

TransitiePartners
Impact in het sociaal domein

Rapportage Tariefonderzoek Safehouse 2028 – Regio Midden-IJssel

3 juli 2026

Inhoud

Voorwoord 3
Onafhankelijk tariefonderzoek naar reële tarieven 3
Visie van TransitiePartners 4
Proces 5
Proces 5
Tariefmodel 7
Toelichting tariefberekening 9
Onafhankelijke adviestarieven 2028 TransitiePartners 15
Bijlage 1 – opbouw productiviteit Safehouse 16



Voorwoord

Regio Midden-IJssel heeft TransitiePartners de opdracht gegeven om een onafhankelijk tariefonderzoek uit te voeren voor de regionale inkoop van Beschermd Wonen 2028. De gemeenten van de regio Midden-IJssel gaan inkopen en om deze reden moeten er middels een tariefonderzoek reële tarieven worden vastgesteld voor 1 januari 2028. Het belangrijkste eindresultaat is een advies per product voor de zorgvormen Safehouse en Beschermd Verblijf, met een reëel tarief inclusief onderbouwing van de totstandkoming van dit tarief. In dit rapport wordt de zorgvorm Safehouse afzonderlijk uitgelicht. Dit a.d.h.v. de producten en de daarbij behorende eisen, uitgangspunten en omschrijvingen. Deze zijn door het inkoopteam, vertegenwoordigd door verschillende functionarissen – onder leiding van regio Midden-IJssel - opgesteld en met TransitiePartners gedeeld. De rapportage heeft een adviserende functie. De beslissingsbevoegdheid over welke tarieven regio Midden-IJssel publiceert en hanteert voor de nieuwe inkoop ligt bij de regio Midden-IJssel. TransitiePartners heeft geen mandaat voor het nemen van dit besluit en heeft enkel een objectieve adviserende rol.

Onafhankelijk tariefonderzoek naar reële tarieven

Sinds 1 juli 2024 zijn gemeenten verplicht om reële tarieven te hanteren in het Sociaal Domein, gebaseerd op de Algemene Maatregel van Bestuur (AMvB) reële prijs Jeugdwet[1]. De AMvB geeft de kaders en minimale eisen waar gemeenten rekening mee dienen te houden. Het doel is dat daarmee de prijs die de regio voor een product vaststelt een goede weerspiegeling is van de eisen die worden gesteld aan de kwaliteit van een product. Voor gemeenten houdt dit in dat ze moeten uitleggen hoe tarieven zijn opgebouwd, hoe deze tarieven kostendekkend worden geacht te zijn voor de gemiddelde aanbieder in de specifieke regio en hoe meermaals afstemming met de markt heeft plaatsgevonden. Bij het opstellen van reële tarieven wordt daarom enerzijds gekeken naar het gevraagde kwaliteitsniveau in de productbeschrijvingen en aanvullende eisen uit de inkoopdocumenten en anderzijds naar de gangbare en in de regionale sector gebruikelijke kosten die aanbieders maken om het gevraagde kwaliteitsniveau te kunnen leveren. Hierbij wordt ook rekening gehouden met landelijke en regionale ontwikkelingen zoals: arbeidsmarktkrapte, cao-afspraken, inflatie, etc. Dit betekent niet dat een tarief voor alle aanbieders kostendekkend moet zijn, maar wel voor een gemiddeld efficiënt opererende aanbieder. In deze verschillende wettelijke kaders zijn kostprijselementen opgenomen op basis waarvan gemeenten de tarieven dienen vast te stellen. Transparantie, zorgvuldigheid, herkenbaarheid voor aanbieders en uitlegbaarheid zijn hierbinnen de kernbegrippen. De AMvB beschrijft niet wat een reëel tarief is, maar wel dat een transparant proces moet worden gevolgd en hoe een tarief tot stand komt. Een uitgebreide marktconsultatie en dialoog met aanbieders draagt bij aan dit proces. Aanbieders krijgen daarmee de mogelijkheid te reflecteren op de uitgangspunten en parameters die de regio kiest. Regio Midden-IJssel weegt deze reacties samen met TransitiePartners en bepaalt of deze aanleiding geven tot aanpassing. Met deze input wordt zo ook rekening gehouden met de regionale kenmerken. De basis voor de tariefberekening ligt altijd in de productbeschrijving die regio Midden-IJssel hanteert voor de in te kopen diensten.

[1] https://zoek.officielebekendmakingen.nl/stb-2024-69.html

Visie van TransitiePartners

In onze visie dienen tarieven recht te doen aan zowel de noodzakelijke kwaliteit van de zorg, als de behoefte van gemeenten om de uitgaven te beheersen. TransitiePartners heeft ruime ervaring met tariefberekeningen en tariefonderzoeken. Voor de tariefberekeningen werken we met ons eigen model, waar de actuele cao's en wet- en regelgeving in zijn verwerkt. Ons tariefmodel is geaudit en goedgekeurd door KPMG. Bij de toepassing gebruiken wij de jarenlange praktijkervaring van onze adviseurs met de gemeentelijke productomschrijvingen, openbare rapporten en tariefonderzoeken. Reële tarieven ontstaan op basis van geldende wet- en regelgeving, cao's en actuele ontwikkelingen. Transparantie is voor ons een belangrijk principe en vanzelfsprekend zorgen wij ervoor dat de onderbouwing van de tarieven beschikbaar is. Wij vinden het van belang om zowel gemeenten als zorgaanbieders te betrekken. Dit bevordert de juistheid en de acceptatie van de tarieven. Een voorwaarde voor een goede tariefberekening is dat er productomschrijvingen en inkoopdocumenten zijn, die vanuit de regio zijn aan geleverd. Deze dienen voor alle producten als leidraad bij de tariefberekeningen.



Proces

Van maart 2026 tot en met juli 2026 hebben wij voor regio Midden-IJssel een tariefonderzoek voor de regionale inkoop voor de zorgvormen Beschermd Verblijf en Safehouse uitgevoerd. In dit rapport wordt de zorgvorm Safehouse afzonderlijk uitgelicht. Ingangsdatum van de berekende tarieven is per 1-1-2028. Als eerste zijn de productomschrijvingen en -eisen doorgenomen zoals deze door regio Midden-IJssel ter beschikking zijn gesteld. Hierover zijn aanvullende vragen besproken met regio Midden-IJssel.
Op basis hiervan is het tarief per product berekend. Vervolgens zijn de aanbieders betrokken door middel van twee marktconsultaties waar vragen konden worden gesteld en informatie en opmerkingen konden worden meegegeven. Deze zijn beantwoord in een Nota van Antwoorden. Ook is hier bij de Safehouse aanbieders een uitvraag gedaan op de functiemix. Deze is door meerdere partijen aangeleverd. Op basis van deze uitvraag en de overige input vanuit de marktconsultaties zijn wijzingen doorgevoerd in de tariefopbouw van Safehouse waarna zijn deze gepubliceerd. Ook de tweede Nota van Antwoorden heeft tot aanpassingen geleid. In dit rapport zullen wij een schriftelijke onderbouwing en toelichting geven op al deze punten.

Proces

In het proces tot het advies over de vast te stellen tarieven zijn de volgende stappen doorlopen:



1. Het algemeen tariefmodel dat TransitiePartners hanteert, is ingevuld aan de hand van de productbeschrijvingen, inkoopdocumenten en overleggen met de medewerkers van de gemeenten van de regio Midden-IJssel. Per product zijn de product specifieke parameterwaarden bepaald. Daar waar voor TransitiePartners nog onduidelijkheden waren binnen de productbeschrijvingen en bijbehorende eisen zijn deze besproken. Hierop heeft TransitiePartners de regio voorzien van advies wanneer zij hierom vroeg.
2. Het tariefmodel en daarin gehanteerde parameters, uitgangspunten en kostprijselementen zijn tijdens een fysieke marktconsultatie op 9 april 2026 toegelicht aan de aanbieders. Aanbieders hebben de gelegenheid gekregen vragen te stellen en deze zijn tijdens deze sessie beantwoord. De op dat moment niet inhoudelijk te beantwoorden vragen zijn genoteerd ten behoeve van de Nota van Antwoorden. Daarnaast is er een uitvraag gedaan op de functiemix bij de Safehouse

aanbieders. De presentatie van de marktconsultatie en het bijbehorende verslag is op TenderNed aan alle aanbieders ter beschikking gesteld.

3. Na de marktconsultatie hebben de aanbieders 14 dagen de tijd gekregen om schriftelijk vragen te stellen en/of te reageren op de presentatie. De vragen zijn door TransitiePartners en regio Midden-IJssel beoordeeld en beantwoord in de Nota van Antwoorden.
4. Op basis van de reacties van aanbieders zijn enkele parameterwaarden aangepast. Vanuit de eerder gepresenteerde en aangepaste parameters, kostprijselementen en uitgangspunten zijn tarieven berekend. Daarnaast zijn de Nota van Antwoorden op 13 mei 2026 met de aanbieders gedeeld.
5. Hierop volgend heeft nog een tweede fysieke marktconsultatie plaatsgevonden op 21 mei 2026. Aanbieders hebben nogmaals de mogelijkheid gekregen tijdens de bijeenkomst of daarna te reageren binnen een termijn van 11 dagen.
6. Opnieuw zijn alle reacties verzameld, beoordeeld en beantwoord. Deze reacties zijn besproken met de vertegenwoordiging van de regio. Hierop zijn nog enkele aanpassingen gedaan in de berekening van de verschillende producten. De antwoorden zijn wederom gepubliceerd in een tweede Nota van Antwoorden op 15 juni 2026.
7. Op basis van een laatste bespreking is een definitieve versie van de adviestarieven voor prijspeil 1-1-2028 opgesteld, die als eindrapportage aan de regio Midden-IJssel is aangeboden. Regio Midden-IJssel neemt uiteindelijk een besluit over de tarieven die vervolgens in de gepubliceerde documenten worden opgenomen.

De AMvB reële prijs Jeugdwet stelt dat een reëel tarief wordt opgebouwd met reële waarden voor een gemiddeld efficiënt opererende aanbieder. TransitiePartners toetst in het tariefonderzoek de parameters bij de zorgaanbieders en heeft hun onder andere gevraagd hun functiemixen te delen ter toetsing van de uitkomsten van de reeds uitgevoerde documenten. Vanuit de ervaringen van TransitiePartners, eigen onderzoeken van de afgelopen jaren en tariefonderzoeken elders in het land, blijkt dat aanbieders voor de parameters uiteenlopende waarden hanteren. De spreiding van deze waarden is bekend en daarnaast worden voor verschillende parameters jaarlijks landelijke benchmarks opgesteld. We stellen vooraf reële parameterwaarden vast, passend bij de productbeschrijvingen en inkoopdocumenten van de regio Midden-IJssel, maar ook de regionale kenmerken. Omdat bij de marktconsultaties gefocust wordt op de inhoud, opbouw van de tarieven en uitgangspunten van de producten, motiveert dit aanbieders om input en informatie aan te leveren. Alle vraagstukken zijn met de aanbieders besproken, inclusief onzekerheden, onduidelijkheden en onbekende elementen. Dit zorgt zowel voor transparantie en zorgvuldigheid, maar ook voor afstemming met de markt waardoor de parameterwaarden nog reëler worden vastgesteld.



Tariefmodel

Als basis voor het tarief zijn diverse parameters gebruikt. De parameters hebben hun oorsprong in de cao's, wet- en regelgeving en landelijke benchmarks en onderzoeken. Sommige parameters verschillen per product, zodat aangesloten wordt op de eisen uit de productbeschrijving. Volgens de AMvB dienen ook de volgende elementen te worden meegenomen bij het bepalen van een reëel tarief, uitgaande van een gemiddeld efficiënt opererende aanbieder:

- Kosten van de beroepskracht;
- Overheadkosten;
- Kosten voor niet productieve uren van de beroepskrachten als gevolg van verlof, ziekte, scholing, werkoverleg;
- Reis- en opleidingskosten;
- Indexatie van de reële prijs;

Hieronder staat het tariefmodel met alle kostprijselementen en de definities. Daar onder vindt u een toelichting van de gehanteerde parameters en uitgangspunten van deze kostprijselementen.

Tariefopbouw	Onderbouwing
Loonkosten per jaar	Deze berekenen wij aan de hand van de functiemix en kwaliteitseisen in de productomschrijvingen. Hierbij maken wij ook gebruik van onze eigen onderzoeken, landelijke richtlijnen, regionale gegevens en vacatures en informatie uit openbare tarievenonderzoeken. In de berekening kunnen wij een combinatie maken van verschillende cao's, verschillende FWG's/ schalen en verschillende functieniveaus om zo optimaal aan te sluiten op de productomschrijving. Verder houden wij hierbij rekening met eventuele personele schaarste voor bepaalde functies.
Onregelmatigheidstoeslag (ORT)	Uit de productomschrijvingen en landelijke richtlijnen moet blijken of ORT als reguliere opslag dient te worden toegevoegd. Als dit het geval is, is het percentage afhankelijk van de gehanteerde cao.
Vakantiegeld	Opslag op salaris voor iedere functie. Percentages op basis van de geldende cao.
Eindejaarsuitkering	Opslag op salaris voor iedere functie. Percentages op basis van de geldende cao.
Werkgeverslasten	Kosten die boven op het brutoloon betaald moeten worden. Hieronder vallen de pensioenbijdrage, premies voor de verzekeringen, bijdrage voor zorgverzekeringswet, etc. Deze zijn deels in de wet vastgelegd en zijn deels afhankelijk van de cao en het functieniveau (dit geldt voor de pensioenbijdrage).
Overhead	Kosten voor de personele overhead als opslag. Hieronder valt het geheel van functies dat sturend en ondersteunend is aan het primaire proces en de kosten die aanvullend gemaakt worden door het personeel (bijv. reiskosten). Dit zijn bijvoorbeeld management, administratie en receptie. Percentages bepalen wij op basis van landelijke openbare rapporten (Berenschot).
Materiële kosten en kapitaallasten	Opslag voor de materiële kosten, zoals energie, onderhoud, apparaatskosten etc. Daarnaast ook de kapitaallasten zoals rentekosten, afschrijvingskosten etc.
Productiviteit	Hierbij kijken wij hoeveel uren een medewerker op jaarbasis daadwerkelijk aan de levering van zorg besteedt voor een bepaald product. Hierbij houden wij onder andere rekening met vrije dagen (volgens cao), feestdagen, vakantie uren, ziekteverzuim, werkoverleg, etc. Het meenemen van enkel directe of ook indirecte uren heeft ook invloed op de productiviteit. Verder is er vaak nog verschil per functieniveau.

Opleiding en certificaten voor materieel en kapitaal	Opslag voor extra opleidingskosten. Hieronder vallen bijvoorbeeld de kosten voor de extra eisen van een opleiding (bijv. SKJ). Daarnaast ook kosten voor het (verplicht) behalen van bepaalde voorgeschreven certificaten (bijv. HKZ en ISO).
Marge	Opslag voor risico-opslag met het oog op de continuïteit van de organisatie. Hiermee zouden aanbieders een weerstandvermogen kunnen creëren.
PNIL	Betreft de kosten voor (ingehuurde) medewerkers die tegen betaling reguliere werkzaamheden in de (directe) dienstverlening maken zonder dat zij in loondienst zijn. Het kan zowel gaan om personeel dat in dienst is van derden (zoals uitzend-, detacherings- en payrollbureaus) als om zelfstandig personeel (zoals zzp'ers).
Aanvullende kosten	De verblijfsproducten kennen specifieke, aanvullende kosten. Hierbij kan sprake zijn van voedingskosten, groepsgrootte en medewerkers per groep. Dit volgt uit de productomschrijvingen en landelijke richtlijnen/ openbare rapporten. Tevens gebruiken wij hiervoor onze eigen onderzoeken. De aanvullende kosten nemen wij als afzonderlijke elementen op in de tariefopbouw.

Toelichting tariefberekening

In deze rapportage geven wij een schriftelijke toelichting op de tariefberekeningen. Waar mogelijk wordt direct naar de bronnen verwezen die worden aangehaald. In deze rapportage zijn afgeronde getallen, bedragen en percentages genoemd. Hierbij wensen wij dan ook kenbaar te maken dat in de tariefberekeningen niet is gerekend met afgeronde getallen, bedragen en percentages. In bijlage 2 bij deze rapportage, welke als apart document is aangeleverd, is de rekenkundige onderbouwing en opbouw per product terug te vinden.

Cao-waarden

De cao is een belangrijke bouwsteen in het tariefmodel. Er wordt met de cao's GGZ[2] en Sociaal Werk[3] gerekend. Binnen de loonschalen wordt -met uitzondering van uiterst schaarse beroepen, bijvoorbeeld psychiaters en gedragswetenschappers- uitgegaan van een gewogen gemiddelde. Hiermee volgen we het landelijke gemiddelde, waarbij 50% van de medewerkers binnen een organisatie in de maximale periodiek zit en 50% van de medewerkers verspreid zit over alle treden binnen een schaal. Voor de schaarse beroepen (o.a. psychiaters en gedragswetenschappers) gaan wij uit van een gemiddelde waarbij 50% van de medewerkers binnen een organisatie in de maximale periodiek zit en 50% van de medewerkers verspreid zit over de bovenste helft van de schaal. Dit geldt voor alle medewerkers in schaal 11 en hoger of FWG 60 en hoger, afhankelijk van de gehanteerde Cao. Op basis van de eerdergenoemde Cao's worden de loonkosten berekend. De gekozen Cao's bepalen ook de percentages voor het vakantiegeld en de eindejaarsuitkering.

	GGZ	Sociaal Werk
Vakantiegeld	8,33%	8,00%
Eindejaarsuitkering	8,33%	8,30%

In de tariefberekening is rekening gehouden met de meest recente cao's van GGZ en Sociaal Werk. Omdat deze cao's allemaal een andere einddatum kennen zijn de Cao's meegenomen in zoverre deze op dit moment bekend zijn. Dat wil zeggen de cao GGZ per 1-8-2026 en de cao Sociaal Werk per 1-6-2027. Omdat de nieuwe contracten voor Regio Midden-IJssel ingaan per 1-1-2028 -en er dus reële tarieven dienen te zijn voor prijspeil 1-1-2028, worden voor de producten waarin de cao GGZ is meegenomen nog een indexatie doorgevoerd naar prijspeil 1-1-2028. Hierin wordt de indexatie van de contactstandaarden gevolgd, dit wordt verder toegelicht onder onafhankelijke adviestarieven 2028 TransitiePartners op pagina 15. Conform uitspraak van de VNG en het Ketenbureau i-sociaal domein dienen cao-stijgingen gedurende 2028 niet verhoudingsgewijs meegenomen te worden in de tariefopbouw voor tarieven per 1-1-2028:

> *Wanneer er per 1 januari 2028 sprake is van reële tarieven per ingangsdatum contract conform AMvB en hoeft er voor geen rekening gehouden te worden met verwachte CAO-loonstijgingen. Die worden namelijk meegenomen in de definitieve OVA over 2028, welke begin 2029 bekend wordt. Indexering vindt dus elk jaar één keer plaats, voorafgaand aan het nieuwe jaar zoals opgenomen in de Contractstandaarden Jeugdwet. Daarbij wordt uitgegaan van het voorlopige indexcijfer (OVA én PPC) van het komende jaar, gecorrigeerd met het verschil tussen het voorlopige en het definitieve indexcijfer van het lopende jaar. De OVA (Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling) en de PPC (prijsindexcijfer particuliere consumptie) worden vastgesteld op basis van de cijfers uit het in het voorjaar van het desbetreffende jaar door het Centraal Planbureau (CPB) gepubliceerde Centraal Economisch Plan (CEP). Voor gemeenten is het voorjaar van het lopende jaar echter te laat, omdat de zorginkoop plaats vindt voorafgaand aan het jaar/de jaren waarop de inkoop betrekking heeft. Om hiermee om te gaan hanteert de VNG en de contractstandaarden een systeem met ramingen en nacalculatie en het verschil tussen raming en realisatie.*

ORT

De ORT (Onregelmatigheidstoeslag) is standaard 0,75% voor reguliere functies die conform de productomschrijvingen hoofdzakelijk binnen kantooruren dient plaats te vinden. Dit omdat deze medewerkers incidenteel ook buiten kantooruren nog zorg verlenen. Bij Safehouse vindt ook zorg buiten kantoortijden met een telefonische bereikbaarheidsdienst. Het ORT-percentage wordt meegenomen per cao. De gehanteerde ORT-percentages per functie per product zijn:

Product	Cao	Functie	ORT
Safehouse	GGZ	Overdag	12,26%
		Nacht – Telefonische bereikbaarheid	41,06%
	Sociaal Werk	Overdag	11,31%
		Nacht - Telefonische bereikbaarheid	25,96%

[2] https://www.fnv.nl/Cao-sector/zorg-welzijn/geestelijke-gezondheidszorg/Cao-geestelijke-gezondheidszorg
[3] https://www.fnv.nl/cao-sector/zorg-welzijn/sociaal-werk

Gehanteerde functiemix

In het tariefmodel wordt gerekend met een combinatie van verschillende cao's, FWG's en schalen. Welke medewerkers in welke cao en in welke schaal worden ingedeeld voor de tariefopbouw van een product, is afhankelijk van welke cao's landelijk worden ingezet – zoals blijkt uit landelijke onderzoeken, normen en benchmarks. Anderzijds volgt dit uit de productomschrijvingen van regio Midden-IJssel en zijn de resultaten getoetst bij een marktconsultatie tijdens het tariefonderzoek. De productomschrijvingen benoemen het functieprofiel, de functiemix, welke medewerker de directe zorg levert en welke medewerker eventueel consultatief en ondersteunend aanwezig is, een omschrijving van de taken en activiteiten en de product specifieke eisen. Hierbij is ook gekeken naar de regionale arbeidsmarkt en verschillende regionale vacatures. Daarnaast is hierbij ook de input van zorgaanbieders meegenomen die aangeven bepaalde cao's te hanteren en bepaalde producten in de regio te leveren en daarvoor bepaalde medewerkers in te zetten. Op basis van de input van de zorgaanbieders is de functiemix voor Safehouse als volgt vastgesteld:

Product	Cao	Loonschaal	Aandeel
Safehouse - Dag	GGZ	FWG 35	3,50%
	GGZ	FWG 40	15,75%
	GGZ	FWG 45	15,75%
	GGZ	FWG 50	31,50%
	GGZ	FWG 55	3,50%
	Sociaal Werk	Schaal 5	1,50%
	Sociaal Werk	Schaal 6	6,75%
	Sociaal Werk	Schaal 7	6.75%
	Sociaal Werk	Schaal 8	13,50%
	Sociaal Werk	Schaal 9	1,50%
Safehouse – Nacht – Telefonische bereikbaarheid	GGZ	FWG 35	3,50%
	GGZ	FWG 40	15,75%
	GGZ	FWG 45	15,75%
	GGZ	FWG 50	31,50%
	GGZ	FWG 55	3,50%
	Sociaal Werk	Schaal 5	1,50%
	Sociaal Werk	Schaal 6	6,75%
	Sociaal Werk	Schaal 7	6.75%
	Sociaal Werk	Schaal 8	13,50%
	Sociaal Werk	Schaal 9	1,50%
Safehouse – Herstelgerichte activiteiten	GGZ	FWG 40	42,00%
	GGZ	FWG 45	28,00%
	Sociaal Werk	Schaal 6	18,00%
	Sociaal Werk	Schaal 7	12,00%

Werkgeverslasten

De werkgeverslasten worden elk jaar na Prinsjesdag in september vastgesteld. Hiervoor gebruiken we wettelijke bronnen conform landelijke wetgeving, zoals gegevens van het ministerie van Sociale Zaken, het UWV en van het Pensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). De Werkgeverslasten voor 2027 zijn nog niet bekend en daarom niet meegenomen. TransitiePartners constateert de afgelopen jaren een dalende trend in het totaal percentage werkgeverslasten, maar ook dat er weinig verschil is (vaak rond de 1%). Daarom voorziet TransitiePartners geen risico om de werkgeverslasten voor 2026 mee te nemen. Voor 2026 zijn ze als volgt opgebouwd:

Onderdeel	Percentage
Basispremie WAO/WIA	7,63%
Premie WW (vast) 80%	2,19%
Premie WW (flexibel) 20%	1,55%
Gedifferentieerde premie WGA	0,96%
Werkgeversbijdrage ZVW	6,10%
Kinderopvangtoeslag	0,50%
Werkhervattingskas	0,56%
Transitievergoeding	0,19%
Pensioenbijdrage werkgever	Variabel

De pensioenbijdrage van de werkgever is afhankelijk van een aantal factoren en verschilt daardoor per medewerker:

- OP-premie: 12,95%
- AOW-franchise: € 17.283
- WIA-excedent premie: 3,4%
- Franchise WIA-excedentpensioen: € 79.409
- Het bruto voltijd jaarsalaris van de medewerker. Dit verschilt per medewerker en functie.

Overhead

Onder overhead valt personeel dat niet direct bij de levering van zorg betrokken is en het betreft de functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Dit betreft bijvoorbeeld management, administratie en receptie. Daarnaast valt hieronder ook het merendeel van de materiële kosten en uitbestedingskosten tot het primair proces. Zoals kosten voor huisvesting, afschrijvingen, huur en rente, voeding, hotelmatige zaken en opleiding en woon-werkverkeer, dienstreizen en materialen voor verpleging en verzorging. De percentages voor de personele overhead zijn gebaseerd op de benchmark care van Berenschot[4]. Deze percentages zijn bij diverse grote en kleine aanbieders door het land getoetst en worden gebruikt als gemiddelde voor een bepaalde sector. Deze benchmarks worden als reële parameterwaarden gezien, mede door de grote hoeveelheid en diversiteit aan zorgaanbieders die hieraan deelnemen. Er nemen meer dan 70 zorgaanbieders jaarlijks deel aan deze benchmarks. Dit betreffen verschillende grote, middelgrote en kleine zorgaanbieders. Hierbij wordt dan ook gekeken of de aanbieder enkel zorg biedt in de Wmo of Jeugdwet of bijvoorbeeld ook in de Wlz of Zvw. Daarnaast wordt er een onderscheid gemaakt naar cao/sector waarbinnen de personele overhead verschilt. Als voorbeeld voor de GGZ-aanbieders geldt dat zij vaker orthopedagogen en zelfs orthopedagoog-generalisten in dienst hebben die indirect betrokken zijn bij de zorgverlening. Deze zijn dan niet altijd rechtstreeks betrokken bij de zorgverleningen, maar nemen wel deel aan interne overleggen. De medewerkers vallen daarmee onder de overhead en betreffen duur betaalde medewerkers. Door deze diversiteit aan aanbieders wordt er binnen de benchmarks ook gewerkt met referentiegroepen waarop uiteindelijk de percentages worden gebaseerd.
Om verder een toetsing te doen of deze benchmarkgegevens ook toepasbaar en reëel zijn voor Regio Midden-IJssel, doet TransitiePartners ook een vergelijking met de cijfers uit de jaarrekeningen van de huidig gecontracteerde zorgaanbieders in de regio. Landelijk is er een groot openbaar databestand (jaarverantwoordingzorg.nl) waarin ook de overheadkosten van aanbieders uit de jaarrekeningen in staan. Tevens kan op basis van deze data en input van regio Midden-IJssel een verdeling worden gemaakt naar sector/cao. Uiteindelijk kan TransitiePartners dan een gewogen gemiddeld percentage qua overheadkosten berekenen voor de regio Midden-IJssel o.b.v. aantal cliënten en/of omzet. Hierbij wordt rekening gehouden met irreële percentages zoals 0% of 100%. Deze vergelijking laat zien dat de overheadpercentages uit de Benchmark Care en de gebruikte cao's vrijwel gelijk zijn, met een afwijking van een paar procentpunten, met de percentages uit deze toetsing. De percentages overhead per cao zijn als volgt:

	GGZ	Sociaal Werk
Overhead	21,70 %	21,70 %

Op basis van benchmark care van Berenschot worden percentages vastgesteld voor materiële kosten en kapitaallasten. Voor materiële kosten gaat dit om o.a. verzekeringen, afschrijvingen, ICT-kosten. Kapitaallasten omvat de kosten van kantoorruimte en gebouwen (vestigingskosten, onderhoud, energiekosten, huur). Deze komen ook voort uit de informatie die de zorgaanbieders aanleveren voor de benchmark. Vanuit dezelfde redenatie wordt deze benchmark voor onderstaande parameters als reëel gezien. Hier wordt onderscheid gemaakt tussen individuele dienstverlening en dienstverlening in groepsverband (dagbesteding), in verband met benodigdheden voor de levering van die typen zorg. Verder kiest TransitiePartners er bewust voor om overhead en materiële kosten en kapitaallasten als twee aparte componenten op te nemen in de tariefopbouw. Enerzijds wordt hierbij aangesloten bij de benchmarks van Berenschot en anderzijds is de tariefopbouw transparanter en duidelijker en kan aan zowel gemeenten als aanbieders beter uitgelegd worden welke precieze kosten onder welke component zijn meegenomen.

	Ambulante producten	Groepsproducten
Materiële kosten en kapitaallasten	11,66%	18,66%

Productiviteit en verhouding directe en indirecte tijd

In 2014 heeft KPMG een publicatie uitgegeven over de productiviteit voor partijen binnen de Jeugdwet. Ecorys[5] heeft in 2017 in opdracht van de NZa (Nederlandse Zorgautoriteit) een onderzoek gedaan naar de productiviteit in de curatieve geestelijke gezondheidszorg en forensische zorg. Berenschot[6] heeft in 2022 ook nog een onderzoek gedaan naar de opbouw van kostprijzen binnen de Jeugdwet en de productiviteit binnen deze sector. Deze verschillende onderzoeken zijn als benchmark gebruikt door TransitiePartners. Echter, door de cao-ontwikkelingen zijn de productiviteitspercentages tussen de verschillende cao's en sectoren ook steeds meer gaan verschillen. Dit wordt o.a. veroorzaakt door het aantal verlofuren. Daarnaast is er de laatste jaren ook een verschil te zien in de trend qua ziekteverzuim tussen de sectoren.

[4] https://www.berenschot.nl/benchmarken/benchmark-care
[5] Ecorys – Productiviteit in de curatieve geestelijke gezondheidszorg en forensische zorg (oktober 2017, in opdracht van de Nederlandse Zorgautoriteit)
[6] https://www.berenschot.nl/media/3z2hok3z/handreiking-kostprijzen-in-de-jeugdwet-update-april-2022.pdf

Dit maakt dat TransitiePartners ervoor heeft gekozen om de productiviteit per medewerker (FWG/schaal) en per cao zorgvuldig en transparant op te bouwen. Hierbij maakt TransitiePartners ook gebruik van bepaalde gemiddelden vanuit CBS-informatie (Centraal Bureau voor de Statistiek). Dit geldt in eerste instantie voor bijzonder verlofregelingen (denk aan zwangerschapsverlof en zorgverlof). Hierbij worden de cao's gevolgd, maar het is niet reëel om mee te nemen dat iedere medewerker bijvoorbeeld jaarlijks met zwangerschapsverlof gaat. Om deze reden is een gemiddelde genomen van CBS-informatie over enerzijds het percentage mannelijke en vrouwelijke medewerkers per sector/ cao en anderzijds het gemiddeld aantal zwangerschappen. Voor Ziekteverzuim is een gemiddelde per cao over de afgelopen vijf jaren meegenomen. Door een gemiddelde te nemen over de laatste vijf volledige jaren wordt er bijvoorbeeld ook rekening gehouden met de Corona-periode die juist voor een hoger ziekteverzuimpercentage heeft gezorgd. Daarnaast stelt de regio tarieven vast voor de toekomst en conform de AMvB dient dat ook te gebeuren met in de toekomst nog steeds reële waarden. Om daarin te compenseren voor ziekteverzuim, een reële waarde te hanteren en dus de trend qua ziekteverzuim te volgen, wordt gekozen voor een gemiddelde van vijf jaar waarin dus ook een deel van de Coronaperiode is meegenomen. Tenslotte is voor de onderdelen Opleiding, Innovatie, ontwikkeling en ketenoverleg, Overig niet productief een vergelijking gemaakt met verschillende vergelijkbare regio's qua opbouw van productiviteit. Daarnaast is hierbij gekeken naar eerdergenoemde bronnen welke ook in de voetnoot benoemd zijn. Voor opleiding geldt dat verschillende cao's, bijvoorbeeld GHZ, hierin ook bepaalde voorwaarden hebben opgenomen. Zo wordt hierin gesteld dat het minimumscholingsbudget 2% is.
Doorgaans gaan wij ervan uit dat medewerkers op het niveau van MSP, WO+ en WO op een lagere productiviteit uitkomen, dan medewerkers op HBO+ en HBO-niveau. Medewerkers op MBO-niveau hebben daarentegen vaak een hogere productiviteit. Dit heeft enerzijds te maken met de hoeveelheid opleidingsuren die gemaakt dienen te worden en anderzijds met het aantal interne niet-cliëntgebonden uren (interne overleggen, etc.). Per product kan de daadwerkelijk gehanteerde productiviteit nog wijzigen, afhankelijk van de product specifieke eisen en landelijke eisen.
De productiviteit is als volgt opgebouwd:

Uren	Bron
Contracturen	Conform cao's (1878 uren)
Verlof, extra verlof, feestdagen en LFB, bijzonder verlof, zorgverlof, etc.	Conform cao's. Bijzonder verlof, LFB, balansbudget, etc.: conform cao en CBS gemiddelde
Ziekteverzuim	Gemiddelde per cao over afgelopen 5 jaren conform CBS[7]
Opleiding	Conform cao en landelijke benchmarks
Innovatie, ontwikkeling en ketenoverleg	Landelijke benchmarks en onderzoeken
Overig niet productief	Landelijke benchmarks en onderzoeken
Reistijd	Landelijke benchmarks, onderzoeken en regionale kenmerken en uitgangspunten

De basis vormt het totaal aantal contracturen. Dit is volgens de verschillende cao's 1878 uur op jaarbasis, uitgaande van een fulltime werknemer. Van dit totaal worden vervolgens alle bouwstenen voor de productiviteit afgetrokken.

- Allereerst het aantal **verlofuren**, in elke cao is dit 144 uur.
- Daarbij komt het **extra verlof**, wat er wordt toegevoegd aan het wettelijk verlof, dit verschilt per cao.
- **Feestdagen:** Wettelijke feestdagen volgens cao. Deze zijn meegenomen als een gemiddeld aantal feestdagen per jaar, zodat er rekening wordt gehouden met feestdagen die vallen in weekenden.
- **Levensfasebudget/ vitaliteitsbudget/ generatieregeling/ balansverlof overgang/ balansbudget:** Dit zijn regelingen die niet voor al het personeel gelden. Deze worden meegenomen op basis van het percentage van de beroepsbevolking wat hier recht op heeft, maar wel conform de specifieke regels die iedere aparte cao hiervoor heeft omschreven.
- **Bijzonder verlof**: Dit verschilt per cao. Bijvoorbeeld overlijden, verhuizing, en bruiloften (jubilea). Ook hier is rekening gehouden met het aantal uur per jaar dat hier gemiddeld gebruik van wordt gemaakt, op basis van de hele loopbaan.
- **Kortdurend zorgverlof:** Dit kunnen werknemers opnemen om te zorgen voor iemand in hun omgeving die ziek is. Dit is berekend op basis van cao, en de geschatte frequentie dat het voorkomt dat werknemers hier gebruik van maken.

[7] https://azwstatline.cbs.nl/#/AZW/nl/dataset/24015NED/table?dl=79EA2

- **Langdurend zorgverlof:** Dit kunnen werknemers opnemen om te zorgen voor een langdurig zieke in hun omgeving. Dit is berekend op basis van cao, en de geschatte frequentie dat het voorkomt dat werknemers hier gebruik van maken.
- **Zwangerschapsverlof:** Dit heeft geen invloed op productiviteit, want dit wordt volledig betaald door het UWV. Daar waar een cao hiervoor aanvullende afspraken heeft is er voor dit verschil wel een klein percentage op basis van CBS-gemiddelde opgenomen in het aantal verlofuren.
- **Ziekteverzuim:** Het CBS publiceert jaarlijks het percentage ziekteverzuim per sector. We nemen hiervoor het gemiddelde van de afgelopen 5 jaar mee.
  Al deze parameters gelden voor alle werknemers binnen een cao, en zijn dus binnen een cao voor iedere werknemer op dezelfde manier meegenomen.

De volgende parameters zijn afhankelijk van de functieschaal. Hiervoor geldt dat functies in hogere schalen gemiddeld genomen meer tijd kwijt zijn aan niet cliëntgebonden overleggen en opleidingen.

- **Opleiding:** tijd die medewerkers kwijt zijn aan scholing en ontwikkeling.
- **Innovatie en ontwikkeling**: tijd die wordt besteed aan ontwikkeling van het zorglandschap, maar ook ontwikkeling en innovatie van de zorgaanbieder.
- **Ketenoverleg:** overleg met andere aanbieders en ketenpartners.
- **Overig niet productief:** dit gaat om andere overleggen, teamuitjes, pauzes etc.

In bijlage 1 is van alle meegenomen functies de productiviteit per productcategorie te vinden.

Marge

Als risicomarge wordt 2% gehanteerd als opslag op het tarief. Dit is een marge voor het opbouwen van weerstandsvermogen, een buffer voor financiële tegenslagen. Dit percentage is gebaseerd op gesprekken en onderzoeken die TransitiePartners heeft gedaan bij verschillende zorgaanbieders. 2% wordt ook gehanteerd in meerdere andere regio's en gemeenten. Voor de publieke sector is landelijk 2% risico-opslag zeer gebruikelijk.

Tegemoetkoming opleidingskosten en certificaten voor materieel en kapitaal

Als extra tegemoetkoming, naast de risicomarge, in extra kosten voor opleiding is 2% opslag op het tarief gehanteerd. Ook dit percentage is gebaseerd op gesprekken en onderzoeken bij zorgaanbieders. Daarnaast wordt deze component gesplitst in de tariefopbouw van de risicomarge om transparanter te zijn en duidelijker aan te geven in de tariefopbouw welke kosten aan welke componenten verbonden zijn. Deze parameter is ook voor kosten die aanbieders maken voor het (verplicht) behalen van bepaalde voorgeschreven certificaten (bijv. HKZ en ISO of vergelijkbare keurmerken conform het PvE van de regio).

Maaltijdvergoeding

Bij het product Safehouse inclusief verblijf is een maaltijdvergoeding van toepassing. De maaltijdvergoedingen voor de producten van Regio Midden-IJssel zijn gebaseerd op de huishoudelijke uitgaven van NIBUD[8]. Voor alle producten hanteert Regio Midden-IJssel een vergoeding voor een man in de leeftijd 14 t/m 50 jaar voor een gehele dag voeding geïndexeerd naar 1-1-2028 op basis van het voorlopige prijsindexcijfer particuliere consumptie (PPC)[9] van 1,77%. De bedragen van het NIBUD betreffen bedragen per dag.

Uren per dagdeel

Voor het product Safehouse wordt voor de herstelgerichte activiteiten uitgegaan van dagdelen. Daarvoor moet het aantal uren per dagdeel worden vastgesteld. Het uitgangspunt voor de tariefberekening is dat een dagdeel gelijk staat aan 4 uur.

Groepsgrootte/ aantal bedden

Voor Safehouse geldt dat deze zorg wordt geboden in een verblijfssetting met een bepaalde groepsgrootte. Dit wil zeggen dat er een aantal plekken/ bedden per locatie beschikbaar zijn. Er wordt voor de tariefberekening een gemiddelde norm gehanteerd per product. Op basis van de productomschrijvingen van de regio ten behoeve van minimale aanwezigheid, is gekeken naar wat nodig is om aan de aanwezigheidseisen te kunnen voldoen. Op basis hiervan is de groepsomvang bepaald.

In de volgende tabel geven we het aantal bedden per groep weer wat de basis vormt voor de berekening van het tarief per cliënt.

Productnaam	Norm groepsgrootte
Safehouse - Inclusief en exclusief verblijf	24
Safehouse – Herstelgerichte activiteiten	8

[8] https://www.nibud.nl/onderwerpen/uitgaven/huishoudelijke-uitgaven/
[9] https://www.nza.nl/onderwerpen/p/prijsindexcijfers

Huisvesting en hotelmatige kosten

Voor het product Safehouse zijn de tarieven berekend voor zowel inclusief als exclusief huisvesting en hotelmatige kosten. Dit zijn de kosten voor de NHC en NIC, maar ook alle kosten als verzorgingskosten, schoonmaak, reparatiekosten en locatie gebonden kosten zoals beveiligingsmaatregelen. Het betreffen de kosten m.b.t. de eisen die gesteld worden aan de verblijfslocatie en de verzorging gedurende de dag. Hiermee wordt rekening gehouden door een kostprijselement voor deze huisvestings- en hotelmatige kosten toe te voegen. Het gehanteerde percentage voor het product Safehouse is 13,50%.

Leegstand/ Bezettingsgraad

Bij het product Safehouse wordt uitgegaan van een bezettingspercentage van 95%. Bij dit product kan het zo zijn dat bij aanbieders niet altijd alle plekken volledig bezet zijn gedurende een jaar en wenst de regio ook een bepaalde beschikbaarheid hierin van de aanbieders. Dit is gedeeltelijk ook een bedrijfsvoering risico van de aanbieders, echter wenst de regio hierin ook te compenseren. Hiervoor wordt een compensatie in de tariefopbouw gehanteerd voor de beschikbaarheid van 5% voor het product Safehouse.

Personeel Niet In Loondienst (PNIL)

TransitiePartners adviseert om een aparte parameter en dus apart percentage mee te nemen voor Personeel Niet In Loondienst (PNIL). Er wordt al rekening gehouden met de huidige structurele arbeidsmarktproblematiek[10] [11] door voor de loonschalen een gewogen gemiddelde te hanteren. TransitiePartners adviseert dit aparte percentage, omdat arbeidsmarktomstandigheden dusdanig zijn dat meer inhuur benodigd is voor alle functies en dus ook voor bijvoorbeeld hbo-functies en het zorgaanbieders niet lukt vacatures structureel in te vullen. Het landelijke beeld dat we steeds vaker zien en horen is dat dit invloed heeft op de kostprijs van de aanbieder. Volgens TransitiePartners is een aparte opslag, verschillend per cao, een passende compensatie voor de noodzakelijke kosten die zorgaanbieders voor de PNIL maken.

TransitiePartners adviseert de volgende percentages per cao:

- GGZ: 1,16%
- Sociaal Werk: 1,09%

Deze percentages heeft TransitiePartners berekend door eerst het uurtarief van vast personeel per cao procentueel te vergelijken met de gemiddelde uurtarieven van ingehuurd personeel. De gemiddelde uurtarieven van ingehuurd personeel zijn daarbij ook nog getoetst aan de hand van de rekentool van de KvK[12]. Daarna is dit procentuele verschil per cao vermenigvuldigd met de aandelen PNIL per cao op basis van cijfers van de actuele Zorgrating, benchmark financiële prestaties zorginstellingen[13].

[10] https://www.fnv.nl/nieuwsbericht/sectornieuws/zorg-welzijn/2022/06/vakbonden-en-werkgevers-in-de-zorg-overheid-invest
[11] https://www.ser.nl/nl/Publicaties/arbeidsmarktkrapte
[12] https://www.kvk.nl/geldzaken/rekentool-uurtarief-berekenen/
[13] https://finance-ideas.nl/wp-content/uploads/Sectorrapportage%20ZorgRating%202025.pdf

Onafhankelijke adviestarieven 2028 TransitiePartners

Productnaam	Productcode	Tarief Midden-IJssel 1-1-2028 (dus incl. indexatie indien Cao onbekend)	Eenheid
Safehouse incl. verblijf	n.t.b.	€ 151,13	Per etmaal
Safehouse excl. verblijf	n.t.b.	€ 126,98	Per etmaal

Omdat de nieuwe contracten voor regio Midden-IJssel ingaan per 1-1-2028 en er dus reële tarieven dienen te zijn voor prijspeil 1-1-2028, wordt voor de producten een indexatie doorgevoerd naar prijspeil 1-1-2028. TransitiePartners volgt hierin de indexatie conform de contractstandaarden van de NZA. Dit betekent het volgen van de indexering van personele kosten op de OVA, terwijl de indexering van materiële kosten wordt gebaseerd op het prijsindexcijfer voor particuliere consumptie (PPC). Voor de berekening van een samengesteld indexcijfer wordt voor het product Safehouse de verhouding 70% OVA - 30% PPC toegepast. Voor de herstelgerichte activiteiten binnen het product Safehouse is de verhouding 90% OVA - 10% PPC toegepast. Hierbij is het advies van TransitiePartners om meest recente indexcijfers, dus de voorlopige indexcijfers voor 2027 voor zowel de OVA als PPC te hanteren.
Dit zorgt voor het volgende indexcijfer momenteel voor het product Safehouse:

- Voorlopige OVA 2027: 3,96% * 70% = 2,77%
- Voorlopige PPC 2027: 1,77% * 30% = 0,53%
- Totaal indexcijfer 2027 (voorlopig): 3,30%.

Voor de herstelgerichte activiteiten binnen het product Safehouse zorgt dit voor het volgende indexcijfer:

- Voorlopige OVA 2027: 3,96% * 90% = 3,56%
- Voorlopige PPC 2027: 1,77% * 10% = 0,18%
- Totaal indexcijfer 2027 (voorlopig): 3,74%.

Doordat de einddatum per cao verschilt, is per cao voor de maanden tussen de einddatum van de cao en 1-1-2028 geïndexeerd met bovenstaand indexcijfer. De indexatie is berekend door het voorlopige indexpercentage te delen door 12 maanden en te vermenigvuldigen met het aantal maanden tussen einddatum van cao en 1-1-2028. Dit betekent per cao:

- GGZ: einddatum 1-8-2026. Een indexering meegeven voor de resterende 5 maanden van 2026 en deze vervolgens te indexeren voor een heel jaar naar 1-1-2028. Dit komt uit op een indexcijfer van 4,72%.
- Sociaal Werk: einddatum 1-6-2027. Een indexering meegeven voor de resterende 7 maanden van 2027. Dit komt uit op een indexcijfer van 1,93%.

Daar waar in de berekening van het tarief rekening is gehouden met verschillende cao's worden de cao's in dezelfde verhouding als de functiemix is geïndexeerd.

Bijlage 1 – opbouw productiviteit Safehouse

Productiviteit Safehouse

Uren	GGZ FWG 30 t/m 40	GGZ FWG 45 t/m 55	SW Schaal 4 t/m 6	SW Schaal 7 t/m 9
Contracturen	1878	1878	1878	1878
Verlof, extra verlof, feestdagen en LFB, bijzonder verlof, etc.	269,14	269,14	269,14	269,14
Ziekteverzuim	135,59	135,59	135,22	135,22
Opleiding	28,17	28,17	28,17	56,34
Innovatie, ontwikkeling en ketenoverleg	18,78	39,44	18,78	39,44
Overig niet productief	46,95	46,95	46,95	46,95
Reistijd	0,00	0,00	0,00	0,00
Productiviteit	**1379,37/ 73,45%**	**1330,54/ 70,85%**	**1398,48/ 74,47%**	**1349,65/ 71,87%**



Locatie Utrecht
(hoofdkantoor en postadres)

Groenewoudsedijk 50
5228 BK Utrecht
085-4883584

Locatie Eindhoven
(werklocatie)

Luchthavenweg 81
5657 EA Eindhoven
085-4883584

K.v.K
63613727

Contact

085 488 3584
info@transitiepartners.nl
transitiepartners.nl