



TransitiePartners
Impact in het sociaal domein

Rapportage Tarievenonderzoek

Goeree-Overflakkee

Jeugdhulp, Wmo, HBH, Vervoer en Casusregie

28 maart 2023

Update 17 april 2023



Inhoudsopgave

Inleiding	2
AMvB reële tarieven	2
Tariefmodel	2
Toelichting tariefberekening	4
Tarieven	17



Inleiding

Voor de gemeente Goeree-Overflakkee heeft TransitiePartners in maart 2023 een kostprijsonderzoek uitgevoerd voor de nieuwe inkoop Jeugdhulp, Wmo, HBH, Vervoer en Casusregie. Het onderzoek was tweedelig, bestaande uit;

1. Een onafhankelijke tariefberekening voor de percelen Jeugdhulp, Wmo ondersteuning, hulp bij het huishouden, vervoer en casusregie. Met als belangrijkste eindresultaat per segment een advies voor een reëel tarief inclusief een onderbouwing van de totstandkoming van dit tarief.
2. Uitvoering van een marktconsultatie en ondersteuning met betrekking tot de Nota van Antwoorden vanuit deze marktconsultatie.

In dit rapport geven wij een schriftelijke onderbouwing en toelichting op bovenstaande punten.

AMvB reële tarieven

Sinds 2017 zijn gemeenten verplicht De Algemene Maatregel van Bestuur (AMvB) uit 2017 te gebruiken om tarieven in het sociaal domein vast te stellen. Op korte termijn wordt deze ook voor de Jeugdwet verplicht. 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 segment vaststelt, de eisen die worden gesteld aan de kwaliteit van een segment goed weerspiegelt.

De AMvB beschrijft niet wat een reëel tarief is, maar wel dat een transparant proces gevolgd moet worden omtrent hoe een tarief tot stand komt. Onderdeel van dit proces is een marktconsultatie met aanbieders en de mogelijkheid tot het stellen van vragen achteraf. Aanbieders krijgen daarmee de mogelijkheid te reflecteren op de uitgangspunten en parameters die de gemeente kiest. De gemeente weegt deze reacties en bepaalt of deze aanleiding geven tot aanpassing. Naast deze input van aanbieders kan er ook rekening worden gehouden met de regionale kenmerken. De basis voor de tariefberekening ligt altijd in de segmentbeschrijving die de gemeente hanteert voor de in te kopen diensten.

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 segment, zodat aangesloten wordt op de eisen uit de segmentbeschrijving. De parameters in het tariefmodel omvatten ook de volgende kostprijscomponenten die conform de AMvB¹ meegenomen dienen te worden 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, en werkoverleg.
- Reis en opleidingskosten.
- Indexatie voor de cao's die verouderd zijn op 1 januari 2024.
- Overige kosten als gevolg van door de gemeente gestelde verplichtingen voor aanbieders waaronder rapportageverplichtingen en administratieve verplichtingen.

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



In onderstaande tariefmodel staan alle kostprijs-elementen en de definities vermeld. Daaronder treft 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 zoals omschreven in de segmentomschrijvingen. 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 segmentomschrijvingen. Verder houden wij hierbij rekening met eventuele personele schaarste voor bepaalde functies.
Onregelmatigheidstoeslag (ORT)	Uit de segmentomschrijvingen en landelijke richtlijnen moet blijken of ORT als reguliere opslag dient te worden toegevoegd. Indien dit het geval is, is het percentage afhankelijk van de gehanteerde cao.
Vakantiegeld	Opslag op salaris voor iedere functie. Percentages op basis van de huidige geldende cao.
Eindejaarsuitkering	Opslag op salaris voor iedere functie. Percentages op basis van de huidige geldende cao.
Werkgeverslasten	Kosten die bovenop 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 niet direct bij de levering van zorg betrokken is. Dit zijn bijvoorbeeld management, administratie en receptie. 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 segment. Hierbij houden wij onder andere rekening met vrije dagen (volgens cao), feestdagen, vakantieuren, ziekteverzuim, werkoverleg, etc. De productiviteit hangt ook af van of enkel directe of ook indirecte uren volgens de segmentomschrijvingen hiervan onderdeel zijn. De productiviteit verschilt verder nog per functieniveau.
Opleiding	Opslag voor opleidingskosten. Hieronder vallen bijvoorbeeld de kosten voor de extra eisen van een SKJ-registratie.
Risicomarge	Opslag voor innovatie en risico-opslag met het oog op de continuïteit van de organisatie.
Indexatiepercentage personeel	Voor de cao's die verlopen zijn op 1 januari 2024 en waarvoor geen nieuwe cao bekend is, is een personele hier mist een woord meegenomen. Voor de cao's die nog lopen op 1 januari 2024 is alleen een materiele indexatie meegenomen.
Indexatiepercentage materieel	Voor alle segmenten en cao's is een materiele indexatie meegenomen.
Aanvullende kosten	Sommige segmenten 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 segmentomschrijvingen 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

In deze rapportage geven wij een schriftelijke toelichting op de tariefberekeningen. Waar mogelijk wordt direct naar de bronnen verwezen die worden aangehaald.

Cao waarden

De Cao is een belangrijke bouwsteen in het tariefmodel. Er wordt met de Cao's GGZ², Sociaal Werk³, GHZ⁴, VVT⁵ en Jeugdzorg⁶ gerekend. Binnen de loonschalen wordt -met uitzondering van uiterst schaarse beroepen, bijvoorbeeld psychiaters en gedragswetenschappers- 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 alle treden binnen een 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 schaal 14 en hoger of FWG 80 en hoger, afhankelijk van de gehanteerde Cao. Daarnaast wordt voor de GGZ FWG MSP standaard de maximale periodiek gehanteerd. Op basis van de eerder genoemde Cao's worden de loonkosten berekend. De gekozen Cao's bepalen ook de percentages voor het vakantiegeld en de eindejaarsuitkering,

	GGZ	GHZ	Jeugdzorg	VVT	Sociaal werk
Vakantiegeld	8,00%	8,00%	8,00%	8,00%	8,00%
Eindejaarsuitkering	8,33%	8,33%	8,30%	8,33%	8,30%

Behalve GGZ zijn al deze CAO's op 01-01-2024 of daarvoor afgelopen. Op het moment van schrijven is er nog geen akkoord voor de nieuwe Cao's of zijn deze nog niet openbaar gepubliceerd, waardoor deze niet meegenomen kunnen worden in de tariefberekeningen. In de tariefberekening is dan ook uitgegaan van de huidige geldende Cao's. Om hiervoor te compenseren nemen wij een looncompensatie op het uiteindelijke tarief mee, ten hoogste van de voor 2023 geraamde OVA⁷ (4,74%) en materiële indexatie⁸ (4,87%). De ORT (Onregelmatigheidstoeslag) is standaard 0,75% in verband met ambulante zorg die heel incidenteel buiten kantooruren kan plaatsvinden. Indien expliciet inzet wordt gevraagd buiten kantooruren, zoals ook omschreven in de segmentomschrijving, is er een ander ORT-percentage gehanteerd. Dit geldt voor kortdurend verblijf binnen zowel de Jeugdhulp als de Wmo.

Gehanteerde functiemix

De loonkosten per jaar worden berekend aan de hand van de functiemix en kwaliteitseisen zoals omschreven in de segmentomschrijvingen. Hierbij maken wij ook gebruik van eigen onderzoeken, landelijke richtlijnen en informatie uit openbare tariefonderzoeken. In het tariefmodel wordt gerekend met een combinatie van

² <https://www.fnv.nl/cao-sector/zorg-welzijn/geestelijke-gezondheidszorg/cao-geestelijke-gezondheidszorg>

³ <https://www.fnv.nl/cao-sector/zorg-welzijn/welzijn-maatschappelijke-dienstverlening/cao-sociaal-werk>

⁴ <https://www.fnv.nl/cao-sector/zorg-welzijn/gehandicaptenzorg/cao-gehandicaptenzorg>

⁵ <https://www.fnv.nl/cao-sector/zorg-welzijn/verpleeg-verzorgingshuizen-thuiszorg/cao-verpleeg-verzorgingshuizen-thuiszorg>

⁶ <https://www.fnv.nl/cao-sector/zorg-welzijn/jeugdzorg/cao-jeugdzorg>

⁷ <https://www.nza.nl/documenten/vragen-en-antwoorden/wat-is-het-prijsindexcijfer-voor-personele-kosten>

⁸ <https://www.nza.nl/documenten/vragen-en-antwoorden/wat-is-het-prijsindexcijfer-materiele-kosten>



verschillende Cao's, FWG's en/of schalen. Welke medewerkers, in welke Cao en in welke schaal worden ingedeeld voor de tariefopbouw van een segment is enerzijds afhankelijk van welke Cao's landelijk worden ingezet - zoals blijkt uit landelijke onderzoeken-, normen en benchmarks, en anderzijds volgt dit uit de segmentomschrijvingen van de regio en de verkregen input van de zorgaanbieders. De segmentomschrijvingen benoemen duidelijk het functieprofiel, de functiemix, welke medewerker de directe zorg levert en welke medewerker consultatief en ondersteunend aanwezig is, een omschrijving van de taken en activiteiten en de segment specifieke eisen. De zorgaanbieders hebben de mogelijkheid gehad om inhoudelijk op de tariefopbouw en uitgangspunten te reageren. Waar nodig zijn de segmentomschrijvingen aangepast zodat de omschrijvingen en tariefopbouw per arrangement aansluiten op de praktijk. De functiemix per segment is hieronder weergegeven.

Functiemix per segment in de Jeugdhulp:

Ambulante ondersteuning	Jeugdzorg	Schaal 7	8,75%
	Jeugdzorg	Schaal 9	35%
	Jeugdzorg	Schaal 10	3,75%
	Jeugdzorg	Schaal 12	2,5%
	GHZ	FWG 40	8,75%
	GHZ	FWG 50	35%
	GHZ	FWG 55	3,75%
	GHZ	FWG 65	2,5%
Persoonlijke verzorging	GHZ	FWG 40	100%
Groepsgewijze ondersteuning (dagbesteding)	Jeugdzorg	Schaal 7	35%
	Jeugdzorg	Schaal 9	12,5%
	Jeugdzorg	Schaal 12	2,5%
	GHZ	FWG 40	35%
	GHZ	FWG 50	12,5%
	GHZ	FWG 65	2,5%
Kortdurend verblijf – verblijf	GHZ	FWG 35	67%
	GHZ	FWG 45	33%
Kortdurend verblijf – dagbesteding	GHZ	FWG 40	70%
	GHZ	FWG 50	30%
Specialistische ondersteuning midden	GGZ	FWG 55	100%
Specialistische ondersteuning midden - groep	GGZ	FWG 55	100%
specialistische ondersteuning hoog	Jeugdzorg	Schaal 10	20%
	Jeugdzorg	Schaal 12	16%
	Jeugdzorg	Schaal 13	4%
	GHZ	FWG 55	5%
	GHZ	FWG 60	4%
	GHZ	FWG 65	1%



	GGZ	FWG 60	9%
	GGZ	FWG 65	28,5%
	GGZ	FWG 75	7,5%
	GGZ	MSP	5%
specialistische ondersteuning hoog - groep	Jeugdzorg	Schaal 10	18,75%
	Jeugdzorg	Schaal 12	3,75%
	Jeugdzorg	Schaal 13	2,5%
	GHZ	FWG 55	25%
	GHZ	FWG 60	20%
	GHZ	FWG 65	5%
	GGZ	FWG 60	4,5%
	GGZ	FWG 65	14,25%
	GGZ	FWG 75	6,25%
Medisch kinderdagverblijf	Jeugdzorg	Schaal 7	47,5%
	Jeugdzorg	Schaal 10	47,5%
	Jeugdzorg	Schaal 12	5%
Medicatiecontrole	GGZ	FWG 65	20%
	GHZ	FWG 70	6,48%
	GHZ	FWG 75	6,48%
	GHZ	FWG 80	8,64%
	GGZ	FWG 70	17,52%
	GGZ	FWG 75	17,52%
	GGZ	MSP	23,36%
Groepsgerichte ondersteuning (jeugdhulp) gespecialiseerd onderwijs	Jeugdzorg	Schaal 7	8,75%
	Jeugdzorg	Schaal 9	35%
	Jeugdzorg	Schaal 10	3,75%
	Jeugdzorg	Schaal 12	2,5%
	GHZ	FWG 40	8,75%
	GHZ	FWG 50	35%
	GHZ	FWG 55	3,75%
	GHZ	FWG 65	2,5%



Productiviteit en maaltijdvergoeding

		Productiviteit	Maaltijdvergoeding
Ambulante ondersteuning	Jeugdzorg schaal 7, 9 en 10 GHZ FWG 40	Gemiddeld	N.v.t.
	Jeugdzorg schaal 12 GHZ FWG 50, 55, en 65	Minimaal	
Persoonlijke verzorging	GHZ FWG 40	Maximaal	N.v.t.
Groepsgewijze ondersteuning (dagbesteding)	Jeugdzorg Schaal 7 en 9 GHZ FWG 40 en 50	Gemiddeld	Gemiddeld: Broodmaaltijd + tussendoortje
	Jeugdzorg Schaal 12 GHZ FWG 65	Minimaal	
Kortdurend verblijf – verblijf	GHZ FWG 35	Maximaal	Maximaal: hele dag
	GHZ FWG 45	Gemiddeld	
Kortdurend verblijf – dagbesteding	GHZ FWG 40 en 50	Gemiddeld	
Specialistische ondersteuning midden	GGZ FWG 55	Gemiddeld	N.v.t.
Specialistische ondersteuning midden - groep	GGZ FWG 55	Gemiddeld	N.v.t.
specialistische ondersteuning hoog	Jeugdzorg Schaal 10 GHZ FWG 55 en 60 GGZ FWG 60	Gemiddeld	N.v.t.
	Jeugdzorg Schaal 12 en 13 GHZ FWG 65 GGZ FWG 65,75 en MSP	Minimaal	
specialistische ondersteuning hoog groep	Jeugdzorg Schaal 10 GHZ FWG 55 en 60 GGZ FWG 60	Gemiddeld	N.v.t.
	Jeugdzorg Schaal 12 en 13 GHZ FWG 65 GGZ FWG 65 en 75	Minimaal	
Medisch kinderdagverblijf	Jeugdzorg Schaal 7 en 10	Gemiddeld	N.v.t.
	Jeugdzorg Schaal 12	Minimaal	
Medicatiecontrole	GGZ FWG 65 en 70 GHZ FWG 75 en 80 GGZ FWG 70, 75 en MSP	Minimaal	N.v.t.
Groepsgerichte ondersteuning (jeugdhulp) gespecialiseerd onderwijs	Jeugdzorg Schaal 7,9 en 10 GHZ FWG 40	Gemiddeld	N.v.t.
	Jeugdzorg Schaal 12 GHZ FWG 50,55 en 65	Minimaal	



Functiemix per segment in de Wmo ondersteuning:

Individuele begeleiding licht	GHZ	FWG 30	14,29%
	GHZ	FWG 35	14,29%
	GGZ	FWG 30	14,29%
	GGZ	FWG 35	14,29%
	VVT	FWG 30	14,29%
	VVT	FWG 35	14,29%
	Sociaal Werk	Schaal 6	14,29%
Individuele begeleiding midden	GHZ	FWG 40	25%
	GGZ	FWG 40	25%
	VVT	FWG 40	25%
	Sociaal Werk	Schaal 7	25%
Individuele begeleiding zwaar	GHZ	FWG 50	25%
	GGZ	FWG 50	25%
	VVT	FWG 50	25%
	Sociaal Werk	Schaal 9	25%
Dagbesteding licht	GHZ	FWG 30	8,33%
	GHZ	FWG 35	8,33%
	GHZ	FWG 50	16,66%
	GGZ	FWG 30	8,33%
	GGZ	FWG 35	8,33%
	GGZ	FWG 50	16,66%
	VVT	FWG 30	8,33%
	VVT	FWG 35	8,33%
	VVT	FWG 50	16,66%
Dagbesteding midden	GHZ	FWG 35	8,33%
	GHZ	FWG 40	8,33%
	GHZ	FWG 50	16,66%
	GGZ	FWG 35	8,33%
	GGZ	FWG 40	8,33%
	GGZ	FWG 50	16,66%
	VVT	FWG 35	8,33%
	VVT	FWG 40	8,33%
	VVT	FWG 50	16,66%
Dagbesteding zwaar	GHZ	FWG 40	16,66%
	GHZ	FWG 50	16,66%
	GGZ	FWG 40	16,66%
	GGZ	FWG 50	16,66%



	VVT	FWG 40	16,66%
	VVT	FWG 50	16,66%
Kortdurend verblijf – verblijf	GHZ	FWG 35	16,66%
	GHZ	FWG 45	16,66%
	GGZ	FWG 35	16,66%
	GGZ	FWG 45	16,66%
	VVT	FWG 35	16,66%
	VVT	FWG 45	16,66%
Kortdurend verblijf – dagbesteding	GHZ	FWG 30	16,66%
	GHZ	FWG 35	16,66%
	GGZ	FWG 30	16,66%
	GGZ	FWG 35	16,66%
	VVT	FWG 30	16,66%
	VVT	FWG 35	16,66%
Bemoeizorg	GGZ	FWG 55	50%
	Sociaal Werk	Schaal 9	20%
	Sociaal Werk	Schaal 10	30%

Productiviteit en maaltijd vergoeding

	Functieschaal	Productiviteit	Maaltijdvergoeding
Individuele begeleiding licht	GHZ FWG 30 en 35 GGZ FWG 30 en 35 VVT FWG 30 en 35 Sociaal Werk Schaal 6	Maximaal	N.v.t.
Individuele begeleiding midden	GHZ FWG 40 GGZ FWG 40 VVT FWG 40 Sociaal Werk Schaal 7	Maximaal	N.v.t.
Individuele begeleiding zwaar	GHZ FWG 50 GGZ FWG 50 VVT FWG 50 Sociaal Werk Schaal 9	Gemiddeld	N.v.t.
Dagbesteding licht	GHZ FWG 30 en 35 GGZ FWG 30 en 35 VVT FWG 30 en 35	Maximaal	Gemiddeld: Broodmaaltijd + tussendoortje
	VVT FWG 50 GHZ FWG 50 GGZ FWG 50	Gemiddeld	
Dagbesteding midden	GHZ FWG 30 en 35	Maximaal	



	GGZ FWG 30 en 35	Gemiddeld	Gemiddeld: Broodmaaltijd + tussendoortje
	VVT FWG 30 en 35		
	VVT FWG 50		
	GHZ FWG 50		
	GGZ FWG 50		
Dagbesteding zwaar	GHZ FWG 40 en 50	Gemiddeld	Gemiddeld: Broodmaaltijd + tussendoortje
	GGZ FWG 40 en 50		
	VVT FWG 40 en 50		
Kortdurend verblijf – verblijf	GHZ FWG 35	Maximaal	Maximaal: hele dag
	VVT FWG 35		
	GGZ FWG 35		
	GGZ FWG 45	Gemiddeld	
	GHZ FWG 45		
	VVT FWG 45		
Kortdurend verblijf – dagbesteding	GHZ FWG 3 en 35	Maximaal	
	GGZ FWG 30 en 35		
	VVT FWG 30 en 35		
Bemoeizorg	GGZ FWG 55	Gemiddeld	N.v.t.
	Sociaal Werk Schaal 9 en 10		

Functiemix voor Hulp bij het huishouden:

Hulp bij het huishouden 1	HBH	Trede 0	14%
	HBH	Trede 1	14%
	HBH	Trede 2	14%
	HBH	Trede 3	14%
	HBH	Trede 4	14%
	HBH	Trede 5	30%
Hulp bij het huishouden 2	HBH	Trede 0	10%
	HBH	Trede 1	10%
	HBH	Trede 2	10%
	HBH	Trede 3	10%
	HBH	Trede 4	10%
	HBH	Trede 5	50%

	Functieschaal	Productiviteit	Maaltijdvergoeding
Hulp bij het huishouden 1	HBH trede 0, 1, 2,3,4 en 5	Maximaal	N.v.t.
Hulp bij het huishouden 2	HBH trede 0, 1, 2,3,4 en 5	Maximaal	N.v.t.



Functiemix voor Casusregie:

Casusregie	Jeugdzorg	Schaal 10	90%
	Jeugdzorg	Schaal 12	10%

	Functieschaal	Productiviteit	Maaltijdvergoeding
Casusregie	Jeugdzorg schaal 10	Gemiddeld	N.v.t.
	Jeugdzorg schaal 12	Minimum	N.v.t.

No-show

Het ziekteverzuim is gebruikt om de no-show van cliënten gedeeltelijk te compenseren. Het ziekteverzuimpercentage is hier gebruikt omdat een percentage voor cliënten niet op basis van objectieve cijfers te bepalen valt (deze worden niet landelijk gemeten). Daarom vallen we hiervoor terug op cijfers die wel landelijk worden gemeten. Daarnaast heeft de gemeente ook andere maatregelen genomen om de no-show te compenseren. Zo is een grotere groepsomvang toegestaan, dan de gemiddelden waar de berekening vanuit gaat. Deze twee factoren compenseren gezamenlijk de no-show. De no-show wordt dus niet alleen door het ziektepercentage gecompenseerd. No show is meegenomen voor alle groepsproducten met uitzonderen van kortdurend verblijf.

Tolkkosten

Telefonische tolkdiensten ten behoeve van intake en diagnose gesprekken vallen bij onze berekening onder de overhead. Andere tolkkosten nemen wij niet mee omdat de kosten hiervan erg uit elkaar kunnen lopen. Tevens zien we vaak dat zorgverleners vaak meerdere talen spreken. Door tolk kosten in het tarief mee te nemen zou je het dan dubbel op vergoeden. Wanneer meer tolk kosten worden verwacht adviseren we om dit als een los segment mee te nemen.

Werkgeverslasten

De werkgeverslasten worden elk jaar na Prinsjesdag in september vastgesteld⁹. Deze zijn voor 2023 als volgt opgebouwd:

Onderdeel	Percentage
Basispremie WAO/WIA	7,11%
Premie WW (vast) 80%	2,11%
Premie WW (flexibel) 20%	1,53%
Gedifferentieerde premie WGA	0,87%
Werkgeversbijdrage ZVW	6,68%
Kinderopvangtoeslag	0,50%
Werkhervattingskas	1,53%

⁹ HYPERLINK "<https://www.uwv.nl/overuwv/Images/uwv-gedifferentieerde-premies-wga-en-ziektewet-2023.pdf>" [uwv-gedifferentieerde-premies-wga-en-ziektewet-2023.pdf](https://www.uwv.nl/overuwv/Images/uwv-gedifferentieerde-premies-wga-en-ziektewet-2023.pdf)



Transitievergoeding	0,19%
Pensioenbijdrage werkgever	Variabel

De pensioenbijdrage van de werkgever is afhankelijk van een aantal factoren:

- OP premie: deze is 12,9% werkgeversgedeelte
- AOW franchise: deze is € 14.714
- AP premie: deze is 0,5%
- AP franchise: deze is € 25069
- Het bruto voltijd jaarsalaris van de medewerker. Dit verschilt per medewerker en functie.

Overhead, materiële kosten en kapitaallasten

Onder overhead valt personeel die niet direct bij de levering van zorg betrokken zijn. Dit is bijvoorbeeld management, administratie en receptie. Het percentage voor de personele overhead is gebaseerd op de Benchmark Care van Berenschot. Dit percentage is bij diverse zorgaanbieders door het land getoetst en worden gebruikt als gemiddelde voor een bepaalde sector. De gehanteerde percentages zijn als volgt:

	GGZ	GHZ	VVT	Jeugdzorg	Sociaal Werk
Overhead	21,20%	16,30%	16,60%	17,80%	17,80%

Op basis van benchmark care van Berenschot worden percentages gebruikt voor materiële kosten en kapitaallasten. Hier wordt onderscheid gemaakt tussen individuele dienstverlening en dienstverlening in groepsverband, in verband met behoeftes voor de levering van dit type zorg.

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

Productiviteit

In 2014 heeft KPMG een publicatie uitgegeven over de productiviteit voor partijen binnen de Jeugdwet¹⁰. In 2018 heeft Berenschot voor de Regio Alkmaar¹¹ in het kader van een tarievenonderzoek de productiviteit voor die regio onderzocht. Hieruit bleek dat de productiviteit lager is komen te liggen. Ecorys¹² heeft in 2017 in opdracht van de NZA een onderzoek gedaan naar de productiviteit in de curatieve geestelijke gezondheidszorg en forensische zorg. Tenslotte heeft Berenschot¹³ 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 en de gehanteerde cao's hebben we een bandbreedte voor de productiviteit vastgesteld. We gaan er vanuit dat doorgaans medewerkers met een hoger opleidingsniveau een lagere productiviteit hebben dan medewerkers met een lager opleidingsniveau. Dit in verband met het grotere aantal niet-cliëntgebonden uren wat deze hoger opgeleide medewerkers maken. Doorgaans betekend dat er gerekend is met maximale productiviteit wanneer de opleidingseis op mbo niveau of lager ligt, er gerekend is met gemiddelde productiviteit op het

¹⁰ https://vng.nl/sites/default/files/201404_eindrapportage_inzicht_in_tarieven_wmo_en_jeugdzorg.pdf

¹¹ https://hulpinregioalkmaar.nl/application/files/1615/2293/6651/Eindrapportage_Berenschot.pdf

¹² Ecorys – Productiviteit in de curatieve geestelijke gezondheidszorg en forensische zorg (oktober 2017, in opdracht van de Nederlandse Zorgautoriteit)

¹³ https://www.berenschot.nl/media/fkrexib2/berenschot_kostprijzen_voor_de_jeugd-ggz_online.pdf



moment dat de opleidingseisen op HBO en HBO+ liggen en er gekend is met minimale productiviteit wanneer de opleidingseisen WO+ zijn. De productiviteit is als volgt opgebouwd:

	Maximum	Gemiddeld	Minimum
Contracturen	1878	1878	1878
Verlofuren	-144	-144	-144
Extra verlof	-56	-56	-56
Feestdagen	-52,57	-52,57	-52,57
Vitaliteitsbudget	-18,45	-18,45	-18,45
Generatieregeling	-2,29	-2,29	-2,29
Bijzondere verlof	-11,41	-11,41	-11,41
Langdurig zorgverlof	-3,31	-3,31	-3,31
Opleiding	-28,17	-56,34	-103,3
Innovatie en ontwikkeling	0	-5,63	-18,78
Ziekteverzuim (6,70%)	-125,83	-125,83	-125,83
Ketenoverleg	-18,78	-39,44	-60,1
Overig niet productief	-84,87	-150,6	-216,3
Productieve cliëntgebonden uren	1332	1212	1066
Percentage	70,94%	64,54%	56,74%

Voor Hulp bij Huishouden is een aangepaste productiviteit gehanteerd, die ook in lijn ligt met de adviesproductiviteit van de VNG, namelijk:

	Maximum
Contracturen	1878
Verlofuren	-144
Extra verlof	-56
Feestdagen	-52,57



Vitaliteitsbudget	-18,45
Generatieregeling	-2,29
Bijzondere verlof	-11,41
Langdurig zorgverlof	-3,31
Opleiding	0
Innovatie en ontwikkeling	0
Ziekteverzuim (6,70%)	-125,83
Ketenoverleg	0
Overig niet productief	0
Productieve cliëntgebonden uren	1464
Percentage	78,00%

Er is een aangepaste productiviteit gehanteerd omdat bij Hulp bij Huishouden geen uitgebreide zorgplannen worden geschreven, geen evaluaties plaatsvinden en geen zorg overleggen/ netwerkoverleggen/ systeembegeleidingen ook vind er geen ketenoverleg plaats.

Maaltijdvergoeding

Voor een aantal segmenten is een maaltijdvergoeding van toepassing, dit staat specifiek beschreven in desbetreffende segmentomschrijving. Wanneer een maaltijdvergoeding van toepassing is wordt hierin het voorgeschreven bedrag voor een man in de leeftijd 14 t/m 50 jaar van het NIBUD¹⁴ gevolgt.

Onderstaande bedragen zijn meegenomen in de berekening van de tarieven:

	Minimum (tussendoortje)	Gemiddeld (lunch + tussendoortje)	Maximum (volledige dag)
NIBUD	€ 1,99	€3,77	€8,01

Het leveren van een warme maaltijd is geen verplichting die vanuit de nieuwe contractering wordt opgelegd. Dit is derhalve een bedrijfsmatige keuze van de aanbieder. Om aanbieders toch in de gelegenheid te stellen een warme te leveren wordt bij de gemiddelde vergoeding (lunch + tussendoortje) uitgegaan van het gemiddelde van een broodmaaltijd en warme maaltijd + tussendoortje.

Risico marge

Als risicomarge wordt 2% gehanteerd als opslag op het tarief. Dit betreft de marge voor het opbouwen van een buffer voor financiële tegenslagen en dient om weerstandsvermogen te kunnen opbouwen.

¹⁴ <https://www.nibud.nl/consumenten/wat-geeft-u-uit-aan-voeding/>



Tegemoetkoming opleidingskosten

Reguliere opleidingskosten zijn opgenomen in de overhead. Als extra tegemoetkoming in kosten voor opleiding is als opslag 2% gehanteerd op het tarief. Dit is een extra opslag naast de risicomarge.

Huisvesting en hotelmatige kosten

Voor kortdurende verblijf het geldt dat de dat er zogenaamde “hotelfuncties” door de aanbieder geboden dienen te worden. Hiermee dient rekening gehouden te worden in de tariefopbouw. Dit wordt gedaan door een kostprijsselement voor deze huisvestings- en hotelmatige kosten toe te voegen van 17,9%.

Groepsgrootte

Voor de groepssegmenten geldt deze zorg wordt geboden in een groepssetting met een bepaalde groepsgrootte. Deze grootte kan per groep verschillen, maar de gemeente hanteert een gemiddelde norm per segment. De gemeente heeft de gemiddelde norm vastgesteld in overleg met verschillende consultants en op basis van informatie van aanbieders die bepaalde zorg onder bepaalde groepsarrangementen bieden. In de volgende tabel geven we weer welke groepsgrootte de basis vormt voor de berekening van het tarief per cliënt. Onderstaand de groepsgrootte voor de segmenten die onder Jeugdhulp vallen:

Segment	Groepsgrootte
Groepsgewijze ondersteuning (dagbesteding)	8
Specialistische ondersteuning groeps vaktherapie	8
Specialistisch ondersteuning behandeling en onderzoek groep	8
Medisch kinderdagverblijf	8
Kortdurend verblijf	8

Voor de segmenten die onder Wmo ondersteuning vallen, zijn de volgende groepsgrootte gehanteerd:

Segment	Groepsgrootte
Dagbesteding licht	8
Dagbesteding midden	6
Dagbesteding zwaar	4
Kortdurend verblijf	8

Vervoer

De gemeente heeft een apart segment voor vervoer, hier onder vallen:

- Vervoer
 - Vervoer 0 -5 km
 - Vervoer 5 – 10 km
 - Vervoer 10 km of meer
- Rolstoel vervoer
 - Rolstoel vervoer 0 – 5 km
 - Rolstoel vervoer 5 – 10 km
 - Rolstoel vervoer 10 km of meer



Voor de berekening van deze segmenten is gekozen om de NzA te volgen.

De NzA hanteert een aantal categorieën bij het vast stellen van de vergoeding voor vervoer, waarbij de c in onderstaande tabel voor categorie staat.

Omschrijving	Postcode afstand 0 – 4 km	Postcode afstand 5 – 9 km	Postcode afstand 10 -19 km	Postcode afstand 20-29 km	Postcode afstand 30 – 39 km	Postcode afstand > 40 km
Gecontracteerd vervoer groep – volwassen	C1	C1	C2	C3	C3	C4
Gecontracteerd vervoer groep – volwassen rolstoel	C1	C2	C3	C3	C4	C5
Gecontracteerd vervoer groep – kind	C1	C2	C3	C3	C4	C5
Gecontracteerd vervoer groep – kind rolstoel	C2	C2	C3	C4	C5	C6
Eigen busje / auto instelling	C0	C0	C1	C2	C4	C4

Voor de verdeling van de categorieën is in de berekening uitgegaan van;

- Regulier vervoer
50 procent eigen vervoer van de aanbieder en 50 procent gecontracteerd vervoer
- Rolstoel vervoer
30 procent eigen vervoer van de aanbieder en 70 procent gecontracteerd vervoer

Segment	Categorie 0	Categorie 1	Categorie 2	Categorie 3	Categorie 4
Vervoer 0 -5 km	50,00%	50,00%			
Vervoer 5 – 10 km	25,00%	25,00%	50,00%		
Vervoer 10 km of meer		25,00%	37,50%	25,00%	12,50%
Rolstoel vervoer 0 – 5 km	30,00%	35,00%	35,00%		
Rolstoel vervoer 5 – 10 km	30,00%		70,00%		
Rolstoel vervoer 10 km of meer		15,00%	15,00%	52,50%	17,50%



Tarieven

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

Perceel	Segment	Tarief 2024	Eenheid
Jeugdondersteuning	Ambulante ondersteuning	€ 90,69	Uur
Jeugdondersteuning	Persoonlijke verzorging	€ 62,03	Uur
Jeugdondersteuning	Groepsgewijze ondersteuning (dagbesteding) Groepsgrootte 8	€ 72,09	Dagdeel
Jeugdondersteuning	Kortdurend verblijf incl dagbesteding 8 bedden	€ 242,48	Etmaal
Jeugdondersteuning	Specialistische ondersteuning midden	€ 97,68	Uur
Jeugdondersteuning	Specialistische ondersteuning midden - groep Groepsgrootte 8	€ 26,18	Uur
Jeugdondersteuning	Specialistische ondersteuning behandeling en onderzoek individueel	€ 143,13	Uur
Jeugdondersteuning	Specialistisch ondersteuning behandeling en onderzoek groep Groepsgrootte 8	€ 69,41	Dagdeel
Jeugdondersteuning	Medisch kinderdagverblijf 2 op 8	€ 101,75	Dagdeel
Jeugdondersteuning	Medicatiecontrole	€ 209,99	Uur
Jeugdondersteuning	Groepsgerichte ondersteuning (jeugdhulp) gespecialiseerd onderwijs Ondersteuning kleuters (KOZA groep)	€ 64,14	Uur
Jeugdondersteuning	Groepsgerichte ondersteuning (jeugdhulp) gespecialiseerd onderwijs Ondersteuning kinderen op Speciaal Basis Onderwijs (scholen De Wegwijzer + Het Kompas)	€ 64,14	Uur
Jeugdondersteuning	Groepsgerichte ondersteuning (jeugdhulp) gespecialiseerd onderwijs Ondersteuning kinderen/jongeren SO/VSO (school De Ark)	€ 64,14	Uur



Jeugdondersteuning	Groepsgerichte ondersteuning (jeugdhulp) gespecialiseerd onderwijs Ondersteuning gespecialiseerd Voortgezet onderwijs (Connect voorziening)	€ 64,14	Uur
Jeugdondersteuning	Groepsgerichte ondersteuning (jeugdhulp) gespecialiseerd onderwijs Ondersteuning praktijkonderwijs (Pro Prins Mauritsschool)	€ 64,14	Uur
Wmo ondersteuning	Individuele begeleiding licht	€ 57,86	Uur
Wmo ondersteuning	Individuele begeleiding midden	€ 66,13	Uur
Wmo ondersteuning	Individuele begeleiding zwaar	€ 90,40	Uur
Wmo ondersteuning	Dagbesteding licht Groepsgrootte 8	€ 44,85	Dagdeel
Wmo ondersteuning	Dagbesteding midden Groepsgrootte 6	€ 58,48	Dagdeel
Wmo ondersteuning	Dagbesteding zwaar Groepsgrootte 4	€ 93,56	Dagdeel
Wmo ondersteuning	Kortdurend Verblijf incl dagbesteding 8 bedden	€ 230,47	Etmaal
Wmo ondersteuning	Bemoeizorg	€ 95,32	Uur
Hulp bij het huishouden	Hulp bij het huishouden 1	€ 37,95	Uur
Hulp bij het huishouden	Hulp bij het huishouden 2	€ 39,35	Uur
Vervoer	Vervoer 0 - 5 km	€ 14,52	Waarde per aanwezig- heidsdag
Vervoer	Vervoer 5 - 10 km	€ 16,37	Waarde per aanwezig- heidsdag
Vervoer	Vervoer 10 km of meer	€ 31,52	Waarde per aanwezig- heidsdag
Vervoer	Rolstoel vervoer 0 - 5 km	€ 19,36	Waarde per aanwezig- heidsdag
Vervoer	Rolstoel vervoer 5 - 10 km	€ 21,96	Waarde per aanwezig- heidsdag
Vervoer	Rolstoel vervoer 10 km over	€ 36,42	Waarde per aanwezig- heidsdag
Casusregie	Casusregie	€ 100,04	Uur

* Tarieven zijn op prijspeil 2024. Dit wil zeggen o.b.v. meest recente CAO's en indexatie na 2024 voor de cao's die verlopen zijn op 1 januari 2024.