

EINDRAPPORTAGE

Tariefonderzoek Wmo maatwerk- voorziening begeleiding, dagbesteding en respijtzorg

In opdracht van:
ISD Bollenstreek en Gemeente Katwijk

7 oktober 2025

ABEL

NO
CHANGE
WITHOUT
A REBEL

А

1. Onze opdracht: reële tarieven berekenen

- Reële prijzen bij de in 2021 met de markt ontwikkelde productstructuur (modulaire opbouw).
- Onderbouwing en opbouw conform AMvB reële prijs (zie bijlage I per tariefcomponent):
 - cijfers uit cao's, benchmarkrapporten, regionale/landelijke onderzoeken;
 - met informatie van aanbieders o.b.v. de tariefuitvraag op specifieke onderdelen;
 - gebruik logica/*expert judgment* op onderdelen waar bovenstaande onvoldoende uitsluitel geeft.
- Wens van gemeenten om het 'productboek' en bijbehorende tarieven P×Q zo eenvoudig mogelijk te maken & logische samenhang met maatschappelijke zorg (HR) en ambulante en woonzorgbegeleiding (LR)
- N.B. vervoer en respijtzorg kortdurend verblijf/logeren valt buiten scope van het tariefonderzoek; ISD Bollenstreek en gemeente Katwijk hebben ervoor gekozen om voor voornoemde producten aan te sluiten bij respectievelijk bestaande afspraken (vervoer) en het NZa-tarief (logeren).

1		Sociaal en persoonlijk functioneren Dagbesteding	Bekostiging per uur Bekostiging per dagdeel	De intensiteit van de begeleiding/ dagbesteding verschilt per cliënt. Afhankelijk van de kenmerken en de behoefte van de cliënt bepaalt de toegang de meest passende indicatie.
2		Huisvesting en inventaris, vergoeding voor huisvestingslasten (afschrijving, rente, etc.). Alleen voor voorzieningen waar sprake is van integrale bekostiging. Zowel voor vastgoed als inventaris.		In de vorm van een normatieve huisvestings- en inventaris-component per dagdeel
3		Vervoer		

II. Uitkomst tariefuitvraag bij aanbieders

In de marktconsultatie van 9 juli 2025 is het proces toegelicht hoe ISD Bollenstreek en Gemeente Katwijk tot een reële tariefopbouw en – onderbouwing cf. de AMvB reële prijs wilde komen. De tariefuitvraag is hierbij ook aan de orde geweest, incl. toelichting waarom bewust naar specifieke onderwerpen gevraagd zou worden en niet naar alle onderdelen die een tariefopbouw bevatten. Hierop is positief gereageerd.

Om tot zo veel mogelijk en betrouwbare data te komen in de uitvraag hebben we:

- 78 aanbieders uitgenodigd om mee te doen aan de marktconsultaties t.b.v. het tariefonderzoek
- 45 aanbieders hebben zich aangemeld om mee te doen aan het tariefonderzoek
- 86% heeft tijdig gereageerd op de gestelde vragen in het tariefonderzoek;
 - Al deze aanbieders hebben terugkoppeling gekregen op de door hen aangeleverde input
 - De aanbieders die de vragenlijst niet (tijdig) hebben ingevuld (5) zijn (meermaals) schriftelijk en/of telefonisch herinnerd.

De uitvraag heeft de volgende informatie opgeleverd:

- 39 aanbieders hebben een ingevuld format aangeleverd. Deze aanbieders vertegenwoordigen 81% van de cliëntpopulatie (o.b.v. realisatiecijfers 2024).
- Niet alle aanbieders hebben de facultatieve vragen ingevuld m.b.t. digitale producten en respijtzorg.

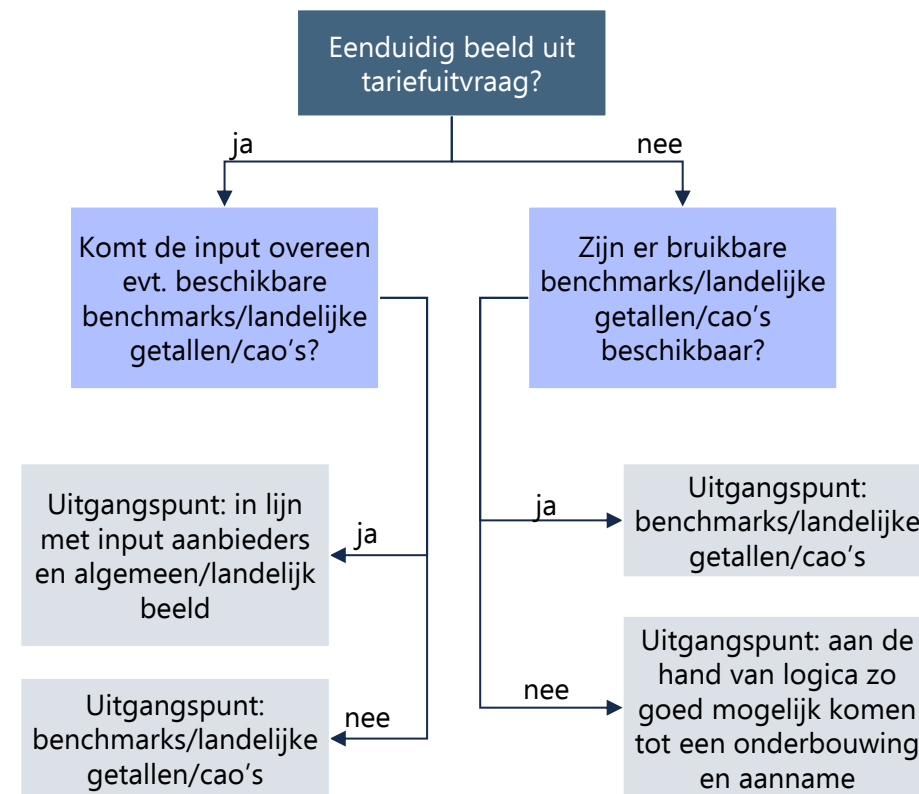
N.B. enkele aanbieders hebben na de marktconsultatie van 3 september informatie aangereikt die ook was uitgevraagd in het tariefonderzoek; in sommige gevallen week dat (fors) af van hetgeen aangeleverd ten tijde van de tariefuitvraag.

III. Methodiek voor onderbouwing en opbouw tarief

Algeheel beeld: meeste aanbieders hebben enorm hun best gedaan de vragenlijst naar beste kunnen in te vullen, daarvoor zijn we hen erg dankbaar. Tegelijkertijd bleek de uitvraag ingewikkeld en was de huidige en nieuwe productstructuur soms lastig te duiden.

Om verschillende redenen is de tariefuitvraag verschillend ingevuld hierdoor is er op onderdelen grote spreiding in antwoorden ontstaan.

Per onderdeel hebben we een vaste methodiek gehanteerd om te komen tot een zo reëel mogelijke onderbouwing en opbouw van het tarief; de gehanteerde **beslisboom** hiernaast geeft inzicht hoe we zijn gekomen tot de voorlopige onderbouwing en opbouw van de tarieven. Per onderdeel (zie per onderdeel in hoofdstuk V. van dit document) beschrijven we waarom we tot welke aanname zijn gekomen, refererend aan deze beslisboom.



IV. Uitkomsten in prijspeil 2025 – instellingstarief (100%)

Perceel 1: Volwassen gerelateerde ondersteuning (VGO)		1. GGZ	2a. GHZ	3. Jongvolwassenen	per eenheid
Begeleiding					
VGO BR	Begeleiding regulier	€ 68,66	€ 63,08		per uur
VGO BG	Begeleiding gespecialiseerd	€ 76,93	€ 67,28	€ 78,41	per uur
VGO BDR	Begeleiding digitaal regulier	€ 62,33	€ 57,22		per uur
VGO BDG	Begeleiding digitaal gespecialiseerd	€ 69,84	€ 61,03	€ 71,12	per uur
Dagbesteding					
VGO DR	Dagbesteding Regulier	€ 46,14	€ 41,70		per dagdeel
VGO DG	Dagbesteding Gespecialiseerd	€ 74,57	€ 67,15		per dagdeel
VGO DD	Dagbesteding Digitaal	€ 27,28	€ 24,07		per dagdeel
Respijtzorg		Tarief voor volwassenen			
VGO RZ	Kortdurend verblijf/logeerszorg	€ 118,15			per etmaal
VGO RZT	Ondersteuning in de eigen woning	€ 55,27			per uur
Perceel 2: Ouderdom Gerelateerde Ondersteuning (OGO)		2b. VVT			
Begeleiding					
OGO BR	Begeleiding regulier		€ 58,45		per uur
OGO BG	Begeleiding gespecialiseerd				per uur
OGO BDR	Begeleiding digitaal regulier		€ 52,87		per uur
OGO BDG	Begeleiding digitaal gespecialiseerd				per uur
Dagbesteding					
OGO DR	Dagbesteding Regulier		€ 41,14		per dagdeel
OGO DG	Dagbesteding Gespecialiseerd		€ 64,19		per dagdeel
OGO DD	Dagbesteding Digitaal Regulier		€ 21,77		per dagdeel
Respijtzorg		Tarief voor ouderen			
OGO RZ	Kortdurend verblijf/logeerszorg	€ 118,15			per etmaal
OGO RZT	Ondersteuning in de eigen woning	€ 53,30			per uur
Perceel 3: Ontmoeten Plus (alleen voor Katwijk)		Tarief voor alle doelgroepen			per eenheid
O+ KW	Ontmoeten Plus	€ 20,59			per dagdeel

ISD Bollenstreek en Gemeente Katwijk beogen om de producten in de tabel links in het grijs niet in te richten omdat deze producten voor dit type aanbieder niet van toepassing is.

IV. Uitkomsten in prijspeil 2025 – ZZP-tarief (80%)

Perceel 1: Volwassen gerelateerde ondersteuning (VGO)		1. GGZ	2a. GHZ	3. Jongvolwassenen	per eenheid
Begeleiding					
VGO BR	Begeleiding regulier	€ 54,92	€ 50,47		per uur
VGO BG	Begeleiding gespecialiseerd	€ 61,54	€ 53,83	€ 62,73	per uur
VGO BDR	Begeleiding digitaal regulier	€ 49,87	€ 45,78		per uur
VGO BDG	Begeleiding digitaal gespecialiseerd	€ 55,87	€ 48,82	€ 56,90	per uur
Dagbesteding					
VGO DR	Dagbesteding Regulier	€ 36,91	€ 33,36		per dagdeel
VGO DG	Dagbesteding Gespecialiseerd	€ 59,66	€ 53,72		per dagdeel
VGO DD	Dagbesteding Digitaal	€ 21,82	€ 19,25		per dagdeel
Respijtzorg		Tarief voor volwassenen			
VGO RZ	Kortdurend verblijf/logeerszorg	€ 94,52			per etmaal
VGO RZT	Ondersteuning in de eigen woning	€ 44,21			per uur
Perceel 2: Ouderdom Gerelateerde Ondersteuning (OGO)		2b. VVT			
Begeleiding					
OGO BR	Begeleiding regulier		€ 46,76		per uur
OGO BG	Begeleiding gespecialiseerd				per uur
OGO BDR	Begeleiding digitaal regulier		€ 42,30		per uur
OGO BDG	Begeleiding digitaal gespecialiseerd				per uur
Dagbesteding					
OGO DR	Dagbesteding Regulier		€ 32,91		per dagdeel
OGO DG	Dagbesteding Gespecialiseerd		€ 51,35		per dagdeel
OGO DD	Dagbesteding Digitaal Regulier		€ 17,41		per dagdeel
Respijtzorg		Tarief voor ouderen			
OGO RZ	Kortdurend verblijf/logeerszorg	€ 94,52			per etmaal
OGO RZT	Ondersteuning in de eigen woning	€ 42,64			per uur
Perceel 3: Ontmoeten Plus (alleen voor Katwijk)		Tarief voor alle doelgroepen			per eenheid
O+ KW	Ontmoeten Plus	€ 16,47			per dagdeel

ISD Bollenstreek en Gemeente Katwijk beogen om de producten in de tabel links in het grijs niet in te richten omdat deze producten voor dit type aanbieder niet van toepassing is.

IV. Uitkomsten in prijspeil 2025 – Sociaal netwerk (50%)

Perceel 1: Volwassen gerelateerde ondersteuning (VGO)		1. GGZ	2a. GHZ	3. Jongvolwassenen	per eenheid
Begeleiding					
VGO BR	Begeleiding regulier	€ 34,33	€ 31,54		per uur
VGO BG	Begeleiding gespecialiseerd	€ 38,46	€ 33,64	€ 39,20	per uur
VGO BDR	Begeleiding digitaal regulier	€ 31,17	€ 28,61		per uur
VGO BDG	Begeleiding digitaal gespecialiseerd	€ 34,92	€ 30,51	€ 35,56	per uur
Dagbesteding					
VGO DR	Dagbesteding Regulier	€ 23,07	€ 20,85		per dagdeel
VGO DG	Dagbesteding Gespecialiseerd	€ 37,29	€ 33,58		per dagdeel
VGO DD	Dagbesteding Digitaal	€ 13,64	€ 12,03		per dagdeel
Respijtzorg		Tarief voor volwassenen			
VGO RZ	Kortdurend verblijf/logeerszorg	€ 59,08			per etmaal
VGO RZT	Ondersteuning in de eigen woning	€ 27,63			per uur
Perceel 2: Ouderdom Gerelateerde Ondersteuning (OGO)		2b. VVT			
Begeleiding					
OGO BR	Begeleiding regulier		€ 29,23		per uur
OGO BG	Begeleiding gespecialiseerd				per uur
OGO BDR	Begeleiding digitaal regulier		€ 26,44		per uur
OGO BDG	Begeleiding digitaal gespecialiseerd				per uur
Dagbesteding					
OGO DR	Dagbesteding Regulier		€ 20,57		per dagdeel
OGO DG	Dagbesteding Gespecialiseerd		€ 32,10		per dagdeel
OGO DD	Dagbesteding Digitaal Regulier		€ 10,88		per dagdeel
Respijtzorg		Tarief voor ouderen			
OGO RZ	Kortdurend verblijf/logeerszorg	€ 59,08			per etmaal
OGO RZT	Ondersteuning in de eigen woning	€ 26,65			per uur
Perceel 3: Ontmoeten Plus (alleen voor Katwijk)		Tarief voor alle doelgroepen			per eenheid
O+ KW	Ontmoeten Plus	€ 10,29			per dagdeel

ISD Bollenstreek en Gemeente Katwijk beogen om de producten in de tabel links in het grijs niet in te richten omdat deze producten voor dit type aanbieder niet van toepassing is.

IV. Vervoer in prijspeil 2025

Percelen 1 en 2		rolstoel- vervoer	overig formeel	overig informeel	per eenheid
VGO DV	Dagbesteding Vervoer	€ 26,89	€ 14,34	€ 9,86	per retour
OGO DV	Dagbesteding Vervoer				

V. Tariefonderbouwing en -opbouw

0. Algemeen: productboek, tariefdifferentiatie o.b.v. typering doelgroepen en aanbieders en indexatie

1. Personeel

- a. Functiemix per cao (mix van inschaling)
- b. Gemiddelde trede (% van max. trede)

2. Opslagen

- a. ORT (% op jaarsalaris)
- b. Vakantie- en eindejaarsuitkering
- c. Werkgeverslasten (sociale lasten + pensioenpremies, % op totale salariskosten)
- d. Reis- en opleidingskosten (% op totale salariskosten)
- e. PNIL (% op totale salariskosten)
- f. Overhead (% op totale personeelskosten incl. PNIL)
- g. Opslag risico, innovatie en marge (% op kosten)

3. Productiviteit

- a. Niet-productieve uren: verlof
- b. Niet-productieve uren: verzuim
- c. Niet-productieve uren: niet-cliëntgebonden tijd

- d. Niet-productieve uren: reistijd tussen cliënten
- e. Niet-productieve uren: indirecte cliëntgebonden tijd
- f. Productieve uren: directe cliëntgebonden tijd (de declarabele tijd)

4. Dagbesteding (geleverd per dagdeel)

- a. Bezettingsgraad
- b. Capaciteit / Caseload (aantal cliënten per fte)

5. Kosten huisvesting, inventaris en cliëntgebonden materieel

6. Vervoer (reeds vastgesteld)

7. Respijtzorg: kortdurend verblijf/logeren

Bijlage I: AMvB reële prijs

Bijlage II: Illustratie berekening van indexatie in de tijd

Bijlage III: Definities kostprijsselementen

Bijlage IV: Cao's: salariskosten per schaal per 1 januari 2025

Bijlage V: Berekening tarieven in MS Excel (separate bijlage)

0. Algemeen

Productboek

Perceel 1: Volwassen gerelateerde ondersteuning (VGO)	
Begeleiding	
VGO BR	Begeleiding regulier
VGO BG	Begeleiding gespecialiseerd
VGO BDR	Begeleiding digitaal regulier
VGO BDG	Begeleiding digitaal gespecialiseerd
Dagbesteding	
VGO DR	Dagbesteding Regulier
VGO DG	Dagbesteding Gespecialiseerd
VGO DD	Dagbesteding Digitaal
VGO DV	Dagbesteding Vervoer
Respijtzorg	
VGO RZ	Kortdurend verblijf/logeerzorg
VGO RZT	Ondersteuning in de eigen woning

Perceel 3: Ontmoeten Plus (alleen voor Katwijk)	
O+ KW	Ontmoeten Plus

Perceel 2: Ouderdom Gerelateerde Ondersteuning (OGO)	
Begeleiding	
OGO BR	Begeleiding regulier
OGO BDR	Begeleiding digitaal regulier
OGO DR	Dagbesteding Regulier
OGO DG	Dagbesteding Gespecialiseerd
OGO DD	Dagbesteding Digitaal
OGO DV	Dagbesteding Vervoer
Respijtzorg	
OGO RZ	Kortdurend verblijf/logeerzorg
OGO RZT	Ondersteuning in de eigen woning

Voor de uitgebreide beschrijving per product verwijzen we naar het Productenboek van ISD Bollenstreek en gemeente Katwijk.

0. Algemeen

Typering doelgroepen en aanbieders

Gemeenten kiezen voor twee type differentiaties in de tarieven:

TYPERING DOELGROEPEN

- Doelgroep 1: GGZ: gewogen gemiddelde van cao's GGZ en SW o.b.v. aantal cliënten 2024 (dat is 60% GGZ en 40% SW).
- Doelgroep 2a: VG: 100% cao GHZ
- Doelgroep 2b: Ouderen: 100% cao VVT
- Doelgroep 3: Jongvolwassenen 18-23 (instroom) met complexe ontwikkelingsproblematiek zonder netwerk, die doorstromen uit (intramurale) JW: 100% cao JW

Voor Ontmoeten Plus gaat Gemeente Katwijk uit een gemiddelde doelgroep van 70% mensen met ouderdom gerelateerde ondersteuning en 30% volwassen gerelateerde ondersteuning. Daarom is de gekozen verhouding tussen de cao's: 70% VVT, en 10% voor zowel GGZ, GHZ als SW

GEDIFFERENTIEERD TARIEF O.B.V. TYPERING AANBIEDER

Conform het uitvoeringsbesluit kiezen gemeenten voor differentiatie in de tarieven o.b.v. typering aanbieder:

- Zorginstelling: 100% van het tarief
- ZZP: 80% van het tarief Zorginstelling
- Sociaal netwerk: 50% van het tarief Zorginstelling

0. Algemeen

Indexatiereeksen en verhoudingen

De tarieven in dit document zijn in prijspeil 2025, tenzij expliciet anders vermeld. ISD Bollenstreek en Gemeente Katwijk kiezen voor een gelijke indexatiemethode als regio Holland Rijnland, gebaseerd op de volgende twee reeksen:

- OVA-reeks voor personeelskosten;
- HICP (Geharmoniseerde Consumentenprijsindex) voor materiële kosten.

Afhankelijk van het product hanteren ISD Bollenstreek een gemeente Katwijk twee verhoudingen om recht te doen aan het verschil in kostenstructuur tussen producten. De kostenstructuur van ambulante producten bestaat voor een groter deel uit personele kosten, terwijl de kostenstructuur van verblijfsproducten t.o.v. de ambulante producten voor een groter deel uit materiële kosten bestaan.

Indexatie voor de producten Dagbesteding en Respijtzorg met kortdurend verblijf/logeren:

- 70% personele kosten, gelijk aan de reeks van de NZa (=OVA);
- 30% materiële kosten, gelijk aan de geharmoniseerde consumentenprijsindex (HICP) van CPB.

Indexatie voor Individuele Begeleiding en Respijtzorg met ondersteuning in eigen woonomgeving (zonder verblijf):

- 90% personele kosten, gelijk aan de reeks van de NZa (=OVA);
- 10% materiële kosten, gelijk aan de geharmoniseerde consumentenprijsindex (HICP) van CPB.

Toepassing indexatiereeksen op de producten met als basisjaar 2025 (d.w.z.: de indexatiecorrectie is voor het eerst per 2026, zie ook bijlage II)

(Gewogen) indexatiereeksen in de tijd	2024	2025	2026
	realisatie	basisjaar	voorlopig
OVA	6,00%	5,18%	n.t.b.
HICP (vergelijkbare reeks als CPI*)	3,20%	2,80%	n.t.b.
Gew. gem. indexatie op individuele begeleiding	5,72%	4,94%	n.t.b.
Gew. gem. indexatie op overige producten	5,16%	4,47%	n.t.b.

**de geharmoniseerde consumentenprijsindex (HICP) is een relatief nieuwe index die ontwikkeld is om de inflatie in alle landen in het eurogebied vergelijkbaar te maken. De CPI- en HICP-inflatie kunnen verschillen, maar doorgaans zijn deze verschillen klein. In tegenstelling tot de CPI is er van de HICP een prognose beschikbaar in het najaar voor het volgende jaar; de CPI wordt maandelijks achteraf gepubliceerd.*

Specifiek voor de NHC: (zie ook hfst. 5) als de NZa definitief besluit om voor 2026 eenmalig te corrigeren voor gestegen bouwkosten, dan sluiten ISD Bollenstreek en gemeente Katwijk daarbij aan (volgens de laatste informatie ten tijde van dit schrijven gaat dat om 13%).



1a. Functiemix (1/2)

Individuele begeleiding

De functiemixen in de tabellen op deze en de opvolgende pagina's geven een logische verhouding tussen de producten; de functiemix voor specialistisch is zwaarder dan regulier, en de functiemix voor individuele begeleiding doorgaans zwaarder is dan dagbesteding.

De initiële basis voor de functiemix komt vanuit ontvangen informatie van de aanbieders die hebben geparticipeerd in ons tariefonderzoek. Ondanks het relatief groot aantal reacties vanuit markt; is het aantal aanbieders per cao relatief klein (0-8 per cao per product) en daardoor gevoelig voor input van enkele aanbieders. Gemeenten hebben daarom gekozen voor de gepresenteerde mix. De functiemix van de aanbieders wordt niet gemonitord; de gemeenten kijken naar de uitkomsten. Het staat aanbieders vrij om van deze functiemix af te wijken binnen de kaders van het productboek.

De tabel rechts geeft de functiemix weer voor:

- Begeleiding regulier
- Begeleiding gespecialiseerd
- Begeleiding digitaal (gelijk aan regulier)
- Ondersteuning in eigen woning

Productsoort Functiemix per product en cao	Begeleiding per uur				
	Ambulante individuele begeleiding regulier	Ambulante individuele begeleiding gespecialiseerd	Ambulante individuele begeleiding regulier digitaal	Ambulante individuele begeleiding gespecialiseerd digitaal	Respijtzorg ondersteuning in eigen woning
GGZ					
25					99%
40	70%	20%	70%	20%	
45	29%	40%	29%	40%	1%
50		39%		39%	
60	1%	1%	1%	1%	
GHZ					
35					
40	70%	20%	70%	20%	
45	29%	59%	29%	59%	
50		20%		20%	
65	1%	1%	1%	1%	
Jeugd					
8	22%		22%		
9	76%		76%		
11	2%		2%		
SW					
3					99%
6	70%	20%	70%	20%	
7	15%	20%	15%	20%	
8	14%		14%		1%
9	1%	59%	1%	59%	
10		1%		1%	
VVT					
25					99%
30					
35	80%		80%		
40					1%
45	20%		20%		

1a. Functiemix (2/2)

Dagbesteding

Er wordt in de functiemix een onderscheid gemaakt tussen de verschillende vormen van dagbesteding. Uitgangspunt is dat Ontmoeten Plus de lichtste functiemix heeft en Dagbesteding gespecialiseerd de zwaarste; reguliere dagbesteding (incl. digitale variant) zit daar tussenin.

De tabel rechts geeft de functiemix weer voor:

- Dagbesteding regulier
- Dagbesteding gespecialiseerd
- Dagbesteding digitaal
- Ontmoeten Plus

Productsoort Functiemix per product en cao	Dagbesteding per dagdeel				Ontmoeten Plus
	Dagbesteding regulier	Dagbesteding gespecialiseerd	Dagbesteding regulier digitaal		
GGZ					
	25				
	40	80%	20%	80%	50%
	45	10%	60%	10%	50%
	50	9%	19%	9%	
	60	1%	1%	1%	
GHZ					
	35	40%		40%	
	40	50%	50%	50%	50%
	45	9%	49%	9%	50%
	50				
	65	1%	1%	1%	
Jeugd					
	8				
	9				
	11				
SW					
	3				
	6	80%	20%	80%	
	7	10%	60%	10%	
	8	9%	19%	9%	100%
	9	1%		1%	
	10		1%		
VVT					
	25	40%		40%	
	30				
	35	60%	50%	60%	
	40		25%		50%
	45		25%		50%

1b. Inschaling van de trede

Onderbouwing: dit onderdeel van de tariefuitvraag is ingevuld door 36 aanbieders waarvan de aanlevering van 34 aanbieders bruikbaar is. De input levert een spreiding van 50-100% op en een gemiddelde van 81%. De gemiddelde inschaling van medewerkers (incl. markttoeslag) van de maximale trede kent in de markt en in andere regio's een bandbreedte van 90-95%. Op basis van de combinatie van de tariefuitvraag en ervaringsgetallen uit de markt gaan we uit van de onderkant van de bandbreedte uit de markt: 90%. Dit is exclusief de opslag voor kosten PNIL (zie onderdeel 2e, deze komt er nog bij).

Uitgangspunt: 90% van de maximale trede van de schaal (zoals bepaald in de functiemix).

2a. Onregelmatigheidstoeslag (ORT)

Onderbouwing: ORT van toepassing op respijtzorg met ondersteuning in eigen woning*. We veronderstellen dat de ondersteuning onder begeleiding en dagbesteding (zie productboek) in principe niet buiten kantoortijd geboden worden en dat derhalve de ORT niet van toepassing is. Hierbij maken we een uitzondering voor de individuele begeleiding voor volwassenen; het is praktisch onmogelijk om alle begeleidingsvragen na het werk/dagbesteding van cliënten te doen, waardoor er ook wel in de avonduren begeleiding wordt geboden.

Uitgangspunt: drie verschillende ORT-percentages.*

1. N.v.t. voor alle vormen van dagbesteding en ambulante individuele begeleiding voor ouderen (perceel 2) niet zijnde respijtzorg
2. 1% ORT voor ambulante individuele begeleiding voor volwassenen (perceel 1)
3. 4,8% ORT voor individuele begeleiding: respijtzorg in eigen woning, waarbij we uitgaan van de volgende gemiddelde tijdsbesteding (zie tabel voor de precieze uitwerking):

- a) 90% overdag zonder ORT
- b) 10% met ORT

ORT bij Respijtzorg in eigen omgeving (ambulant)		
Timing inzet	ORT	Verwachte gemiddelde inzet bij product
Doordeweek overdag	-	90,0%
Doordeweek 's nachts	44%	2,5%
Zaterdag overdag	38%	2,5%
Zaterdag 's nachts	49%	2,5%
Zondag	60%	2,5%
Gewogen gemiddelde ORT	4,8%	

* Kortdurend verblijf/logeren als onderdeel van de respijtzorg is buiten scope van het tariefonderzoek; zie onderdeel 7 van dit document voor nadere toelichting.

2b. Vakantie- en eindejaarsuitkering

Onderbouwing: Voor de vakantie- en eindejaarsuitkering gaan we uit van de vigerende cao's per 1 januari 2025.

Uitgangspunt:

1. De vakantie-uitkering bedraagt – afhankelijk van de cao – 8-8,33% over het feitelijke salaris. Zie onderstaande tabel voor het percentage per cao.
2. De eindejaarsuitkering is voor de cao's VVT, GHZ, Jeugd en GGZ berekend over het feitelijke salaris (exclusief toeslagen). *Voor de cao SW hebben we de IKB component verwerkt in de eindejaarsuitkering waardoor de feitelijke eindejaarsuitkering incl. IKB 8% bedraagt (terwijl sec de eindejaarsuitkering 3,75% bedraagt).

cao	Vakantie-uitkering	Eindejaarsuitkering
GGZ	8,33%	8,33%
GHZ	8%	8,33%
Jeugd	8%	8,3%
SW	8%	8%*
VVT	8%	8,33%

2c. Werkgeverslasten

Onderbouwing: Voor dit onderdeel maken we gebruik van de uitkomst van de Benchmark Care van Berenschot* o.b.v. 2024-cijfers. Deze benchmark bieden door hun omvang en historie aan data een solide onderbouwing voor de te hanteren werkgeverslasten (zie definitie in bijlage III). De afzonderlijke subsectoren geven de volgende percentages: VVT: 25,1%; GHZ: 25%; GGZ: 25,2%; en SW: 25,2%. De meest recente opslag voor Jeugd o.b.v. publieke informatie vinden we in de Benchmark Jeugd van Berenschot** o.b.v. de 2020-cijfers en bedraagt 24,5%. Omdat we voor de andere cao's een relatief stabiele opslag zien in de tijd en tussen 2020 en 2024 een stijging van maximaal 0,5%, veronderstellen we dat 25% opslag voor de Jeugd ook passend is. Omdat de percentages dicht bij elkaar liggen ronden we alle cao's naar af naar 25%.

Uitgangspunt: 25% van het jaarsalaris voor alle cao's.

* Bron: Berenschot (2024), Definitieve versie rekentool Wmo 2025: Begeleiding en HH (<https://vng.nl/nieuws/definitieve-versie-rekentool-wmo-2025-begeleiding-en-hh>)

** Bron: Berenschot (2021), Rapportage tarieven Wmo en Jeugdhulp 2022 (<https://www.tenderned.nl/papi/tenderned-rs-tns/publicaties/228009/documenten/6675809/content>)

2d. Reis- en opleidingskosten

Onderbouwing:

In onze ervaring levert een uitvraag bij aanbieders doorgaans brede bandbreedtes (0-20%) op die niet bruikbaar zijn voor de opbouw van een normatief tarief. Daarom gaan we uit van het volgende:

- De **opleidingskosten** zijn grotendeels via cao's vastgesteld en bedragen ca. 2% van de totale salariskosten. We veronderstellen geen onderscheid tussen de verschillende producten.
- De **reiskosten** verschillen tussen de producten door het wel of niet hoeven reizen van medewerkers naar gelang van het product. Hierbij gaat het puur om werk-werkverkeer, dus geen woon-werkverkeer. Logischerwijs komt het reizen tussen cliënten hoofdzakelijk voor bij ambulante individuele begeleiding (excl. de digitale variant) en niet bij dagbesteding.

Uitgangspunten:

1. 2% opleidingskosten op de totale salariskosten voor alle medewerkers.
2. De totale reiskosten bedragen:
 - a) 2% op de totale salariskosten voor ambulante individuele begeleiding (incl. respijtzorg in eigen woonomgeving) niet zijnde digitaal;
 - b) 1% op de totale salariskosten voor digitale individuele begeleiding, dagbesteding en ontmoeten plus

2e. Personeel niet in loondienst (PNIL)

Onderbouwing: uit de tariefuitvraag die we voor dit onderzoek hebben gedaan bij aanbieders blijkt dat de mix ZZP en loondienst zeer gespreid is tussen aanbieders in de regio. Om te komen tot een reële aanname voor dit onderdeel gaan we uit van een genormaliseerde inzet van PNIL. Gezien de huidige krapte op de arbeidsmarkt verwachten we dat inzet van PNIL nodig is om de zorg te kunnen leveren, en dat het reëel is hier rekening mee te houden in het tarief. Met de invoering van wet DBA hebben sommige aanbieders de inzet van PNIL fors ingeperkt (met lagere kosten PNIL), terwijl andere aanbieders meerkosten zien omdat voorheen ZZP'ers nu via bemiddelingsbureaus worden ingehuurd. Daar het ontbreekt aan harde cijfermatige onderbouwing, lijkt het aannemelijk dat het gevolg van wet DBA kostenverhogend werkt – daarom gaan we niet uit van 1% maar 2%.

Uitgangspunt: 2% van de totale directe personeelskosten (salaris + ORT + VU + EJU + werkgeverslasten, reis- en opleidingskosten) voor alle producten

2f. Overhead

Onderbouwing: Voor dit onderdeel maken we gebruik van de uitkomst van de Benchmark Care van Berenschot* o.b.v. 2024-cijfers. De afzonderlijke subsectoren geven verschillende percentages. Omdat de percentages niet dicht bij elkaar liggen, ligt het voor de hand rekening te houden met verschillende overheadopslagen per cao zoals berekend door Berenschot. In dit onderzoek wordt geen onderscheid gemaakt naar stroom (Zvw, Wmo, Wlz, etc.); we veronderstellen dat deze percentages voor de Wmo relatief ruim zijn.

Gemeenten hanteren een afslag van 10% op de overheadopslag zoals die uit de benchmark van Berenschot komt, omdat de basis van Berenschot is gestoeld op het brede scala aan producten (incl. verblijf), en de onderhavige aanbesteding sec ambulante producten bevat (m.u.v. respijtzorg in de vorm van kortdurend verblijf/logeerzorg), met een drempelwaarde van 25% overhead. De redeneerlijn is dat voor het leveren van de Wmo-ondersteuning met woonvoorzieningen een hogere overhead noodzakelijk is dan voor het leveren van ambulante ondersteuning, maar dat voor het leveren van ambulante ondersteuning wel minimaal een overheadpercentage van 25% nodig is.

Uitgangspunt:

CAO	Overheadopslag op de totale personele kosten***	Bron
GGZ	29,8%	*
GHZ	25,0% (want komt met berekening met 24,2% onder de drempelwaarde)	*
Jeugd	29,5%	**
SW	30,0%	*
VVT	25,0% (want komt met berekening met 22,8% onder de drempelwaarde)	*

* Bron: Berenschot (2024), Rapportage tarieven Wmo en Jeugdhulp 2025 (<https://www.tenderned.nl/papi/tenderned-rs-tns/publicaties/228009/documenten/6675809/content>)

** Bron: Berenschot (2021), Rapportage tarieven Wmo en Jeugdhulp 2022 (<https://www.tenderned.nl/papi/tenderned-rs-tns/publicaties/228009/documenten/6675809/content>)

*** De gepresenteerde overheadpercentages zijn omgerekend van x% van totale kosten naar y% opslag op de totale personeelskosten [$x\% / (1-x\%) = y\%$] met vervolgens een afslag van 10%. GGZ: $x = 24,9\%$; GHZ: $x = 21,2\%$; Jeugd: $x = 24,7\%$; SW: $x = 25\%$; VVT: $x = 20,2\%$. **De percentages in bovenstaande tabel zijn leidend.**

2g. Opslag risico, innovatie en marge

Onderbouwing: Wij zien in de zorgsector dat een marge van 1-2% wordt gezien als een redelijk percentage (ervaringsgetal).

Uitgangspunt: In de markt zien we dat een marge van 1%-2% redelijk c.q. gebruikelijk is. ISD Bollenstreek en Gemeente Katwijk kiezen voor een hogere opslag van in totaal 2% voor de digitale producten om aanbieders ruimte te bieden te innoveren. Op de overige meer gangbare producten kiezen ISD Bollenstreek en gemeente Katwijk voor 1%. Samenvattend is het uitgangspunt per product:

1. 2% voor alle digitale producten: Begeleiding digitaal, Dagbesteding digitaal
2. 1% voor de overige producten

3a. Niet-productieve uren: verlof

Onderbouwing: Het wettelijke verlof verschilt op basis van de cao. Het verlof zoals vastgesteld in de verschillende cao's (vakantieverlof + bovenwettelijk vakantieverlof), met daarbovenop de feestdagen (gemiddeld 7 dagen per jaar $\times$ 7,2 uur), biedt een stevig fundament om het verlof op te baseren.

Uitgangspunt:

1. GGZ: 251 uur per fte per jaar (144 wettelijke, 22 bovenwettelijk vakantie-uren, 35 uur Levenfasebudget en 50 uur feestdagen).
2. GHZ: 251 uur per fte per jaar (144 wettelijke vakantie-uren, 57 uur Persoonlijk Budget Levensfase en 50 uur feestdagen).
3. Jeugd: 250 uur per fte per jaar (144 wettelijke, 56 bovenwettelijke vakantie-uren en 50 uur feestdagen).
4. SW: 220 uur per fte per jaar (144 wettelijke, 26 bovenwettelijke vakantie-uren en 50 uur feestdagen).
5. VVT: 287,4 uur per fte per jaar (144 wettelijke, 58,4 bovenwettelijke vakantie-uren, 35 extra bovenwettelijke vakantie-uren en 50 uur feestdagen).

3b. Niet-productieve uren: verzuim

Onderbouwing: Het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) houdt het ziekteverzuim in de zorg per kwartaal bij.* Deze data biedt een stevige onderbouwing voor het verzuim.

Uitgangspunt: CBS data, met de volgende uitgangspunten:

- Voor 2025 gaan we uit van het gemiddelde van de realisatiecijfers 2024 van de vijf cao's: 7,8% (146 uur per jaar). Gemeenten kiezen bewust niet voor onderscheid tussen de sectoren omdat (i) de percentages relatief dicht bij elkaar liggen en (ii) aanbieders tot op zekere hoogte invloed hebben op hun verzuimcijfers.
- Omdat het verzuim jaar op jaar kan fluctueren wordt het verzuim meegenomen in de onderhoud van de contracten, op vergelijkbare wijze als de correctie voor prijsontwikkeling. We adviseren hiervoor de realisatiecijfers van het voorgaande jaar te gebruiken als basis; daar de tarieven 2026 in 2025 worden vastgesteld, dan de realisatiecijfers 2024 als basis te nemen.

Sector	Q1 2024	Q2 2024	Q3 2024	Q4 2024	2024
GGZ	7,7%	7,3%	7,0%	7,8%	7,40%
GHZ	8,5%	7,7%	7,5%	8,2%	8,00%
Jeugd	8,1%	7,2%	6,6%	7,1%	7,20%
SW	7,9%	7,2%	6,9%	7,3%	7,30%
VVT	9,5%	8,8%	8,4%	9,1%	8,90%
Gemiddelde	8,3%	7,6%	7,3%	7,9%	7,76%

* Bron: CBS Statline, Ziekteverzuimpercentage; AZW branches

3c. Niet-productieve uren: niet-cliëntgebonden tijd

Onderbouwing: de niet-cliëntgebonden tijd bestaat primair uit intern teamoverleg, teamuitjes en opleiding/trainingen. De directe medewerker werkt gemiddeld 41,0 weken per jaar (52 weken -/- 7,0 weken verlof* -/- 4,0 weken verzuim**). Een tweewekelijks teamoverleg van 1 uur telt op tot 20,5 uur per jaar. Op basis van een redelijke inschatting, lijkt gemiddeld een werkweek (36 uur per jaar) redelijk voor training, opleiding en teamactiviteiten. Het totaal van niet-cliëntgebonden tijd, wat niet declarabel is, maar wel wordt vergoed in het tarief, komt daarmee op: $20,5 + 36 = 56,5$ uur per jaar.

Uitgangspunt: 56,5 uur per jaar voor alle producten.

* Zie onderdeel 3a: (gemiddelde van 251u p.j. + 251u p.j. + 250u p.j. + 220u p.j. + 287,4u p.j.) / 36u per week = 7,0 weken per jaar

** Zie onderdeel 3b: $7,76\% \times 52$ weken = 4,0 week per jaar

3d. Niet-productieve uren: reistijd tussen cliënten

De uitvraag bij aanbieders heeft een grote spreiding opgeleverd (0-350 uur per jaar), met een duidelijke onderlinge verhouding tussen de verschillende producten. Tegelijkertijd zijn er grote verschillen zichtbaar tussen aanbieders die gelijksoortige zorg leveren.

Onderbouwing:

➡ **Ambulante individuele begeleiding:** een ambulant medewerker bezoekt verschillende adressen, zowel binnen als buiten verblijfsvoorzieningen. Uitgaande van:

- 41 werkweken per jaar (zie onderdeel 3c)
- gemiddeld 13 afspraken per week
- gemiddeld 15 minuten per afspraak

komt neer op $41 \text{ weken} \times 13 \text{ afspraken} \times 15 \text{ minuten}$ reistijd per afspraak = komt dit neer op 133,25 uur per jaar.

Dit is vanzelfsprekend niet van toepassing op digitale ambulante individuele begeleiding.

➡ **Dagbesteding:** gemeenten zien geen aanleiding reistijd toe te rekenen. Cliënten zijn op locatie of worden daar gebracht en ontvangen daar de dagbesteding. Wanneer medewerkers cliënten helpen met vervoer naar dagbesteding, geldt dit als individuele begeleiding en niet als reistijd.

Uitgangspunten:

1. 133,25 uur per jaar (ongeveer 3,25 uur per week) voor ambulante individuele begeleiding (incl. respijtzorg ondersteuning in eigen omgeving).
2. 0 uur voor dagbesteding, ontmoeten plus en de digitale individuele begeleiding

3e. Niet-productieve uren: indirect cliëntgebonden tijd

Onderbouwing: de indirect cliëntgebonden tijd bestaat alleen uit regelwerk en contact met het systeem, zonder de cliënt erbij. Uitgangspunt is dat standaard verslaglegging en het opstellen van een ondersteuningsplan in bijzijn van en in samenspraak met een cliënt wordt gedaan (en dus valt onder productiviteit). Daarmee stellen ISD Bollenstreek en Gemeente Katwijk dat de benodigde indirect cliëntgebonden tijd voor de doelgroep beperkt is.

Uitgangspunt:

20 uur (ongeveer 0,5 uur per week) voor individuele begeleiding (incl. respijtzorg in eigen woning), dagbesteding en ontmoeten plus. N.B. voor dagbesteding is het uitgangspunt dat een dagdeel 4 uur aanwezigheid vraagt van een medewerker, met minimale aanwezigheid van de cliënt van 3 uur. In de tijd daartussen is ruimte voor o.a. voorbereiding, intakes e.d. dat valt onder productiviteit.

3f. Productieve uren

De productiviteit wordt berekend door de niet-productieve uren (verlof, verzuim, niet-cliëntgebonden tijd, reistijd en indirecte cliëntgebonden tijd) af te trekken van het totale aantal werkzame uren (1.878 uur op basis van een fulltime dienstverband).

Onderbouwing: door het aantal uren per niet-productief onderdeel van het totale aantal werkzame uren af te halen (1.878 uur – verlof (3a) – verzuim (3b) – niet cliëntgebonden tijd (3c) – reistijd (3d) – indirecte cliëntgebonden tijd (3e)), komen we tot de productieve uren per module. Zie ook tabellen aan rechterzijde.

Uitgangspunt:

Twee productiviteitsnormen (zie tabellen) met verschil per subsector vanwege verschil in verlofafspraken uit de cao:

- 1) Ambulante individuele begeleiding incl. Respijtzorg in eigen woning;
- 2) Dagbesteding en Ontmoeten Plus

Cao	Productiviteit individuele begeleiding ambulant (u / fte / jr.)							
	Totaal beschikbare uren per jaar	Verlof	Verzuim	Niet-cliënt-gebonden tijd	Reistijd tussen cliënten	Indirect cliënt-gebonden tijd	Productieve uren	
GGZ	1.878	251	146	56,5	133,25	20	1.272	68%
GHZ	1.878	251	146	56,5	133,25	20	1.272	68%
Jeugd	1.878	250	146	56,5	133,25	20	1.273	68%
SW	1.878	220	146	56,5	133,25	20	1.303	69%
VVT	1.878	287	146	56,5	133,25	20	1.235	66%
Gemiddeld							1.271	68%

Cao	Productiviteit Dagbesteding en Ontmoeten Plus (u / fte / jr.)							
	Totaal beschikbare uren per jaar	Verlof	Verzuim	Niet-cliënt-gebonden tijd	Reistijd tussen cliënten	Indirect cliënt-gebonden tijd	Productieve uren	
GGZ	1.878	251	146	56,5	-	20	1.405	75%
GHZ	1.878	251	146	56,5	-	20	1.405	75%
SW	1.878	220	146	56,5	-	20	1.436	76%
VVT	1.878	287	146	56,5	-	20	1.368	73%
Gemiddeld							1.403	75%

4a. Bezettingsgraad

Dagbesteding en Ontmoeten Plus

Onderbouwing: dit onderdeel van de tariefuitvraag is ingevuld door 24 aanbieders waarvan de aanlevering van 21 aanbieders bruikbaar is. De input levert een spreiding van 50-99% op en een gemiddelde van 84%. Het gemiddelde uit de tariefuitvraag ligt met 84% onder het gemiddelde uit de markt (90-95%). Op basis van de combinatie van de tariefuitvraag en ervaringsgetallen uit de markt gaan we uit van de onderkant van de bandbreedte uit de markt: 90%.

Ter verduidelijking: ISD Bollenstreek en Gemeente Katwijk hanteren de volgende definitie voor bezettingsgraad:

- ▶ *Bezettingsgraad is het percentage dagdelen die aanbieders kunnen declareren vanwege daadwerkelijke deelname van cliënten aan dagbesteding van de capaciteit (maximaal aantal deelnemers per dagdeel). No-shows van cliënten zijn in principe niet declarabel**

Uitgangspunt:

- ▶ 90% bezettingsgraad voor alle vormen van dagbesteding (incl. Ontmoeten Plus)

* N.B. ISD Bollenstreek en Gemeente Katwijk begrijpen dat dit voor Perceel 1 (Volwassenproblematiek) niet reëel is vanwege enkele doelgroepen die hieronder vallen. Partijen die hiermee te maken hebben, kunnen hierover een gesprek te initiëren.

4b. Capaciteit / Caseload Dagbesteding

Dagbesteding en Ontmoeten Plus

- ▶ Onderbouwing: dit onderdeel van de tariefuitvraag is ingevuld door 25 aanbieders waarvan de aanlevering van 24 aanbieders bruikbaar is. De input levert een spreiding van 4-15 cliënten op en een gemiddelde van 8-9 cliënten. Veel aanbieders hebben informatie aangeleverd o.b.v. gemiddelde realisatiecijfers (ligt lager dan maximale capaciteit), en sommige aanbieders hebben in de aanlevering onderscheid gemaakt tussen type groep: regulier of gespecialiseerd.
- ▶ Het is aannemelijk dat er een verschil zit tussen de groepsgrootte voor begeleiding van groepen met een relatief zwaardere zorgvraag, en groepen met een relatief lichtere zorgvraag. Deze differentiatie komt in de data voor een gemiddelde groep niet duidelijk naar voren. Binnen de groepsgrootte voor dagbesteding, wordt er onderscheid gemaakt tussen groepen met relatief lichtere (basis), en relatief zwaardere (gespecialiseerde) zorg en of het een fysieke of digitale vorm van dagbesteding betreft.
- ▶ Uitgangspunten per dagbestedingsproduct:
 1. **Dagbesteding regulier:**
 - a) Volwassenen: de gemiddelde groepsgrootte is 1 medewerker op 8 cliënten (productboek: 7-9 cliënten).
De effectieve groepsgrootte is 7,2 cliënten ($8 \text{ cliënten} \times 90\% \text{ bezettingsgraad}$).
 - a) Ouderen: de gemiddelde groepsgrootte is 1 medewerker op 7,5 cliënten (productboek: 7-8 cliënten).
De effectieve groepsgrootte is 6,75 cliënten ($7,5 \text{ cliënten} \times 90\% \text{ bezettingsgraad}$).
 2. **Dagbesteding gespecialiseerd:** de gemiddelde groepsgrootte is 1 medewerker op 5 cliënten (productboek: 4-6 cliënten).
De effectieve groepsgrootte is 4,5 cliënten ($5 \text{ cliënten} \times 90\% \text{ bezettingsgraad}$).
 3. **Dagbesteding digitaal:** de gemiddelde groepsgrootte is 1 medewerker op 10 cliënten.
De effectieve groepsgrootte is 9 cliënten ($10 \text{ cliënten} \times 90\% \text{ bezettingsgraad}$).
 4. **Ontmoeten Plus:** de gemiddelde groepsgrootte is 1 professional (aangevuld met vrijwilligers) op 20 cliënten (15-25 cliënten).
De effectieve groepsgrootte is 18 cliënten ($20 \text{ cliënten} \times 90\% \text{ bezettingsgraad}$).

5. Kosten huisvesting, inventaris en cliëntgebonden materieel

Dagbesteding en Ontmoeten Plus

Onderbouwing:

- (1) Kosten huisvesting en inventaris: we gebruiken de NHC- en NIC-tarieven van de NZa* voor de directe kosten van huisvesting en inventaris als basis, omdat hier grondig onderzoek aan ten grondslag ligt. De kosten voor huisvesting en inventaris van dagbesteding regulier is per cliënt lager dan voor dagbesteding gespecialiseerd vanwege verschil in groepsgrootte.
- (2) Cliëntgebonden materiële kosten: bestaan uit de basis hotelmatige kosten (lees: schoonmaak, water, thee, koffie, koekje) en benodigde materialen voor dagbestedingsactiviteiten. De basis hotelmatige kosten baseren we op NIBUD-berekeningen*** en de materiële cliëntgebonden ramen we incl. energiekosten op € 2,10 per dagdeel; in totaal € 3,50 per dagdeel.

Uitgangspunten

- ➔ Voor de fysieke dagbestedingsproducten nemen we het VG-dagbestedingstarief als basis, per product komt dat neer op:
 - Perceel 1 – dagbesteding regulier: € 5,93 ➔ $€ 7,91^{**} \times 6 \div 8$ gemiddelde groepsgrootte (zie hfst. 4b)
 - Perceel 2 – dagbesteding regulier: € 6,33 ➔ $€ 7,91^{**} \times 6 \div 7,5$ gemiddelde groepsgrootte (zie hfst. 4b)
 - Perceel 1 – dagbesteding gespecialiseerd: € 9,49 ➔ $€ 7,91^{**} \times 6 \div 5$ gemiddelde groepsgrootte (zie hfst. 4b)
 - Perceel 1+2 – dagbesteding digitaal: n.v.t.
 - Perceel 3 – Ontmoeten Plus: € 2,37 ➔ $€ 7,91^{**} \times 6 \div 20$ gemiddelde groepsgrootte (zie hfst. 4b)
- ➔ Cliëntgebonden materiële kosten: € 3,50 per dagdeel per cliënt voor alle vormen van dagbesteding excl. de digitale variant.

*https://puc.overheid.nl/nza/doc/PUC_21614_22/, prijspeil 2017 geïndexeerd met 2,5% per jaar cf. methodiek NZa naar prijspeil 2025

** (€ 5,77 NHC + € 0,72 NIC) × (1 + 2,5% indexatie) ^8 jaar = € 7,91 per dagdeel voor een groepsgrootte van 6 (aannee)

*** <https://www.nibud.nl/onderwerpen/uitgaven/huishoudelijke-uitgaven/> hotelmatige kosten: ((€ 1,43 + € 1,38) / 2 gemiddeld voor man-vrouw) = € 1,40

**** materiële kosten: € 2,10

6. Vervoer

De regio heeft voor vervoer reeds tarieven vastgesteld die ook gelden voor dit contract. Per retour zijn de tarieven 2025 als volgt:

- € 26,89 rolstoelvervoer formeel en informeel
- € 14,34 overig vervoer formeel
- € 9,86 overig vervoer informeel

Stelregel is de benodigde ondersteuning zo dichtbij als mogelijk te organiseren, om zo de vervoerskosten te beperken. De gemeenten hanteren hierbij de stelregel dat cliënten in een straal van 10 kilometer vanuit hun woonplek door de aanbieder vervoerd dienen te worden. Indien aanbieders in bepaalde gevallen onderbouwd niet met deze tarieven uitkunnen (bijv. doordat de af te leggen afstand groter is bij enkele cliënt(en) die verder weg wonen), willen gemeenten in gesprek gaan met aanbieders voor een maatwerk-constructie voor die gevallen.

7. Respijtzorg: kortdurend verblijf/logeren

Onderbouwing: Onder kortdurend verblijf/logeren (respijtzorg) valt logeerverblijf, eten/drinken en het schoonhouden van de ruimten. Uitgangspunt is dat als er zorg nodig is, dat dit niet onder de Wmo valt. De bekostiging vanuit de Wmo is beperkt tot 'bed, bad, brood'.

We baseren het tarief voor kortdurend verblijf/logeren op het NZa-logerentarief* (Z1003) op de componenten die toezien op alles behalve de looncomponent uit de zorgkosten, bestaande uit drie onderdelen:

- € 69,82 materiële zorgkosten
- € 44,14 NHC
- € 4,19 NIC

Uitgangspunten:

Bovenstaande specificatie telt op tot € 118,15 per etmaal voor beide percelen, in de veronderstelling dat voor 'bed, bad, brood' het verschil in kosten vanwege doelgroep verwaarloos is.

* https://puc.overheid.nl/nza/doc/PUC_770296_22/ voor het totale tarief en de specificatie hiervan in https://zorgwize.nl/wp-content/uploads/2024/07/ZORGWIZE-NZa-Tarievenlijst_WLZ_VVT_2025_JULI.pdf

Bijlagen

Bijlage I:	AMvB reële prijs
Bijlage II:	Illustratie berekening van indexatie in de tijd
Bijlage III:	Definities kostprijscomponenten
Bijlage IV:	Cao's: salariskosten per schaal per 1 januari 2025
Bijlage V:	Berekening tarieven in MS Excel (separate bijlage)

Bijlage I: AMvB reële prijs Kostprijs-elementen

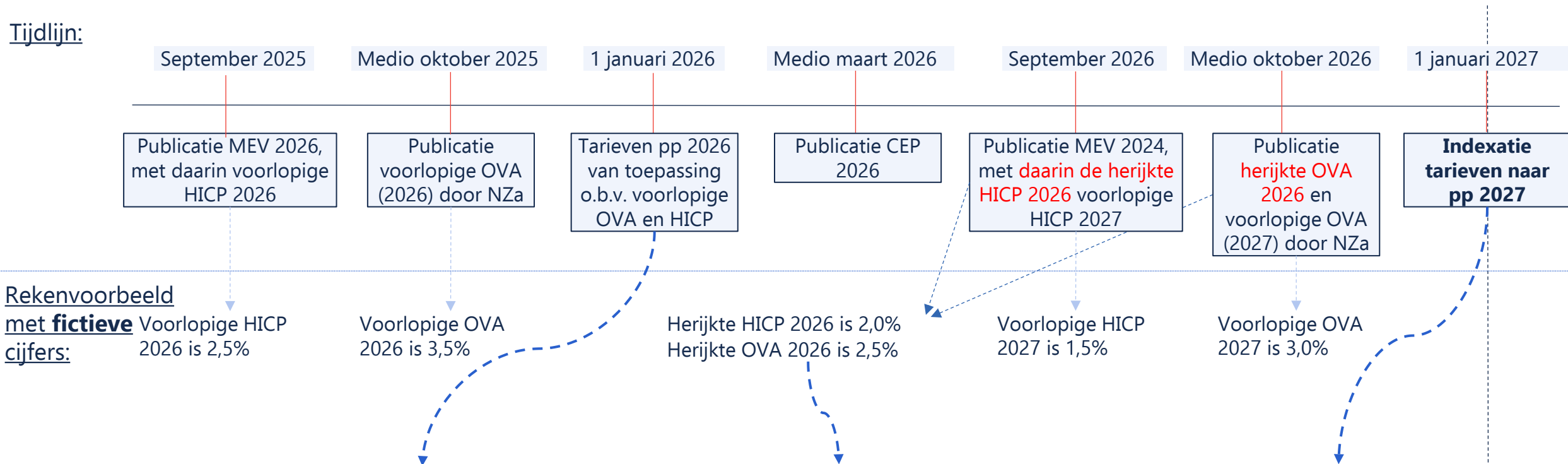
Voor de volledige tekst verwijzen we naar de wettekst via <https://zoek.officielebekendmakingen.nl/stb-2017-55.html>

Artikel 5.4.3: 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 kostprijs-elementen:

- a. de 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; en*
- f. overige kosten als gevolg van door de gemeente gestelde verplichtingen voor aanbieders waaronder rapportageverplichtingen en administratieve verplichtingen.*

Bijlage II: Illustratie berekening van indexatie in de tijd

Tijdslijn:



Rekenvoorbeeld

met **fictieve** cijfers: Voorlopige HICP 2026 is 2,5%

Voorlopige OVA 2026 is 3,5%

Herijkte HICP 2026 is 2,0%
Herijkte OVA 2026 is 2,5%

Voorlopige HICP 2027 is 1,5%

Voorlopige OVA 2027 is 3,0%

Berekening indexatie 2026:

- Indexatie tarieven individuele begeleiding: $90\% \times 103,50\% + 10\% \times 102,5\% = \text{€ } 103,40^{1a}$
- Indexatie tarieven overige producten: $70\% \times 103,50\% + 30\% \times 102,50\% = \text{€ } 103,20$

Berekening herijking indexatie 2026:

- Indexatie tarieven individuele begeleiding: $90\% \times 102,5\% + 10\% \times 102,0\% = \text{€ } 102,45\%^{1b}$
- Indexatie tarieven overige producten: $70\% \times 102,5\% + 30\% \times 102,0\% = 102,35\%$

Berekening indexatie 2027:

- Indexatie tarieven individuele begeleiding: $90\% \times 103,0\% + 10\% \times 101,5\% = 102,85\%^{2a}$
- Indexatie tarieven overige producten: $70\% \times 103,0\% + 30\% \times 101,5\% = 102,55\%$

Fictief tarief BGI pp 2025:
€100,-

Fictief tarief BGI pp 2026:
€100,- x 103,4%^{1a} = €103,4

Fictief tarief BGI pp 2027:
€100,- x 102,45%^{1b} x 102,85%^{2a} =
€105,37

Bijlage III: Definities (1/2)

Kostprijsselementen

- De opslag voor **werkgeverslasten** is een % op het brutoloon die een werkgever verplicht of vrijwillig afdraagt voor sociale zekerheid, pensioen, zorgverzekeringsbijdragen en cao-gerelateerde regelingen.
- De opslag voor **personeel niet in loondienst (PNIL)** is een % op de totale salariskosten en bestaat uit de inzet van uitzendkrachten, ZZP'ers en ander personeel dat niet in loondienst is bij de zorgaanbieder.
- De opslag voor **overhead** is een % op de totale personeelskosten (incl. PNIL) en bestaat uit twee componenten:
 - De personele overhead: de kosten behorende bij het geheel aan functies dat sturend en ondersteunend is aan het primaire proces. Hieronder vallen o.a. leidinggevenden, zorgstaf, RvB/directie, directiesecretariaat, beleidsmedewerkers, medewerkers innovatie, medewerkers kwaliteit, P&O, salaris- en financiële administratie.
 - Niet personele overhead: de kosten van o.a. materieel (waaronder kantoorbenodigdheden), telefonie, belastingen, verzekeringen, automatiseringskosten, rente, afschrijving, huur en leasing.
- De **productiviteit** is een belangrijke determinant van de kostprijs. De totale werkzame tijd van een (fulltime) medewerker kan onderverdeeld worden in verlof, ziekteverzuim, niet-cliëntgebonden tijd, reistijd, indirect cliëntgebonden tijd en direct cliëntgebonden tijd*. Onder welke categorie(ën) werkzame uren moeten vallen om productief te zijn is afhankelijk van afspraken omtrent declarabiliteit. ISD Bollenstreek en gemeente Katwijk kiezen ervoor alleen de direct cliëntgebonden tijd (tijd dat een medewerker in fysieke of digitale aanwezigheid van de cliënt bezig is met en voor de cliënt bezig is) te zien als productief.
- **Bezettingsgraad** is het percentage dagdelen die aanbieders kunnen declareren vanwege daadwerkelijke deelname van cliënten aan dagbesteding van de capaciteit (maximaal aantal deelnemers per dagdeel). No-shows van cliënten zijn in principe niet declarabel.

** De direct cliëntgebonden tijd wordt berekend door andere (niet-productieve) componenten af te trekken van de totale werkzame tijd. De definities van de andere componenten (niet cliëntgebonden tijd, reistijd en indirect cliëntgebonden tijd) staan op de volgende pagina.*

Bijlage III: Definities (2/2)

Kostprijsselementen

- De **niet-cliëntgebonden tijd** bestaat uit de tijd die een medewerker besteedt aan activiteiten die niet direct toe te schrijven zijn aan de cliënt. Voorbeelden van activiteiten die geclassificeerd worden als niet cliëntgebonden tijd zijn opleiding, werkoverleg en teamactiviteiten.
- De **reistijd** bestaat uit de tijd die een medewerker besteedt aan het reizen van de ene cliënt/locatie naar de volgende cliënt/locatie. Hieronder valt dus niet de tijd die aan woon-werkverkeer wordt besteedt; dit betreft geen werktijd.
- De **indirecte cliëntgebonden tijd** bestaat alleen uit regelwerk en contact met het systeem, zonder de cliënt erbij. Uitgangspunt is dat standaard verslaglegging en het opstellen van een ondersteuningsplan in bijzijn van en in samenspraak met een cliënt wordt gedaan (en dus valt onder productiviteit). Hiermee is de indirecte cliëntgebonden tijd gemaximeerd in uren per jaar (zie onderdeel 3e van dit document).
- De **kosten voor huisvesting en inventaris** bestaat uit de kosten voor ruimtes incl. inventaris voor in dit geval dagbestedingsproducten.
- De **cliëntgebonden materiële kosten** bestaan uit alle materiële kosten behalve de kosten voor huisvesting en inventaris. Onder de cliëntgebonden materiële kosten vallen de hotelmatige kosten schoonmaak en basis eten/drinken (lees: water, koffie, thee, koekje) en materialen die nodig zijn voor de dagbestedingsactiviteiten.

Bijlage IV: Cao's: salariskosten per schaal per 1 januari 2025

Max. bruto maandsalaris in schaal	
Schaal	Cao GGZ
10 €	2.571
15 €	2.715
20 €	2.857
25 €	2.990
30 €	3.127
35 €	3.346
40 €	3.682
45 €	4.017
50 €	4.434
55 €	4.977
60 €	5.548
65 €	6.504
70 €	7.659
75 €	9.143
80 €	10.598
MS €	10.616

Max. bruto maandsalaris in schaal	
Schaal	Cao GHZ
5 €	2.448
10 €	2.578
15 €	2.727
20 €	2.877
25 €	3.028
30 €	3.191
35 €	3.427
40 €	3.678
45 €	4.017
50 €	4.436
55 €	4.902
60 €	5.587
65 €	6.575
70 €	7.941
75 €	9.611
80 €	11.427

Max. bruto maandsalaris in schaal	
Schaal	Cao VVT
5 €	2.691
10 €	2.691
15 €	2.691
20 €	2.847
25 €	3.004
30 €	3.089
35 €	3.338
40 €	3.590
45 €	3.944
50 €	4.480
55 €	5.029
60 €	5.733
65 €	6.748
70 €	8.046
75 €	9.725
80 €	11.371

Max. bruto maandsalaris in schaal	
Schaal	Cao Jeugd
1 €	3.104
2 €	3.104
3 €	3.104
4 €	3.104
5 €	3.333
6 €	3.594
7 €	3.888
8 €	4.223
9 €	4.601
10 €	5.036
11 €	5.794
12 €	6.646
13 €	7.625
14 €	9.615
15 €	11.242

Max. bruto maandsalaris in schaal	
Schaal	Cao SW
1 €	2.908
2 €	3.086
3 €	3.259
4 €	3.485
5 €	3.774
6 €	4.140
7 €	4.523
8 €	4.983
9 €	5.512
10 €	6.107
11 €	6.780
12 €	7.544
13 €	8.691
14 €	9.651
15 €	10.715

MBO
HBO
WO

Disclaimer: De indeling van salarisschalen naar opleidingsniveau (MBO, HBO, WO) is indicatief; sommige functies kunnen afwijken vanwege krapte op de arbeidsmarkt.

LET'S TALK



Karin Bongers
karin.bongers@rebelgroup.com

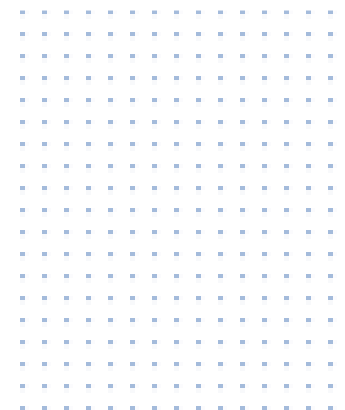


David Silvertand
david.silvertand@rebelgroup.com



NO CHANGE WITHOUT A REBEL

Rebels in strategy & finance



Rebel Strategy & Finance B.V.

Wijnhaven 23
3011 WH Rotterdam
Nederland

+31 10 275 59 90
zorg@rebelgroup.com
www.rebelgroup.com