

Reflectie tarieven segment 4, Hart van Brabant

In het kader van de nieuwe aanbesteding heeft Regio Hart van Brabant, met ondersteuning van onderzoeksbureau HHM, de huidige tarieven opnieuw beoordeeld. De regio heeft de productbeschrijvingen inhoudelijk niet aangepast voor de komende contractperiode.

Bij de beoordeling van de tarieven is aangesloten bij de systematiek die in 2022 is toegepast. Op basis daarvan is gekeken naar recente ontwikkelingen die aanleiding geven tot een actualisatie van de tarieven.

Achtergrond

In 2022 heeft de regio een inkoopproces doorlopen waarbij voor alle producten binnen dit segment-ambulante jeugd GGZ (hierna: GGZ), ambulante hulp en/of verzorging voor jeugdigen met een beperking, ambulante jeugd- en Opvoedhulp en vaktherapie- tarieven zijn vastgesteld. De regio onderscheidt verschillende tarieven voor de verschillende zorgsoorten, op basis van kenmerken van de aanbieders die betreffend type jeugdhulp levert. Ook maakt de regio onderscheid tussen reguliere aanbieders en micro-aanbieders, waarbij het onderscheid met name zichtbaar is in de hoogte van de overheadopslag.

In deze notitie vormen de in 2022 vastgestelde parameterwaarden voor de verschillende tarieven het vertrekpunt. Inclusief de afspraken die met aanbieders zijn gemaakt, zoals declaratie van de direct en indirect cliëntgebonden uren. De bron hiervoor is de notitie van 5 augustus 2022 (kenmerk ND/22/1149), zie bijlage 2 en de aanvulling hierop met kenmerk ND/22/1176 d.d. 10 augustus 2022.

In de volgende paragrafen en tabellen beschrijven wij de destijds gemaakte keuzes en plaatsen wij deze in het licht van de huidige praktijk. Hierbij vormen actuele en recent afgeronde adviestrajecten voor tarieven en kostprijsonderzoeken het referentiekader. In bijlage 1 de definities van de parameters, conform 2022.

Kostprijsmodel en cao's

Inmiddels geldt de AMvB Reële tarieven ook formeel voor de jeugdzorg, er is echter geen aanleiding om een ander kostprijsmodel te hanteren dan in 2022 is gedaan. Het destijds gebruikte model omvat alle parameters uit de AMvB, die in 2024 zijn aangepast met het oog op de Jeugdwet.

De cao's zijn op verschillende onderdelen aangepast. Dit betreft niet alleen de salarissen, maar ook andere elementen van de arbeidsvoorwaarden. Bij de doorrekening van de (eventueel aangepaste) parameterwaarden naar tarieven voor 2026 hanteren wij de actuele bepalingen uit de relevante

cao's; cao Gehandicaptenzorg (GHZ), cao Geestelijke Gezondheidszorg (GGZ) en de cao Jeugdzorg (JZ).

Uit de analyse blijkt dat de jaarlijkse indexering over de afgelopen jaren in grote lijnen toereikend is geweest. De geïndexeerde tarieven sluiten overwegend aan bij de tarieven die volgen uit de geactualiseerde parameters.

Salaris en inschaling

Functiemix

Op basis van de destijds vastgestelde productbeschrijvingen is gekozen voor de onderstaande functiemixen. De functiemixen geven de verhouding weer tussen verschillende opleidings- en deskundigheidsniveaus die nodig zijn om de betreffende producten te leveren op het door de regio beoogde kwaliteitsniveau.

Product	MBO 3	MBO 4	HBO	HBO+	WO	WO+	WO++	KJP
GGZ Begeleiding		10%	65%	15%	5%	5%		
GGZ Specialistisch				8%	60%	20%	9%	3%
GGZ Hoog specialistisch				12%	40%	30%	10%	8%
Medicatiecontrole							50%	50%
JOH Behandeling			40%	40%	9%	10%		1%
JOH Begeleiding		20%	50%	25%		5%		
GHZ Behandeling			40%	40%	9%	10%		1%
GHZ Begeleiding		40%	35%	20%		5%		
Verzorging / Basisonderst.	45%	50%	5%					
Vaktherapie			50%	50%				

Tabel 1. Functiemixen segment 4 regio HvB

Reflectie 2026

Op basis van de signalen van HHM zien wij geen aanleiding om de functiemix aan te passen. Hiervoor geldt één uitzondering, namelijk bij het onderdeel medicatiecontrole. Voor dit product willen wij de verhouding tussen WO++ en KJP wijzigen naar 40%-60%.

Salarisschalen

Op basis van de marktconsultatie is in 2022 een verdeling gemaakt van de opleidingsniveaus naar salarisschalen uit de drie cao's die in dit segment de basis vormen voor de doorrekening van de tarieven (GHZ, GGZ, JZ).

Niveau	Cao GGZ	Cao GHZ	Cao JZ
MBO 3	FWG 30 (50%) FWG 35 (50%)	FWG 30 (50%) FWG 35 (50%)	schaal 4 (50%) schaal 5 (50%)
MBO 4	FWG 40 (50%) FWG 45 (50%)	FWG 40 (50%) FWG 45 (50%)	schaal 6 (50%) schaal 7 (50%)
HBO	FWG 50 (80%) FWG 55 (20%)	FWG 45 (40%) FWG 50 (40%) FWG 55 (20%)	schaal 8 (50%) schaal 9 (50%)
HBO+	FWG 55 (50%) FWG 60 (50%)	FWG 55 (80%) FWG 60 (20%)	schaal 9 (50%) schaal 10 (50%)
WO	FWG 60 (50%) FWG 65 (50%)	FWG 60 (50%) FWG 65 (50%)	schaal 11 (100%)
WO+	FWG 65 (50%) FWG 70 (50%)	FWG 65 (50%) FWG 70 (50%)	schaal 11 (50%) schaal 12 (50%)
WO++	FWG 70 (50%) FWG 75 (50%)	FWG 70 (50%) FWG 75 (50%)	-
KJP	AMS	-	-

Tabel 2: Salarisschalen bij opleidingsniveau

Hierbij is gekozen om uit te gaan van 95% van het maximum van de salarisschaal als maat voor het gemiddelde rekensalaris, met uitzondering van de KJP, waarbij wordt uitgegaan van 100%. De verschillende producten zijn berekend vanuit één cao (zie tabel 3).

Reflectie 2026

Op basis van analyse van actuele vacatures en gesprekken met aanbieders stelt HHM voor de inschaling van MBO 3 in de cao GGZ en in de cao GHZ aan te passen. De praktijk wijst uit dat FWG 30 niet meer wordt gehanteerd. Op basis van het advies gaan we uit van 100% van FWG 35. Voor het overige zijn aanpassingen naar mening HHM niet nodig.

De combinatie van bovenstaande actualisaties leidt tot de volgende rekensalarissen op prijspeil 2026, in vergelijking met de rekensalarissen die in 2022 werden gehanteerd:

Rekensalaris	Cao	2022	2026
GGZ Begeleiding	GGZ	€ 4.149	€ 5.012
GGZ Specialistisch	GGZ	€ 5.630	€ 6.854
GGZ Hoog specialistisch	GGZ	€ 5.968	€ 7.219
Medicatiecontrole	GGZ	€ 8.695	€ 10.446
JOH Behandeling	JZ	€ 4.452	€ 5.026
JOH Begeleiding	JZ	€ 4.053	€ 4.647
GHZ Behandeling	GHZ	€ 4.443	€ 5.425
GHZ Begeleiding	GHZ	€ 3.775	€ 4.691
Verzorging / Basisonderst.	GHZ	€ 3.015	€ 3.896
Vaktherapie	<i>mix van alle drie</i>	€ 4.163	€ 5.022

Tabel 3: Rekensalaris 2026 in vergelijking met 2022

Opslagen

Reflectie 2026

In 2022 waren twee opslagen aan de orde: vakantietoeslag en eindejaarsuitkering. Anno 2026 zijn enkele wijzigingen doorgevoerd, waardoor de percentages enigszins veranderen:

- In de cao JZ wordt de EJU ook over de VT geheven, waardoor het percentage iets hoger wordt dan waarmee in 2022 werd gerekend;
- Daarnaast is in de cao JZ een tegemoetkoming voor de ziektekosten opgenomen, die in 2022 nog niet aan de orde was. Deze wordt meegenomen in de berekeningen;
- In de cao GGZ is de VT van 8,00% naar 8,33% gegaan.

Sociale lasten

Reflectie 2026

Dit betreft de wettelijke premies voor de werkgever. De betreffende percentages worden jaarlijks herzien. Daarbij handhaven we de gekozen verhouding tussen vast personeel (waarvoor het lager WW-percentage geldt) en flex personeel; en ook de verhouding tussen grote organisaties (waarvoor een hoger Aof-percentage geldt) en kleine organisaties. Beide verhoudingen blijven uitkomen op 85/15. Voor micro aanbieders hanteren we 0/100, dat zijn immers per definitie kleine organisaties. Zie de tabellen in bijlage 3 voor de opbouw van de sociale lasten.

Een andere wijziging die sinds 2026 is doorgevoerd betreft de berekening van het werkgeversdeel van de pensioenpremie. Dat verwerken we conform de berekeningen van het PFZW in de opbouw van de afzonderlijke tarieven

Overhead

Dit betreft de kosten van de organisatie van waaruit de professionals werkzaam zijn. Bij een vrijgevestigde of ZZP-er zijn dit de kosten die samenhangen met de bedrijfsvoering. Zoals in 2022 opgemerkt is dit een ingewikkelde parameter, mede omdat er in de praktijk grote verschillen voorkomen en er daardoor vaak discussie over ontstaat. Deze verschillen, zowel tussen branches als tussen vergelijkbare aanbieders binnen een bepaalde branche, zijn soms aanzienlijk. Daarom is het complex om deze waarde goed vast te stellen.

De regio maakt onderscheid tussen twee typen aanbieders, de reguliere aanbieders en de 'micro-aanbieders'. Het verschil tussen die twee komt tot uiting in de overhead. De onderliggende veronderstelling is dat de overheadkosten van een kleinere organisatie in verhouding tot kosten van de professionele inzet lager zijn.

Wij hanteren voor de opslag overhead een waarde die passend is bij de verschillende producten in dit segment, de aard van de ambulante dienstverlening en een mix van de cao's. Onderzoek wijst uit dat de overhead in de GGZ gemiddeld wat hoger uitkomt dan die in de gehandicaptenzorg. Voor de micro-aanbieder verdwijnt dit verschil, de kosten van een kleinere organisatie zien wij niet als branche-afhankelijk.

Deze benchmarks ontwikkelen zich in de loop der jaren; die ontwikkeling is voor de sector gehandicaptenzorg en de sector geestelijke gezondheidszorg te volgen in de rekentool van de VNG, omdat daar jaarlijks de benchmarkwaarden als voorbeeld zijn opgenomen. De overheadwaarden voor de Jeugdzorg ontbreken in de rekentool. Uit diverse analyses blijkt echter dat die in de buurt ligt van de benchmarks voor de GGZ, vandaar dat die waarde als bron wordt gehanteerd.

Reflectie 2026

Parallel aan de wijze van bepaling van deze parameterwaarde in 2022, bepalen we de opslag overhead aan de hand van de benchmark care van Berenschot. De bijbehorende waarden leiden we af uit de VNG-rekentool. Dat leidt tot de volgende opslag voor overhead per sector:

- GGZ: 34,7% (dat was 35% in 2022)
- GHZ en vaktherapie: 28,0% (dat was 30% in 2022)
- JZ: 34,7% (dat was 35% in 2022)

Voor twee categorieën werden in 2022 afwijkende waarden gehanteerd. HHM geeft aan geen aanleiding te zien deze aan te passen, zodat we die handhaven op het niveau van 2022:

- Hoog specialistische GGZ: 40%
- Micro-aanbieders: 20%.

Risico-opslag

Reflectie 2026

Er is geen aanleiding om de gekozen waarde uit 2022 (namelijk: 2% opslag over de totale kosten van één fte in de organisatie) aan te passen. Daarom handhaven we deze opslag.

Productiviteit/declarabiliteit

Reflectie 2026

De opbouw van de productiviteit uit 2022 is overwegend goed bruikbaar, maar dient volgens HHM op twee plaatsen te worden geactualiseerd naar 2026:

- De eerste voorgestelde wijziging betreft de opbouw van de verlofuren, vanwege de toevoeging van het levensfasebudget in de cao GGZ en de vitaliteitsuren in de cao Jeugdzorg.
- Daarnaast zien we dat de verzuimuren zijn toegenomen. Hiervoor zijn verschillende bronnen beschikbaar. Deze cijfers kennen verschillen, een organisatie kan immers door middel van actief beleid invloed uitoefenen op met name het kortdurend ziekteverzuim.

De regio heeft gekozen voor een gemiddelde van de CBS-cijfers voor de sector gezondheids- en welzijnszorg en welzijn en de cijfers van Transvorm over de periode 2022-2024. Dat leidt tot een de volgende percentages voor verzuim per sector:

- GGZ: 6,70%
- GHZ: 7,18%
- JZ: 7,05%.

In bijlage 4 is het effect van het verzuim op de declarabele uren weergegeven.

Uitkomsten en indexering 2027

Doorrekening van alle hierboven beschreven parameters op basis van de actuele waarden, leiden tot de volgende tarieven op prijspeil 2026, zie tabel 4, tweede kolom. In de derde kolom zijn de tarieven van de opdracht weergegeven op basis van de huidige tarieven 2026 (raamovereenkomst 2023).

Segment 4	Tarief herberekening prijspeil 2026	Tarief opdracht
GGZ Begeleiding - Reguliere aanbieder	€ 92,83	€ 93,85
GGZ Specialistisch - Reguliere aanbieder	€ 128,97	€ 130,54
GGZ Hoog Specialistisch - Reguliere aanbieder	€ 145,21	€ 147,36
Medicatiecontrole - Reguliere aanbieder	€ 191,69	€ 198,46
JOH Behandeling - Reguliere aanbieder	€ 101,34	€ 104,26
JOH Begeleiding - Reguliere aanbieder	€ 92,07	€ 90,52
GHZ Behandeling - Reguliere aanbieder	€ 94,64	€ 100,23
GHZ Begeleiding - Reguliere aanbieder	€ 81,59	€ 82,94
Verzorging/Basisondersteuning - Reguliere aanbieder	€ 67,50	€ 66,36
Vaktherapie - Reguliere aanbieder	€ 92,21	€ 90,12
GGZ Begeleiding - Micro aanbieder	€ 82,05	€ 83,36
GGZ Specialistisch - Micro aanbieder	€ 114,1	€ 115,10
GGZ Hoog Specialistisch - Micro aanbieder	€ 123,71	€ 125,35
Medicatiecontrole - Micro aanbieder	€ 170,26	€ 175,45
JOH Behandeling - Micro aanbieder	€ 89,57	€ 91,75
JOH Begeleiding - Micro aanbieder	€ 81,38	€ 80,40
GHZ Behandeling - Micro aanbieder	€ 87,99	€ 91,59
GHZ Begeleiding - Micro aanbieder	€ 75,86	€ 76,50
Verzorging/Basisondersteuning - Micro aanbieder	€ 62,76	€ 61,22
Vaktherapie - Micro aanbieder	€ 82,86	€ 83,49

Tabel 4: Tarieven

Uit het kostprijsonderzoek blijkt dat de berekende tarieven overwegend lager uitkomen dan de huidige tarieven (gemiddeld 0,9%). Uit de analyse blijkt dat de jaarlijkse indexering over de afgelopen jaren dus grote lijnen toereikend is geweest. De regio kiest ervoor om geen tariefverlaging door te voeren en de tarieven 2026 (volgens raamovereenkomst 2023) te handhaven, zie tabel 4 kolom 3. Uitzondering is de medicatie-controle, waar het tarief is aangepast i.v.m. een andere functiemix.

Voor 2027 wordt een indexering toegepast. De regio indexeert onderstaande tarieven voor 90% op basis van het voorlopige indexcijfer Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling (OVA) voor

het aankomende jaar en 10% op basis van het voorlopige prijsindexcijfer particuliere consumptie (PPC) voor het aankomende kalenderjaar op basis van publicatie van de NZa van september. De voorlopige cijfers worden definitief in de loop van het jaar en een eventueel verschil wordt verwerkt in de indexatie van het jaar daaropvolgend.

Bijlage 1

Definities parameters

Parameter	Omschrijving
1. Inschaling	Dit betreft de functiemix van personeel in de directe hulpverlening, als vertaling van de kwaliteitseisen voor een bepaalde dienst of product. Hierbij kan een combinatie worden gemaakt van verschillende cao's en verschillende functieniveaus.
2. Opslagen	Hierbij gaat het om reguliere opslagen op het salaris bij de gekozen functieniveaus, zoals vakantietoeslag, eindejaarsuitkering, individuele keuzebudgetten, onregelmatigheidstoeslag (indien aan de orde), etc.
3. Sociale lasten	Dit betreft de werkgeverslasten, zoals de verschillende verplichte verzekeringen, pensioen, etc. Deze kunnen per cao verschillen.
4. Overhead	Hierbij gaat het om een opslag voor de kosten van de organisatie waarin het personeel dat de behandeling/ondersteuning biedt, werkzaam is. Vaak onderverdeeld in personele overhead (de kosten van overig personeel, zoals management, staf, beleid, administratie; maar ook opleidingskosten, kosten van werving en selectie en reiskosten, etc.) en de overige kosten (alle overige, materiële kosten). Wij deze component hanteren we twee varianten op basis van de kenmerken van de aanbieder.
5. Risico-opslag	Ook wordt een opslag toegevoegd voor risico's. Alle overige elementen hebben betrekking op de feitelijke kostprijs; deze parameter waarborgt de continuïteit van de organisatie.
6. Productiviteit/ declarabiliteit	Dit betreft een correctie op de kosten van een medewerker in de directe hulpverlening voor niet-productieve (niet-declarabele) uren. Vaak als het jaarlijks aantal werkbare en declarabele uren waardoor de totale jaarlijkse kosten per fte worden gedeeld. Hierin zit bijvoorbeeld een correctie voor vrije dagen, feestdagen, algemene tijd, werkoverleg, ziekteverzuim, etc.
Overige kosten voorziening	Voor bepaalde vormen van zorg gelden er aanvullende kosten gekoppeld aan de voorziening. Hierbij gaat het bijvoorbeeld bij het wonen/verblijf en bij de dagbehandeling/-besteding om de kosten van de stenen (huur, onderhoud, afschrijvingen, rente, etc.) en de kosten van hotelmatige voorzieningen (schoonmaak, levensonderhoud, maaltijden, etc.). Ook kunnen materiele kosten en reiskosten onderdeel uitmaken van deze overige kostensoorten. Bij groepsgerichte ondersteuning is daarnaast de beoogde groepsgrootte relevant. De waarde van deze component drukken we uit in een vast bedrag per dagdeel of per etmaal. Deze kostencomponent is bij segment 4 niet aan de orde.

Bijlage 2

Notitie 5 augustus 2022 (kenmerk ND/22/1149)

Notitie 10 augustus 2022 (kenmerk ND/22/1176)

(bijlagen apart bijgevoegd)

Bijlage 3 Werkgeverslasten 2026

Werkgeverslasten 2026 (reguliere organisaties)	Verdeling	2026		
AOF kleine werkgevers incl. toeslag kinderopvang	15%	6,77%	7,93%	
AOF grote werkgevers incl. toeslag kinderopvang	85%	8,13%		
WW premie (Awf) laag (aanstelling voor onbepaalde tijd)	85%	2,74%	3,49%	
WW premie (Awf) hoog (overige dienstbetrekkingen)	15%	7,74%		
ZVW premie werkgever		6,10%		
Werkhervattingskas (gezondheidszorg)		1,81%		
Transitievergoeding		0,14%	2,78%	0,33
Subtotaal		19,46%		

Werkgeverslasten 2026 (micro-organisaties)	Verdeling	2026		
AOF kleine werkgevers incl. toeslag kinderopvang	100%	6,77%	6,77%	
AOF grote werkgevers incl. toeslag kinderopvang	0%	8,13%		
WW premie (Awf) laag (aanstelling voor onbepaalde tijd)	85%	2,74%	3,49%	
WW premie (Awf) hoog (overige dienstbetrekkingen)	15%	7,74%		
ZVW premie werkgever		6,10%		
Werkhervattingskas (gezondheidszorg)		1,81%		
Transitievergoeding		0,14%	2,78%	0,33
Subtotaal		18,31%		

Bijlage 4: Declarabele uren

uren per fte per jaar (2022)	bruto-uren	Vakantie/verl	ziekteverzuim	niet cliënt-gel	Declarabe
GGZ Begeleiding	1.878	260	121	190	1.307
GGZ specialistisch	1.878	260	121	230	1.267
GGZ Hoog specialistisch	1.878	260	121	270	1.227
Medicatiecontrole	1.878	260	121	230	1.267
JOH Behandeling	1.878	260	121	190	1.307
JOH Begeleiding	1.878	260	121	190	1.307
GHZ Behandeling	1.878	260	121	190	1.307
GHZ Begeleiding	1.878	260	121	190	1.307
Verzorging / basisondersteuning	1.878	260	121	190	1.307
Vaktherapie	1.878	260	121	190	1.307

uren per fte per jaar (2026)	bruto-uren	Vakantie/verl	ziekteverzuim	niet cliënt-gel	Declarabe
GGZ Begeleiding	1.878	259	126	190	1.303
GGZ specialistisch	1.878	259	126	230	1.263
GGZ Hoog specialistisch	1.878	259	126	270	1.223
Medicatiecontrole	1.878	259	126	230	1.263
JOH Behandeling	1.878	278	132	190	1.278
JOH Begeleiding	1.878	278	132	190	1.278
GHZ Behandeling	1.878	259	135	190	1.294
GHZ Begeleiding	1.878	259	135	190	1.294
Verzorging / basisondersteuning	1.878	259	135	190	1.294
Vaktherapie	1.878	265	131	190	1.292