



Gehanteerde bronnen

Gehanteerde bronnen: benchmark care

Parameter
Sociale lasten
Overheadpersoneel (incl. inhuur/uitbesteding)
Materiële overheadkosten (incl. overheadgerelateerde huisvestingskosten)
Overige personele kosten
Energiekosten (indien van toepassing)
Hotelmatige kosten (indien van toepassing)
Voedingskosten (indien van toepassing)
Materialen groepsbegeleiding en arbeidsmatige dagbesteding (indien van toepassing)

Dit zijn gevalideerde cijfers op basis van de jaarrekening (driejaarlijkse gemiddelden in de sector); geschikt voor kostprijselementen die in geringe mate per regio, aanbieder en/of product verschillen.

Definities benchmarkopslagen

- Sociale lasten: o.a. aandeel werknemer premies sociale verzekeringen, aAandeel werkgever premies sociale verzekeringen, berekende sociale kosten, berekende sociale kosten vakantiebijslag, korting / vrijlating basispremie WAO / werkgeverdeel Awf, kosten functioneel leeftijdsontslag, pensioenkosten, premie invaliditeitspensioen, premie ziektekostenverzekering.
- Overheadpersoneel: management (hoger management en operationeel management), stafpersoneel (beleid, marketing, communicatie, beleid en planning), administratief financieel personeel, ICT-personeel, P&O, arbo en opleidingen, secretariaat; terrein- en gebouwgebonden functies.
- Inhuur en uitbesteding van overheadtaken: inhuur van overheadpersoneel en uitbesteding van overheadtaken zoals ICT.
- Materiële overheadkosten: hardware en software, repro/drukwerk, communicatiekosten (telefonie, internet), kosten algemeen beheer (advies, accountants, exclusief dienstreizen) en overige algemene kosten. Deze kostenpost is inclusief zakelijke lasten en verzekeringen.
- Overheadgerelateerde huisvestingskosten: de kantoren van het overheadpersoneel, inclusief de inventaris, afschrijvingen en gebruikerskosten.
- Overige personele kosten: kosten voor vervanging bij verzuim, kosten voor beroepsregistraties, kosten woon-werkverkeer, kosten voor werving en selectie en materiële opleidingskosten.
- Materialen voor groepsbegeleiding en arbeidsmatige dagbesteding: alle benodigde materialen om begeleiding en dagbesteding te kunnen bieden.
- Energiekosten: alle kosten van gas, water en licht.
- Voedingskosten: kosten voor voedingsmiddelen.
- Hotelmatige kosten: kosten voor voedingsmiddelen, keuken en restauratieve apparatuur en benodigdheden, voedingsgeld, huishouding en inrichting, linnenvoorziening, kosten voor beveiliging en bewaking en andere hotelmatige kosten. De aparte component 'voedingskosten' zit hier dus ook bij.

Gehanteerde bronnen: overig

Parameter	Bron
Salarislasten per inschaling	Cao Jeugd, GGZ, GHZ, SW, VVT
Opslag voor vakantiegeld en eindejaarsuitkering	Cao Jeugd, GGZ, GHZ, SW, VVT
Onregelmatigheidstoeslag	Volgens opgave (gemiddelde van input)
Productiviteit	Zie slide 6
Materiële reiskosten (werk-werkverkeer)	Volgens opgave km x kilometervergoeding uit cao Jeugd (€ 0,39 per km)
Huisvestingskosten (indien van toepassing)	NHC/NIC (NZa): BR/REG-25131a Beleidsregel prestatiebeschrijvingen en tarieven zorgzwaartepakketten en volledig pakket thuis 2025
- NHC (normatieve huisvestingscomponent): betreft vergoeding voor (vervangende) (nieuw)bouw en instandhouding. Deze vergoeding bestaat uit een geïndexeerde jaarlijkse bijdrage die voldoende is om, over de gehele levenscyclus van een nieuwbouwvoorziening, de rente-, afschrijvings- en instandhoudingsuitgaven te dekken. - NIC (normatieve inventariscomponent): betreft vergoeding voor investeringen in inventaris. Deze normatieve vergoeding bestaat uit een jaarlijkse bijdrage die voldoende is om, over de gehele levenscyclus van inventaris, de rente en afschrijvingskosten te dekken.	

Salarislasten per inschaling

Het bruto uurloon wordt per product bepaald op basis van de functiemix en dus de inschaling en periodiek van zorgverleners. In de productbeschrijvingen stond per product de functiemix van de opleidingsniveaus benoemd. Aan de hand daarvan hebben wij op verzoek van de inkoopregio op basis van onze eerdere onderzoeken, functieboeken en beredenering vanuit functies en de bijbehorende inschaling de juiste inschaling bij de opleidingsniveaus gezocht. We hanteren het derde kwartiel binnen de salarisschaal en berekenen vervolgens een gewogen gemiddelde van het bruto uurloon bij meerdere salarisschalen. Voor WO+ en WO++ hebben we een uitzondering gemaakt omdat veel opmerkingen zijn gemaakt over de hoge kosten en schaarste (aanpassing betrof 100% van de salarisschaal).

Opleidingsniveau	Jeugd	SW	GHZ	GGZ	VVT
WO++	12-13	12-13	70-75	70-75	70-75
WO+	12	11-12	70	65-75	70
WO	11-12	10	65-70	65	65-70
HBO+	10	9	60-65	55-60	60-65
HBO	8-9	8	50-60	55	50-60
MBO-4	6-7	6-7	40-45	45-50	40-45
MBO-3	5	5	30-40	35-40	30-40

Productiviteit

De definitie van de productiviteit van de Inkoopregio Zeeland luidt als volgt: alleen cliëntgebonden tijd besteed aan direct contact met de cliënt of met familieleden, gezinsleden, ouders, partner of andere naasten (het systeem) van de cliënt mag gedeclareerd worden. Niet-clientgebonden tijd en indirect cliëntgebonden tijd mag niet gedeclareerd worden. Hier is wel rekening mee gehouden in de kostprijs middels de productiviteitscorrectie.

* Dit is een ijkpunt geweest waar aanbieders een afwijkende waarde konden opgeven. De uiteindelijke bron is daarmee de opgave van aanbieders. Deze kostprijs-elementen verschillen duidelijk per regio, aanbieder en/of product.

Parameter	Bron
Ziekteverzuim	CBS: https://dashboards.cbs.nl/v4/AZWDashboard/ per sector gemiddelde van Q3 2024, Q4 2024, Q1 2025, Q2 2025
Feestdagen en verlof	Cao Jeugd, GGZ, GHZ, SW, VVT
Doorbetaalde pauzes*	Uit eerdere onderzoeken van Berenschot
Scholing*	Uit eerdere onderzoeken van Berenschot
Indirect cliëntgebonden tijd*	Uit eerdere onderzoeken van Berenschot; onderscheid wordt gemaakt tussen producten die individueel geboden worden en in een groep
Reistijd (werk-werkverkeer)*	Uit eerdere onderzoeken van Berenschot; onderscheid wordt gemaakt tussen producten die ambulantly worden geboden en op locatie
No show (binnen 24 uur)*	0% is het uitgangspunt, omdat aanbieders hier deels zelf op kunnen sturen



Hoe uw input is verwerkt

Hoe uw input is verwerkt

Alle aangeleverde gegevens zijn beoordeeld op *volledigheid* en *inhoudelijke onderbouwing*:

- Per parameter kon worden aangegeven of de voorgelegde waarde toereikend was.
- Naar elke onderbouwing is zorgvuldig gekeken en alle aanbieders zijn op gelijke wijze behandeld.
- Als een waarde niet toereikend werd gevonden, moest worden toegelicht waarom (inhoudelijke onderbouwing) én welke waarde wél passend zou zijn.
- Alleen voorstellen met een waarde én inhoudelijke onderbouwing zijn meegenomen in de berekeningen. In verreweg de meeste voorstellen is dit het geval geweest. In enkele gevallen, als de waarde of inhoudelijke onderbouwing ontbrak, dan is het voorstel niet meegenomen.

Als een aanbieder heeft aangegeven dat een voorgelegde waarde niet toereikend is, dan is de opgegeven waarde meegenomen in het gemiddelde ($n=1$), in plaats van de voorgelegde waarde.

Hoe uw input is verwerkt

Rekenvoorbeeld (product 54002)

15 aanbieders hebben het product 54002 ingevuld. 12 van de aanbieders heeft aangegeven niet uit de voeten te kunnen met het voorgestelde percentage van 12% voor indirecte tijd. Deze aanbieders hebben de volgende percentages opgegeven; 20%, 31%, 38%, 35%, 25,8%, 21%, 23,27%, 45%, 23,27%, 25%, 25%, 30%, wat wij hebben meegenomen. Voor de 3 aanbieders die er wel mee uit de voeten konden is de voorgelegde 12% meegenomen. Het gemiddelde is dan dus 25,2% geworden.

Behandeling van outliers

Tijdens de beoordeling kan het voorkomen dat een aangeleverde waarde – ondanks een inhoudelijke onderbouwing en opgegeven waarde – significant afwijkt van zowel de voorgelegde uitgangspunten als van de aangeleverde waarden van andere aanbieders. Deze waarden zullen in het aanvullend onderzoek met u worden besproken om te bezien op welke wijze we hier rekening mee kunnen houden in het KPO.

Hoe uw input is verwerkt

Rekenvoorbeeld (product 45A04)

Bij product 45A04 (op locatie) van perceel 2 gaf één aanbieder aan dat de no show 21% van de totale tijd van de medewerkers betrof. De meerderheid van de aanbieders achtte 0% reëel en verder werden er suggesties gedaan van 2% en 5%. Deze zijn uiteraard wel in de kostprijs meegenomen, maar de 21% niet.



Verdiepend onderzoek

Uw voorbereiding voor het gesprek

Wij vragen iedere aanbieder om voorafgaand aan het gesprek het volgende te doen:

- Controleer uw eerder aangeleverde input voor de producten die u reeds hebt ingevuld
- Vul in het oorspronkelijke invulformat, waar een voorgelegde waarde volgens u niet toereikend is, een inhoudelijke onderbouwing én een waarde in
- Vul in het oorspronkelijke invulformat, waar nodig, reeds gemaakte opmerkingen aan, en evt. ook bij andere onvolkomenheden

Tijdens het gesprek zullen we uw input bespreken. Indien er vertrouwelijke informatie besproken wordt, zullen de vertegenwoordigers van de inkoopregio de ruimte tijdelijk verlaten.

Met deze aanpak willen we ervoor zorgen dat de berekeningen voor iedereen transparant, eerlijk en inhoudelijk correct zijn. Uw zorgvuldige voorbereiding helpt ons om de gesprekken efficiënt en constructief te laten verlopen.

Actuele cijfers

Inmiddels zijn we een aantal maanden verder in de tijd. We beschikken inmiddels over actuelere cijfers en zijn voornemens deze waar relevant door te rekenen.

Parameter	Bron
Salarislasten per inschaling GGZ (ook: vakantiegeld en balansbudget)	Cao GGZ
Eindejaarsuitkering GHZ	Cao GHZ
Huisvestingskosten	NHC/NIC 2026 (NZa)
Verzuim	CBS
Sociale lasten	Benchmark care 2025
Overheadpersoneel	Benchmark care 2025
Inhuur/uitbesteding van overheadtaken	Benchmark care 2025
Materiële overheadkosten	Benchmark care 2025
Overheadgerelateerde huisvestingskosten	Benchmark care 2025
Overige personele kosten	Benchmark care 2025
Energiekosten (indien van toepassing)	Benchmark care 2025
Hotelmaterie kosten (indien van toepassing)	Benchmark care 2025
Voedingskosten (indien van toepassing)	Benchmark care 2025
Materialen groepsbegeleiding en arbeidsmatige dagbesteding (indien van toepassing)	Benchmark care 2025