



TransitiePartners
Impact in het sociaal domein

Onderbouwing Tarief Hulp bij het Huishouden 1-1-2025

Gemeente Waalwijk

Inhoud

Voorwoord.....	3
Visie van TransitiePartners	3
Proces.....	4
Proces	4
Tariefmodel	6
Toelichting tariefberekening.....	8
Tarief ZZP aanbieders	10
Onafhankelijke adviestarief Hulp bij het Huishouden 2025 TransitiePartners	11



Voorwoord

De gemeente Waalwijk heeft TransitiePartners de opdracht gegeven om een onafhankelijke tariefberekening Hulp bij het Huishouden uit te voeren met als belangrijkste eindresultaat een advies voor een reëel tarief, prijspeil 1-1-2025, inclusief onderbouwing van de totstandkoming van dit tarief. De gemeente gaat Hulp bij het Huishouden opnieuw inkopen. Om deze reden is het benodigd dat er door middel van een tariefonderzoek een reëel tarief per 1-1-2025 wordt vastgesteld.

Onafhankelijk tariefonderzoek naar reële tarieven

Sinds 2017 zijn gemeenten verplicht De Algemene Maatregel van Bestuur (AMvB) uit 2017¹ te gebruiken om tarieven in het Sociaal Domein vast te stellen. De AMvB geeft de kaders en minimale eisen waar gemeenten rekening mee dienen te houden. Het doel is dat daarmee de prijs die de regio voor een product vaststelt een goede weerspiegeling is van de eisen die worden gesteld aan de kwaliteit van een product.

Voor gemeenten/regio's houdt dit in dat ze moeten kunnen onderbouwen en uitleggen hoe tarieven zijn opgebouwd, hoe deze tarieven kostendekkend worden geacht te zijn voor de gemiddelde aanbieder in de specifieke regio en hoe meermaals afstemming met de markt heeft plaatsgevonden. Bij het opstellen van reële tarieven wordt daarom enerzijds steeds gekeken naar het gevraagde kwaliteitsniveau in de productbeschrijvingen en aanvullende eisen uit de inkoopdocumenten en anderzijds naar de gangbare en in de regionale sector gebruikelijke kosten die aanbieders maken om het gevraagde kwaliteitsniveau te kunnen leveren. Hierbij wordt dus dan ook rekening gehouden met landelijke en regionale ontwikkelingen zoals: arbeidsmarktkrapte, cao-afspraken, inflatie, etc. Dit betekent niet dat een tarief voor alle aanbieders kostendekkend moet zijn, maar wel voor een gemiddeld efficiënt opererende aanbieder. In deze verschillende wettelijke kaders zijn kostprijscomponenten opgenomen op basis waarvan gemeenten/regio's de tarieven dienen vast te stellen. Transparantie, zorgvuldigheid, herkenbaarheid voor aanbieders en uitlegbaarheid zijn hierbinnen de kernbegrippen.

De AMvB beschrijft niet wat een reëel tarief is, maar wel dat een transparant proces moet worden gevolgd en hoe een tarief tot stand komt. Een uitgebreide marktconsultatie en dialoog met aanbieders maakt onderdeel uit van dit proces. Aanbieders krijgen daarmee de mogelijkheid te reflecteren op de uitgangspunten en parameters die de regio kiest. De regio weegt deze reacties en bepaalt daarbij of deze aanleiding geeft tot aanpassing. Daarnaast kan met deze input van aanbieders ook rekening worden gehouden met de regionale kenmerken. De basis voor de tariefberekening ligt altijd in de productbeschrijving die de regio hanteert voor de in te kopen diensten.

Visie van TransitiePartners

In onze visie dienen tarieven recht te doen aan zowel de noodzakelijke kwaliteit van de zorg en als de behoefte van gemeenten om de uitgaven te beheersen. TransitiePartners heeft ruime ervaring met tariefberekeningen. Voor de tariefberekeningen werken we met ons eigen model, waar de actuele cao's en wet- en regelgeving in zijn verwerkt. Ons tariefmodel is geaudit en goedgekeurd door KPMG. Bij de toepassing gebruiken wij de jarenlange praktijkervaring van onze adviseurs en de gemeentelijke productomschrijvingen, openbare rapporten en tariefonderzoeken. Reële tarieven ontstaan op basis van geldende wet- en regelgeving, cao's en actuele ontwikkelingen. Transparantie is voor ons een belangrijk principe en vanzelfsprekend zorgen wij ervoor dat de onderbouwing van de tarieven beschikbaar is. Wij vinden dat het van belang is om zowel gemeenten als zorgaanbieders te betrekken. De juistheid en de acceptatie van de tarieven wordt hierdoor bevorderd. Een voorwaarde voor een goede tariefberekening is dat er exacte en volledige productomschrijvingen en inkoopdocumenten zijn die vanuit de gemeente worden geleverd. Deze productomschrijvingen dienen voor alle producten als leidraad bij de tariefberekeningen.

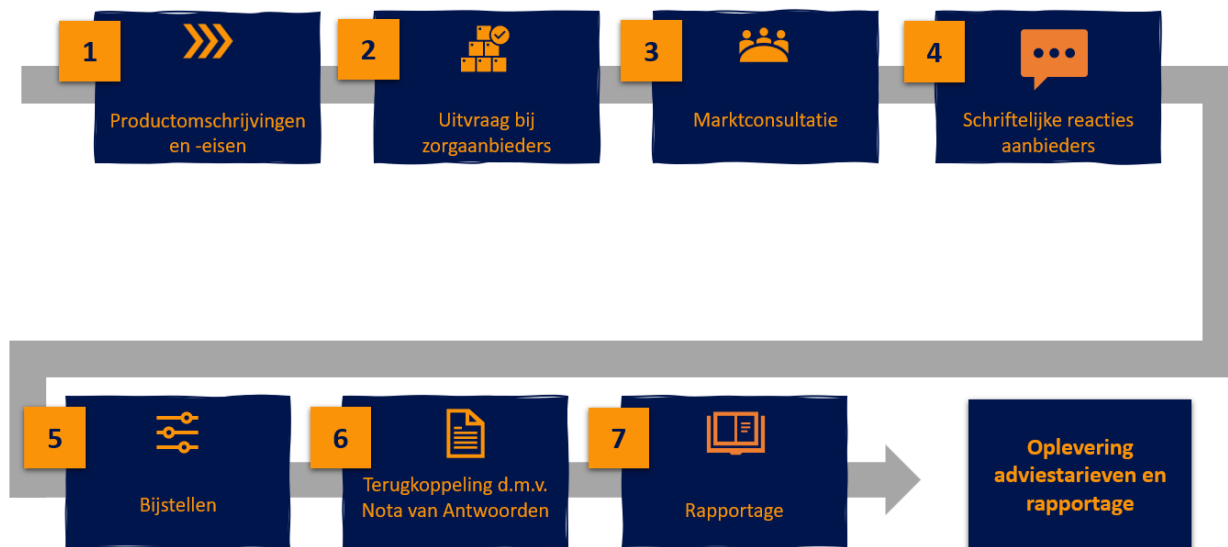
¹ <https://zoek.officielebekendmakingen.nl/stb-2017-55.html>

Proces

In mei en juni 2024 hebben wij voor gemeente Waalwijk een tariefonderzoek voor het contract Hulp bij het Huishouden uitgevoerd. Als eerste zijn de productomschrijvingen en eisen doorgenomen en aanvullende vragen besproken met de gemeente. Daarna is er een uitvraag gedaan bij de regionale aanbieders op de parameters van het tariefmodel welke ook terugkomen in de tariefopbouw van het product Hulp bij het Huishouden. Deze uitvraag is geanalyseerd en op basis van de uitvraag en de eisen van de gemeente Waalwijk is het tarief berekend. Vervolgens zijn de aanbieders nogmaals betrokken door middel van een marktconsultatie, waarna vragen konden worden gesteld die zijn beantwoord in een Nota van Antwoorden. Op basis van de input zijn de laatste wijzingen doorgevoerd in het tarief. In dit rapport zullen wij een schriftelijke onderbouwing en toelichting geven op al deze punten en ook een toelichting geven op de tariefopbouw voor het reële tarief per 1-1-2025.

Proces

In het proces tot het advies over de vast te stellen tarief zijn de volgende stappen doorlopen:



1. TransitiePartners heeft van de gemeente de productomschrijvingen en -eisen ontvangen en deze doorgenomen. Er zijn aanvullende vragen gesteld. Op basis van het tariefmodel van TransitiePartners is een uitvraag opgesteld welke is besproken met de gemeente.
2. Alle regionaal gecontracteerde aanbieders hebben de uitvraag, inclusief toelichting per mail ontvangen. Toen de deadline verstreken was, is een belronde gedaan bij de aanbieders die nog niet gereageerd hadden. Uiteindelijk hebben 7 van de 11 aanbieders de uitvraag, danwel de VNG tool ingevuld. Voor het product Hulp bij het Huishouden is deze VNG tool ook voldoende als aanlevering, omdat de parameters t.o.v. het model van TransitiePartners vrijwel gelijk zijn. De input is geanalyseerd, en verwerkt tot parameters waarmee het tarief is berekend.
3. Het tariefmodel en daarin gehanteerde parameters, uitgangspunten en kostprijselementen zijn tijdens een online marktconsultatie op 4 juni 2024 toegelicht aan de aanbieders. Hierin is ook teruggekoppeld hoe de informatie en gegevens uit de uitvragen is geanalyseerd en verwerkt in de tariefopbouw. Aan het einde van deze sessie is het concept adviestarief

gedeeld. Aanbieders hebben de gelegenheid gekregen vragen te stellen en deze zijn tijdens de sessie beantwoord. De op dat moment niet inhoudelijk te beantwoorden vragen zijn in de Nota van Antwoorden meegenomen. De presentatie en de opname van de sessie is aan aanbieders ter beschikking gesteld.

4. Na de marktconsultatie hebben de aanbieders 10 dagen tijd gekregen om schriftelijk vragen te stellen en/of te reageren op de presentatie. De vragen zijn door TransitiePartners en de gemeente beoordeeld en beantwoord in de Nota van Antwoorden.
5. Op basis van de reacties en aanvullende verkregen informatie van aanbieders zijn enkele parameterwaarden aangepast. Vanuit de eerder gepresenteerde en aangepaste parameters, kostprijscomponenten en uitgangspunten is het tarief berekend.
6. De Nota van antwoorden is gedeeld met de aanbieders op 19 juni 2024.
7. Op basis van een laatste bespreking is een definitieve versie van het adviestarief voor prijspeil 1-1-2025 opgesteld, die als eindrapportage aan de gemeente wordt aangeboden. De gemeente neemt uiteindelijk een besluit over het tarief die vervolgens in de gepubliceerde documenten wordt opgenomen.

De AMvB reële prijs stelt dat een reëel tarief wordt opgebouwd met reële waarden voor een gemiddeld efficiënt opererende aanbieder. TransitiePartners kiest er normaliter bewust voor om geen uitvraag te doen naar de parameterwaarden bij de lokale (gecontracteerde) aanbieders. Vanuit de ervaringen van TransitiePartners, eigen onderzoeken van de afgelopen jaren en tariefonderzoeken elders in het land, blijkt dat aanbieders voor de parameters uiteenlopende waarden hanteren. De spreiding van deze waarden is bekend en daarnaast worden voor verschillende parameters landelijk jaarlijks benchmarks opgesteld. We stellen vooraf reële parameterwaarden vast, passend bij de productbeschrijvingen en inkoopdocumenten van de gemeente, maar ook de regionale kenmerken.

Maar bij het product Hulp bij het Huishouden zien wij landelijk dat bepaalde parameters, zoals de functiemix maar ook productiviteit, verschillen per regio. Landelijke benchmarks zijn in dit geval niet altijd een goede bron en onderbouwing.

Daarom is in dit onderzoek gekozen voor een uitvraag. Niet alle parameters zijn vastgesteld op basis van deze uitvraag. Er is per parameter op basis van een analyse een onderbouwde keuze gemaakt.

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 product, zodat aangesloten wordt op de eisen uit de productbeschrijving. Volgens de AMvB dienen ook de volgende elementen te worden meegenomen bij het bepalen van een reëel tarief, uitgaande van een gemiddeld efficiënt opererende aanbieder:

- Kosten van de beroepskracht;
- Overheadkosten;
- Kosten voor niet productieve uren van de beroepskrachten als gevolg van verlof, ziekte, scholing, werkoverleg;
- Reis- en opleidingskosten;
- Indexatie van de reële prijs;
- Overige kosten als gevolg van door de gemeente gestelde verplichtingen voor aanbieders waaronder rapportageverplichtingen en administratieve verplichtingen.

Hieronder staat het tariefmodel met alle kostprijscomponenten en de definities. Daaronder vindt u een toelichting van de gehanteerde parameters en uitgangspunten van deze kostprijscomponenten. Alle onderstaande parameters waren ook onderdeel van de uitvraag die aan de aanbieders is toegestuurd.

Tariefopbouw	Onderbouwing
Loonkosten per jaar	Deze berekenen wij aan de hand van de functiemix en kwaliteitseisen in de productomschrijvingen. Hierbij maken wij ook gebruik van onze eigen onderzoeken, landelijke richtlijnen, informatie uit openbare tarievenonderzoeken en de verkregen informatie uit de uitvraag.
Onregelmatigheidstoeslag (ORT)	Uit de productomschrijvingen en landelijke richtlijnen moet blijken of ORT als reguliere opslag dient te worden toegevoegd. Als 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 boven op 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 (dit geldt voor de pensioenbijdrage).
Overhead	Kosten voor de personele overhead als opslag. Hieronder valt het geheel van functies dat sturend en ondersteunend is aan het primaire proces en de kosten die aanvullend gemaakt worden door het personeel. Dit zijn bijvoorbeeld management, administratie en receptie. Percentages bepalen wij op basis van landelijke openbare rapporten (Berenschot). Hieronder vallen daarnaast ook ICT-/automatiserings-, huisvestings- en overige kosten (zoals reiskosten en communicatiekosten).
Productiviteit	Hierbij kijken wij hoeveel uren een medewerker op jaarbasis daadwerkelijk aan de levering van zorg besteedt voor een bepaald product. Hierbij houden wij onder andere rekening met vrije dagen (volgens cao), feestdagen, vakantiedagen, ziekteverzuim, werkoverleg, etc. Het meenemen van enkel direct of ook indirecte uren heeft ook invloed op de productiviteit. Verder is er vaak nog verschil per functieniveau.

Opleiding	Opslag voor extra opleidingskosten. Hieronder vallen bijvoorbeeld de kosten voor de extra eisen van een opleiding van medewerkers.
Marge	Opslag voor risico-opslag met het oog op de continuïteit van de organisatie. Hiermee zouden aanbieders een weerstandvermogen kunnen creëren.

Toelichting tariefberekening

In deze rapportage geven wij een schriftelijke toelichting op de tariefberekening. Waar mogelijk wordt direct naar de bronnen verwezen die worden aangehaald. In deze rapportage zijn afgeronde getallen, bedragen en percentages genoemd. Hierbij wensen wij dan ook kenbaar te maken dat in de tariefberekeningen niet is gerekend met afgeronde getallen, bedragen en percentages.

Cao-waarden

De cao is een belangrijke bouwsteen in het tariefmodel. Er wordt met de cao VVT², loonschaal HBH gerekend. Binnen de schaal wordt uitgegaan van een verdeling over de 6 treden HBH. Op basis van de cao en trede worden de loonkosten berekend. De gekozen cao bepaalt ook de percentages voor het vakantiegeld en de eindejaarsuitkering.

VVT	
Vakantiegeld	8,00%
Eindejaarsuitkering	8,33%

Voor Hulp bij het Huishouden geldt dat er geen ORT wordt meegenomen, omdat het uitgangspunt is dat de hulp niet plaats hoeft te vinden buiten kantoortijden. Dit sluit ook aan bij wat alle aanbieders hebben aangegeven bij de aanlevering van de uitvraag en informatie.

De cao VVT is nog niet bekend voor 2025, daarom is de huidige cao inclusief bekende loonstijgingen per 1-1-2025 en eventueel verder van toepassing. Dit betreft dus de cao VVT geldend per 1-10-2024, omdat dan de laatste bekende cao-stijging plaatsvindt.

Gehanteerde functiemix

De functiemix bestaat uit een mix van de verschillende treden HBH. Op basis van de uitvraag zijn we gekomen tot een gewogen gemiddelde, op basis van de omzet van de aanbieders binnen de gemeente Waalwijk, van de aangeleverde functiemixen:

Cao	Loonschaal	Aandeel
VVT	HBH Trede 0	7,92 %
VVT	HBH Trede 1	14,94 %
VVT	HBH Trede 2	17,18 %
VVT	HBH Trede 3	12,91 %
VVT	HBH Trede 4	11,16 %
VVT	HBH Trede 5	35,89 %

Werkgeverslasten

De werkgeverslasten worden elk jaar na Prinsjesdag in september vastgesteld. Hiervoor gebruiken we wettelijke bronnen conform landelijke wetgeving, zoals gegevens van het ministerie van sociale zaken, van het UWV en van het Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). De Werkgeverslasten voor 2025 zijn nog niet bekend en daarom niet meegenomen. Echter constateert TransitiePartners de afgelopen jaren een dalende trend in totaal percentage werkgeverslasten, maar dat er weinig verschil is (vaak rond de 1%). Daarom voorziet TransitiePartners geen risico om de werkgeverslasten voor 2024 mee te nemen. Voor 2024 zijn ze als volgt opgebouwd:

Onderdeel	Percentage
Basispremie WAO/WIA	7,54%
Premie WW (vast) 80%	2,11%
Premie WW (flexibel) 20%	1,53%
Gedifferentieerde premie WGA	0,77%
Werkgeversbijdrage ZVW	6,57%
Kinderopvangtoeslag	0,50%
Werkhervattingskas	1,22%
Transitievergoeding	0,19%
Pensioenbijdrage werkgever	Variabel

De pensioenbijdrage van de werkgever is afhankelijk van een aantal factoren en verschilt daardoor per medewerker:

- OP-premie: 12,90%
- AOW-franchise: € 15.816
- AP-premie: 0,50%

² <https://www.fnv.nl/Cao-sector/zorg-welzijn/verpleeg-verzorgingshuizen-thuiszorg/Cao-verpleeg-verzorgingshuizen-thuiszorg>

- AP-franchise: € 26.819
- Het bruto voltijd jaarsalaris van de medewerker. Dit verschilt per medewerker en functie.

Overhead

Onder overhead valt personeel dat niet direct bij de levering van zorg betrokken is en het betreft de functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Dit betreft bijvoorbeeld management, administratie en receptie. Hieronder vallen daarnaast ook ICT-/automatiserings-, huisvestings- en overige kosten (zoals reiskosten en communicatiekosten). De percentages voor de overhead zijn gebaseerd op de benchmark care van Berenschot³. Deze percentages zijn bij diverse grote en kleine aanbieders door het land getoetst en worden gebruikt als gemiddelde voor een bepaalde sector. Deze benchmark wordt als een bron van reële parameterwaarden gezien, mede door de grote hoeveelheid en diversiteit aan zorgaanbieders die hieraan deelnemen. Er nemen meer dan 70 zorgaanbieders jaarlijks deel aan deze benchmarks. Dit betreffen verschillende grote, middelgrote en kleine zorgaanbieders. Hierbij wordt dan ook gekeken of de aanbieder enkel zorg biedt in de Wmo of bijvoorbeeld ook in de Wlz of Zvw. Daarnaast wordt er een onderscheid gemaakt naar cao/ sector waarbinnen de personele overhead verschilt. Door deze diversiteit aan aanbieders wordt er binnen de benchmarks ook gewerkt met referentiegroepen waarop uiteindelijk de percentages worden gebaseerd.

De resultaten uit de uitvraag zijn een goede toetsing of de benchmarkgegevens ook toepasbaar zijn in de gemeente Waalwijk. Hieruit concludeert dat het percentage vanuit de benchmark binnen de bandbreedte valt van de percentages van de aanbieders uit de uitvraag. Het percentage overhead van de cao VVT is 16,20%

Productiviteit en verhouding directe en indirecte tijd

Voor de productiviteit zijn we ook uitgegaan van het gewogen gemiddelde vanuit de uitvraag. Hierin zijn afwijkende percentages niet meegenomen. We komen uit op een productiviteit van 1391 uur, wat gelijk is aan 74,05%. Op basis hiervan kunnen we dus ook de opbouw van de verschillende parameters binnen de productiviteit berekenen door het gewogen gemiddelde te hanteren:

- Ziekteverzuim: 9,61%
- Verlof, incl. extra verlof etc.: 13,08%
- Opleiding: 0,92%
- Innovatie, ontwikkeling en ketenoverleg: 0,77%
- Overig niet productief: 0,19%
- Reistijd: 1,38%

Marge

Als risicomarge wordt 2% gehanteerd als opslag op het tarief. Dit is een marge voor het opbouwen van weerstandsvermogen, een buffer voor financiële tegenslagen. Dit percentage is gebaseerd op gesprekken en onderzoeken die TransitiePartners heeft gedaan bij verschillende zorgaanbieders. Twee procent wordt ook gehanteerd in meerdere andere regio's en gemeenten.

Tegemoetkoming opleidingskosten

Als extra tegemoetkoming, naast de risicomarge, in extra kosten voor opleiding is 1% opslag op het tarief gehanteerd. Ook dit percentage is gebaseerd op gesprekken en onderzoeken bij zorgaanbieders. Bij andere Wmo en Jeugdzorg producten nemen we 2% mee, maar voor Hulp bij het Huishouden geldt dat er minder scholing nodig is en ook minder opleidingseisen. Deze component wordt gesplitst in de tariefopbouw van de risicomarge om transparanter te zijn en duidelijker aan te geven in de tariefopbouw welke kosten aan welke componenten verbonden zijn.

³ <https://www.berenschot.nl/benchmarken/benchmark-care>

Tarief ZZP aanbieders

Bij de gemeente Waalwijk zijn er naast de reguliere Hulp bij het Huishouden aanbieders, met personeel in loondienst, ook aanbieders gecontracteerd die werken met voornamelijk zzp'ers. Deze zzp'ers zijn niet in dienst bij de aanbieder, en krijgen alleen uitbetaald als ze daadwerkelijk zorg verlenen.

Een aanbieder heeft dus te maken met andere, voornamelijk lagere kosten dan een reguliere aanbieder. Daarnaast kan deze aanbieder ook profiteren van een hogere productiviteit omdat de component ziekteverzuim lager is dan wanneer een aanbieder vast personeel in dienst heeft.

Om tot een tarief voor deze zzp aanbieders te komen, zijn de volgende parameters aangepast ten opzichte van hetgeen wat op de vorige pagina's is beschreven.

- Ziekteverzuim: op het moment dat een zzp'er ziek is, werkt deze niet en krijgt niets uitbetaald. Het risico en de kosten voor ziekteverzuim ligt dus niet bij de aanbieder. Op basis van de uitvraag komt naar voren dat aanbieders die voornamelijk werken met zzp'ers een ziekteverzuimpercentage ervaren van 2%. Dit zorgt voor een productiviteit van 1534 uur, wat gelijk is aan 81,66%.
- Marge: aanbieders welke voornamelijk met zzp'ers werken, hebben minder risico vanuit de bedrijfsvoering. Daardoor hebben deze aanbieders ook minder weerstandvermogen nodig omdat ze financiële tegenslagen minder snel ervaren en de buffer daardoor lager kan zijn. Om deze reden wordt een risicomarge van 1% gehanteerd als opslag op het tarief.

Onafhankelijke adviestarief Hulp bij het Huishouden 2025 TransitiePartners

Op basis van de uitgangspunten die we hebben toelicht in deze rapportage, komen we tot een adviestarief van €39,01 per uur. De gemeente Waalwijk heeft TransitiePartners gevraagd om ook een advies te geven over een uurtarief wat deelbaar is door 60, zodat er per minuut gefactureerd kan worden. Hiervoor is het adviestarief € 39,00 per uur, wat een minuuttarief maakt van € 0,65.

Voor de zzp aanbieders komen we tot een adviestarief van € 35,04 per uur. De gemeente Waalwijk heeft TransitiePartners ook hiervoor gevraagd om een advies te geven over een uurtarief wat deelbaar is door 60, zodat er per minuut gefactureerd kan worden. Hiervoor is het adviestarief € 34,80 per uur, wat een minuuttarief maakt van € 0,58.



TransitiePartners
Impact in het sociaal domein

Locatie Breukelen
(hoofdkantoor en postadres)

De Corridor 5
3621ZA Breukelen
085-4883584

Locatie Rotterdam
(werklocatie)

Wilhelminakade 173
3072 AP Rotterdam
085-4883584

Locatie Eindhoven
(werklocatie)

Kennedyplein 200
5611 ZT Eindhoven
085-4883584

K.v.K
63613727

Contact



085 488 3584



info@transitiepartners.nl



transitiepartners.nl