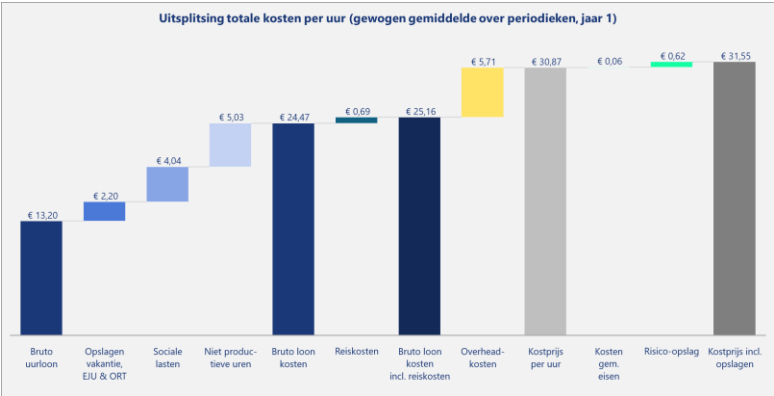


Kostprijs hulp bij het huishouden (hbh) - cao VVT

LEGENDA	
Vrij in te vullen data	
Vaststaande data	
Suggesties voor vrij in te vullen data	
Toelichting	
Check: goed ingevuld	100,00%
Check: niet goed ingevuld	90,00%

Berekening gewogen kostprijs

Gewogen kostprijs								
Salarislasten per uur								
cao	VVT							
Schaal	hbh	hbh	hbh	hbh	hbh	hbh	hbh	Totaal
Periodiek	0	1	2	3	4	5	5+	
Bruto uurloon	€ 11,47	€ 12,05	€ 12,62	€ 13,20	€ 13,77	€ 14,34	€ -	
Opslag eindejaarsuitkering	8,33%	€ 1,14	€ 1,14	€ 1,14	€ 1,15	€ 1,19	€ -	1,14
Opslag vakantiegeld	8,00%	€ 1,07	€ 1,07	€ 1,07	€ 1,10	€ 1,15	€ -	1,07
Opslag ORT	0,00%	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-
Eenmalige uitkeringen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-
Totale bruto uurloon	€ 13,67	€ 14,25	€ 14,82	€ 15,40	€ 16,02	€ 16,68	€ 2,20	
Opslag sociale lasten	€ 3,49	€ 3,67	€ 3,86	€ 4,04	€ 4,24	€ 4,45	€ 0,43	
Totale bruto uurloon incl. sociale lasten	€ 17,16	€ 17,92	€ 18,68	€ 19,44	€ 20,26	€ 21,13	€ 2,63	
Gecorrigeerd voor productiviteit (p)	79,5%	€ 21,59	€ 22,56	€ 23,51	€ 24,47	€ 25,50	€ 26,60	3,31
Reiskosten (m)	€ 0,69	€ 0,69	€ 0,69	€ 0,69	€ 0,69	€ 0,69	€ 0,69	0,69
Totale bruto uurloon incl. reiskosten	€ 22,28	€ 23,25	€ 24,20	€ 25,16	€ 26,19	€ 27,29	€ 4,00	
Opslag voor overheadkosten (p / m)	79,3%	€ 4,29	€ 4,48	€ 4,66	€ 4,85	€ 5,04	€ 5,26	0,77
Opslag kosten voor vastgoed (m)	7,6%	€ 0,36	€ 0,37	€ 0,39	€ 0,40	€ 0,42	€ 0,44	0,06
Opslag overige personele kosten (m)	7,8%	€ 0,41	€ 0,43	€ 0,45	€ 0,46	€ 0,48	€ 0,50	0,07
Totale kosten per uur	€ 27,34	€ 28,53	€ 29,69	€ 30,87	€ 32,13	€ 33,48	€ 4,90	
Opslag kosten gemeentelijke eisen	0,2%	€ 0,05	€ 0,06	€ 0,06	€ 0,06	€ 0,06	€ 0,07	0,01
Opslag voor risico, innovatie en marge	2,0%	€ 0,55	€ 0,57	€ 0,59	€ 0,62	€ 0,64	€ 0,67	0,10
Totale kosten per uur incl. risico, innovatie en marge en gem. eisen	€ 27,94	€ 29,15	€ 30,34	€ 31,55	€ 32,84	€ 34,22	€ 5,01	
Periodiekmix	0%	0%	0%	100%	0%	0%	0%	
Gewogen totale kosten per uur (Jaar 1)								€ 31,55
Geïndexeerde kostprijzen								
	Jaar 1	Jaar 2	Jaar 3	Jaar 4	Jaar 5	Jaar 6		
Gewogen personele kosten per uur geïndexeerd	€ 27,56	€ 27,56	€ 27,56	€ 27,56	€ 27,56	€ 27,56		
Gewogen materiële kosten per uur geïndexeerd	€ 3,31	€ 3,31	€ 3,31	€ 3,31	€ 3,31	€ 3,31		
Gewogen totale kosten per uur geïndexeerd excl. opslagen	€ 30,87	€ 30,87	€ 30,87	€ 30,87	€ 30,87	€ 30,87		
Opslagen gemeentelijke eisen & risico, innovatie en marge	2,2%	€ 0,68	€ 0,68	€ 0,68	€ 0,68	€ 0,68		
Gewogen totale kosten per uur geïndexeerd incl. opslagen	€ 31,55	€ 31,55	€ 31,55	€ 31,55	€ 31,55	€ 31,55		



Opbouw van de kosten

Kosten van de beroepskracht								
Bron: cao VVT 2019-2021, salarisschaal Hulp bij het Huishouden, Benchmark Care 2020								
HBH	hbh	hbh	hbh	hbh	hbh	hbh	hbh	
Periodiek	0	1	2	3	4	5	5+	
Bruto uurloon (gemiddeld over 2022)	€ 11,47	€ 12,05	€ 12,62	€ 13,20	€ 13,77	€ 14,34		Indien noodzakelijk kunt u een uurloon hoger dan de HBH-schaal invoeren.
Periodiekmix	0%	0%	0%	100%	0%	0%		Vul hier uw eigen periodiekmix in voor dit product
Totaal periodiekmix	100,00%							
Opslag eindejaarsuitkering	8,33%							Op basis van artikel 3.9.1
Minimale eindejaarsuitkering	€ 1,14							Op basis van artikel 3.2A.9, minimum toeslag gedeeld door gemiddeld aantal uren op jaarbasis (hoofdstuk 1, algemene bepaling 15)
Opslag vakantiegeld	8,00%							Op basis van artikel 3.11.1
Minimale vakantietoelag	€ 1,07							Op basis van artikel 3.11.4 en 3.2A.9, minimum toeslag gedeeld door gemiddeld aantal uren op jaarbasis (hoofdstuk 1, algemene bepaling 15)
Opslag ORT (%)	0,00%							Afhankelijk van gemeentelijke afspraken over avond/nacht/weekend-diensten
Eenmalige uitkeringen (totaal per FTE, in euro)	-							Eenmalig uitkeringen die voortkomen uit CAO afspraken, totaal per FTE
Sociale lasten								
Manier van berekening	Berekening							Er kan zowel met één "opslag" worden gerekend, als met een stapsgewijze berekening
Sociale lasten: opslag	%							
Opslag sociale lasten								24,60% Gemiddelde opslag sociale lasten onder VVT deelnemers van Benchmark Care 2020

Sociale lasten: berekening									
HbH		hbh	hbh	hbh	hbh	hbh	hbh	hbh	
Periodiek		0	1	2	3	4	5	5+	
Fulltime salaris		€ 25.675,77	€ 26.765,01	€ 27.835,47	€ 28.924,71	€ 30.083,01	€ 31.328,27		
OP premie (werkgeversdeel + werknemersdeel) 2022	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%		25,00% OP premie (werkgeversdeel + werknemersdeel) in 2021
AOW franchise 2022	€ 13.111,00	€ 13.111,00	€ 13.111,00	€ 13.111,00	€ 13.111,00	€ 13.111,00	€ 13.111,00		€ 13.111,00 AOW franchise in 2021
OP premie per jaar	€ 3.141,19	€ 3.413,50	€ 3.681,12	€ 3.953,43	€ 4.243,00	€ 4.554,32			
Werkgeversdeel OP (obv cao)	50%	6,12%	6,38%	6,61%	6,83%	7,05%	7,27%		
AP premie (werkgeversdeel + werknemersdeel) 2022	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%	0,50%		0,50% AP premie (werkgeversdeel + werknemersdeel) in 2021
AP franchise 2022	€ 21.835,00	€ 21.835,00	€ 21.835,00	€ 21.835,00	€ 21.835,00	€ 21.835,00	€ 21.835,00		€ 21.835,00 AP franchise in 2021
AP premie per jaar	€ 19,20	€ 24,65	€ 30,00	€ 35,45	€ 41,24	€ 47,47			
Werkgeversdeel AP (obv cao)	50%	0,04%	0,05%	0,05%	0,06%	0,07%	0,08%		
Totaal werkgeversdeel pensioenpremies		6,15%	6,42%	6,67%	6,90%	7,12%	7,34%		
WAO / WIA (IVA en WGA)	7,53%								7,53% Premie 2021: op basis van cijfers UWV; WIA bestaat uit IVA en WGA; vanaf 1 januari 2022 wordt een gedifferentieerde premie naar grootte van de werkgever ingevoerd
WW	3,75%								Premie 2021: op basis van cijfers UWV en de WAB; premie voor vaste krachten is 2,70%; voor flexibele krachten is deze 7,94%
ZVW	7,00%								7,00% Premie 2021: op basis van cijfers belastingdienst
WvK	1,07%								Premie is afhankelijk van grote van werkgever obv premieplichtig loon; het UWV heeft een aparte tool waarmee een inschatting kan worden gemaakt
WGA eigen risico: henzekerd	0,00%								Eigenrisico dragenschap; keuze van werkgever voor priva at , publiekelijk of niet verzekeren
Totaal sociale lasten (excl. pensioenpremies)	19,35%								
Totale opslag sociale lasten		25,50%	25,77%	26,02%	26,25%	26,47%	26,69%	19,35%	
Sociale lasten: daadwerkelijk gebruikte percentages		25,50%	25,77%	26,02%	26,25%	26,47%	26,69%	19,35%	

Niet-productieve uren			
Bron: cao VVT 2019-2021, salarisschaal Hulp bij het Huishouden			
Meenemen	Uren	%	
Bruto uren	1878		
Ziekteverzuim	Ja 120	6,4%	Gemiddeld aantal uren op jaarbasis (hoofdstuk 1, algemene bepaling 15)
Verlof	Ja 237		7,36% Op basis van Vernet Branche Viewer, gemiddelde over periode 2018 - 2020, alleen doorbetaling van loon, kosten voor vervanging vallen onder overhead
Aanvullend verlof	Ja 0		Op basis van artikel 6.1.1: 144 wettelijke, 58,4 bovenwettelijke en 35 extra bovenwettelijke vakantieturen
Doorbetaalde pauzes	Nee 0		Bijvoorbeeld leeftijdsgebonden verlof op basis van artikel 6.2
Scholing	Ja 19	1,0%	Doorbetaalde pauzes per FTE
Reflectie	Ja 0	0,0%	2,0% Op basis van artikel 10.1.A: het minimum scholingsbudget is vastgesteld op 2%; verletkosten in productiviteit; als percentage van totale kosten
Zakelijke reistijd (in uren)	Ja 0		Bijvoorbeeld team-reflectie of supervisie
Administratie en overleg	Ja 6	0,3%	Zakelijke reistijd wordt zowel beïnvloed door de locatie als door gemeentelijke eisen
Client niet aanwezig (no-show)	Ja 4	0,2%	Bijvoorbeeld administratie, organisatieoverleg en ketenoverleg
Netto uren	1492		Uren per FTE waarvan kosten niet te verhalen zijn vanwege no-show
Productiviteit %		79,5%	

Reiskosten		
Kosten/uur		
Kosten woon-werkverkeer per gewerkt uur	€ 0,69	Kosten dienen ingeschat te worden op basis van artikel 9.1 uit de CAO VVT 2019-2021 Kosten dienen ingeschat te worden op basis van artikel 9.2 uit de CAO VVT 2019-2021
Kosten werk-werkverkeer per gewerkt uur	€ -	
Totale reiskosten	€ 0,69	

Overheadkosten		
Bron: Benchmark Care 2020		
Gemiddeld %		
Kosten overheadpersoneel (% van totale kosten)	10,0%	10,3% Suggestie op basis van Benchmark Care 2020, VVT: zie tabblad uitgangspunten voor toelichting over de Benchmark Care
Inhuur / uitbesteding overheadtaken (% van totale kosten)	0,7%	1,1% Suggestie op basis van Benchmark Care 2020, VVT: zie tabblad uitgangspunten voor toelichting over de Benchmark Care
Materiële overheadkosten (% van totale kosten)	5,0%	5,9% Inclusief zakelijke lasten en verzekeringen; suggestie op basis van Benchmark Care 2020, VVT; zie tabblad uitgangspunten voor toelichting over de Benchmark Care
Totale overheadkosten (% van totale kosten)	15,7%	
Kosten voor vastgoed (% van totale kosten)	1,3%	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
Overige personele kosten (% van totale kosten)	1,5%	2,4% Kosten voor vervanging bij verzuim of scholing, kosten voor werving & selectie, suggestie op basis van Benchmark Care 2020, 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 (%)						Jaarlijks indexatiepercentage van uurtarief en sociale lasten voor meerjarige tariefsafspraken Jaarlijks indexatiepercentage van materiële overheadkosten en vastgoed voor meerjarige tariefsafspraken
Indexatie materiële kosten per jaar (%)						

Kosten als gevolg van gemeentelijke eisen		
	%	
Opslag kosten gemeentelijke eisen	0.2%	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	0,6%	Bijvoorbeeld kosten gemaakt vanwege het uitbetalen van transitievergoedingen
Opslag voor innovatie	0,4%	
Opslag voor marge	1,0%	
Totale risico, innovatie en marge	2,0%	

TOTALE KOSTEN		
AANDEEL TOTALE KOSTEN		OPSLAG OP PRIMAIR PROCES
Gemiddelde overhead	81,5%	
Kosten personeel primair proces	15,7%	19,3%
Totale overheadkosten (% van totale kosten)	1,3%	1,6%
Kosten voor vastgoed (% van totale kosten)	1,5%	1,8%
Overige personele kosten (% van totale kosten)		

Berenschot

Grafiek								
	hbh 0	hbh 1	hbh 2	hbh 3	hbh 4	hbh 5	hbh 5+	
Bruto uurloon	€ 11,47	€ 12,05	€ 12,62	€ 13,20	€ 13,77	€ 14,34	€ -	
Opslagen	€ 2,20	€ 2,20	€ 2,20	€ 2,20	€ 2,25	€ 2,34	€ 2,20	
Sociale lasten	€ 3,49	€ 3,67	€ 3,86	€ 4,04	€ 4,24	€ 4,45	€ 0,43	
Productiviteitscorrectie	€ 4,44	€ 4,63	€ 4,83	€ 5,03	€ 5,24	€ 5,46	€ 0,68	
Reiskosten	€ 0,69	€ 0,69	€ 0,69	€ 0,69	€ 0,69	€ 0,69	€ 0,69	
Overhead	€ 5,06	€ 5,28	€ 5,49	€ 5,71	€ 5,94	€ 6,19	€ 0,91	
Gemeentelijke eisen	€ 0,05	€ 0,06	€ 0,06	€ 0,06	€ 0,06	€ 0,07	€ 0,01	
Risico-opslag	€ 0,55	€ 0,57	€ 0,59	€ 0,62	€ 0,64	€ 0,67	€ 0,10	
Periodiekmix	0%	0%	0%	100%	0%	0%	0%	
Totaal								
Bruto								
uurloon	€ 13,20							
Opslagen								
vakantie,								
EIJU & ORT	€ 2,20							
Sociale								
lasten	€ 4,04							
Niet produc-								
tieve uren	€ 5,03							
Bruto loon								
kosten	€ 24,47							
Reiskosten	€ 0,69							
Bruto loon								
kosten								
incl. reiskosten	€ 25,16							

Overhead-		
kosten	€	5,71
Kostprijs		
per uur	€	30,87
Kosten		
gem.		
eisen	€	0,06
Risico-opslag	€	0,62
Kostprijs incl.		
opslagen	€	31,55