

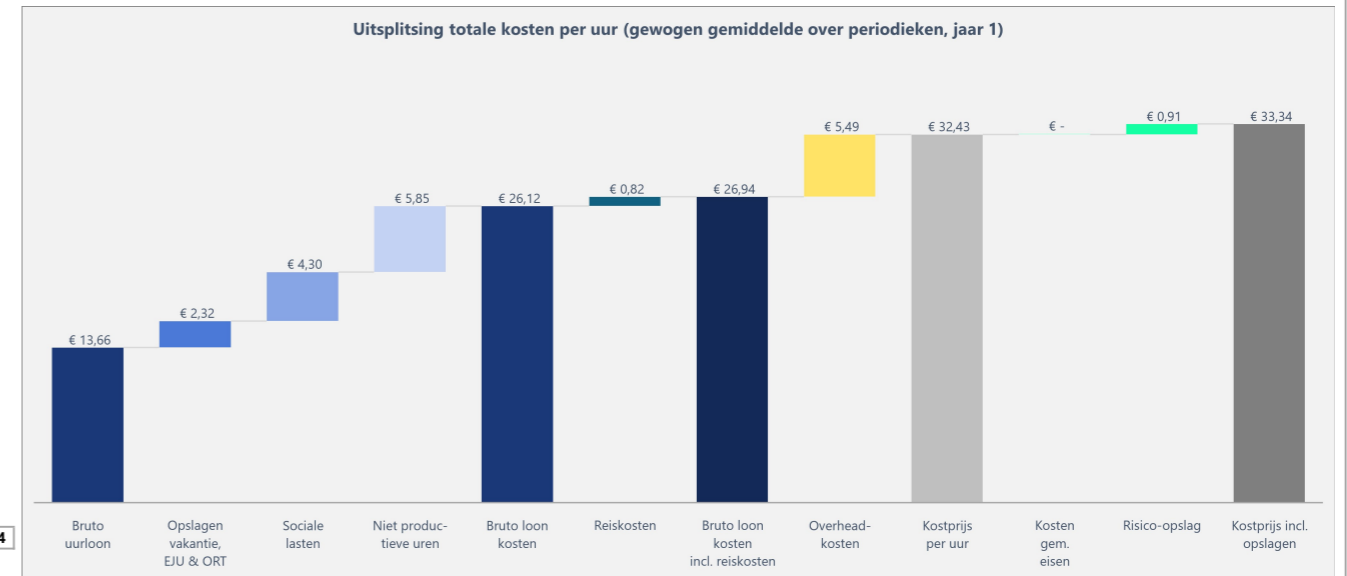
Kostprijs hulp bij het huishouden (hbh) - cao VVT

LEGENDA	
Vrij in te vullen data	
Vaststaande data	
Suggesties voor vrij in te vullen data	
Toelichting	
Check: goed ingevuld	
Check: niet goed ingevuld	

Berekening gewogen kostprijs

Gewogen kostprijs									
Salarislasten per uur									
cao		VVT							
Schaal		hbh	hbh	hbh	hbh	hbh	hbh	hbh	
Periodiek		0	1	2	3	4	5	5+	
Bruto uurloon		€ 12,40	€ 12,78	€ 13,37	€ 13,95	€ 14,54	€ 15,15	€ -	
Opslag eindejaarsuitkering	8,33%	€ 1,14	€ 1,14	€ 1,14	€ 1,16	€ 1,21	€ 1,26	€ 1,14	
Opslag vakantiegeld	8,00%	€ 1,13	€ 1,13	€ 1,13	€ 1,13	€ 1,16	€ 1,21	€ 1,13	
Opslag ORT	0,00%	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Enmalige uitkeringen		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
<b>Totale bruto uurloon</b>		<b>€ 14,67</b>	<b>€ 15,05</b>	<b>€ 15,64</b>	<b>€ 16,24</b>	<b>€ 16,91</b>	<b>€ 17,62</b>	<b>€ 2,27</b>	
Opslag sociale lasten		€ 3,86	€ 3,99	€ 4,18	€ 4,38	€ 4,60	€ 4,83	€ 0,45	
<b>Totale bruto uurloon incl. sociale lasten</b>		<b>€ 18,53</b>	<b>€ 19,04</b>	<b>€ 19,82</b>	<b>€ 20,63</b>	<b>€ 21,52</b>	<b>€ 22,46</b>	<b>€ 2,71</b>	
<b>Gecorrigeerd voor productiviteit (p)</b>	77,6%	<b>€ 23,89</b>	<b>€ 24,54</b>	<b>€ 25,55</b>	<b>€ 26,58</b>	<b>€ 27,73</b>	<b>€ 28,95</b>	<b>€ 3,50</b>	
Reiskosten (m)		€ 0,82	€ 0,82	€ 0,82	€ 0,82	€ 0,82	€ 0,82	€ 0,82	
<b>Totale bruto uurloon incl. reiskosten</b>		<b>€ 24,71</b>	<b>€ 25,36</b>	<b>€ 26,37</b>	<b>€ 27,40</b>	<b>€ 28,55</b>	<b>€ 29,77</b>	<b>€ 4,32</b>	
Opslag voor overheadkosten (p / m)	18,0%	€ 4,44	€ 4,55	€ 4,73	€ 4,92	€ 5,13	€ 5,34	€ 0,78	
Opslag kosten voor vastgoed (m)	0,8%	€ 0,19	€ 0,20	€ 0,20	€ 0,21	€ 0,22	€ 0,23	€ 0,03	
Opslag overige personele kosten (m)	1,7%	€ 0,41	€ 0,42	€ 0,44	€ 0,46	€ 0,48	€ 0,50	€ 0,07	
<b>Totale kosten per uur</b>		<b>€ 29,75</b>	<b>€ 30,53</b>	<b>€ 31,74</b>	<b>€ 32,99</b>	<b>€ 34,37</b>	<b>€ 35,84</b>	<b>€ 5,20</b>	
Opslag kosten gemeentelijke eisen	0,0%	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Opslag voor risico, innovatie en marge	2,8%	€ 0,83	€ 0,85	€ 0,89	€ 0,92	€ 0,96	€ 1,00	€ 0,15	
<b>Totale kosten per uur incl. risico, innovatie en marge en gem. eisen</b>		<b>€ 30,58</b>	<b>€ 31,38</b>	<b>€ 32,63</b>	<b>€ 33,92</b>	<b>€ 35,34</b>	<b>€ 36,84</b>	<b>€ 5,34</b>	
Periodiekmix		10%	26%	14%	18%	17%	16%	0%	
<b>Gewogen totale kosten per uur (Jaar 1)</b>									<b>€ 33,34</b>

Totaal



Geïndexeerde kostprijzen						
	Jaar 1	Jaar 2	Jaar 3	Jaar 4	Jaar 5	Jaar 6
Gewogen personele kosten per uur geïndexeerd	€ 29,43	€ 30,52	€ 31,71	€ 32,86	€ 34,06	€ 35,31
Gewogen materiële kosten per uur geïndexeerd	€ 3,01	€ 3,10	€ 3,18	€ 3,27	€ 3,35	€ 3,44
<b>Gewogen totale kosten per uur geïndexeerd excl. opslagen</b>	<b>€ 32,43</b>	<b>€ 33,61</b>	<b>€ 34,89</b>	<b>€ 36,13</b>	<b>€ 37,41</b>	<b>€ 38,74</b>
Opslagen gemeentelijke eisen & risico, innovatie en marge	2,8%	€ 0,91	€ 0,94	€ 0,98	€ 1,01	€ 1,05
<b>Gewogen totale kosten per uur geïndexeerd incl. opslagen</b>	<b>€ 33,34</b>	<b>€ 34,55</b>	<b>€ 35,87</b>	<b>€ 37,14</b>	<b>€ 38,46</b>	<b>€ 39,83</b>

Opbouw van de kosten

Kosten van de beroepskracht								
Bron: cao VVT 2022-2023, salarisschaal Hulp bij het Huishouden, Benchmark Care 2021								
HbH	hbh	hbh	hbh	hbh	hbh	hbh	hbh	hbh
Periodiek	0	1	2	3	4	5	5+	
Bruto uurloon (gemiddeld over 2022)	€ 11,82	€ 12,39	€ 12,97	€ 13,54	€ 14,11	€ 14,70		Indien noodzakelijk kunt u een uurloon hoger dan de HBH-schaal invoeren.
Periodiekmix	10%	26%	14%	18%	17%	16%	0%	Vul hier uw eigen periodiekmix in voor dit product
<b>Totaal periodiekmix</b>	<b>99,63%</b>							
Opslag eindejaarsuitkering	8,33%	Op basis van artikel 4.2.11						
Minimale eindejaarsuitkering	€ 1,14	Op basis van artikel 4.2.11						
Opslag vakantiegeld	8,00%	Op basis van artikel 4.2.12						
Minimale vakantietoelage	€ 1,13	Op basis van artikel 4.2.12, minimum toeslag gedeeld door gemiddeld aantal uren op jaarbasis per 1 maart 2022.						
Opslag bijdrage A&O fonds	0,04%	Op basis van artikel 9.5						
Opslag ORT (%)		Afhankelijk van gemeentelijke afspraken over avond/nacht/weekend-diensten						
Enmalige uitkeringen (totaal per FTE, in euro)		Enmalig uitkeringen die voortkomen uit CAO afspraken, totaal per FTE						
<b>Sociale lasten</b>								
Manier van berekening	Berekening	Er kan zowel met één 'opslag' worden gerekend, als met een stapsgewijze berekening						
<b>Sociale lasten: opslag</b>								
<b>Opslag sociale lasten</b>		24,90%	Gemiddelde opslag sociale lasten onder VVT deelnemers van Benchmark Care 2021					
<b>Sociale lasten: berekening</b>								

HbH		hbh	hbh	hbh	hbh	hbh	hbh	hbh
Periodiek		0	1	2	3	4	5	5+
Fulltime salaris		€ 27.547,39	€ 28.261,03	€ 29.369,05	€ 30.507,98	€ 31.765,21	€ 33.097,86	
OP premie (werkgeversdeel + werknemersdeel) 2023	25,80%	25,80%	25,80%	25,80%	25,80%	25,80%	25,80%	
AOW franchise 2023	€ 13.343,00	€ 13.343,00	€ 13.343,00	€ 13.343,00	€ 13.343,00	€ 13.343,00	€ 13.343,00	
OP premie per jaar		€ 3.664,73	€ 3.848,85	€ 4.134,72	€ 4.428,57	€ 4.752,93	€ 5.096,75	
<b>Werkgeversdeel OP (obv cao)</b>	<b>50%</b>	<b>6,65%</b>	<b>6,81%</b>	<b>7,04%</b>	<b>7,26%</b>	<b>7,48%</b>	<b>7,70%</b>	
AP premie (werkgeversdeel + werknemersdeel) 2023	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	
AP franchise 2023	€ 22.356,00	€ 22.356,00	€ 22.356,00	€ 22.356,00	€ 22.356,00	€ 22.356,00	€ 22.356,00	
AP premie per jaar		€ 25,96	€ 29,53	€ 35,07	€ 40,76	€ 47,05	€ 53,71	
<b>Werkgeversdeel AP (obv cao)</b>	<b>50%</b>	<b>0,05%</b>	<b>0,05%</b>	<b>0,06%</b>	<b>0,07%</b>	<b>0,07%</b>	<b>0,08%</b>	
<b>Totaal werkgeversdeel pensioenpremies</b>		<b>6,70%</b>	<b>6,86%</b>	<b>7,10%</b>	<b>7,32%</b>	<b>7,56%</b>	<b>7,78%</b>	

25,80%	OP premie (werkgeversdeel + werknemersdeel) in 2022
€ 13.343,00	AOW franchise in 2022

0,50%	AP premie (werkgeversdeel + werknemersdeel) in 2022
€ 22.356,00	AP franchise in 2022

WAO / WIA (IVA en WGA)	7,28%
WW	3,90%
ZVW	6,73%
WHK	1,42%
WGA eigen risico; herverzekerd	0,28%
Bijdrage A&O fonds	0,04%
<b>Totaal sociale lasten (excl. pensioenpremies)</b>	<b>19,65%</b>

Premie 2022; op basis van cijfers UWV; WIA bestaat uit IVA en WGA; vanaf 1 januari 2022 is een gedifferentieerde premie naar grootte van de werkgever ingevoerd. 5,99% voor kleine ondernemers en 7,55% (middel)grote ondernemers.  
 Premie 2022; op basis van cijfers UWV en de WAB; premie voor vaste krachten is 2,70%; voor flexibele krachten is deze 7,70%  
 6,75% Premie 2022; op basis van cijfers belastingdienst  
 Premie is afhankelijk van grote van werkgever obv premieplichtig loon; het UWV heeft een aparte tool waarmee een inschatting kan worden gemaakt  
 Eigenrisico dragenschrap; keuze van werkgever voor privaot, publiekelijk of niet verzekeren  
 Vaste premie op basis van CAO, 0,04% van de loonsom. Op basis van artikel 9.5.

<b>Totale opslag sociale lasten</b>	<b>26,35%</b>	<b>26,51%</b>	<b>26,75%</b>	<b>26,97%</b>	<b>27,21%</b>	<b>27,43%</b>	<b>19,65%</b>
-------------------------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

<b>Sociale lasten: daadwerkelijk gebruikte percentages</b>	<b>26,35%</b>	<b>26,51%</b>	<b>26,75%</b>	<b>26,97%</b>	<b>27,21%</b>	<b>27,43%</b>	<b>19,65%</b>
--	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

### Niet-productieve uren

Bron: cao VVT 2022-2023, salarisschaal Hulp bij het Huishouden

	Meenemen	Uren	%
<b>Bruto uren</b>		<b>1878</b>	
Ziekteverzuim	Ja	151	8,0%
Verlof	Ja	237	
Aanvullend verlof	Ja	0	
Doorbetaalde pauzes	Ja		
Scholing	Ja	29	1,6%
Reflectie	Ja	0	0,0%
Zakelijke reistijd (in uren)	Ja		
Administratie en overleg	Ja	1	0,0%
Client niet aanwezig (no-show)	Ja	2	0,1%
<b>Netto uren</b>		<b>1457</b>	
Productiviteit %			77,6%

Gemiddeld aantal uren op jaarbasis (algemene bepaling 20)  
 7,80% Op basis van Vernet Branche Viewer, VVT, gemiddelde over periode 2019 - 2021, alleen doorbetaling van loon, kosten voor vervanging vallen onder overhead  
 Op basis van artikel 6.1.1: 144 wettelijke en 93,4 bovenwettelijke vakantie-uren  
 Bijvoorbeeld leeftijdsgebonden verlof op basis van artikel 6  
 Doorbetaalde pauzes per FTE  
 2,0% Op basis van artikel 5.3; het minimum scholingsbudget is vastgesteld op 2%; verletkosten in productiviteit; als percentage van totale kosten  
 Bijvoorbeeld team-reflectie of supervisie  
 Zakelijke reistijd wordt zowel beïnvloed door de locatie als door gemeentelijke eisen  
 Bijvoorbeeld administratie, organisatieoverleg en ketenoverleg  
 Uren per FTE waarvan kosten niet te verhalen zijn vanwege no-show

### Reiskosten

Kosten/uur	
Kosten woon-werkverkeer per gewerkt uur	€ 0,34
Kosten werk-werkverkeer per gewerkt uur	€ 0,48
<b>Totale reiskosten</b>	<b>€ 0,82</b>

Kosten dienen ingeschat te worden op basis van artikel 9.1 uit de CAO VVT 2022-2023  
 Kosten dienen ingeschat te worden op basis van artikel 9.2 uit de CAO VVT 2022-2023

### Overheadkosten

Bron: Benchmark Care 2021

Gemiddeld %	
Kosten overheadpersoneel (% van totale kosten)	10,2%
Inhuur / uitbesteding overheadtaken (% van totale kosten)	0,7%
Materiële overheadkosten (% van totale kosten)	4,0%
<b>Totale overheadkosten (% van totale kosten)</b>	<b>14,9%</b>
Kosten voor vastgoed (% van totale kosten)	0,6%
Overige personele kosten (% van totale kosten)	1,4%

10,0% Suggestie op basis van Benchmark Care 2021, VVT; zie tabblad uitgangspunten voor toelichting over de Benchmark Care  
 1,1% Suggestie op basis van Benchmark Care 2021, VVT; zie tabblad uitgangspunten voor toelichting over de Benchmark Care  
 5,5% Inclusief zakelijke lasten en verzekeringen; suggestie op basis van Benchmark Care 2021, VVT; zie tabblad uitgangspunten voor toelichting over de Benchmark Care

Voor definitie zie tabblad uitgangspunten; zowel overhead gerelateerde vastgoedkosten, als die gerelateerd aan de geleverde zorg; zie tabblad uitgangspunten voor toelichting over de Benchmark Care

2,8% Kosten voor vervanging bij verzuim of scholing, kosten voor werving & selectie, suggestie op basis van Benchmark Care 2021, VVT; zie tabblad uitgangspunten voor toelichting over de Benchmark Care

### Indexatie

	Jaar 2	Jaar 3	Jaar 4	Jaar 5	Jaar 6
Indexatie personele loonkosten per jaar (%)	3,7%	3,9%	3,7%	3,7%	3,7%
Indexatie materiële kosten per jaar (%)	3,0%	2,8%	2,6%	2,6%	2,6%

Jaarlijks indexatiepercentage van uurtarief en sociale lasten voor meerjarige tariefsafspraken  
 Jaarlijks indexatiepercentage van materiële overheadkosten en vastgoed voor meerjarige tariefsafspraken

### Kosten als gevolg van gemeentelijke eisen

	%
Opslag kosten gemeentelijke eisen	

Alleen kosten voor nieuwe/aanvullende eisen; huidige eisen al meegenomen in overheadkosten. Kan positief en negatief zijn (meer of minder eisen).

### Risico, innovatie en marge

	%
--	---

Opslag voor risico	0,7%
Opslag voor innovatie	0,8%
Opslag voor marge	1,3%
<b>Totale risico, innovatie en marge</b>	<b>2,8%</b>

Bijvoorbeeld kosten gemaakt vanwege het uitbetalen van transitievergoedingen

#### TOTALE KOSTEN

	AANDEEL TOTALE KOSTEN	OPSLAG OP PRIMAIR PROCES
<b>Gemiddelde overhead</b>		
Kosten personeel primair proces	83,1%	
Totale overheadkosten (% van totale kosten)	14,9%	18,0%
Kosten voor vastgoed (% van totale kosten)	0,6%	0,8%
Overige personele kosten (% van totale kosten)	1,4%	1,7%

Berenschot

#### Grafiek

	hbh 0	hbh 1	hbh 2	hbh 3	hbh 4	hbh 5	hbh 5+
Bruto uurloon	€ 12,40	€ 12,78	€ 13,37	€ 13,95	€ 14,54	€ 15,15	€ -
Opslagen	€ 2,27	€ 2,27	€ 2,27	€ 2,29	€ 2,37	€ 2,47	€ 2,27
Sociale lasten	€ 3,86	€ 3,99	€ 4,18	€ 4,38	€ 4,60	€ 4,83	€ 0,45
Productiviteitscorrectie	€ 5,35	€ 5,50	€ 5,73	€ 5,96	€ 6,21	€ 6,49	€ 0,78
Reiskosten	€ 0,82	€ 0,82	€ 0,82	€ 0,82	€ 0,82	€ 0,82	€ 0,82
Overhead	€ 5,04	€ 5,17	€ 5,38	€ 5,59	€ 5,82	€ 6,07	€ 0,88
Gemeentelijke eisen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Risico-opslag	€ 0,83	€ 0,85	€ 0,89	€ 0,92	€ 0,96	€ 1,00	€ 0,15
Periodiekmix	10%	26%	14%	18%	17%	16%	0%
<b>Totaal</b>							
Bruto uurloon	€ 13,66						
Opslagen vakantie, EJU & ORT	€ 2,32						
Sociale lasten	€ 4,30						
Niet produc- tieve uren	€ 5,85						
Bruto loon kosten	€ 26,12						
Reiskosten	€ 0,82						
Bruto loon kosten incl. reiskosten	€ 26,94						
Overhead- kosten	€ 5,49						
Kostprijs per uur	€ 32,43						
Kosten gem. eisen	€ -						

Risico-opslag	€	0,91
Kostprijs incl. opslagen	€	33,34