

BIJLAGE 11: TARIEFOPBOUW AANBIEDERS AV-ONDERSTEUNING THUIS

Inleiding

De gemeente Leusden is gehouden aan de AMvB reële prijs. Dit betekent dat de gemeente tarieven hanteert die aanbieders in staat stellen om kostendekkend te kunnen werken om binnen de gestelde kwaliteitskaders huishoudelijke ondersteuning te leveren. Ook moet de gemeente transparant zijn in de door hen gemaakte keuzes en het onderbouwd toepassen van de verschillende kostprijselementen.

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

Het tarief dat gehanteerd zal worden voor de Hulp bij het Huishouden (HH) dient te voldoen aan de eis geformuleerd in de AMvB van 10 februari 2017 dat het gebaseerd op de 'reële kostprijs'. Gezien de AV- Ondersteuning thuis, wordt ingevuld door aanbieders waarbij ook de CAO-VVT wordt nageleefd, is de uurtariefkostprijsbepaling gelijk aan die van de MW-HH

In de AMvB is het volgende opgenomen:

Artikel 5.4.3 van het Uitvoeringsbesluit Wmo 2015: Bij verordening als bedoeld in artikel 2.6.6, eerste lid, van de wet wordt geregeld dat de vaste prijs of de reële prijs voor een dienst ten minste is gebaseerd op de volgende kostprijselementen:

- a. Kosten van de beroepskracht;
- b. Redelijke overheadkosten;
- c. Kosten voor niet productieve uren van de beroepskrachten als gevolg van verlof, ziekte, scholing, werkoverleg;
- d. Reis- en opleidingskosten;
- e. Indexatie van de reële prijs voor het leveren van een dienst;
- f. Overige kosten als gevolg van door de gemeente gestelde verplichtingen voor aanbieders waaronder rapportageverplichtingen en administratieve verplichtingen.

Om o.a. bovenstaande componenten te integreren in een kostprijsberekening, is hiervoor een zgn. rekentool ontwikkeld. Om tot realistische tarieven te komen is gebruik gemaakt van deze rekentool, zoals ook door de VNG wordt geadviseerd. De opslagen en percentages (hierna ook componenten genoemd) worden hieronder verder toegelicht. De doorrekening met deze componenten treft u aan in bijlage 12 van het aanmeldingsdocument.

Op basis van dit model zijn de huidige (actieve) HH aanbieders gevraagd een door hun ingevulde rekentool aan te leveren voor 2022*. Van drie van de huidige aanbieders zijn de aangeleverde gegevens uit de rekentools gebruikt bij het bepalen van de componenten in de rekentool die de gemeente heeft gehanteerd.

De hoogte van de tot stand gekomen componenten, hieronder verder toegelicht, zijn getoetst bij deze drie huidige aanbieders. Alle drie de aanbieders konden zich vinden in de totstandkoming en de hoogte van de gehanteerde componenten ten einde te komen tot een AMvB-reële kostprijs.

* Van vier van de momenteel gecontracteerde aanbieders hebben wij een ingevulde rekentool retour ontvangen. Bij de vijfde op dit moment gecontracteerde aanbieder hebben wij in overleg geen Rekentool opgevraagd omdat de componenten in de rekentool gezien de entiteit van de organisatie alsdan slechts ten dele van toepassing zouden zijn.

Van de vierde op dit moment gecontracteerde aanbieder hebben wij de aangeleverde rekentool niet betrokken bij de totstandkoming van onze reële kostprijs, omdat deze op een aantal componenten onwenselijk en essentieel afweek van de andere drie aanbieders.

Rekentool

De negen componenten van de rekentool die worden gebruikt om te komen tot een reëel tarief zijn hieronder weergegeven. Per component is aangegeven welke afweging de gemeente gemaakt heeft ten aanzien van het gebruik van de componenten.

Bij de meeste componenten is gebruik gemaakt van het gewogen gemiddelde, waarbij de huidige aanbieders vier en vijf zoals voorgaand reeds toegelicht buiten beschouwing zijn gelaten. De volgende rekenmethode is toegepast daar waar er sprake is van een gewogen gemiddelde:

Gewogen gemiddelde = ((De waarde van het component ingegeven door aanbieder 1 * het aantal cliënten van aanbieder 1) + (De waarde van het component ingegeven door aanbieder 2 * het aantal cliënten van aanbieder 2) + (De waarde van het component ingegeven door aanbieder 3 * het aantal cliënten van aanbieder 3) / het totaal aantal cliënten van de drie aanbieders.

Indien bij een component niet een gewogen gemiddelde is gehanteerd, zal bij het specifieke component worden uitgelegd waarom hier vanaf wordt geweken.

1. Loonschaal en inzetmix

De rekentool kent een zogenaamde inzetmix over de zeven periodieken (nul t/m vijf+). De verhoudingen binnen die inzetmix is afhankelijk van de opbouw van het personeelsbestand van de aanbieders. Deze lopen per aanbieder uiteen. Aanbieders hebben de cao-verplichting om jaarlijks hun medewerkers met een periodiek te verhogen. Onderstaand treft u het gewogen gemiddelde zoals wij hebben gehanteerde als uitgangspunt voor de inzetmix.

Hbh0	Hbh1	Hbh2	Hbh3	Hbh4	Hbh5	Hbh5+
5%	8%	15%	29%	24%	18%	1%

2. Loonkosten per uur

De loonkosten per uur dienen te worden berekend. Dat levert een Bruto uurloon Cao op. Daar moeten de volgende onderdelen bij op worden geteld:

- Eindejaarsuitkering, Cao bepaald: 8,33%
- Vakantietoeslag, cao bepaald: 8,00%
- Opslag ORT indien gewenst: 0,00%

Deze percentages zijn gelijk aan hoe de aanbieders deze hebben aangeleverd.

3. Sociale lasten

Bij het Totaal Bruto uurloon dienen de sociale lasten te worden meegenomen. De gemeente kiest ervoor om te rekenen met de volgende opslag (percentages):

	Sociale lasten	Opslag (percentage)
1.	OP premie (werkgevers +werknemers) 2022	25,80%
	AOW franchise 2022	€13.111,00
	AP premie (werkgeversdeel + werknemersdeel) 2022	0,67%
	AP franchise 2022	€21.835,00
2.	WAO / WIA (IVA en WKO)	7,53%
3.	WW	2,86%
4.	ZVW	7,00%

5.	WHK	1,92%
6.	WGA eigen risico; herverzekerd	0,00%

3.1 OP premie, AOW franchise, AP premie en AP franchise

De OP premie staat voor 2022 vast op 25,80%. De AOW Franchise 2022 en de AP franchise 2022 zijn vaste gegevens en als dusdanig overgenomen. Voor de AP Premie 2022 heeft de gemeente gerekend met een gewogen gemiddelde. Dit komt uit op 0,67%.

3.2 WAO/WIA IVA en WGA)

Dit is een vast gegeven en als dusdanig overgenomen (cijfers UWV).

3.3 WW

Op basis van het gewogen gemiddelde is er sprake van een percentage van 2,86%. Voor de berekening van het WW percentage is er sprake van een hoog percentage (7,94%) voor flexibele krachten en een laag percentage (2,70%) voor vaste krachten. Dit wijst erop dat het merendeel van werknemers vaste krachten betreft. De gemeente vindt dit wenselijk, temeer nog als de werknemers ook in en/of in de buurt van Leusden wonen.

3.4 ZVW

Voor de werkgeversheffing ZVW is het percentage van 7,00% gehanteerd (opgave belastingdienst).

3.5 WHK

De premie is afhankelijk van grootte van de werkgever op basis van het premieplichtig loon. Voor de WHK heeft de gemeente gerekend met een gewogen gemiddelde van 1,92%.

3.6 WGA eigen risico; herverzekerd

Het is eigen keuze van een Aanbieder om dit extra te verzekeren. De aanbieders hebben de WGA-verzekering niet meegenomen in de rekentool en is daarom ook door de gemeente op 0,00% gezet.

4. Niet-productieve uren

Deze post bevat de volgende onderdelen:

	Niet productieve uren	Percentage / Aantal uur
1	Ziekteverzuim	7,70%
2	Verlof (vast): 237 uur	237 uur
3	Aanvullend verlof	0 uur
4	Doorbetaalde pauzes	0 uur
5	Scholing	0,70%
6	Reflectie	0,26%
7	Zakelijke reistijd	12 uren
8	Administratie en overleg	0,47%
9	Cliënt niet aanwezig	0,54%

4.1 Ziekteverzuim

Het percentage voor ziekteverzuim is berekend op basis van het gewogen gemiddelde. Op basis hiervan komt dit percentage uit op 7,70%.

4.2 Verlof (vast)

De gemeente hanteert het aantal verlofuren conform de cao VVT, te weten 237 uur.

4.3 Aanvullend verlof

Geen van de aanbieders heeft het aanvullend verlof meegenomen in de rekentool, hierdoor stelt de gemeente dat het aanvullend verlof niet meegenomen wordt.

4.4 Doorbetaalde pauzes

Geen van de aanbieders heeft dit meegenomen in de rekentool, hierdoor stelt de gemeente dat doorbetaalde pauzes niet meegenomen wordt.

4.5 Scholing

De ingediende percentages liggen tussen de 0,50% en de 1,00%. Op basis van het gewogen gemiddelde gaat de gemeente uit van een percentage van 0,70%, ook wel 13 uur.

4.6 Reflectie

De post reflectie is door de gemeente op basis van het gewogen gemiddelde op 0,26% gezet.

4.7 Zakelijke reistijd

Aanbieders hebben óf de post 'zakelijke reistijd' of 'reiskosten' ingevuld in de rekentool. Voor beide is het gewogen gemiddelde genomen (zie ook 5) . De zakelijke reistijd komt op basis daarvan op 12 uren uit.

4.8 Administratie en overleg

De gemeente heeft het gewogen gemiddelde gehanteerd en komt dan op een percentage van 0,47% uit.

4.9 Cliënt niet aanwezig (no-show)

Over het hanteren van deze post had de gemeente enige twijfel, gezien dit niet of nauwelijks voorkomt in de huidige situatie. De gemeente gaat desondanks uit van het gewogen gemiddelde en komt op basis hiervan uit op 0,54%.

Totaal komt dit uit op productieve uren van 1447 uur ten opzichte van het totaal aantal uren van 1878. Dit is een productiviteitspercentage van 77,1%.

5. Reiskosten

De reiskosten binnen dit rekenmodel worden niet meegerekend per kilometer, maar als een opslag per uur. Aanbieders zijn in 2022 gehouden de reistijd tussen cliënten aan medewerkers te vergoeden en worden in deze componenten verrekend. De reiskosten bestaan uit twee componenten: kosten woon-werkverkeer per gewerkt uur en de kosten werk-werkverkeer per gewerkt uur.

Zoals hierboven al te lezen is, hebben aanbieders óf de post 'zakelijke reistijd' of 'reiskosten' ingevuld in de rekentool. De kosten woon-werkverkeer en de kosten werk-werkverkeer zijn bepaald op basis van het gewogen gemiddelde:

- Kosten woon-werkverkeer per gewerkt uur €0,17;
- Kosten werk-werkverkeer per gewerkt uur €0,17.

6. Overheadkosten

Onderstaande kosten worden als onderdeel aangegeven bij deze post (alle componenten als % van de totale kosten):

- Kosten overheadpersoneel;
- Inhuur /uitbesteding overheadtaken;
- Materiële overheadkosten;
- Totale overheadkosten;
- Kosten voor vastgoed;
- Overige personele kosten;

Bij de bepaling van het totale percentage overheadkosten gaat de gemeente wederom uit van het gewogen gemiddelde van wat de aanbieders hebben aangeleverd en komen uit op het volgende:

Kosten overheadpersoneel (% van totale kosten)	6,56%
Inhuur / uitbesteding overheadtaken (% van totale kosten)	0,98%
Materiële overheadkosten (% van totale kosten)	5,58%
Totale overheadkosten (% van totale kosten)	13,1%
Kosten voor vastgoed (% van totale kosten)	0,07%
Overige personele kosten (% van totale kosten)	0,95%

7. Indexatie

Indexatie zal plaats vinden op basis van de OVA-index. In de Wmo, Wlz en Jeugdhulp is het gebruikelijk om gebruik te maken van het OVA percentage als indexcijfer. De OVA is gebaseerd op de som van de verwachte ontwikkeling in de markt(sector) van drie componenten: contractloon, werkgeverslasten en de incidentele loonkosten.

T.a.v. de indexatie voor het jaar 2022 in de rekentool had de gemeente enige twijfel of deze wel moest worden meegenomen, omdat er immers bij de aanbieders ook is gevraagd om een prijs aan te bieden die per 1-5-2022 zou ingaan. Uiteindelijk is toch besloten het gewogen gemiddelde van de indexatie mee te nemen, om zo ook mogelijke verandering tot 1-5-2022 in de andere componenten te compenseren.

8. Kosten als gevolg van gemeentelijke eisen

Geen enkele aanbieder heeft op deze post iets ingevuld. Echter hecht de gemeente waarde aan partnerschap, innovatie, kwaliteit en cliënttevredenheid en zijn hier ook eisen aangesteld in het programma van eisen. Aanbieders hebben wel een percentage opgenomen voor innovatie onder 9. De gemeente heeft ervoor gekozen om het percentage van 0,9%, op basis van het gewogen gemiddelde, onder deze post op te nemen.

9. Risico, Innovatie en Marge

Innovatie is in de post hierboven meegenomen. De gemeente gaat, voor de post 'marge' uit van het gewogen gemiddelde en komt op basis hiervan uit op 1,36%.

In oriënteerde gesprekken voorafgaand aan de deze procedure is met cliëntenvertegenwoordigers en aanbieders gesproken. Daarbij hebben zowel cliëntenvertegenwoordigers als aanbieders aangegeven waarde te hechten van het doorzetten van de huidige systematiek van HH en het wederom hanteren van een Open House procedure (i.p.v. een aanbestedingsprocedure). Het percentage voor 'Risico' wordt opgenomen als dekking voor risico's die een ondernemer neemt bij aanvang en uitvoering van een nieuwe overeenkomst. Mede als gevolg van het hanteren van een Open house procedure en het hanteren van een reële kostprijs is de verwachting dat er niet of nauwelijks sprake zal zijn van risico's en in het bijzonder transitiekosten. De gemeente heeft de post 'Risico' daarom op 0,00% gezet.

Op basis van deze gegevens komt de totale risico, innovatie en marge uit op 1,36%.

Tarief:

Het tarief komt uit op het volgende:

Uurtarief	€ 30,48
Maandtarief	€264,16