

Bijlage E Totstandkoming Tarieven

Inkoop Huishoudelijke ondersteuning 240004GRS

Versie 18 juli 2024

Bij het bepalen van de tarieven voor de Maatwerkvoorziening Huishoudelijke ondersteuning vanaf januari 2025 conformeert opdrachtgever zich aan de AMvB “Reële prijs Wmo 2015”. Opdrachtgever heeft de kostprijs voor HO bepaald a.d.h.v. de rekentool van Berenschot. Hierna zijn de arrangementstarieven bepaald. Om te komen tot de kostprijs en vervolgens tot arrangementstarieven, heeft opdrachtgever onderstaande stappen ondernomen. In deze stappen en in de tabel op pagina 4 en 5 van deze bijlage, staat uiteengezet hoe opdrachtgever is gekomen tot de vrij in te vullen data voor de rekentool.

1. Bandbreedte arrangementen

Vanaf januari 2025 is de vergoeding voor levering gebaseerd op een vast tarief per week per bandbreedte. Het arrangementstarief is het product van de kostprijs per uur (P) en het gemiddelde aantal uren (Q) inzet in de betreffende bandbreedte. Het betreft hier het gemiddelde aantal uren over de gehele populatie en niet per individuele cliënt.

2. Rekentool Berenschot

Voor het berekenen van de kostprijs per uur (P) heeft opdrachtgever zich gebaseerd op de Berenschot rekentool. Dit is een Excel invul document waarin alle elementen zijn opgenomen die bepalend zijn voor de kostprijs van aanbieders van de Maatwerkvoorziening. De Berenschot rekentool is ontleend aan de rekentool van Actiz en BTN en wordt gepubliceerd door de VNG. De ingevulde rekentool is bijgevoegd als bijlage F bij de inkoopdocumenten. In de rekentool is rekening gehouden met de cao-ontwikkelingen per oktober 2024.

3. Uitvraag kostprijs

De waarde van een aantal kostprijselementen verschilt per aanbieder, bijvoorbeeld de periodiekmix en het ziekteverzuim. Om die reden is bij gecontracteerde aanbieders HO in maart 2024 uitvraag gedaan. Dat wil zeggen, hen is gevraagd om de rekentool in te vullen voor de eigen organisatie. Van de 16 gecontracteerde aanbieders hebben 12 aanbieders daaraan gevolg gegeven.

4. Bepalen kostprijs per uur (P) en toetsing bij aanbieders

Opdrachtgever heeft vervolgens per kostprijselement een gewogen gemiddelde bepaald waarbij het aantal cliënten het gewicht in de berekening bepaalde. De uitkomst daarvan is geverifieerd aan de hand van de “Berenschot Benchmark 2023” en ziekteverzuimcijfers van Vernet. Dat heeft ertoe geleid dat de uitkomst van het gewogen gemiddelde voor ziekteverzuim en overhead in eerste instantie zijn verlaagd.

De uitkomsten zijn gedeeld met de gecontracteerde aanbieders om deze te toetsen. Op basis van reacties hierop zijn de uitkomsten voor ziekteverzuim, scholing en no show (afwezigheid cliënt) weer verhoogd. De kostprijs per uur (P) is vastgesteld door opdrachtgever op € 40,97 per uur.

5. De Bandbreedte (arrangements)tarieven

Per bandbreedte is een cliëntsituatie beschreven, ontleend aan het HHM normenkader. Elke bandbreedte heeft een vast tarief per week. Dit tarief is het product van de kostprijs per uur (P) en het gemiddelde aantal uren inzet (Q) voor de betreffende bandbreedte. De drie bandbreedtes staan hieronder nader beschreven.

a. Bandbreedte Basis-1:

Voor de bandbreedte "Basis -1" is naar aanleiding van uitvraag bij aanbieders de Q bijna op de bovengrens van de bandbreedte bepaald. Er zijn, vanwege de normaalverdeling, meer cliënten die een tijdseenheid dicht bij het maximale aantal uren van de bandbreedte "nodig" hebben. De uitkomst van de uitvraag is opgenomen in de berekening van het tarief voor deze bandbreedte. Bovendien gaven meerdere gecontracteerde aanbieders, tijdens een presentatie van de bandbreedte tarieven aan, dat in veel gevallen (50% en 100% werd genoemd), de levering in bandbreedte Basis-1 eens in de twee weken zou worden gepland. Bij het bepalen van de Q is daarmee rekening gehouden, waarbij bovendien de veronderstelling is dat het tijdsbeslag bij levering eens in de twee weken niet exact het dubbele is van het tijdsbeslag in de situatie dat iedere week geleverd wordt, maar zeven minuten minder. Het tijdsbeslag bij een tweeweekse cyclus van levering is minder, omdat er i.p.v. vier keer, slechts twee keer een moment van ontvangst en afscheid is. Daarnaast is er slechts één keer een rapportage moment i.p.v. twee keer.

Een week waarin niet wordt geleverd, maar die volgt op een week waarin wordt geleverd kan wel worden gedeclareerd.

Bandbreedte Basis-1		
Q	89 minuten per week	50%
Percentage eens per twee weken geleverd		50%*
Q in dat geval	82 minuten per week**	
Gemiddeld aantal minuten		85,5 per week
Arrangementstarief 2025***		€58,38 per week

b. Bandbreedte Basis:

Voor bandbreedte Basis is de Q ontleend aan het product HO1 in het huidige contract. Daarin bedraagt het gemiddelde tijdsbeslag 120 minuten per week. Hier zijn echter de onderdelen Boodschappen, Maaltijden en Was & Strijk bij inbegrepen. Vanaf 2025 maken deze activiteiten geen onderdeel meer uit van de arrangementen (bandbreedtes), maar kunnen deze activiteiten worden geïndiceerd als separate modules. Om die reden is het aantal minuten voor de Q met acht minuten verlaagd.

Onderzoek toont aan dat bij ca. 15% van de cliënten niet iedere week, maar eens in de twee weken HO wordt geleverd. Daar is bij de berekening van de Q voor de bandbreedte Basis rekening mee gehouden. En ook hierbij is de veronderstelling dat het tijdsbeslag bij levering eens in de twee weken niet exact het dubbele is van het tijdsbeslag in de situatie dat iedere week geleverd wordt, maar vier minuten minder.

Een week waarin niet wordt geleverd, maar die volgt op een week waarin wordt geleverd kan wel worden gedeclareerd.

Bandbreedte Basis		
Q	112 minuten per week	85%
Percentage eens per twee weken geleverd		15%*
Q in dat geval	108 minuten per week**	
Gemiddeld aantal minuten		111,4 per week
Arrangementstarief 2025***		€76,07 per week

* In 2023 heeft een enquête plaatsgevonden waar 1242 cliënten aan hebben deelgenomen. Hieruit kwam naar voren dat een gewogen gemiddelde van 13,39% van de cliënten aangaf dat de HO ondersteuner eens per twee weken kwam en 1,47% van de cliënten gaf aan dat de frequentie lager was.

** De veronderstelling is, dat bij levering eens per twee weken, er niet exact het dubbele aantal uren wordt geleverd, maar iets minder.

*** Één week levering overslaan wordt doorbetaald.

c. Bandbreedte Basis+1:

Voor de Q voor de bandbreedte Basis+1 is uitvraag gedaan bij gecontracteerde aanbieders HO. De uitkomst daarvan is opgenomen in de berekening van het tarief voor deze bandbreedte. De veronderstelling is dat er in bandbreedte Basis+1 elke week geleverd moet worden om tegemoet te komen aan het verlangde resultaat "schoon en leefbaar huis". Uitsluitend de weken waarin wordt geleverd komen in aanmerking voor declaratie.

Bandbreedte Basis+1		
Q	175 minuten per week	100%
Gemiddeld aantal minuten		175 per week
Arrangementstarief 2025		€119,50 per week

6. Tarieven voor de plusmodules Boodschappen, Maaltijden en Was & Strijk

De plusmodules Boodschappen, Maaltijden en Was & Strijk worden afgerekend o.b.v. prestatiefinanciering. Voor de plusmodules zijn de tarieven bepaald door het benodigd aantal minuten, volgens HHM normenkader, te vermenigvuldigen met de kostprijs zoals die is bepaald aan de hand van de Berenschot rekentool. Deze modules worden enkel toegekend wanneer klanten geen gebruik kunnen maken van reguliere of algemene voorzieningen.

Module	Aantal minuten	Eenheid	Kostprijs p/uur	Tarief
Boodschappen	51	Week	€ 40,97	51/60 x 40,97 = € 34,82
Broodmaaltijden 2x	20	Dag	€ 40,97	20/60 x 40,97 = € 13,66
Warme maaltijd	20	Dag	€ 40,97	20/60 x 40,97 = € 13,66
Was & Strijk 1 pers	60	Week	€ 40,97	60/60 x 40,97 = € 40,97
Was & Strijk 2 pers	90	week	€ 40,97	90/60 x 40,97 = € 61,46

7. BTW

Alle tarieven zijn vrijgesteld van BTW. Eventuele BTW die opdrachtnemer moet afdragen kan niet op de SDD worden verhaald.

Tabel kostprijsselementen rekentool

Kostprijsselementen	Uitkomst uitvraag o.b.v. gewogen gemiddelde	Definitieve kostprijsselementen in rekentool	Toelichting
Periodiekmix			
HbH0	7,64%	7,64%	
HbH1	14,50%	14,50%	
HbH2	10,84%	10,84%	
HbH3	19,56%	19,56%	
HbH4	19,61%	19,61%	
HbH5	27,86%	27,86%	
Sociale lasten			
Opslag sociale lasten	27,04%	27,04%	
Niet-productieve uren			
Ziekteverzuim	9,04%	8,90%	Aangepast n.a.v. Vernet cijfers (ziekteverzuim 2023 was 7,75%, Q4 2023 iets boven 8,9%. In rekentool is 8,9% opgenomen.)
Verlof	-	-	Op basis van artikel 6.1.1: 144 wettelijke en 93,4 bovenwettelijke vakantie-uren
Aanvullend verlof	4,83	4,83	
Doorbetaalde pauzes	5,74	0,00	Slechts twee aanbieders hebben opgave gedaan, zodoende niet in rekentool opgenomen.
Scholing	0,99%	2,00%	Aangepast conform cao VVT voorwaarde van 2%.
Reflectie	0,04%	0,04%	
Zakelijke reistijd (in uren)	23,05	23,05	
Administratie en overleg	0,46%	0,46%	
Cliënt niet aanwezig (no-show)	0,14%	1,00%	Aangepast na opmerking ¹ in werkgroep Administratief Proces: wordt 1 %.
Reiskosten			

¹ Opmerking uit werkgroep administratief proces: "Als in een "twee weekse cyclus" cliënt in derde week afzegt dan kan dat niet gecorrigeerd worden in het planningsrooster. Daarom zou die derde week ook in aanmerking moeten komen voor declaratie." De SDD heeft de opvatting dat er ook situaties zijn waarin aanbieder de derde week cancelt en die zou dan niet in aanmerking komen voor declaratie. Om die reden is de SDD niet mee gegaan in het verzoek. Wel heeft de SDD de No-Show factor (Cliënt niet aanwezig) in de rekentool verhoogd van 0,14% naar 1,00%.

Kosten woon-werkverkeer per gewerkt uur	€ 0,29	€ 0,29	
Kosten werk-werkverkeer per gewerkt uur	€ 0,39	€ 0,39	
Totale reiskosten	€ 0,68	€ 0,68	
Overheadkosten (Bron: Benchmark Care 2023)			
Kosten overheadpersoneel (% van totale kosten)	13,34%	10,10%	Aangepast aan Berenschot Benchmark Care 2023. In Rekentool is 10,10% opgenomen.
Inhuur / uitbesteding overheadtaken (% van totale kosten)	0,54%	0,54%	
Materiële overheadkosten (% van totale kosten)	5,11%	5,11%	
Totale overheadkosten (% van totale kosten)	18,99%	15,80%	Totaal wordt 15,8% i.v.m. aanpassing element "Kosten overhead personeel".
Kosten voor vastgoed (% van totale kosten)	1,00%	1,00%	
Overige personele kosten (% van totale kosten)	1,53%	1,53%	
Risico, innovatie en marge			
Opslag voor risico	0,59%	0,59%	
Opslag voor innovatie	0,54%	0,54%	
Opslag voor marge	1,12%	1,12%	
Totale risico, innovatie en marge	2,25%	2,25%	