

Opbouw tarieven segment 3 Hart van Brabant

In deze notitie beschrijven we de opbouw van reële tarieven voor de dienstverlening in 'segment 3' (dagbegeleiding en respijtzorg) voor de gemeenten in de regio Hart van Brabant. Deze notitie werd in eerste aanleg opgesteld op basis van de informatie vanuit de regio en uitkomsten van vergelijkbare trajecten elders in het land; en is aangepast op basis van de dialoogbijeenkomst van 26 april jl. en de daarna aangereikte informatie over de opbouw van de tarieven door de aanbieders uit de regio.

Inleiding

De gemeenten in de regio Hart van Brabant zijn in voorbereiding op een nieuwe aanbesteding in het sociaal domein. In dat kader willen de gemeenten op zorgvuldige wijze de bijbehorende tarieven reëel vaststellen. Daartoe is per 'segment' een werkgroep ingericht die eea voorbereid. Aan bureau HHM is gevraagd input te leveren met betrekking tot de opbouw van de tarieven. In deze notitie beschrijven we de opbouw van de reële tarieven in segment 3. Dit betreft de voorzieningen *Dagbegeleiding* en *Respijtzorg* in enkele varianten. De inhoud van deze notitie is gebaseerd op de verschillende producten zoals de regio die heeft geformuleerd, aangevuld met uitkomsten van vergelijkbare trajecten elders in het land en met de opbrengsten van de dialoogsessie met de regionale aanbieders. Deze notitie eindigt met de adviestarieven die op basis van de beschreven opbouw tot stand komen.

Reële tarieven

Zowel de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (art. 2.6.6) als de Jeugdwet (art. 2.12) verplichten gemeenten om bij de professionele ondersteuning in het sociaal domein reële tarieven te hanteren. In de verschillende wettelijk kaders is een lijst opgenomen van kostprijs-elementen op basis waarvan de gemeente het tarief dient te bepalen. Het begrip 'reëel' weerspiegelt de (goede) verhouding tussen de prijs voor de levering van een voorziening en de eisen die worden gesteld aan de kwaliteit van diezelfde voorziening in de betreffende gemeente of regio.

Wanneer een tarief 'reëel' is, is niet in de wetgeving bepaald. Belangrijke toetssteen is dat het tarief tot stand komt in een transparant proces naar/met de aanbieders en dat het tarief herleidbaar en herkenbaar is. Daarom maakt dialoog met aanbieders onderdeel uit van dit proces om tot reële tarieven te komen. Daarmee wordt inzicht verkregen in de passendheid van de opbouw van de tarieven bij de regionale uitvoeringpraktijk.

Kostprijsmodel

Om te komen tot reële tarieven hebben we gebruik gemaakt van onderstaand kostprijsmodel. Bij elk van de parameters geven we in de navolgende paragrafen een beschrijving van de waarde die we voor Hart van Brabant voorstellen.

Parameter	Omschrijving
Inschaling (1)	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.
Opslagen (2)	Hierbij gaat het om reguliere opslagen op het salaris bij de gekozen functieniveaus, zoals vakantietoeslag, eindejaarsuitkering, individuele keuzebudgetten, onregelmatigheidstoeslag, etc.
Sociale lasten (3)	Dit betreft de werkgeverslasten, zoals de verschillende verplichte verzekeringen, pensioen, etc. Deze kunnen per cao verschillen.
Overhead (4)	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).
Productiviteit/ declarabiliteit (5)	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 waarmee de totale jaarlijkse kosten per fte worden terugverdiend. Hierin zit bijvoorbeeld een correctie voor vrije dagen, feestdagen, algemene tijd, werkoverleg, ziekteverzuim, etc.
Risico-opslag (6)	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.
Overige kosten voorziening (7)	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.). De waarde van deze component drukken we uit in een vast bedrag per dagdeel of per etmaal.

Tabel 1: Algemeen kostprijsmodel voor het sociaal domein

Een belangrijk aandachtspunt bij dit model is dat de beschreven parameterwaarden dienen als een onderlegger voor de bepaling van reële tarieven. In deze notitie zijn geen eisen/normen beschreven waaraan de zorgaanbieders zich moeten houden bij de zorglevering!

1. Maandsalaris en inschaling

De begeleiding en behandeling binnen de Jeugdhulp wordt geboden door professionals met verschillende opleidingsniveaus. De ervaring leert dat dit varieert van MBO-3 niveau tot en met de medisch specialist (kinder- en jeugdpsychiater); het aandeel van de verschillende opleidingsniveaus verschilt per product. De inschaling (de hoogte van het salaris) hangt samen met het opleidingsniveau. Daarnaast zijn de verschillende aanbieders in de praktijk vanuit de historie verbonden met meerdere cao's.

In tabel 2 geven we weer met welke mix van schalen we hebben gerekend per opleidingsniveau, voor de beide cao's die wij bij segment 3 van toepassing achten. Deze indeling is

gebaseerd op diverse bronnen, zoals: functieboeken, ijkfuncties uit de FWG-systematiek, vacatures en uitkomsten van marktconsultaties in andere regio's bij vergelijkbare trajecten.

cao \ niveau	Gehandicaptenzorg	Jeugdzorg
MBO – 3	FWG 30 (50%) FWG 35 (50%)	schaal 4 (50%) schaal 5 (50%)
MBO – 4	FWG 40 (50%) FWG 45 (50%)	schaal 7 (100%)
HBO	FWG 45 (40%) FWG 50 (40%) FWG 55 (20%)	schaal 8 (50%) schaal 9 (50%)
HBO+ ¹	FWG 55 (50%) FWG 60 (50%)	schaal 9 (50%) schaal 10(50%)
WO	FWG 60 (50%) FWG 65 (50%)	schaal 11 (100%)

Tabel 2: Inschaling per opleidingsniveau per cao voor functies in de jeugdhulp segment 3.

Voor segment 3 komen we tot de opleidingsmix zoals in tabel 3 weergegeven. Daarbij hebben we geoordeeld dat er vanwege de SKJ registratie tenminste HBO-opgeleid personeel aanwezig is en dat bij het maken en evalueren van het ondersteuningsplan bij dagbegeleiding een gedragswetenschapper op WO-niveau wordt ingezet. Daarmee wordt een voorwaarde gecreëerd voor de inzet van begeleiding met een MBO-4 opleiding. Wij maken de inschatting dat voor respijtzorg een lagere opleidingsmix aan de orde is vanwege het accent op de daginvulling, terwijl de dagbegeleiding is gericht op het realiseren van doelen. Bij respijtzorg in de nacht gaan we er vanuit dat er vooral toezicht wordt geboden en dat dit gebeurt door het vaste team dat ook overdag aanwezig is.

Product	MBO3	MBO4	HBO	HBO+	WO
Segment 3					
Dagbegeleiding (A en B)		70%	25%		5%
Respijtzorg (alle varianten)	70%	20%	10%		

Tabel 3: Functiemix in segment 3, Hart van Brabant

Bij het berekenen van de salarisbedragen zijn we uitgegaan van een gelijke verhouding van beide cao's die naar onze inschatting bij segment 3 kunnen voorkomen, namelijk de cao's voor de jeugdhulp en de gehandicaptenzorg. We hebben gerekend met de salarisbedragen zoals die op 1-1-2022 van toepassing zijn². Daarop is voor heel 2022 een indexatie van 4,42% toegepast, gebaseerd op de definitieve OVA voor 2022.

Omdat niet elke hulpverlener op de hoogste trede (periodiek) binnen de schaal wordt uitbetaald, rekenen we steeds met **93% van het maximum** van het hoogste (reguliere) salarisbedrag van de aangegeven salarisschaal³.

¹ Hieronder verstaan het opleidingsniveau van een HBO-gediplomeerde professional die een vervolgopleiding van ca. twee jaar heeft voltooid.

² Voor de cao Gehandicaptenzorg zijn inmiddels nieuwe salaristabellen beschikbaar; voor de cao Jeugdzorg nog niet, hoewel er wel een onderhandelaarsakkoord bekend is.

³ Deze waarde werd door KPMG gevonden in 2014, na een breed onderzoek bij aanbieders naar de kostprijzen van de dienstverlening die vanaf 2015 na de gemeenten is gedecentraliseerd en nadien in vele trajecten bevestigd.

2. Opslagen

De opslagen worden rechtstreeks uit de cao's afgeleid.

Parameter	Waarden	Toelichting
Vakantie	8%	Dit is in alle cao's gelijk.
Eindejaar	8,33%	Dit is in alle cao's gelijk.
Onregelmatigheid	Variabel	De verschillende varianten van respijtzorg worden op meerdere momenten in de week geboden. Daarom zijn meerdere vormen van ORT aan de orde. Dit wordt hieronder uitgewerkt

Tabel 4: Uitwerking opslagen

Onregelmatigheidstoelage (ORT)

De hoogte van de ORT is afhankelijk van de uren van de dag/week waarop medewerkers zorg en ondersteuning moeten verlenen. Op basis van de informatie van de regio gaan wij uit van de onderstaande varianten met betrekking tot het bepalen van deze opslag. Bij de etmalen maken we onderscheid naar de dagdienst (07:00-23:00) en de nachtdienst (23:00-07:00).

- Dagdeel respijtzorg maandag – vrijdag, overdag (hiervoor is **geen ORT** aan de orde)
- Dagdeel respijtzorg op zaterdag: **23,8%**
- Etmaal respijtzorg met overnachting doordeweeks: **dagdienst 3,1%, nachtdienst 37,4%**
- Etmaal respijtzorg met overnachting van vrijdagmiddag 17:00u tot zaterdagmiddag 17:00u: **dagdienst 16,7%, nachtdienst 45,8%**
- Etmaal respijtzorg met overnachting van vrijdagmiddag 17:00u tot zondagmiddag 14:00u: **dagdienst 31,4%, nachtdienst 51,8%**

De basis voor de berekening van de ORT zijn de opslagen per tijdvak zoals in tabel 5 aangegeven. In bijlage 1 is voor de verschillende varianten een berekening opgenomen.

Onregelmatigheidstoelage		
dag	tijdvak	ORT %
maandag-vrijdag	00:00-06:00	44%
	06:00-07:00	22%
	07:00-20:00	0%
	20:00-22:00	22%
	22:00-24:00	44%
zaterdag	00:00-06:00	49%
	06:00-08:00	38%
	08:00-12:00	0%
	12:00-22:00	38%
	22:00-24:00	49%
zon-/feestdagen	00:00-24:00	60%

Tabel 5: basis voor de uitwerking van de ORT bij Respijtzorg

Dit percentage weerspiegelt bij een organisatie met een normaal personeelsverloop de verhouding tussen blijvend personeel dat jaarlijks hoger wordt ingeschaald en nieuwe medewerkers die lager ingeschaald worden.

3. Sociale Lasten

De opslag sociale lasten is met name gebaseerd op de wettelijk verplichte percentages. De invoering van de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB, 2020) heeft geleid tot differentiatie in de premies voor de WW. We rekenen met de aanname dat 85% van de medewerkers van de zorgaanbieders een aanstelling voor onbepaalde tijd heeft. Er is ons geen onderzoek bekend waaruit een reëel beeld is af te leiden over de verhouding vast/flex. Wel is bekend dat de cao-partners in de zorg hebben aangegeven ernaar te streven dat aan het einde van de looptijd van de cao 90% van alle medewerkers een dienstverband voor onbepaalde tijd heeft.

Daarnaast is een opslag toegevoegd voor de transitievergoeding die in de WAB is aangepast. Dit betreft de uitkering die wordt gegeven aan medewerkers waarbij op verzoek van de werkgever de aanstelling wordt beëindigd (ook als die aanstelling tijdelijk was). De hoogte van deze opslag is bepaald op basis van de volgende aspecten:

- hoogte van de vergoeding, dat is een derde van een maandsalaris bij een volledig gewerkt jaar dus ($1/3/12 =$) 2,78%;
- de inschatting van aanbieders in vergelijkbare trajecten dat bij een derde van alle aflopende contracten een transitievergoeding aan de orde;
- de inschatting dat jaarlijks 15% van alle contracten aflopen of worden beëindigd op verzoek van de werkgever, gebaseerd op dezelfde verhouding vast/flex die hiervoor is benoemd.

Vanaf dit jaar wordt bij het bepalen van de sociale premies onderscheid gemaakt naar grote en kleine organisaties. Omdat wij geen specifieke informatie hebben over de partijen in Hart van Brabant, gaan wij uit van een verdeling van 85% grote organisaties, waarvoor een hogere premie wordt vastgesteld en 15% kleine organisaties. De werkgeverspremies komen daarmee uit op een totaal van **19,06%**, te berekenen over het salaris inclusief de opslagen (VT, EJU en eventuele ORT), tot aan het maximum waarover premies worden geheven⁴.

Component sociale lasten		Percentage 2022
WAO/IVA/WGA basispremie (Aof) incl. toeslag kinderopvang, KLEIN	15%	5,99%
WAO/IVA/WGA basispremie (Aof) incl. toeslag kinderopvang, GROOT	85%	7,55%
WW premie (Awf) laag (aanstelling voor onbepaalde tijd)	85%	2,70%
WW premie (Awf) hoog (overige dienstbetrekkingen)	15%	7,70%
ZVW premie werkgever		6,75%
Werkhervattingskas (gezondheidszorg)		1,14%
Transitievergoeding ($15\% * 1/3 = 2,78\%$)		0,14%
TOTAAL opslag sociale lasten		19,06%

Tabel 6: Opbouw sociale lasten

Daar komt een inkomensafhankelijke pensioenpremie bij. Die is gebaseerd op het opslagpercentage dat vanaf 2022 van toepassing is (25,8%, waarbij de helft voor rekening van de

⁴ Dat is voor 2022 bepaald op € 59.706 op jaarbasis (dat is $12x € 4.975,52$ op basis van [de UWV-website](#)).

werkgever komt en dus in de sociale lasten is opgenomen) en de nieuwe franchises. Dit leidt tot percentages variërend van **8,7%** (voor de reguliere uren van de slaapdienst) tot **10,1%** voor de inzet van de groepsbegeleider bij de respijtzorg op zondag.

4. Opslag overhead

Dit betreft de kosten van de organisatie van waaruit de professionals werkzaam zijn. Dit is een ingewikkelde parameter, mede omdat er in de praktijk grote verschillen voorkomen en er vaak discussie over ontstaat. Deze verschillen, zowel tussen de verschillende branches als tussen vergelijkbare aanbieders binnen een bepaalde branche, omvatten een bandbreedte van soms wel tientallen procenten. Daarnaast worden in de verschillende rapporten over onderzoeken naar de feitelijke opbouw en waarde van het percentage overhead, verschillende definities gehanteerd. Wij hanteren de volgende definities van de kosten die tot de (personele) overhead en overige kosten worden gerekend:

Overhead

Overhead is het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Het primaire proces is het geheel aan diensten en voorzieningen dat door een zorgorganisatie geboden wordt aan een cliënt, om direct in de behoefte aan begeleiding, verzorging, voeding (en verpleging, behandeling, opvoeding) van de cliënt te voorzien.

(Personele) Overhead

Niet- cliëntgebonden personele kosten ten behoeve van het primaire proces (leidinggevend, hotelfuncties, terrein- en gebouwgebonden functies en overig niet-cliëntgebonden personeel); inclusief een opslag voor andere personeelskosten (zoals reiskosten woonwerkverkeer, opleidingskosten, kosten werving & selectie).

Overige kosten

Overige (niet personele) kosten ten behoeve van het primaire proces (voeding, hotelmatige kosten, cliënt c.q. bewoner gebonden kosten, terrein- en gebouwgebonden kosten, afschrijving, huur, lease, interest en algemene kosten (waaronder ICT, kantoorbenodigdheden, marketing, abonnementen etc.).

In dit onderzoek naar een reële waarde voor de opbouw van de gevraagde tarieven, hebben we verschillende benchmarks geanalyseerd⁵ en de definities en waarden met elkaar vergeleken⁶. Daaruit blijkt dat er veel en forse verschillen zijn tussen aanbieders, de overhead is een punt van aandacht. Op basis van de door ons geanalyseerde benchmarks en met kennis van de uitgangspunten die bij de aanbesteding voor de Jeugdwet zijn toegepast, komen we tot **28,5%** als uitgangswaarde voor een gemiddeld efficiënte aanbieder in segment 3. Dit is gebaseerd op het gegeven dat dit organisaties zijn die zowel in de gehandicaptenzorg (LVB) als in de jeugdhulp werkzaam zijn; dit percentage is het gemiddelde van de gemiddelde van de overhead in beide branches. In het rekenmodel werkt dit percentage als opslag op de

⁵ Onder andere: Berenschot (2019) benchmark Care; Berenschot (2018) Tarieven ambulante Jeugdzorg; Berenschot (2013) Rapportage benchmark overhead; KPMG (2014) Inzicht in tarieven Wmo en Jeugdzorg.

⁶ Zie de bijlage voor de definities zoals wij die gebruiken.

kosten van het personeel in de directe hulpverlening (daarmee komt dit op een waarde van 22,2% als aandeel in de totale kosten).

Parameter	Waarde	Toelichting
Overhead	28,5%	Zie bijlage 2 voor een beschrijving van onderdelen

Tabel 7: Uitwerking overhead als opslag op de kosten van het direct dienstverlenend personeel

5. Productiviteit/declarabiliteit

Dit betreft de basis voor de productiviteit, de inzet die feitelijk kan worden gedeclareerd.

Aantal declarabele uren per fte

In de volgende tabel gaan we er vanuit dat de jeugdhulp wordt geboden bij de aanbieder, er is dus geen reistijd aan de orde. In de tabel is het aantal declarabele uren per jaar afgeleid uit de bruto beschikbare aanstellingsuren (1.878), verminderd met **260 uren per jaar** voor feest- en verlofdagen (cao-afhankelijk), ziekteverzuim en niet-cliëntgebonden uren.

Ziekteverzuim

Het landelijk gemiddelde ziekteverzuimpercentage in de sector zorg en welzijn ligt hoger dan we hier als uitgangspunt hanteren. Er zijn verschillende landelijke benchmarkcijfers; het CBS (bedrijfstak zorg en welzijn) komt voor 2019 op 5,75%. Vernet, die verzuimcijfers voor de branche bijhoudt, komt over 2019 voor de hele sector op 6,92%. Wij zijn echter van mening dat dit niet per se een reële uitgangswaarde vormt. Een organisatie kan immers door middel van actief beleid invloed uitoefenen op met name het kortdurend ziekteverzuim. De organisaties die dat doen komen onder dat landelijk gemiddelde uit. Daarom gaan we uit van **100 uren** productieverlies per fte als gevolg van ziekte. Dit komt overeen met een verzuimpercentage van 6,2% van de netto-uren, dat is 5,3% van de bruto-uren. Daarbij gaan we ervan uit dat de huidige invloed van Corona bij de start van het nieuwe contract (2023) niet meer van toepassing is.

Niet cliëntgebonden tijd

Dit betreft de algemene tijd die wordt besteed aan administratieve taken, werkoverleg, doorbetaalde pauzes, scholing en intervisie (tbv de herregistratie). Voor een professional in de jeugdhulp komt dit neer op ca. **160 uren per jaar** (iets minder dan 4 uren per werkweek).

Cliëntgebonden tijd

Daarnaast gaan we bij de dagbegeleiding uit van **63 indirect cliëntgebonden uren** per fte per jaar. Dat betreft uren die buiten de groep worden besteed aan multidisciplinair overleg, afstemming met de familie en/of onderwijs. Daarbij gaan we ervan uit dat het opstellen van rapportages op de groep gebeurt en dus niet ten koste gaat van de productiviteit. Bij respijtzorg is deze indirecte cliëntgebonden tijdbesteding niet aan de orde.

Daardoor resteert voor de medewerkers van dagbegeleiding een productiviteit van in totaal **1.295 directe cliëntcontacturen** en voor de medewerkers respijtzorg van **1.358 direct cliëntcontacturen** per fte per jaar. Een vergoeding voor no-show is verwerkt in de groeps grootte (zie hierna).

Uren per jaar	Dagbegeleiding	Respijtzorg
Bruto beschikbare uren per jaar	1.878	1.878
Feestdagen, verlof uren (inclusief bovenwettelijke uren en diverse regelingen)	260	260
Ziekteverzuim (5,3%)	100	100
Werkbare uren per jaar	1.518	1.518
Niet cliëntgebonden uren (opleiding, intervisie, administratie, werkoverleg, etc.)	160	160
Indirect cliëntgebonden tijd	63	-
Direct cliëntgebonden tijd	1.295	1.358

Tabel 8: Uitwerking declarabiliteit in segment 3.

6. Risico-opslag

Om de continuïteit richting cliënten en werknemers te garanderen, moet een aanbieder rekening houden met (financiële) tegenvallers. Om die tegenvallers te kunnen opvangen, heeft een aanbieder een weerstandsvermogen⁷ nodig. Hiertoe is een opslag voor het creëren van dergelijke buffers realistisch. De hoogte van de opslag is onderwerp van discussie; er zijn geen landelijke richtlijnen voor wat hierbij reëel genoemd kan worden.

Parameter	Waarde	Toelichting
Risico-opslag	2%	Te berekenen over de bruto loonkosten inclusief sociale lasten en opslag voor overhead.

Tabel 9: Uitwerking risico-opslag

7. Overige kosten

Locatiekosten

De hoogte van de kosten voor de locatie voor dagbegeleiding (varianten A en B) en voor de Respijtzorg A en B, leiden we af uit de NZa-tarieven voor de normatieve huisvestingscomponent (NHC) en de normatieve inventariscomponent (NIC) voor dagbesteding in de Wlz (de Modulaire Pakketten Thuis). Onderstaand overzicht is gebaseerd op de bijlagen bij de NZa-beleidsregels Prestatiebeschrijvingen en tarieven zorgzwaartepakketten en volledig pakket thuis 2022⁸).

⁷ Door voor een weerstandsvermogen te zorgen voorkomt een organisatie dat het meteen in financiële problemen komt bij een calamiteit. De weerstandsratio geeft aan in hoeverre een organisatie eventuele calamiteiten financieel op kan vangen.

⁸ Te downloaden via: https://puc.overheid.nl/nza/doc/PUC_658250_22/1/

NHC en NIC-tarieven dagbesteding voor Wlz (prijspeil 2022)	
Dagbesteding	Maximum tarief per dagdeel
H900: VG Licht	€ 7,17
H001g: GGZ Wonen 1	€ 8,66

Tabel 10: NHC en NIC voor dagbesteding (bron NZa- beleidsregels BR/REG-22125b)

Op basis van de bovenstaande tarieven hanteren we een bedrag van **€ 7,50 per dagdeel** ter dekking van de kosten van de locatie bij dagbegeleiding en respijtzorg. Aanvullend gaan we uit van een vergoeding van **€ 1,=** voor lichte catering. Daarmee komt de totale vergoeding op **€ 8,50** per jeugdige (per dagdeel van 4 uur). Deze vergoeding vervalt bij de combinatie van onderdelen tot een etmaal, omdat er dan een andere vergoeding geldt (zie hierna).

Indien de dagbegeleiding wordt geboden op tijdstippen waarop normaal gesproken een maaltijd wordt genuttigd, kan de gemeente aanvullend budget verstrekken voor de kosten van **een (warme) maaltijd**. Daarvoor gaan we op basis van referentiecijfers van het Nibud⁹ uit van een aanvullende opslag van **€ 4,50 per kind** voor elk dagdeel dat dit aan de orde is.

Locatiekosten bij een etmaal Respijtzorg

Bij een etmaal respijtzorg logeert de jeugdige bij de aanbieder (doordeweeks en van vrijdagmiddag tot zaterdagmiddag is dat in totaal 24 uren; van vrijdagmiddag tot zondagmiddag is dat in totaal 45 uren). Daarom moet de aanbieder aanvullende kosten maken in de vorm van de kapitaallasten van het verblijf en de hotelmatige voorzieningen (kosten van een lunch, avondmaaltijd en een ontbijt). De hoogte van de kapitaallasten-component leiden we af uit de normatieve huisvestingscomponent (NHC) en normatieve inventariscomponent (NIC) van de GGZ zorgprofielen uit de Wlz en de kapitaallasten van de GGZ verblijfsprestaties uit de Zvw. De kosten van de hotelmatige voorzieningen baseren we op het recent onderzoek van KPMG naar de kosten in de Wlz.

Kapitaallasten

Hiervoor segment gebruiken we de NHC en NIC voor ZP1 en ZP2 van de GGZ B-profielen een schatter van de kapitaallasten. In de bijlage bij de NZa beleidsregel "prestatie-beschrijvingen en tarieven zorgzwaartepakketten en volledig pakket thuis 2021"(BR/REG-21118b) is per zorgprofiel het bedrag voor de NHC en de NIC opgenomen. De NHC+NIC voor deze profielen (inclusief behandeling en exclusief dagbesteding) bedraagt gemiddeld € 21,60 per dag (prijspeil 2021); wij hanteren **€ 20 per etmaal**. Het College bouw zorginstellingen heeft in het verleden namelijk een verkenning gedaan naar een NHC voor de Jeugdzorg (2006). Daaruit valt af te leiden dat de NHC in de jeugdzorg kleiner is dan in de toenmalige AWBZ. In de jeugdzorg gelden bescheidener eisen voor de grootte van de kamer en een minder ingrijpende 'midlife renovatie'.

Hotelmatige voorzieningen

De kosten van de hotelmatige voorzieningen leiden we af uit de uitkomsten van het KPMG kostenonderzoek Wlz uit 2018. De kosten van de hotelmatige voorzieningen bestaan uit de

⁹ Zie <https://www.nibud.nl/onderwerpen/uitgaven/huishoudelijke-uitgaven/#Voeding>

kosten van voeding, de cliënt c.q. bewonergebonden kosten, andere hotelmatige kosten en energiekosten¹⁰. Ook voor de hotelmatige voorzieningen gebruiken we de middelste GGZ B-profielen als basis. De hotelmatige kosten voor de profielen 3B en 4B bedragen gemiddeld circa € 21,70 per dag (prijsspeil 2016). Voor de jeugdhulp prijspeil 2022 gaan we uit van een totaalbedrag van **€ 22,50 per etmaal**. Bij de weekendvariant waarbij de jeugdige van vrijdagmiddag tot zondagmiddag (14:00u) bij de aanbieder verblijft, vervalt de avondmaaltijd van het tweede etmaal, daarvoor brengen we € 7,50 in mindering op de deze kosten voor het tweede etmaal. Er wordt immers geen derde maaltijd verzorgt en de jeugdige is slechts een deel van de zondag aanwezig. Voor deze variant rekenen we daarom met **€ 37,50**.

Parameter	Waarden	Toelichting
Kapitaallasten	€ 20 per etmaal	Gebaseerd op NHC/NIC.
Hotelmatige kosten	€ 22,50 per etmaal € 37,50 bij weekend-verblijf t/m zondag	Gebaseerd op recent onderzoek naar deze kosten in de Wlz.

Tabel 11: uitwerking verblijfsvoorziening

Toezicht bij een etmaal Respijtzorg (slaapdienst)

Zoals hiervoor aangegeven omvat het etmaal respijt ook de nachtelijke uren. In de berekening van de inzet gaat we uit van actieve aanwezigheid tussen 08:00 – 22:00u en een slaapdienst voor de uren 22:00 – 08:00u. Voor de vergoeding van de slaapdienst gaan we uit van de volgende uitgangspunten:

- Eén slaapdienst op 10 cliënten.
- De duur van een nachtdienst is 10 uur.
- Per slaapwacht rekenen we een vergoeding van 3 reguliere uren inzet (dus zonder ORT en berekend als bruto uurloon, dus over 1.878 uren).
- Daarnaast is per nacht gemiddeld één uur inzet noodzakelijk, met een opslag ORT die afhankelijk is van de nacht van de week (zie de opsomming boven tabel 5).

Groepsgrootte

Tot slot verwerken we de groepsgrootte van de verschillende groepen in het tarief. De kosten van de professional kan immers over meerdere cliënten worden verdeeld.

Product	Groepsgrootte
Dagbegeleiding A	5 a 6 cliënten (we rekenen met 5,5 cliënten)
Dagbegeleiding B	3 a 4 cliënten (we rekenen met 3,5 cliënten)
Respijtzorg A	5 a 6 cliënten (we rekenen met 5,5 cliënten)
Respijtzorg B	3 a 4 cliënten (we rekenen met 3,5 cliënten)
Respijtzorg Slaapdienst	10 cliënten

Tabel 12: Groepsgrootte bij dagbegeleiding en respijtzorg.

¹⁰ Dit betreft de kosten die geboekt worden in de rubrieken 43 (voeding), 44 (andere hotelmatige kosten) en rubriek 46 (cliënt c.q. bewonergebonden kosten) inclusief energiekosten (473), exclusief onderhoudskosten (471) en exclusief dotaties voorzieningen groot onderhoud (472) van het rekeningschema Prismant

No Show

Om dat het kan voorkomen dat een kind incidenteel kort van te voren afzegt of zonder afzeggen niet komt opdagen, nemen we een correctie bij de gemiddelde groeps grootte op van **3% wegens no-show**. Dit percentage is mede gebaseerd op de uitkomst van de informatie die de aanbieders op verzoek van de regio hebben aangeleverd. De regio gaat ervan uit dat de aanbieder maximaal inzet op het voorkomen van no-show. Maar omdat dit niet te voorkomen is, wordt met deze correctie op de gemiddelde groeps grootte hiervoor in het tarief gecompenseerd.

8. Adviestarieven prijspeil 2022

In de onderstaande tabel geven we per product de uitkomst weer van de toepassing van alle parameterwaarden zoals in deze notitie besproken. Omdat er nog geen nieuwe salaristabellen voor de overeengekomen cao Jeugdhulp beschikbaar zijn, hebben we de salarissen genomen zoals die op 1 januari 2022 van toepassing zijn gemaakt. Deze hebben we voor heel 2022 geïndexeerd op basis van de index personele kosten in de zorg voor 2022. Deze is definitief vastgesteld op **4,42%**¹¹ (dat is inclusief de extra opslag 1,13% voor de salarissen in de zorg). Voor indexatie in de volgende jaren maakt de regio Hart van Brabant een voorstel op basis van de adviezen van de VNG.

In tabel 13 geven we de adviestarieven voor de verschillende varianten van de ondersteuning in segment 3, zoals die ontstaan op basis van doorrekening van alle hiervoor gepresenteerde parameterwaarden.

Product	Rekentarief 2022	
Dagbegeleiding A	€ 53,70 per dagdeel	
Dagbegeleiding B	€ 79,52 per dagdeel	
(warme) maaltijd tijdens dagbegeleiding	€ 4,50 per maaltijd	
Respijtzorg:	<u>Respijtzorg A:</u>	<u>Respijtzorg B:</u>
- dagdeel doordeweeks	€ 45,29 per dagdeel	€ 66,32 per dagdeel
- dagdeel zaterdag	€ 53,07 per dagdeel	€ 78,53 per dagdeel
- etmaal doordeweeks	€ 192,72 per etmaal	€ 267,91 per etmaal
- weekend vrijdag 17:00 – zaterdag 17:00u	€ 208,20 per etmaal	€ 292,72 per etmaal
- weekend vrijdag 17:00 – zondag 14:00u	€ 407,69 per weekend	€ 575,75 per weekend

Tabel 13: Doorrekening van alle parameters tot adviestarieven prijspeil 2022.

¹¹ Bron: <https://www.nza.nl/wat-is-het-prijsindexcijfer-voor-personele-kosten>

Bijlage 1. Berekening Onregelmatigheidstoelage

ORT Dagdeel zaterdag		Zat 09:00-17:00	ORT	dagen			
doordeweek 00:00-06:00	44%		0,0%				
doordeweek 06:00-07:00	22%		0,0%				
doordeweek 07:00-20:00	0%		0,0%				
doordeweek 20:00-22:00	22%		0,0%				
doordeweek 22:00-24:00	44%		0,0%	0,0%			
zaterdag 00:00-06:00	49%		0,0%				
zaterdag 06:00-08:00	38%		0,0%				
zaterdag 08:00-12:00	0%	3	0,0%				
zaterdag 12:00-22:00	38%	5	23,8%				
zaterdag 22:00-24:00	49%		0,0%	23,8%			
zon/feestdagen	60%		0,0%	0,0%			
	inzet	8		23,8%			
ORT doordeweeks etmaal		overdag 08:00-22:00	ORT	dagen	's nachts 22:00-08:00	ORT	dagen
doordeweek 00:00-06:00	44%		0,0%		6	26,4%	
doordeweek 06:00-07:00	22%		0,0%		1	2,2%	
doordeweek 07:00-20:00	0%	12	0,0%		1	0,0%	
doordeweek 20:00-22:00	22%	2	3,1%			0,0%	
doordeweek 22:00-24:00	44%		0,0%	3,1%	2	8,8%	37,4%
zaterdag 00:00-06:00	49%		0,0%			0,0%	
zaterdag 06:00-08:00	38%		0,0%			0,0%	
zaterdag 08:00-12:00	0%		0,0%			0,0%	
zaterdag 12:00-22:00	38%		0,0%			0,0%	
zaterdag 22:00-24:00	49%		0,0%	0,0%		0,0%	0,0%
zon/feestdagen	60%		0,0%	0,0%		0,0%	0,0%
	inzet	14		3,1%	10		37,4%
ORT Weekend vrij 17:00-zat 17:00u		overdag 08:00-22:00	ORT	dagen	's nachts 22:00-08:00	ORT	dagen
doordeweek 00:00-06:00	44%		0,0%			0,0%	
doordeweek 06:00-07:00	22%		0,0%			0,0%	
doordeweek 07:00-20:00	0%	3	0,0%			0,0%	
doordeweek 20:00-22:00	22%	2	3,1%			0,0%	
doordeweek 22:00-24:00	44%		0,0%	3,1%	2	8,8%	8,8%
zaterdag 00:00-06:00	49%		0,0%		6	29,4%	
zaterdag 06:00-08:00	38%		0,0%		2	7,6%	
zaterdag 08:00-12:00	0%	4	0,0%			0,0%	
zaterdag 12:00-22:00	38%	5	13,6%			0,0%	
zaterdag 22:00-24:00	49%		0,0%	13,6%		0,0%	37,0%
zon/feestdagen	60%		0,0%	0,0%		0,0%	0,0%
	inzet	14		16,7%	10		45,8%
ORT Weekend vrij 17:00-zon 14:00u		overdag 08:00-22:00	ORT	dagen	's nachts 22:00-08:00	ORT	dagen
doordeweek 00:00-06:00	44%		0,0%			0,0%	
doordeweek 06:00-07:00	22%		0,0%			0,0%	
doordeweek 07:00-20:00	0%	3	0,0%			0,0%	
doordeweek 20:00-22:00	22%	2	1,8%			0,0%	
doordeweek 22:00-24:00	44%		0,0%	1,8%	2	4,4%	4,4%
zaterdag 00:00-06:00	49%		0,0%		6	14,7%	
zaterdag 06:00-08:00	38%		0,0%		2	3,8%	
zaterdag 08:00-12:00	0%	4	0,0%			0,0%	
zaterdag 12:00-22:00	38%	10	15,2%			0,0%	
zaterdag 22:00-24:00	49%		0,0%	15,2%	2	4,9%	23,4%
zon/feestdagen	60%	6	14,4%	14,4%	8	24,0%	24,0%
	inzet	25		31,4%	20		51,8%

Bijlage 2. Definities bij het toepassen van een kostprijsmodel in het sociaal domein

Bij een aantal kostencomponenten verwijzen we naar de nummers uit het Prismant rekenschema voor zorginstellingen, een in de sector erkende opbouw van de administratie.

Overhead

Overhead is het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Het primaire proces is het geheel aan diensten en voorzieningen dat door een zorgorganisatie geboden wordt aan een cliënt, om direct in de behoefte aan begeleiding, verzorging, voeding (en verpleging, behandeling, opvoeding) van de cliënt te voorzien.

(Personele) Overhead

Niet-clientgebonden personele kosten ten behoeve van het primaire proces (leidinggevenden, hotelfuncties, terrein- en gebouwgebonden functies en overig niet-clientgebonden personeel). Ook de overige personeelskosten vallen hieronder. Hierbij gaat het om de kosten van werving en selectie, extra verzuimkosten, kosten van scholing en reiskosten. Dat zijn de rekeningen uit rubriek 423 van het Prismant schema.

Overige kosten

Overige (niet personele) kosten ten behoeve van het primaire proces (voeding, hotelmatige kosten, cliënt c.q. bewoner gebonden kosten, terrein en gebouw gebonden kosten, afschrijving, huur, lease, interest en algemene kosten (waaronder ICT, kantoorbenodigheden, marketing, abonnementen etc.).

Kosten van voeding

Totaaltelling van de materiële kosten die verband houden met de bereiding en verstrekking van maaltijden en andere voedingsproducten. In het Prismant rekeningschema zijn dit alle rekeningen uit rubriek 43.

Andere hotelmatige kosten

Deze kostengroep bevat de materiële kosten die aan de hotelfunctie van de instelling kunnen worden toegerekend (inclusief de kosten van het vervoer van cliënten), met uitzondering van de kosten van voeding. In het Prismant rekeningschema zijn dit alle rekeningen uit rubriek 44.

Algemene kosten

Kosten van algemene aard. Denk hierbij aan: kosten voor dienstreizen, materiele kosten voor administratie en registratie, ICT, communicatiekosten, kosten algemeen beheer, zakelijke lasten en verzekeringen, kosten audiovisuele apparatuur en andere algemene kosten. In het Prismant rekeningschema zijn dit alle rekeningen uit rubriek 45.

Cliënt c.q. bewonergebonden kosten

Dit betreft o.a. kosten voor onderzoek, laboratorium, geneesmiddelen en hulpmiddelen. In het Prismant rekeningschema zijn dit alle rekeningen uit rubriek 46.

Terrein- en gebouwgebonden kosten

Het betreft hier de kosten die worden gemaakt voor onderhouden de dotaties die worden gedaan aan groot onderhoud, en de kosten voor nutsvoorzieningen: gas, elektriciteit, water. In het Prismant rekeningschema zijn dit alle rekeningen uit rubriek 47.

Afschrijvingen, huur en leasing en interest

Afschrijvingskosten en huur van vervoersmiddelen, immateriële activa, gebouwen, automatisering, financieringskosten en dotaties egalisatie. In het Prismant rekeningschema zijn dit alle kosten die vallen onder rubriek 48.