot

A photograph of two women outdoors. On the left, a younger woman with blonde hair, wearing a black jacket, is smiling and looking towards the right. She is holding a large wicker basket filled with various fruits and vegetables, including oranges and leafy greens. On the right, an elderly woman with short white hair, wearing a light blue sweater, is looking down at the basket. The background is slightly blurred, showing some greenery and a building.

6

Vergelijking kostprijsmodellen
aanbieders en model Berenschot

Vergelijking OGH (1/3)

- De gemeente Heerenveen heeft aangegeven het percentage voor overhead van aanbieder 4, als uitschieter wordt beschouwd en niet mee wordt genomen in de berekening. Bij OGH betekent dit dat het overheadpercentage van aanbieder 4 gemiddeld wordt naar het gemiddelde van alle andere aanbieders. Hiermee wijzigt het percentage van 56,18% naar 14,17%. Hiermee daalt het uurtarief van deze aanbieder van €39,05 naar €29,15.
- Zoals aangegeven op sheet 14 heeft aanbieder 4 een relatief hoge opslag voor overige kosten (15,60%). Deze aanbieder heeft later aangegeven dat het gemiddelde percentage van de overige aanbieders gebruikt mag worden. Hiermee is het percentage gewijzigd naar 8,00%. Het tarief wijzigt hiermee van € 27,32 naar € 25,87.

Vergelijking OGH (2/3)

Per 1 april 2018	Ongewogen gemiddelden met input van de aanbieders op basis van VNG model	Berekening Berenschot met input van de aanbieders op basis van Berenschot rekenmodel en Benchmark 2018
1. Eindejaarsuitkering	7,41%	7,4%
2. Vakantiegeld	8%	8%
3. Productiviteit	79,37%	80%
4. ORT	n.v.t.	n.v.t.
5a. Inschaling	Zie hoofdstuk 5	Conform aanbieders
5b. Bruto-uurloon	€ 12,04	€ 12,04
6. Sociale lasten	18,83%	22,2%
7. Overhead (formatie, inhuur en uitbesteding en materiële kosten, inclusief kosten voor automatisering)	14,17%	19,3%
8. Overige kosten (onder andere huisvestingskosten voor de overhead, reiskosten en opleidingskosten)	6,03%	8,0%
9. Opslag voor innovatie en organisatieontwikkeling	4,79%	2%
10. Indexatie t.o.v. huidige tarief*		
Tarief	€ 27,59	€ 27,57

Vergelijking OGH (3/3)

- De parameters van Berenschot komen over het algemeen overeen met de ongewogen gemiddelden die zijn aangeleverd door de aanbieders.
- Over het algemeen valt op dat Berenschot rekent met een opslag van 22,2% voor sociale lasten, aanbieders rekenen hier gemiddeld met 18,83%. Het percentage voor overhead en overige kosten wijken per saldo licht af. Tot slot zien we dat aanbieders een hogere opslag rekenen voor innovatie en organisatieontwikkeling.

*Sommige hebben aanbieders hebben in de opbouw van de nieuwe tarieven (1 april 2018) een indexatie opgenomen ten opzicht van het huidige tarief (vóór 1 april 2018). De berekening neemt de daadwerkelijke kosten per 1 april 2018 als uitgangspunt en niet de voorgaande tarieven. Volgens Berenschot is daarom de opslag van de indexatie hier niet op zijn plaats. De indexatie zou op zijn vroegst plaats moeten vinden per 1 april 2019.

Vergelijking kortdurende schoonmaak (1/3)

- De gemeente Heerenveen heeft aangegeven dat uitschieters niet mee moeten worden genomen in de berekening. Bij Kortdurende Schoonmaak betekent dit dat het overheadpercentage van aanbieder 4 gemiddeld wordt naar het gemiddelde van alle andere aanbieders. Hiermee wijzigt het percentage van 56,18% naar 14,17%. Hiermee daalt het uurtarief van deze aanbieder van € 39,05 naar € 29,15.
- Zoals aangegeven op sheet 17 had aanbieder 4 een relatief hoge opslag voor overige kosten (15,60%). Deze aanbieder heeft later aangegeven dat het gemiddelde percentage van overige aanbieders gebruikt mag worden dat de overige aanbieders kennen. Hiermee is het percentage gewijzigd naar 8,00%. Het tarief wijzigt hiermee van € 27,32 naar € 25,87.

Vergelijking kortdurende schoonmaak (2/3)

Per 1 april 2018	Ongewogen gemiddelden met input van de aanbieders op basis van VNG model	Berekening Berenschot met input van de aanbieders op basis van Berenschot rekenmodel en Benchmark 2018
1. Eindejaarsuitkering	7,41%	7,4%
2. Vakantiegeld	8%	8%
3. Productiviteit	79,37%	80%
4. ORT	n.v.t.	n.v.t.
5a. Inschaling	Zie hoofdstuk 5	Conform aanbieders
5b. Bruto-uurloon	€ 11,49	€ 11,49
6. Sociale lasten	18,83%	22,2%
7. Overhead (formatie, inhuur en uitbesteding en materiële kosten, inclusief kosten voor automatisering)	14,17%	19,3%
8. Overige kosten (onder andere huisvestingskosten voor de overhead, reiskosten en opleidingskosten)	6,03%	8,0%
9. Opslag voor innovatie en organisatieontwikkeling	4,79%	2%
10. Indexatie t.o.v. huidige tarief*		
Tarief	€ 26,41	€ 26,31

Vergelijking kortdurende schoonmaak (3/3)

- De parameters van Berenschot komen over het algemeen overeen met de ongewogen gemiddelden die zijn aangeleverd door de aanbieders.
- Wel valt op dat Berenschot rekent met een opslag van 22,2% voor sociale lasten terwijl aanbieders hier gemiddeld rekenen met opslag van 18,83%.
- Tot slot is zichtbaar dat aanbieders een hogere opslag rekenen voor innovatie en organisatieontwikkeling.

*Sommige hebben aanbieders hebben in de opbouw van de nieuwe tarieven (1 april 2018) een indexatie opgenomen ten opzicht van het huidige tarief (vóór 1 april 2018). De berekening neemt de daadwerkelijke kosten per 1 april 2018 als uitgangspunt en niet de voorgaande tarieven. Volgens Berenschot is daarom de opslag van de indexatie hier niet op zijn plaats. De indexatie zou op zijn vroegst plaats moeten vinden per 1 april 2019.

Berenschot

A photograph of three people walking outdoors. On the left is an older woman with short brown hair, wearing a grey t-shirt, holding a walking stick. In the center is a younger woman with blonde hair, wearing a pink button-down shirt. On the right is an older man with grey hair, wearing a light-colored button-down shirt and khaki pants, also holding a walking stick. They are all smiling and walking towards the camera.

7

Conclusies en aanbevelingen

Conclusies en aanbevelingen (1/2)

Verhoging tarieven

Berenschot adviseert om de huidige tarieven te verhogen. Er zijn hiervoor twee scenario's:

- Of er wordt een apart tarief gehanteerd voor de periode 1 april 2018 tot 1 oktober 2018, en van 1 oktober 2018 tot 31 december 2018. In de periode vanaf oktober wordt de loonsverhoging van 4% meegenomen.
- Het alternatief is om voor de periode van 1 april 2018 tot 1 januari 2019 het tarief te verhogen en daarin de 4%-loonsverhoging in z'n geheel alvast mee te nemen.

Indexatie

Berenschot heeft de verschillende tarieven gekoppeld aan het moment dat de wijzigingen in de cao worden geëffectueerd verschillende tarieven berekend. Het is aan de gemeente om het moment van indexeren te bepalen.

Toekomstige ontwikkelingen

In de berekening zijn alle kostprijselementen en de verhogingen doorgevoerd die op het moment van schrijven (27 augustus 2019) bekend zijn. Mochten er op een later moment alsnog wijzigingen worden doorgevoerd in de cao dan is dit aanleiding om de tarieven opnieuw te herzien.

Conclusies en aanbevelingen (2/2)

Onderstaand tref u de voorgestelde tarieven. Deze tarieven zijn gebaseerd op (i) de parameters uit de cao-VVT 2018-2019, (ii) op de opslagpercentages voor sociale lasten, productiviteit en overhead uit de Benchmark Care van Berenschot (2018 en 2019) en (iii) op de inschaling van de medewerkers van de zorgaanbieders die zijn gecontracteerd.

	1 april 2018 – 1 oktober 2018	1 oktober 2018 – 1 april 2019	1 april 2019 – 1 december 2019	1 december 2019 – 1 april 2020	1 april 2020 – 31 december 2020
OGH	€ 27,57	€ 28,62	€ 29,08	€ 29,49	€ 29,95
Kortdurende schoonmaakhulp	€ 26,31	€ 27,29	€ 28,09	€ 28,49	€ 29,30



Berenschot

www.berenschot.nl

 /berenschot