# Productbladen Dagbesteding 2024 (versie 'productbeschrijvingen')

Gemeente Aalsmeer

Gemeente Amstelveen

**26 september 2024**

## Versiebeheer

Versie: 1.0
26 september 2024
Aalsmeer en Amstelveen

## Inhoudsopgave


| | | pagina |
|---|---|---|
| 1 | Tarieventabel 2024 | 4 |
| 2 | Algemene normen Dagbesteding | 5 |
| 3 | Prijspeil en indexaties | 6 |
| 4 | Dagbesteding licht | 7 |
| 5 | Dagbesteding midden | 10 |
| 6 | Dagbesteding zwaar | 13 |

## Tarieventabel Dagbesteding 2024

| Producten | Tarief | Eenheid |
|---|---|---|
| Dagbesteding licht | € 52,91 | per dagdeel |
| Dagbesteding midden | € 59,78 | per dagdeel |
| Dagbesteding zwaar | € 73,10 | per dagdeel |
| Vervoer zonder rolstoel | € 20,98 | per aanwezigheidsdag |
| Vervoer met rolstoel | € 28,70 | per aanwezigheidsdag |

## Algemene normen Dagbesteding

De tariefberekeningen voor de producten Dagbesteding zijn gebaseerd op een aantal algemene uitgangspunten. Deze uitgangspunten staan niet steeds op ieder productblad afzonderlijk weergegeven, maar gelden wél voor alle producten.

De genormeerde openingstijden zullen uiteraard afwijken van de werkelijke openingstijden per groep. Toch is er voor de berekening van bijvoorbeeld de huisvestingskosten uitgegaan van genormeerde openingsdagen. Als een groep minder openingsdagen kent dan het genormeerde aantal, dan zullen de genormeerde huisvestingkosten waarschijnlijk ontoereikend zijn. In de tariefberekening wordt ervan uitgegaan dat de locatie op dagen dat de groep niet open is, voor

| **Algemene normen** | | |
|---|---|---|
| Openingsdagen per week | 5,0 | (norm groepszorg) |
| Openingsuren per week | 33,0 | (norm groepszorg) |
| Openingsweken per jaar | 50,0 | (norm groepszorg) |
| Openingsdagen per jaar | 250,0 | (norm groepszorg) |
| Openingsuren per jaar | 1.650 | (norm groepszorg) |
| Netto uren per fte begeleider per jaar | 1.450 | (norm groepszorg) |

| **Overige normen** | |
|---|---|
| Onregelmatigheidstoeslag groepsbegeleiders | 0,0% |
| Vakantiegeld | 8,0% |
| Eindejaarsuitkering | 8,33% |
| Sociale lasten | 27,5% |
| Risico opslag | 3,0% |

## Prijspeil en indexaties

De weergegeven financiële normen, kosten en tarieven zijn op prijspeil 2024. De onderstaande tabel geeft weer welke bronnen zijn gebruikt voor de financiële normeringen, op welk prijspeil die bronnen zijn en hoe deze zijn geïndexeerd naar prijspeil 2024.

| Prijsstijgingen | pp bron | Indexatie pp2024 |
|---|---|---|
| ggz | 1-11-2023 | 2,34% |
| gehandicaptenzorg | 1-12-2023 | 1,34% |
| jeugdzorg | 1-1-2024 | 0,63% |
| sociaal werk | 1-7-2023 | 6,08% |
| Stijging loonkosten overhead | 1-1-2024 | 0,00% |
| Stijging materiële kosten | 1-1-2024 | 0,00% |

## Producten Dagbesteding 2024 Aalsmeer en Amstelveen

**Dagbesteding licht**

De tariefberekening voor iedere groep is gebaseerd op de kenmerken van die groep, zoals groepsgrootte, de ratio begeleiders - cliënten en de omvang van inhuur van extern personeel (PNIL). Normen die voor alle groepen identiek zijn, staan weergegeven op bladzijde 'Algemene normen Dagbesteding'.

| **Variabelen** | | |
|---|---|---|
| Gepland aanwezig/groepsgrootte | 12,0 | (norm voor Dagbesteding licht) |
| Eén begeleider op ... cliënten | 6,0 | (norm voor Dagbesteding licht) |
| Netto roosteruren per jaar tijdens openingsuren | 3.300 | (1.650 openingsuren x 2,0 groepsbegeleiders) |
| Bruto uren begeleiding tijdens openingsuren | 4.272 | (3.300 / 1.450 x 1.877 uren per fte) |
| Netto uren per dag BUITEN openingsuren | 2,0 | (norm voor Dagbesteding licht) |
| Netto uren per jaar BUITEN openingsuren | 500 | (250 openingsdagen x 2,0 uren per dag) |
| Bruto uren aanwezigheid buiten openingsuren | 648 | ((2,0 uur x 250) / 1.450 x 1.877) |
| Bruto uren begeleiding binnen en buiten openingsuren | 4.919 | (3.300 / 1.450 x 1.877,1 uren per fte) |
| Fte begeleiders per groep (bij 0% PNIL) | 2,62 | (4.919 / 1.877,1 uren per fte) |
| Aandeel PNIL in alle roosteruren | 10% | (norm voor Dagbesteding licht) |
| Extra kosten PNIL inclusief BTW (€): 30% | € 11,63 | (norm voor Dagbesteding licht) |

De loonkosten van de groepsbegeleiders worden berekend op basis van de mix van mbo- en hbo-geschoolde medewerkers. De kleuren groen (mbo) en geel (hbo) geven het salaris weer dat hoort bij deze opleidingsniveaus. In de laatste tabel van ieder productblad staat weergegeven op basis van welke mix van salarisschalen dit salaris is berekend. De kleuren groen en geel komen in die tabel terug om de opleidingsniveaus te markeren.

| **Disciplinemix** | | | |
|---|---|---|---|
| Minimum percentage hbo in groepsleiding | 0% | € 0 | (zie salarisschalenmix) |
| Resterend percentage verondersteld mbo | 100% | € 3.140 | (zie salarisschalenmix) |
| Gemiddelde salariskosten | **0%** | **€ 3.140** | **(0% x €0.000 + 100% x 3.140)** |

Het gewogen salaris van de disciplinemix ligt aan de basis voor de tariefberekening. Het maandsalaris wordt vermenigvulidigd met 12 maanden en daarna verhoogd met vakantiegeld en eindejaarsuitkering (de onregelmatigheidstoeslag is 0%, omdat de openingsuren doorgaans overdag in werkweken valt). De opslag voor sociale lasten en pensioenpremies wordt over al deze kosten toegevoegd. Dat vormt tezamen de integrale loonkosten per fte. Deze wordt vermenigvuldigd met het aantal fte. De externe inhuur maakt een deel van de uren duurder, deze kosten worden aan de berekening toegevoegd.

| **Loonkosten** | | | |
|---|---|---|---|
| gewogen jaarsalaris | € 3.140 | € 37.675 | (12 maanden x €3.140) |
| jaarloon inclusief ort | 0,00% | € 37.675 | (€37.675 + 0,00% ort) |
| jaarloon inclusief…en vakantiegeld | 8,00% | € 40.689 | (€37.675 + 8,00% vakantiegeld) |
| jaarloon inclusief...en EJU | 8,33% | € 44.078 | (€40.689 + 8,33% EJU) |
| jaarloon inclusief...en sociale lasten | 27,50% | € 56.200 | (€44.078 + 27,50% sociale lasten) |
| Loonkosten begeleiders voor alle roosteruren | 2,62 | € 147.282 | (2,62 fte x €56.200) |
| Kosten PNIL (10% van de uren €11,63 per uur duuder) | 380,0 | € 4.418 | (10% x (3.300 + 500) uren x €11,63) |
| **Totaal loonkosten** | | **€ 151.701** | (€147.282 + €4.418) |

De huisvestingskosten worden als jaarbedrag per capaciteitsplaats verwerkt in het tarief.

| **Huisvestingskosten** | | |
|---|---|---|
| Huisvestingkosten per plaats pp2024 | € 2.025 | (norm voor Dagbesteding licht) |
| Indexatie naar pp2024 | 0,00% | (zie Prijspeil en indexaties) |
| Huisvestingkosten per plaats pp2024 | € 2.025 | (norm voor Dagbesteding licht) |
| Gepland aanwezig/groepsgrootte | 12,0 | (norm voor Dagbesteding licht) |
| **Huisvestingskosten per jaar** | **€ 24.297** | (€2.025 x 12,0 plaatsen) |

De verzorgingskosten zijn genormeerd als een bedrag per cliënt per dag. Dit bedrag wordt aan de berekening toegevoegd tot een bedrag per jaar.

| **Verzorgingskosten** | | |
|---|---|---|
| Verzorgingskosten per cliënt per dag | € 1,69 | (norm voor Dagbesteding licht) |
| Indexatie naar pp2024 | 0,00% | (zie Prijspeil en indexaties) |
| Verzorgingskosten per cliënt per dag | € 1,69 | (norm voor Dagbesteding licht) |
| Openingsdagen per jaar | 250 | (norm voor dagbesteding) |
| Gemiddeld bezette plaatsen | 11,2 | (bezettingsgraad 93,0% x 12,0 plaatsen) |
| **Verzorgingskosten per jaar** | **€ 4.708** | (€1,69 x 250 x 11,2) |

De opslag voor overheadkosten bestaat uit een vast bedrag per fte hulpverlener per jaar. De overheadkosten bestaan uit alle kosten, behalve de loonkosten van de hulpverleners, de cliëntgebonden huisvestingkosten en de cliëntgebonden verzorgingskosten.

| **Overheadkosten** | | |
|---|---|---|
| Overheadkosten per fte pp2024 | € 21.277 | (norm voor Dagbesteding licht) |
| Indexatie naar pp2024 | 0 | (zie Prijspeil en indexaties) |
| Overheadkosten per fte pp2024 | € 21.277 | (norm voor Dagbesteding licht) |
| Totaal formatie | 2,62 | (2,62 fte) |
| **Overheadkosten per jaar** | € 55.759 | (€21.277 x 2,62 fte) |

De totale kosten worden berekend door alle bedragen voor loonkosten, huisvestingskosten, verzorgingskosten en overheadkosten bij elkaar op te tellen. Deze kosten worden nog verhoogd met een opslag voor risico/marge. Het geheel wordt gedeeld door het aantal te declareren uren per jaar (de normjaarproductie). Daarmee ontstaat het tarief per cliënt per uur. Het uurtarief wordt vermenigvuldigd met 4 uren om te komen tot een dagdeeltarief.

| **Totaal kosten** | | |
|---|---|---|
| Totaal kosten per jaar exclusief marge | € 236.465 | (€151.701 + €24.297 + €4.708 + €55.759) |
| Risico-opslag (%) | 3,0% | (norm voor dagbesteding) |
| Risico-opslag (€) | € 7.094 | (3,0% + €236.465) |
| Totaal kosten per jaar | € 243.558 | (€236.465 + €7.094) |
| Bezettingspercentage | 93,0% | (norm voor dagbesteding) |
| Normjaarproductie (uren) | 18.414 | (1.650 uur x 12,0 plaatsen x 93,0%) |
| **Uurtarief** | **€ 13,23** | **(€243.558 / 18.414)** |
| **Dagdeeltarief (4 uren per dagdeel)** | **€ 52,91** | **(€13,23 x 4 uren per dagdeel)** |

| Schaal | Opleiding | Mix | pp cao | pp 2024 | % max periodiek | Salaris pp 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| FWG 35 ggz | mbo | 16,7% | € 3.155 | € 3.229 | 92,00% | € 2.971 |
| FWG 40 ggz | mbo | 16,7% | € 3.471 | € 3.553 | 92,00% | € 3.268 |
| FWG 35 gehandicaptenzorg | mbo | 16,7% | € 3.294 | € 3.338 | 92,00% | € 3.071 |
| FWG 40 gehandicaptenzorg | mbo | 16,7% | € 3.535 | € 3.582 | 92,00% | € 3.296 |
| FWG 35 vvt | mbo | 16,7% | € 3.177 | € 3.264 | 92,00% | € 3.003 |
| FWG 40 vvt | mbo | 16,7% | € 3.417 | € 3.510 | 92,00% | € 3.229 |
| **Gewogen salaris** | | **100,0%** | | | **mbo** | **€ 3.140** |
| **Gewogen salaris** | | **0,0%** | | | **hbo** | **€ 0** |
| **Gewogen salaris** | | **0,0%** | | | **wo** | **€ 0** |

**Dagbesteding midden**

De tariefberekening voor iedere groep is gebaseerd op de kenmerken van die groep, zoals groepsgrootte, de ratio begeleiders - cliënten en de omvang van inhuur van extern personeel (PNIL). Normen die voor alle groepen identiek zijn, staan weergegeven op bladzijde 'Algemene normen Dagbesteding'.

| **Variabelen** | | |
|---|---|---|
| Gepland aanwezig/groepsgrootte | 12,0 | (norm voor Dagbesteding midden) |
| Eén begeleider op ... cliënten | 6,0 | (norm voor Dagbesteding midden) |
| Netto roosteruren per jaar tijdens openingsuren | 3.300 | (1.650 openingsuren x 2,0 groepsbegeleiders) |
| Bruto uren begeleiding tijdens openingsuren | 4.272 | (3.300 / 1.450 x 1.877 uren per fte) |
| Netto uren per dag BUITEN openingsuren | 2,0 | (norm voor Dagbesteding midden) |
| Netto uren per jaar BUITEN openingsuren | 500 | (250 openingsdagen x 2,0 uren per dag) |
| Bruto uren aanwezigheid buiten openingsuren | 648 | ((2,0 uur x 250) / 1.450 x 1.877) |
| Bruto uren begeleiding binnen en buiten openingsuren | 4.919 | (3.300 / 1.450 x 1.877,1 uren per fte) |
| Fte begeleiders per groep (bij 0% PNIL) | 2,62 | (4.919 / 1.877,1 uren per fte) |
| Aandeel PNIL in alle roosteruren | 10% | (norm voor Dagbesteding midden) |
| Extra kosten PNIL inclusief BTW (€): 30% | € 13,98 | (norm voor Dagbesteding midden) |

De loonkosten van de groepsbegeleiders worden berekend op basis van de mix van mbo- en hbo-geschoolde medewerkers. De kleuren groen (mbo) en geel (hbo) geven het salaris weer dat hoort bij deze opleidingsniveaus. In de laatste tabel van ieder productblad staat weergegeven op basis van welke mix van salarisschalen dit salaris is berekend. De kleuren groen en geel komen in die tabel terug om de opleidingsniveaus te markeren.

| **Disciplinemix** | | | |
|---|---|---|---|
| Minimum percentage hbo in groepsleiding | 100% | € 3.776 | (zie salarisschalenmix) |
| Resterend percentage verondersteld mbo | 0% | € 3.264 | (zie salarisschalenmix) |
| Gemiddelde salariskosten | **100%** | **€ 3.776** | **(100% x €3.776 + 0% x 3.264)** |

Het gewogen salaris van de disciplinemix ligt aan de basis voor de tariefberekening. Het maandsalaris wordt vermenigvulidigd met 12 maanden en daarna verhoogd met vakantiegeld en eindejaarsuitkering (de onregelmatigheidstoeslag is 0%, omdat de openingsuren doorgaans overdag in werkweken valt). De opslag voor sociale lasten en pensioenpremies wordt over al deze kosten toegevoegd. Dat vormt tezamen de integrale loonkosten per fte. Deze wordt vermenigvuldigd met het aantal fte. De externe inhuur maakt een deel van de uren duurder, deze kosten worden aan de berekening toegevoegd.

| **Loonkosten** | | | |
|---|---|---|---|
| gewogen jaarsalaris | € 3.776 | € 45.309 | (12 maanden x €3.776) |
| jaarloon inclusief ort | 0,00% | € 45.309 | (€45.309 + 0,00% ort) |
| jaarloon inclusief…en vakantiegeld | 8,00% | € 48.933 | (€45.309 + 8,00% vakantiegeld) |
| jaarloon inclusief...en EJU | 8,33% | € 53.009 | (€48.933 + 8,33% EJU) |
| jaarloon inclusief...en sociale lasten | 27,50% | € 67.587 | (€53.009 + 27,50% sociale lasten) |
| Loonkosten begeleiders voor alle roosteruren | 2,62 | € 177.125 | (2,62 fte x €67.587) |
| Kosten PNIL (10% van de uren €13,98 per uur duuder) | 380,0 | € 5.314 | (10% x (3.300 + 500) uren x €13,98) |
| **Totaal loonkosten** | | **€ 182.438** | (€177.125 + €5.314) |

De huisvestingskosten worden als jaarbedrag per capaciteitsplaats verwerkt in het tarief.

| **Huisvestingskosten** | | |
|---|---|---|
| Huisvestingkosten per plaats pp2024 | € 2.025 | (norm voor Dagbesteding midden) |
| Indexatie naar pp2024 | 0,00% | (zie Prijspeil en indexaties) |
| Huisvestingkosten per plaats pp2024 | € 2.025 | (norm voor Dagbesteding midden) |
| Gepland aanwezig/groepsgrootte | 12,0 | (norm voor Dagbesteding midden) |
| **Huisvestingskosten per jaar** | **€ 24.297** | (€2.025 x 12,0 plaatsen) |

De verzorgingskosten zijn genormeerd als een bedrag per cliënt per dag. Dit bedrag wordt aan de berekening toegevoegd tot een bedrag per jaar.

| **Verzorgingskosten** | | |
|---|---|---|
| Verzorgingskosten per cliënt per dag | € 1,69 | (norm voor Dagbesteding midden) |
| Indexatie naar pp2024 | 0,00% | (zie Prijspeil en indexaties) |
| Verzorgingskosten per cliënt per dag | € 1,69 | (norm voor Dagbesteding midden) |
| Openingsdagen per jaar | 250 | (norm voor dagbesteding) |
| Gemiddeld bezette plaatsen | 11,2 | (bezettingsgraad 93,0% x 12,0 plaatsen) |
| **Verzorgingskosten per jaar** | **€ 4.708** | (€1,69 x 250 x 11,2) |

De opslag voor overheadkosten bestaat uit een vast bedrag per fte hulpverlener per jaar. De overheadkosten bestaan uit alle kosten, behalve de loonkosten van de hulpverleners, de cliëntgebonden huisvestingkosten en de cliëntgebonden verzorgingskosten.

| **Overheadkosten** | | |
|---|---|---|
| Overheadkosten per fte pp2024 | € 21.277 | (norm voor Dagbesteding midden) |
| Indexatie naar pp2024 | 0 | (zie Prijspeil en indexaties) |
| Overheadkosten per fte pp2024 | € 21.277 | (norm voor Dagbesteding midden) |
| Totaal formatie | 2,62 | (2,62 fte) |
| **Overheadkosten per jaar** | € 55.759 | (€21.277 x 2,62 fte) |

De totale kosten worden berekend door alle bedragen voor loonkosten, huisvestingskosten, verzorgingskosten en overheadkosten bij elkaar op te tellen. Deze kosten worden nog verhoogd met een opslag voor risico/marge. Het geheel wordt gedeeld door het aantal te declareren uren per jaar (de normjaarproductie). Daarmee ontstaat het tarief per cliënt per uur. Het uurtarief wordt vermenigvuldigd met 4 uren om te komen tot een dagdeeltarief.

| **Totaal kosten** | | |
|---|---|---|
| Totaal kosten per jaar exclusief marge | € 267.202 | (€182.438 + €24.297 + €4.708 + €55.759) |
| Risico-opslag (%) | 3,0% | (norm voor dagbesteding) |
| Risico-opslag (€) | € 8.016 | (3,0% + €267.202) |
| Totaal kosten per jaar | € 275.218 | (€267.202 + €8.016) |
| Bezettingspercentage | 93,0% | (norm voor dagbesteding) |
| Normjaarproductie (uren) | 18.414 | (1.650 uur x 12,0 plaatsen x 93,0%) |
| **Uurtarief** | **€ 14,95** | **(€275.218 / 18.414)** |
| **Dagdeeltarief (4 uren per dagdeel)** | **€ 59,78** | **(€14,95 x 4 uren per dagdeel)** |

| Schaal | Opleiding | Mix | pp cao | pp 2024 | % max periodiek | Salaris pp 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| FWG 40 ggz | mbo | 33,3% | € 3.471 | € 3.553 | 92,00% | € 3.268 |
| FWG 40 gehandicaptenzorg | mbo | 33,3% | € 3.535 | € 3.582 | 92,00% | € 3.296 |
| FWG 40 vvt | mbo | 33,3% | € 3.417 | € 3.510 | 92,00% | € 3.229 |
| FWG 45 ggz | hbo | 16,7% | € 3.787 | € 3.876 | 92,00% | € 3.566 |
| FWG 50 ggz | hbo | 16,7% | € 4.180 | € 4.278 | 92,00% | € 3.936 |
| FWG 45 gehandicaptenzorg | hbo | 16,7% | € 3.861 | € 3.913 | 92,00% | € 3.600 |
| FWG 50 gehandicaptenzorg | hbo | 16,7% | € 4.264 | € 4.321 | 92,00% | € 3.975 |
| FWG 45 vvt | hbo | 16,7% | € 3.754 | € 3.857 | 92,00% | € 3.548 |
| FWG 50 vvt | hbo | 16,7% | € 4.264 | € 4.380 | 92,00% | € 4.030 |
| **Gewogen salaris** | | **100,0%** | | | **mbo** | **€ 3.264** |
| **Gewogen salaris** | | **100,0%** | | | **hbo** | **€ 3.776** |
| **Gewogen salaris** | | **0,0%** | | | **wo** | **€ 0** |

## Producten Dagbesteding 2024 Aalsmeer en Amstelveen

**Dagbesteding zwaar**

De tariefberekening voor iedere groep is gebaseerd op de kenmerken van die groep, zoals groepsgrootte, de ratio begeleiders - cliënten en de omvang van inhuur van extern personeel (PNIL). Normen die voor alle groepen identiek zijn, staan weergegeven op bladzijde 'Algemene normen Dagbesteding'.

| **Variabelen** | | |
|---|---|---|
| Gepland aanwezig/groepsgrootte | 10,0 | (norm voor Dagbesteding zwaar) |
| Eén begeleider op ... cliënten | 5,0 | (norm voor Dagbesteding zwaar) |
| Netto roosteruren per jaar tijdens openingsuren | 3.300 | (1.650 openingsuren x 2,0 groepsbegeleiders) |
| Bruto uren begeleiding tijdens openingsuren | 4.272 | (3.300 / 1.450 x 1.877 uren per fte) |
| Netto uren per dag BUITEN openingsuren | 2,0 | (norm voor Dagbesteding zwaar) |
| Netto uren per jaar BUITEN openingsuren | 500 | (250 openingsdagen x 2,0 uren per dag) |
| Bruto uren aanwezigheid buiten openingsuren | 648 | ((2,0 uur x 250) / 1.450 x 1.877) |
| Bruto uren begeleiding binnen en buiten openingsuren | 4.919 | (3.300 / 1.450 x 1.877,1 uren per fte) |
| Fte begeleiders per groep (bij 0% PNIL) | 2,62 | (4.919 / 1.877,1 uren per fte) |
| Aandeel PNIL in alle roosteruren | 10% | (norm voor Dagbesteding zwaar) |
| Extra kosten PNIL inclusief BTW (€): 30% | € 14,74 | (norm voor Dagbesteding zwaar) |

De loonkosten van de groepsbegeleiders worden berekend op basis van de mix van mbo- en hbo-geschoolde medewerkers. De kleuren groen (mbo) en geel (hbo) geven het salaris weer dat hoort bij deze opleidingsniveaus. In de laatste tabel van ieder productblad staat weergegeven op basis van welke mix van salarisschalen dit salaris is berekend. De kleuren groen en geel komen in die tabel terug om de opleidingsniveaus te markeren.

| **Disciplinemix** | | | |
|---|---|---|---|
| Minimum percentage hbo in groepsleiding | 100% | € 3.980 | (zie salarisschalenmix) |
| Resterend percentage verondersteld mbo | 0% | € 3.264 | (zie salarisschalenmix) |
| Gemiddelde salariskosten | **100%** | **€ 3.980** | **(100% x €3.980 + 0% x 3.264)** |

Het gewogen salaris van de disciplinemix ligt aan de basis voor de tariefberekening. Het maandsalaris wordt vermenigvulidigd met 12 maanden en daarna verhoogd met vakantiegeld en eindejaarsuitkering (de onregelmatigheidstoeslag is 0%, omdat de openingsuren doorgaans overdag in werkweken valt). De opslag voor sociale lasten en pensioenpremies wordt over al deze kosten toegevoegd. Dat vormt tezamen de integrale loonkosten per fte. Deze wordt vermenigvuldigd met het aantal fte. De externe inhuur maakt een deel van de uren duurder, deze kosten worden aan de berekening toegevoegd.

| **Loonkosten** | | | |
|---|---|---|---|
| gewogen jaarsalaris | € 3.980 | € 47.764 | (12 maanden x €3.980) |
| jaarloon inclusief ort | 0,00% | € 47.764 | (€47.764 + 0,00% ort) |
| jaarloon inclusief…en vakantiegeld | 8,00% | € 51.585 | (€47.764 + 8,00% vakantiegeld) |
| jaarloon inclusief...en EJU | 8,33% | € 55.882 | (€51.585 + 8,33% EJU) |
| jaarloon inclusief...en sociale lasten | 27,50% | € 71.250 | (€55.882 + 27,50% sociale lasten) |
| Loonkosten begeleiders voor alle roosteruren | 2,62 | € 186.724 | (2,62 fte x €71.250) |
| Kosten PNIL (10% van de uren €14,74 per uur duuder) | 380,0 | € 5.602 | (10% x (3.300 + 500) uren x €14,74) |
| **Totaal loonkosten** | | **€ 192.325** | (€186.724 + €5.602) |

De huisvestingskosten worden als jaarbedrag per capaciteitsplaats verwerkt in het tarief.

| **Huisvestingskosten** | | |
|---|---|---|
| Huisvestingkosten per plaats pp2024 | € 2.025 | (norm voor Dagbesteding zwaar) |
| Indexatie naar pp2024 | 0,00% | (zie Prijspeil en indexaties) |
| Huisvestingkosten per plaats pp2024 | € 2.025 | (norm voor Dagbesteding zwaar) |
| Gepland aanwezig/groepsgrootte | 10,0 | (norm voor Dagbesteding zwaar) |
| **Huisvestingskosten per jaar** | **€ 20.247** | (€2.025 x 10,0 plaatsen) |

De verzorgingskosten zijn genormeerd als een bedrag per cliënt per dag. Dit bedrag wordt aan de berekening toegevoegd tot een bedrag per jaar.

| **Verzorgingskosten** | | |
|---|---|---|
| Verzorgingskosten per cliënt per dag | € 1,69 | (norm voor Dagbesteding zwaar) |
| Indexatie naar pp2024 | 0,00% | (zie Prijspeil en indexaties) |
| Verzorgingskosten per cliënt per dag | € 1,69 | (norm voor Dagbesteding zwaar) |
| Openingsdagen per jaar | 250 | (norm voor dagbesteding) |
| Gemiddeld bezette plaatsen | 9,3 | (bezettingsgraad 93,0% x 10,0 plaatsen) |
| **Verzorgingskosten per jaar** | **€ 3.923** | (€1,69 x 250 x 9,3) |

De opslag voor overheadkosten bestaat uit een vast bedrag per fte hulpverlener per jaar. De overheadkosten bestaan uit alle kosten, behalve de loonkosten van de hulpverleners, de cliëntgebonden huisvestingkosten en de cliëntgebonden verzorgingskosten.

| **Overheadkosten** | | |
|---|---|---|
| Overheadkosten per fte pp2024 | € 21.277 | (norm voor Dagbesteding zwaar) |
| Indexatie naar pp2024 | 0 | (zie Prijspeil en indexaties) |
| Overheadkosten per fte pp2024 | € 21.277 | (norm voor Dagbesteding zwaar) |
| Totaal formatie | 2,62 | (2,62 fte) |
| **Overheadkosten per jaar** | € 55.759 | (€21.277 x 2,62 fte) |

De totale kosten worden berekend door alle bedragen voor loonkosten, huisvestingskosten, verzorgingskosten en overheadkosten bij elkaar op te tellen. Deze kosten worden nog verhoogd met een opslag voor risico/marge. Het geheel wordt gedeeld door het aantal te declareren uren per jaar (de normjaarproductie). Daarmee ontstaat het tarief per cliënt per uur. Het uurtarief wordt vermenigvuldigd met 4 uren om te komen tot een dagdeeltarief.

| **Totaal kosten** | | |
|---|---|---|
| Totaal kosten per jaar exclusief marge | € 272.255 | (€192.325 + €20.247 + €3.923 + €55.759) |
| Risico-opslag (%) | 3,0% | (norm voor dagbesteding) |
| Risico-opslag (€) | € 8.168 | (3,0% + €272.255) |
| Totaal kosten per jaar | € 280.422 | (€272.255 + €8.168) |
| Bezettingspercentage | 93,0% | (norm voor dagbesteding) |
| Normjaarproductie (uren) | 15.345 | (1.650 uur x 10,0 plaatsen x 93,0%) |
| **Uurtarief** | **€ 18,27** | **(€280.422 / 15.345)** |
| **Dagdeeltarief (4 uren per dagdeel)** | **€ 73,10** | **(€18,27 x 4 uren per dagdeel)** |

| Schaal | Opleiding | Mix | pp cao | pp 2024 | % max periodiek | Salaris pp 2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| FWG 40 ggz | mbo | 33,3% | € 3.471 | € 3.553 | 92,00% | € 3.268 |
| FWG 40 gehandicaptenzorg | mbo | 33,3% | € 3.535 | € 3.582 | 92,00% | € 3.296 |
| FWG 40 vvt | mbo | 33,3% | € 3.417 | € 3.510 | 92,00% | € 3.229 |
| FWG 50 ggz | hbo | 33,3% | € 4.180 | € 4.278 | 92,00% | € 3.936 |
| FWG 50 gehandicaptenzorg | hbo | 33,3% | € 4.264 | € 4.321 | 92,00% | € 3.975 |
| FWG 50 vvt | hbo | 33,3% | € 4.264 | € 4.380 | 92,00% | € 4.030 |
| **Gewogen salaris** | | **100,0%** | | | **mbo** | **€ 3.264** |
| **Gewogen salaris** | | **100,0%** | | | **hbo** | **€ 3.980** |
| **Gewogen salaris** | | **0,0%** | | | **wo** | **€ 0** |