

Eindadvies tariefstelling WMO Aalsmeer en Amstelveen (v1.2)

Begeleiding, dagbesteding, respijtzorg, hulp bij het huishouden en
inloop-ggz

11 november 2024

Versiebeheer

In versie 0.2 is gewijzigd ten opzichte van de versie van 5 juli 2024

- Mondelinge feedback van opdrachtgever d.d. 8 juli 2024 verwerkt, met name:
 - Structuur van het rapport aangepast en verduidelijkt
 - Dagbesteding meer gedetailleerd uitgewerkt
 - Tarieftabel Hbh gecorrigeerd
- Schriftelijke vragen en opmerkingen van opdrachtgever (d.d. 11 juli 2024) verwerkt, met name,
 - Toegevoegd: advies producten Dagbesteding en Respijtzorg conform productbeschrijving
 - Toelichting en verduidelijking op sheets waarover vragen zijn gesteld
 - Toegevoegd: benchmark met vier omliggende gemeenten/regio's.

In versie 0.3 is gewijzigd ten opzichte van de versie van 5 juli 2024

- Feedback van bespreking 15 juli 2024
 - Extra uitleg bij indexaties
 - Dagbesteding midden en zwaar uitgewerkt

In versie 0.4 is gewijzigd ten opzichte van de versie van 12 juli 2024

- Feedback van bespreking 1 augustus
 - Onderzoekverantwoording
 - Hbh-tarieven: rekenmodel en rapportage gelijk getrokken, respijtzorg met opname inclusief Brentano.
 - Bijlage geschrapte waarden toegevoegd

Versiebeheer

In versie (1.0) is gewijzigd ten opzichte van de versie van 2 augustus 2024

- Referentietarieven Haarlemmermeer aangepast naar 'werkelijk gemiddelde overeengekomen' tarieven, op basis van door Haarlemmermeer aangeleverde data.
- Referentiegegevens DUO-gemeenten toegevoegd
- Salarismixen gecorrigeerd, optelling was niet bij alle producten 100%.
- De materiële kosten zijn van prijspeil 2023 naar prijspeil 2024 geïndexeerd met 3,10% (definitieve ppc-indexwaarde 2024 van de Nza)
- Begrippen tarief / adviestarief / tarief pp2024 geharmoniseerd: genormeerd reëel tarief
- Uurtarieven tarieven deelbaar gemaakt door 60
- Structuurpagina's toegevoegd voor vergroten leesbaarheid
- Dagbesteding (uitvoeringswerkelijkheid) verhuisd naar bijlagen.

In versie 1.1 is gewijzigd ten opzichte van de versie van 2 oktober 2024

- Gesplitst: product Persoonlijke verzorging in producten Persoonlijke verzorging licht, midden en zwaar.
- Gesplitst: product Respijtzorg thuis in Respijtzorg thuis licht en Respijtzorg zwaar.

In versie 1.2 is gewijzigd ten opzichte van de versie van 5 november 2024

- De tarieven voor respijtzorg thuis licht en zwaar zijn gelijkgetrokken (hoogste tarief geldt voor beide).

Opdracht

- “Voer een kostprijsonderzoek uit voor de producten dagbesteding, individuele begeleiding, respijtzorg, persoonlijke verzorging, inloop ggz en hulp bij het huishouden. Vraag daartoe kostengegevens op bij de zorgaanbieders. Analyseer de data en stel per variabele een norm om daarmee tarieven te berekenen. Zorg er bij de normstelling voor, dat efficiënt werkende zorgaanbieders aan de normen kunnen voldoen. Vergelijk de berekende tarieven met benchmarkgegevens van andere gemeenten en/of regio's. Stel een advies op over de tarieven, inclusief een onderbouwing van de tarieven. De gebruikte rekenmodellen maken onderdeel uit van de rapportage. Wees na oplevering van de opdracht beschikbaar voor vragen, tenminste tot eind 2024 of 6 maanden na oplevering van het eindadvies”.

Inhoud

- Onderzoekverantwoording
- Prijspeil en indexaties

Advies

- Genormeerde reële tarieven 2024

Onderbouwing en verantwoording

- Begeleiding, Persoonlijke verzorging en Respijtzorg thuis
- Detailuitwerking Begeleiding licht
- Dagbesteding (advies conform productbeschrijving)
- A. Detailuitwerking Dagbesteding licht
- Vervoer
- Respijtzorg met opname
- Hulp bij het huishouden
- GGZ Inloop
- Benchmark adviestarieven

Bijlage

- Overzicht van niet-gebruikte data
- Dagbesteding (advies conform uitvoeringswerkelijkheid)
- B. Detailuitwerking Dagbesteding licht

Onderzoekverantwoording

- Alle zorgaanbieders uitgenodigd deel te nemen
- Response (in procenten: in het onderzoek vertegenwoordigde omzet):
 - Begeleiding: 8 aangeleverde formats van 23 uitgenodigde zorgaanbieders (61%)
 - Dagbesteding: 5 aangeleverde formats, 10 groepen van 9 uitgenodigde zorgaanbieders (63%)
 - Hulp bij het huishouden: 6 aangeleverde formats van 8 uitgenodigde zorgaanbieders (90%)
 - Respijtzorg met opname: interviews met 4 zorgaanbieders van de 5 uitgenodigde zorgaanbieders (>90%)
 - Voor Persoonlijke verzorging (0), Respijtzorg thuis licht (1) en Respijtzorg thuis zwaar (0) zijn te weinig metingen verkregen, de in deze rapportage opgenomen tariefonderbouwingen zijn gebaseerd op benchmarkgegevens en aannames.
- De kwaliteit van de aangeleverde gegevens is goed
 - Relatief weinig spreiding in data (met uitzondering van dagbesteding)
 - De data liggen goed in lijn met eerdere onderzoeken van Bijleveld Advies
 - Relatief weinig 'geschrapte waarden'. Waarden zijn geschrapt uit de dataset als deze onrealistisch hoog of laag zijn (overzicht van geschrapte waarde opgenomen in de bijlage)

Bovenstaande punten dragen bij aan een *betrouwbaar* onderzoeksresultaat. De tarieven zoals gepresenteerd in dit onderzoek zijn gebaseerd op goede data, er zijn geen redenen om aan te nemen dat de werkelijke kosten er wezenlijk anders uit zouden zien dan zoals weergegeven in deze rapportage.

Prijspeil en indexaties (1/2)

De bedragen in deze rapportage zijn op het effectieve prijspeil 2024. De verhoging in 2024 zijn meegenomen naar rato van het aantal maanden dat ze in 2024 in de kosten zitten. De volgende indexatiepercentages zijn gehanteerd om te komen van de data uit het format tot de normen in de tariefonderbouwing:

Indexaties kosten	eind 2023	effectief 2024	23--> eff. 24
kosten héél 2023 naar prijspeil ... ggz	4,81%	2,34%	7,26%
kosten héél 2023 naar prijspeil ... ghz	5,85%	1,34%	7,27%
kosten heel 2023 naar prijspeil... vvt	4,20%	2,72%	7,04%
kosten heel 2023 naar prijspeil... sociaal werk	5,27%	6,08%	11,67%

Toelichting

- Kosten opgevraagd over 2023 bevatten de *gemiddelde* kosten over 2023. Echter, eind 2023 zijn veel extra loonverhogingen doorgevoerd die (dus) nog niet geheel in de kosten van 2023 zichtbaar zijn. De kolom 'eind 2023' geeft weer met welk percentage de opgegeven kosten (over héél 2023) moeten worden verhoogd om te komen tot het prijspeil *eind* 2023. Dit verschilt per cao, aangezien de loonverhogingen per cao verschillen in hoogte én op andere momenten ingaan.
- In 2024 vinden loonsverhogingen plaats, die veelal niet het hele jaar 2024 in de kosten zullen zitten. Kolom 'effectief 2024' geeft weer per cao weer hoe veel de lonen effectief – gemeten over het hele jaar – zullen stijgen. Een stijging van 4% op 1 juli is dus voor 2% meegenomen, omdat deze slechts 6 van 12 maanden in de kosten van de zorgaanbieders zitten.
- De kolom 23 --> eff. 24 geeft het totale indexatiepercentage weer van kosten opgevraagd over héél 2023 tot effectief 2024.
- Er hebben geen ggz aanbieders data aangeleverd voor begeleidingsproducten.

Prijspeil en indexaties (2/2)

Indexatie materiële kosten

De materiële kosten zijn geïndexeerd met een afzonderlijke index voor materiële kosten: 3,10%

Salarissen

Naast de *loonkosten* 2023 zijn ook de maandsalarissen opgevraagd per peilmaand februari 2024.

Dankzij deze peilmaand is per cao exact te berekenen met hoeveel procent deze salarissen moeten worden verhoogd om een prijspeil te verkrijgen dat correspondeert met de gemiddelde kosten in 2024.

Indexaties salarissen	effectief in 2024
februari 2024 naar prijspeil ghz	1,34%
februari 2024 naar prijspeil vvt	2,72%
februari 2024 naar prijspeil sociaal werk	2,00%

Indexatie opgevraagde salariskosten **februari 2024** tot prijspeil effectief 2024.

- ADVIES: GENORMEERDE REELE TARIEVEN 2024 -

Advies: genormeerd reëel tarief 2024

Producten Wmo	Genormeerd reëel tarief 2024	Eenheid	(uurtarief)
Begeleiding licht	€ 1,20	per minuut	€ 72,00
Begeleiding midden	€ 1,34	per minuut	€ 80,40
Begeleiding zwaar	€ 1,44	per minuut	€ 86,40
Persoonlijke verzorging licht	€ 1,02	per minuut	€ 61,20
Persoonlijke verzorging midden	€ 1,02	per minuut	€ 61,20
Persoonlijke verzorging zwaar	€ 1,02	per minuut	€ 61,20
Respijtzorg thuis licht	€ 1,17	per minuut	€ 70,20
Respijtzorg thuis zwaar	€ 1,17	per minuut	€ 70,20

Producten	Genormeerd reëel tarief 2024	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

Producten	Genormeerd reëel tarief 2024	Eenheid
Respijtzorg met opname	€ 300	per etmaal
Respijtzorg spoed (garandeerd binnen 24 uur)	€ 98.550	per plaats per jaar

Producten	Genormeerd reëel tarief 2024	Eenheid	(uurtarief)
Hulp bij het huishouden	€ 0,66	per minuut	€ 39,60
Hulp bij het huishouden plus	€ 0,68	per minuut	€ 40,80

- ONDERBOUWING EN VERANTWOORDING VAN DE GENORMEERDE REELE TARIEVEN -

Begeleiding, Persoonlijke verzorging en Respijtzorg thuis

Producten Wmo	Genormeerd reëel tarief 2024	Eenheid	(uurtarief)
Begeleiding licht	€ 1,20	per minuut	€ 72,00
Begeleiding midden	€ 1,34	per minuut	€ 80,40
Begeleiding zwaar	€ 1,44	per minuut	€ 86,40
Persoonlijke verzorging licht	€ 1,02	per minuut	€ 61,20
Persoonlijke verzorging midden	€ 1,02	per minuut	€ 61,20
Persoonlijke verzorging zwaar	€ 1,02	per minuut	€ 61,20
Respijtzorg thuis licht	€ 1,17	per minuut	€ 70,20
Respijtzorg thuis zwaar	€ 1,17	per minuut	€ 70,20

Een uitgebreide toelichting op de response, de meetwaarden en de normering is opgenomen in een apart document.

Op de volgende sheets wordt aan de hand van 'Begeleiding licht' de tariefsopbouw toegelicht. Daarna volgen nog overzicht-sheets voor de overige producten die op deze manier zijn opgebouwd:

- Begeleiding midden
- Begeleiding zwaar
- Persoonlijke verzorging licht, midden en zwaar
- Respijtzorg thuis licht en zwaar

Begeleiding licht (voorbeeld van tariefonderbouwing)

Waarde	Kostencomponent	Bedrag	Cumulatief
	gewogen cao salaris pp2024 (zie tabel 'Disciplinemix')	€ 3.439	€ 3.439
12	cao jaarsalaris (12 x €3.439)	€ 41.270	€ 41.270
2,0%	onregelmatigheidstoeslag (2,0% x €41.270)	€ 825	€ 42.096
8,0%	vakantiegeld (8,0% x €42.096)	€ 3.368	€ 45.463
8,33%	eindejaarsuitkering (8,33% x (€45.463 - €825) = €44.638)	€ 3.718	€ 49.182
27,5%	sociale lasten (27,5% x €49.182)	€ 13.525	€ 62.707
€ 18.000	opslag overhead	€ 18.000	€ 80.707
3,0%	risico-opslag (3,0% x €80.707)	€ 2.421	€ 83.128
	totaal kosten per fte	€ 83.128	
1.150	declarabele uren (€83.128 / 1.150)	1.150	
	Minuuttarief 2024 (€83.128 / 1.150 / 60)	€ 1,20	

A. Gemiddeld gemeten salaris

B. Overhead per fte begeleider

C. Aantal direct cliëntgebonden (en dus: declarabele) uren per voltijd werkende begeleider

De punten A, B en C worden op de volgende bladzijden verder uitgewerkt.

A. Begeleiding licht: salaris (voorbeeld van tariefonderbouwing)

Disciplinemix	mix	Max periodiek	Max pp2024	% max periodiek	Salaris pp2024
FWG 30 gehandicaptenzorg	11,1%	€ 3.067	€ 3.108	86,0%	€ 2.673
FWG 35 gehandicaptenzorg	2,5%	€ 3.294	€ 3.338	86,0%	€ 2.871
FWG 45 gehandicaptenzorg	9,8%	€ 3.861	€ 3.913	86,0%	€ 3.365
FWG 50 gehandicaptenzorg	8,8%	€ 4.264	€ 4.321	86,0%	€ 3.716
FWG 55 gehandicaptenzorg	4,4%	€ 4.712	€ 4.775	86,0%	€ 4.106
FWG 30 VVT	11,1%	€ 2.939	€ 3.019	86,0%	€ 2.596
FWG 35 VVT	2,5%	€ 3.177	€ 3.264	86,0%	€ 2.807
FWG 45 VVT	9,8%	€ 3.754	€ 3.857	86,0%	€ 3.317
FWG 50 VVT	8,8%	€ 4.264	€ 4.380	86,0%	€ 3.767
FWG 55 VVT	4,4%	€ 4.787	€ 4.917	86,0%	€ 4.229
Schaal 8 sociaal werk	26,8%	€ 4.223	€ 4.480	86,0%	€ 3.853
Gewogen salaris	100,0%	€ 3.875	€ 3.999	86,0%	€ 3.439

Salarisschalen die worden gebruikt voor Begeleiding licht

Maximale periodiek van schalen *eind* 2023

Maximale periodiek 'effectief' over heel 2024.

Gemeten salarishoogte, prijspeil heel 2024

Gemiddelde gerapporteerde mix van salarisschalen voor Begeleiding licht. LET OP: DEZE MIX IS DUIDELIJK ZWAARDER DAN DE PRODUCTBESCHRIJVING VOORSCHRIJFT
Conform productbeschrijving zou tarief €1,10 zijn.

Afstand van gemeten salarishoogte tot de maximale periodiek

B. Begeleiding licht (en middel en zwaar): overhead

- Overhead is 'omgekeerd' gedefinieerd: er is beschreven van géén overheadkosten zijn. Geen overheadkosten zijn de *loonkosten van de begeleiders* en verzorgers die de zorg leveren. De rest van alle kosten worden beschouwd als overhead.
- In het uitvraagformat is de overhead ook langs deze definitie uitgevraagd:
 - Neem 100% van de alle kosten uit de jaarrekening
 - Haal daar van af: alle loonkosten van begeleiders
 - Wat resteert zijn de overheadkosten. Deel deze overheadkosten door het totaal aantal begeleiders om de overhead per fte begeleider te berekenen.
- De gemeten gemiddelde overhead is €19.468 per fte begeleider (prijsspeil effectief 2024).
- De opslagen overhead per fte begeleider per product zijn:

Begeleiding licht	€ 18.000	27,9%
Begeleiding midden	€ 21.000	31,3%
Begeleiding zwaar	€ 23.750	33,7%
Persoonlijke verzorging	€ 18.000	34,8%
Respijtzorg thuis	€ 18.000	34,8%

Overhead als percentage opslag
op de loonkosten (salaris, ort, vakantiegeld,
eindejaarsuitkering en sociale lasten & pensioenen)



- De zwaardere producten hebben een grotere overhead dan de lichtere producten. De toenemende complexiteit van de zorg is hiervan de voornaamste verklaring.

C. Begeleiding licht (en middel en zwaar): declarabele uren

- De declarabele uren zijn die uren die één voltijd werkende begeleider per jaar kan besteden aan direct cliëntgebonden tijd ('tijd in directe interactie met de cliënt').
- De declarabele uren zijn *direct* opgevraagd: wat zijn (per product) de declarabele uren per voltijd begeleider?
- Activiteiten zoals reistijd, casusoverleg, dossiervoering vallen niet onder declarabele uren, maar maken deel uit van de indirect cliëntgebonden tijdbesteding.
- Activiteiten zoals instellingsoverleg (niet-clientgebonden en pauzes) vallen onder de *overige* indirecte tijd ('overige', want vakanties, ziekte, etc. zijn óók indirecte tijd)
- De indirect cliëntgebonden tijd en de overige indirecte tijd vallen beide onder de restpost tussen werkbare uren (iemand verschijnt op zijn werk en kan wat doen) en de declarabele uren:

Bruto-netto berekening	Uren
Bruto uren per jaar (36 x 52)	1.877
Opgevraagde gemiddelde niet-werkbare uren (zoals vakantie, ziekte, opleidingen)	432
Werkbare uren (1.877 - 432)	1.445
Opgevraagde (genormeerde) declarabele uren (voorbeeld: begeleiding midden): 1.877-1.445	1.100
Resterend voor indirect cliëntgebonden tijd én overige indirecte tijd (pauze, instellingsoverleg): 1.445-1.110	345

C. Begeleiding licht (en middel en zwaar): declarabele uren

Per product is het aantal declarabele uren als volgt:

Productiviteit	Norm 2024	Gemiddelde	
		Na schrappen	Alle data
Directe uren per fte Begeleiding licht	1.150	1.152	1.153
Directe uren per fte Begeleiding midden	1.100	1.082	1.118
Directe uren per fte Begeleiding zwaar	1.100	1.078	1.078
Directe uren per fte Persoonlijke verzorging	1.150		
Directe uren per fte Respijtzorg thuis	1.000	946	946
Directe uren per fte Respijtzorg thuis spoed	1.000	972	972

Norm gebruikt bij tariefbepaling

Over alle producten heen is - zonder de geschrapte waarden - de gemiddeld gemeten productiviteit over alle producten 1.103. Na schrappingen: 1.068.

Een toelichting op de meetwaarden, de geschrapte waarden en normering voor Begeleiding, Persoonlijke verzorging en Respijtzorg thuis is opgenomen in een apart document.

Begeleiding midden (naar analogie van voorbeeld Begeleiding licht)

Waarde	Kostencomponent	Bedrag	Cumulatief
	gewogen cao salaris pp2024 (zie tabel 'Disciplinemix')	€ 3.568	€ 3.568
12	cao jaarsalaris (12 x €3.568)	€ 42.822	€ 42.822
2,0%	onregelmatigheidstoeslag (2,0% x €42.822)	€ 856	€ 43.678
8,0%	vakantiegeld (8,0% x €43.678)	€ 3.494	€ 47.172
8,33%	eindejaarsuitkering (8,33% x (€47.172 - €856) = €46.316)	€ 3.858	€ 51.031
27,5%	sociale lasten (27,5% x €51.031)	€ 14.033	€ 65.064
€ 21.000	opslag overhead	€ 21.000	€ 86.064
3,0%	risico-opslag (3,0% x €86.064)	€ 2.582	€ 88.646
	totaal kosten per fte	€ 88.646	
1.100	declarabele uren (€88.646 / 1.100)	1.100	
	Minuuttarief 2024 (€88.646 / 1.100 / 60)	€ 1,34	

Disciplinemix	mix	Max periodiek	Max pp2024	% max periodiek	Salaris pp2024
FWG 30 gehandicaptenzorg	7,7%	€ 3.067	€ 3.108	88,0%	€ 2.735
FWG 35 gehandicaptenzorg	6,2%	€ 3.294	€ 3.338	88,0%	€ 2.937
FWG 45 gehandicaptenzorg	8,3%	€ 3.861	€ 3.913	88,0%	€ 3.443
FWG 50 gehandicaptenzorg	7,5%	€ 4.264	€ 4.321	88,0%	€ 3.802
FWG 55 gehandicaptenzorg	3,7%	€ 4.712	€ 4.775	88,0%	€ 4.202
FWG 30 VVT	7,7%	€ 2.939	€ 3.019	88,0%	€ 2.656
FWG 35 VVT	6,2%	€ 3.177	€ 3.264	88,0%	€ 2.872
FWG 45 VVT	8,3%	€ 3.754	€ 3.857	88,0%	€ 3.394
FWG 50 VVT	7,5%	€ 4.264	€ 4.380	88,0%	€ 3.855
FWG 55 VVT	3,7%	€ 4.787	€ 4.917	88,0%	€ 4.327
Schaal 8 sociaal werk	27,8%	€ 4.223	€ 4.480	88,0%	€ 3.942
Schaal 9 sociaal werk	5,3%	€ 4.756	€ 5.045	88,0%	€ 4.440
Gewogen salaris	100,0%	€ 3.918	€ 4.055	88,0%	€ 3.568

Begeleiding zwaar (naar analogie van voorbeeld Begeleiding licht)

Waarde	Kostencomponent	Bedrag	Cumulatief
	gewogen cao salaris pp2024 (zie tabel 'Disciplinemix')	€ 3.749	€ 3.749
12	cao jaarsalaris (12 x €3.749)	€ 44.991	€ 44.991
2,0%	onregelmatigheidstoeslag (2,0% x €44.991)	€ 900	€ 45.891
8,0%	vakantiegeld (8,0% x €45.891)	€ 3.671	€ 49.562
8,33%	eindejaarsuitkering (8,33% x (€49.562 - €900) = €48.662)	€ 4.054	€ 53.616
27,5%	sociale lasten (27,5% x €53.616)	€ 14.744	€ 68.360
€ 23.750	opslag overhead	€ 23.750	€ 92.110
3,0%	risico-opslag (3,0% x €92.110)	€ 2.763	€ 94.873
	totaal kosten per fte	€ 94.873	
1.100	declarabele uren (€94.873 / 1.100)	1.100	
	Minuuttarief 2024 (€94.873 / 1.100 / 60)	€ 1,44	

Let op: mix duidelijk lager dan in productbeschrijving.

Disciplinemix	mix	Max periodiek	Max pp2024	% max periodiek	Salaris pp2024
FWG 35 gehandicaptenzorg	5,0%	€ 3.294	€ 3.338	88,0%	€ 2.937
FWG 45 gehandicaptenzorg	12,3%	€ 3.861	€ 3.913	88,0%	€ 3.443
FWG 50 gehandicaptenzorg	8,9%	€ 4.264	€ 4.321	88,0%	€ 3.802
FWG 55 gehandicaptenzorg	4,4%	€ 4.712	€ 4.775	88,0%	€ 4.202
FWG 35 VVT	5,0%	€ 3.177	€ 3.264	88,0%	€ 2.872
FWG 45 VVT	12,3%	€ 3.754	€ 3.857	88,0%	€ 3.394
FWG 50 VVT	8,9%	€ 4.264	€ 4.380	88,0%	€ 3.855
FWG 55 VVT	4,4%	€ 4.787	€ 4.917	88,0%	€ 4.327
Schaal 8 sociaal werk	32,8%	€ 4.223	€ 4.480	88,0%	€ 3.942
Schaal 9 sociaal werk	6,2%	€ 4.756	€ 5.045	88,0%	€ 4.440
Gewogen salaris	100,0%	€ 4.109	€ 4.261	88,0%	€ 3.749

Persoonlijke verzorging (licht, midden en zwaar)

- Geen van de zorgaanbieders heeft gegevens aangeleverd voor Persoonlijke verzorging
- In 2024 is Persoonlijke verzorging nog niet geleverd of gedeclareerd, het is een product van (zeer) beperkt omvang.
- Er is voor Persoonlijke verzorging één gecontracteerde zorgaanbieder

Formeel kent het product Persoonlijke verzorging drie differentiaties:

- Persoonlijke verzorging licht
- Persoonlijke verzorging midden
- Persoonlijke verzorging zwaar

Overwegingen

- Vanwege de zeer beperkte schaal waarop dit product wordt ingezet, lijkt een differentiatie in drie tarieven niet erg zinvol. Eén (gemiddeld) tarief volstaat.
- Persoonlijke verzorging wordt altijd geleverd door mbo-geschoold personeel (schalen FWG 30 en FWG 35). Binnen deze schalen drie productdifferentiaties aanbrenge(n) zou tot tarieven leiden die zeer dicht bij elkaar liggen.
- Het tarief Persoonlijke verzorging zal (aanzienlijk) hoger zijn dan het huidige tarief.
- Er zijn géén onderzoeksdata beschikbaar en er is slechts één gecontracteerde partij

Advies

Persoonlijke verzorging (licht, midden en zwaar)

Waarde	Kostencomponent	Bedrag	Cumulatief
	gewogen cao salaris pp2024 (zie tabel 'Disciplinemix')	€ 2.758	€ 2.758
12	cao jaarsalaris (12 x €2.758)	€ 33.101	€ 33.101
2,0%	onregelmatigheidstoeslag (2,0% x €33.101)	€ 662	€ 33.763
8,0%	vakantiegeld (8,0% x €33.763)	€ 2.701	€ 36.464
8,33%	eindejaarsuitkering (8,33% x (€36.464 - €662) = €35.802)	€ 2.982	€ 39.447
27,5%	sociale lasten (27,5% x €39.447)	€ 10.848	€ 50.294
€ 18.000	opslag overhead	€ 18.000	€ 68.294
3,0%	risico-opslag (3,0% x €68.294)	€ 2.049	€ 70.343
	totaal kosten per fte	€ 70.343	
1.150	declarabele uren (€70.343 / 1.150)	1.150	
	Minuuttarief 2024 (€70.343 / 1.150 / 60)	€ 1,02	

Disciplinemix	mix	Max periodiek	Max pp2024	% max periodiek	Salaris pp2024
FWG 30 gehandicaptenzorg	35,0%	€ 3.067	€ 3.108	88,0%	€ 2.735
FWG 35 gehandicaptenzorg	15,0%	€ 3.294	€ 3.338	88,0%	€ 2.937
FWG 30 VVT	35,0%	€ 2.939	€ 3.019	88,0%	€ 2.656
FWG 35 VVT	15,0%	€ 3.177	€ 3.264	88,0%	€ 2.872
Gewogen salaris	100,0%	€ 3.073	€ 3.135	88,0%	€ 2.758

Respijtzorg thuis (licht en zwaar)

- Respijtzorg heeft in het tarievenonderzoek slechts één meting opgeleverd.
- In 2024 is nauwelijks respijtzorg thuis toegewezen en/of geleverd.
- Er zijn slechts enkele zorgaanbieders gecontracteerd op respijtzorg thuis te leveren.

Formeel kent het product Respijtzorg thuis twee differentiaties:

- Respijtzorg thuis licht
- Respijtzorg thuis zwaar

Overwegingen

- Voor een product dat zo weinig wordt gebruikt, lijkt het niet zinvol om twee differentiaties te hanteren met twee tarieven.
- Er zijn geen onderzoeksdata om een tariefdifferentiatie op te baseren.
- Een eventuele tarievendifferentiatie zou een miniem prijsverschil tussen beide producten opleveren.

Advies

- Hanteer hetzelfde tarief voor de differentiaties licht en zwaar.

Respijtzorg thuis (licht en zwaar)

Waarde	Kostencomponent	Bedrag	Cumulatief
	gewogen cao salaris pp2024 (zie tabel 'Disciplinemix')	€ 2.753	€ 2.753
12	cao jaarsalaris (12 x €2.753)	€ 33.038	€ 33.038
2,0%	onregelmatigheidstoeslag (2,0% x €33.038)	€ 661	€ 33.699
8,0%	vakantiegeld (8,0% x €33.699)	€ 2.696	€ 36.395
8,33%	eindejaarsuitkering (8,33% x (€36.395 - €661) = €35.734)	€ 2.977	€ 39.372
27,5%	sociale lasten (27,5% x €39.372)	€ 10.827	€ 50.199
€ 18.000	opslag overhead	€ 18.000	€ 68.199
3,0%	risico-opslag (3,0% x €68.199)	€ 2.046	€ 70.245
	totaal kosten per fte	€ 70.245	
1.000	declarabele uren (€70.245 / 1.000)	1.000	
	Minuuttarief 2024 (€70.245 / 1.000 / 60)	€ 1,17	

Disciplinemix	mix	Max periodiek	Max pp2024	% max periodiek	Salaris pp2024
FWG 30 gehandicaptenzorg	35,3%	€ 3.067	€ 3.108	85,0%	€ 2.642
FWG 35 gehandicaptenzorg	9,8%	€ 3.294	€ 3.338	85,0%	€ 2.837
FWG 50 gehandicaptenzorg	3,0%	€ 4.264	€ 4.321	85,0%	€ 3.673
FWG 30 VVT	35,3%	€ 2.939	€ 3.019	85,0%	€ 2.566
FWG 35 VVT	9,8%	€ 3.177	€ 3.264	85,0%	€ 2.774
FWG 50 VVT	3,0%	€ 4.264	€ 4.380	85,0%	€ 3.723
Schaal 8 sociaal werk	3,8%	€ 4.223	€ 4.480	85,0%	€ 3.808
Gewogen salaris	100,0%	€ 3.169	€ 3.239	85,0%	€ 2.753

Dagbesteding

Voor dagbesteding bevat dit rapport twee adviezen:

- A. Advies conform productbeschrijving
- B. Advies conform uitvoeringswerkelijkheid (opgenomen in de bijlage)

Het advies conform de productbeschrijving wordt in de eerst volgende sheets uitgewerkt. Daarna volgt een (iets aangepaste) serie sheets voor het advies conform de uitvoeringswerkelijkheid.

De reden om twee tarieven op te nemen heeft vooral te maken met de verschillen tussen de productbeschrijvingen en de aangeleverde data. Dit verschil zit vooral in de opleidingsniveaus van de ingezette begeleiders.

In de productbeschrijvingen heeft het **lichte** product 100% mbo opgeleide begeleiders, in de praktijk is sprake van een mix van mbo en hbo.

Het **midden** en **zware** product hebben 100% hbo inzet voorgeschreven, in de praktijk is sprake van een mix tussen mbo en hbo.

A. Dagbesteding

Producten	Genormeerd reëel tarief 2024	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

De dataset voor dagbesteding bestaat uit input van vijf instellingen: Landzijde, Amstelring, Brentano, Zorggroep Aelsmeer en Arkin/Roads.

De dataset laat een wisselvallig beeld zien:

- Verschillen in groepsgroottes (van 8 tot 15 bij lichte groepen)
- Verschillen in bezettingsgraad (van 75% tot 110%)
- Verschillen in openingsuren (6 tot 8 uur per dag)
- Verschillen in kostprijs (hoogste kostprijs 3x hoger dan de laagste kostprijs)
- Verschillen in kostencomponenten (zoals loonkosten, overhead, verzorgingskosten)
- Verschillen in gewenste tarieven (van €43 tot €68 per dagdeel)
- ‘Lichte groepen’ niet persé duurder dan ‘midden groepen’.
- Dagbesteding zwaar heeft géén metingen (en ook nauwelijks omzet)

A. Dagbesteding

Voorzichtige conclusies op basis van de dataset:

- Zorgaanbieders die 6 of 7 uur open zijn, kunnen beter uit met de tarieven dan zorgaanbieders die 8 uur open zijn.
- Groepen 5 dagen per week open zijn kunnen beter uit het met tarief dan groepen die minder dan 5 dagen per week open zijn.
- Lage bezettingsgraad en kleine groepen werken (uiteraard) sterk kostprijsverhogend
- De zwaarte van de toewijzing lijkt véél minder bepalend voor de kostprijs dan de hierboven genoemde variabelen.
- Gecorrigeerd voor openingsuren per dag, groepsgrootte en bezettingsgraad zijn de kosten van de zorgaanbieders aanzienlijk homogener.
- De productbeschrijvingen en de daadwerkelijke levering van zorg sluiten niet (goed) op elkaar aan. Zo zijn er bijvoorbeeld geen groepen met alleen hbo-geschoold personeel, een producteis voor dagbesteding midden.

Voorstel tariefstelling conform productbeschrijving:

- Opleidingsniveaus (en dus ook: salarisschalenmix) conform productbeschrijving
- Groepsgroottes (die niet zijn gespecificeerd in de productbeschrijvingen) voor licht, midden en zwaar relatief dicht bij elkaar: 12, 12 en 10 (conform meetdata, 10,0 van Dagbesteding zwaar als aanname)
- Overige parameters (die niet zijn gespecificeerd in de productbeschrijvingen) zoals huisvesting, verzorging en overhead gelijk (conform data, Dagbesteding als zwaar als aanname)

A. Dagbesteding: overzicht van de belangrijkste parameters

Variabele	Licht	Midden	Zwaar
Gepland aanwezig/groeps grootte	12,0	12,0	10,0
Bezettingspercentage	93,0%	93,0%	93,0%
Openingsdagen per week	5,0	5,0	5,0
Openingsuren per week	33	33	33
Openingsweken per jaar	50	50	50
Aantal groepsbegeleiders per openingsuur	2,0	2,0	2,0
Netto uren per dag BUITEN openingsuren	2,0	2,0	2,0
Eén begeleider op ... cliënten	6,0	6,0	5,0
Minimum percentage hbo in groepsleiding		100%	100%
Resterend percentage verondersteld mbo	100%		
Netto uren per fte begeleider per jaar	1.450	1.450	1.450
Effectief percentage sociale lasten	27,5%	27,5%	27,5%
Vakantiegeld	8,0%	8,0%	8,0%
Eindejaarsuitkering	8,33%	8,33%	8,33%
Aandeel PNIL in alle roosteruren	10,0%	10,0%	10,0%
Extra kosten PNIL inclusief BTW (€): 30%	€ 11,63	€ 13,98	€ 14,74
Gemiddeld maandsalaris groepsbegeleiders 2024	€ 3.140	€ 3.776	€ 3.980
Overheadkosten loondeel	75%	75%	75%
Overheadkosten materieel deel	25%	25%	25%
Huisvestingskosten per plaats pp2024	€ 2.025	€ 2.025	€ 2.025
Verzorgingskosten per cliënt per dag pp2024	€ 1,69	€ 1,69	€ 1,69
Overheadkosten per fte pp2024	€ 21.277	€ 21.277	€ 21.277
Risico-opslag (%)	3,0%	3,0%	3,0%

De gekleurde cellen markeren de verschillen tussen Licht, Midden en zwaar.

Op de volgende pagina's wordt Dagbesteding licht gedetailleerd uitgewerkt. De uitwerking van Midden en Zwaar is beschikbaar als bijlage.

A. Dagbesteding licht: detailuitwerking

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)

Groepsgrootte is voor Licht en Midden hetzelfde: 12,0. Dit sluit aan bij de data, waarin veel gemengde groepen zijn rond deze grootte.

In het tarief is er rekening mee gehouden dat 10% van de uren via extern personeel moeten worden ingevuld. Deze uren zijn 30% duurder dan reguliere uren. De waarden 10% en 30% zijn in het tarievenonderzoek de gemiddeld gemeten waarden.

Vóór en na opening zijn per dag 2 uur beschikbaar voor (bijvoorbeeld) voorbereiding en opruimen. De waarde 2 is de gemiddelde meetwaarde.

Om een groep per jaar 1.650 uur open te kunnen hebben met steeds 2 begeleiders op de groep, is 2,62 fte nodig op basis van 1.450 roosteren per fte per jaar (= gemiddelde meetwaarde)

A. Dagbesteding licht: salaris (1/2)

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

Mix van salarisschalen voor mbo (groen) opgeleid personeel. Deze mix is niet uitgevraagd, maar gebaseerd op de productbeschrijving. De mix is (dus) een producteis.

De 92% afstand tot de maximale periodiek is een aanname.

Dagbesteding licht heeft een 100% mbo bezetting. Het mixsalaris is €3.140,- en volgt uit de mix van opleidingsniveaus.

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

A. Dagbesteding licht: salaris (2/2)

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 dunder)	380,0	€ 4.418	(10% x (3.300 + 500) uren x €11,63)
Totaal loonkosten		€ 151.701	(€147.282 + €4.418)

Het mixsalaris is €3.140,-.

Opslag voor personeel
niet in loondienst

Jaarsalaris inclusief
opslagen voor de
2,62 fte personeel.

Totale component
loonkosten in
tariefonderbouwing

A. Dagbesteding licht (en midden en zwaar): huisvesting

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)

Huisvestingkosten per capaciteitsplaats. Dit bedrag is gebaseerd op de gemiddelde meetwaarden.

Licht, midden en zwaar krijgen dezelfde norm voor de huisvestingskosten, in het tarievenonderzoek is geen basis gevonden voor een onderscheid op huisvestingskosten.

Huisvestingscomponent (voor 12 plaatsen) in tariefsonderbouwing

A. Dagbesteding (en midden en zwaar): verzorgingskosten

Verzorgingskosten		
Verzorgingskosten per cliënt per dag pp2024	€ 1,69	(norm voor Dagbesteding licht)
Indexatie naar pp2024	0,00%	(zie Prijspeil en indexaties)
Verzorgingskosten per cliënt per dag pp2024	€ 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)

Verzorgingskosten per (aanwezige) cliënt per dag (koffie, thee, versnapering). Dit bedrag is gebaseerd op het gemiddelde van de meetwaarden.

Verzorgingskostencomponent in tariefonderbouwing

Dagbesteding licht, midden en zwaar krijgen dezelfde norm voor verzorgingskosten.

A. Dagbesteding (en midden en zwaar): overhead

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)

Vergoeding van overheadkosten met een opslag van €21.277 per fte per jaar. Dit bedrag is gebaseerd op de gemiddelde meetwaarden.

Licht, midden en zwaar krijgen dezelfde norm voor de overheadkosten, in het tarievenonderzoek is geen basis gevonden voor een onderscheid op overheadkosten.

Totale vergoeding van overheadkosten voor de 2,62 fte's.

A. Dagbesteding licht: totale kosten (overzicht)

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)

3% marge/winst over alle kosten (= €7.094)

Componenten salaris, huisvesting, verzorging en overhead

Normbezettingsgraad: 93%. Dit is een opslag ter dekking van de gedeelde inkomsten door leegstand. Dit percentage komt overeen met de gemiddelde meetwaarden in het onderzoek.

De verzorgingskosten zijn bij leegstand feitelijk iets lager, maar worden toch 100% via de opslag vergoed.

A. Dagbesteding

- Voor de producten Dagbesteding midden en dagbesteding zwaar zijn géén specifieke sheets opgenomen, naar analogie van de sheets zoals die voor dagbesteding licht zijn opgenomen. Dat is gedaan omwille van de leesbaarheid van deze rapportage. In de productbladen (pdf) zijn alle overzichten per product opgenomen.

Vervoer

Producten	Genormeerd reëel tarief 2024	Eenheid
Vervoer zonder rolstoel	€ 20,98	per aanwezigheidsdag
Vervoer met rolstoel	€ 28,70	per aanwezigheidsdag

- Alle zorgaanbieders hebben gegevens aangeleverd voor vervoerskosten.
- De kosten lopen behoorlijk sterk uiteen: van €12,50 tot €28,20 per retour zonder rolstoel.

De gemiddelde gerapporteerde kosten voor het vervoer zijn (prijspeil 2023):

- Zonder rolstoel: €18,91
- Met rolstoel: €30,68

De gemiddelde gerapporteerde kosten sluiten goed aan op de Nza tarieven voor vervoer. De Nza maakt daarbij gebruik van de postcodeafstand tabel (zie Beleidsregel prestatiebeschrijvingen en tarieven modulaire zorg 2024 - BR/REG-24122).

- Tarief C1 is voor afstanden van 0-5 km zonder rolstoel: €20,98
- Tarief C2 is voor afstanden van 0-5 km met rolstoel: €28,70.

Voorstel: overnemen van de Nza-tarieven C1 en C2 voor het vervoer van en naar de dagbesteding. De bandbreedte met kilometers lijkt niet nodig, aangezien de gemeten kosten (voor alle ritten, kort en lang) en de Nza tarieven C1 en C2 dicht bij elkaar liggen.

Respijtzorg met opname (1/5)

Producten	Genormeerd reëel tarief 2024	Eenheid
Respijtzorg met opname	€ 300	per etmaal
Respijtzorg spoed (gararandeerd binnen 24 uur)	€ 98.550	per plaats per jaar

Gesprekken gevoerd met: Brentano, Cordaan, Zonnehuisgroep Amstelland en Meerlanden.

Bevindingen algemeen

- Het huidige 2024 tarief voor Respijtzorg met opname (ook wel: kortdurend verblijf) wordt door de meeste zorgaanbieders op het moment beschouwd als te laag.
- Respijtzorg met opname wordt nagenoeg altijd geleverd op (reguliere) verpleegafdelingen die 'toevallig' en bed leeg hebben. Er zijn weinig specifieke groepen voor kortdurend verblijf.
- De reguliere verpleegafdelingen hebben in de regel bewoners met indicaties variërend zzp 5, 6, 7 en 8. De behorende 2024 tarieven hiervoor zijn: € 326,58, € 300,56, € 386,15 en € 502,45 per etmaal.
- Zorgaanbieders geven aan dat respijtzorg-cliënten in de praktijk *vaak* een grotere zorgvraag hebben dan vanuit de toewijzing wordt gedacht. De stap van 'thuis met mantelzorger en/of thuiszorg' naar opname in een vreemde omgeving heeft vaak veel impact, die zich uit in een relatief grote zorgvraag. De voorspelbaarheid van een Wmo-cliënt is daardoor wat lager en dat levert in de praktijk vaak 'personele uitdagingen' op.
- De tijdsinvestering voor een opname wordt in de korte logeerperiode niet terugverdiend.

Respijtzorg met opname (2/5)

Bevindingen geplande respijtzorg

- Respijtzorg met opname vindt met regelmaat plaats tijdens vakantie van de mantelzorger. Hierdoor bestaat de behoefte om respijtzorgplaatsingen vooraf te ‘reserveren’.
- Zorgaanbieders kijken verschillend aan tegen het vooraf plannen van een opname voor respijtzorg. Twee zorgaanbieders geven aan dat ruim van te voren plannen (maanden van te voren) géén grote problemen zou veroorzaken. Er is voldoende capaciteit en doorstroom om plekken behoorlijk efficiënt vrij te kunnen houden.
- Een belangrijk nadeel van ruim van te voren geplande zorg, is de (mogelijke) verslechtering van de cliënt tussen reservering en daadwerkelijke opname. Dit kan een reden zijn voor zorgaanbieders om de reserveringsperiode kort te houden.
- De zomerperiode is dikwijls een lastige periode omdat er dan een tekort is aan personeel. Er zijn dan meer invallers, dit bemoeilijkt het proces van respijtzorgplaatsingen enigszins.
- In het najaar is vaak wél ruimte en gelegenheid. Deze periode leent zich daardoor goed voor geplande respijtzorg.

Bevindingen spoedopname

- De gemeentelijke eis dat bij spoed binnen 24 uur een plaats beschikbaar moet zijn, wordt door zorgaanbieders beschouwd als ‘niet realistisch’.
- Gegarandeerde opname binnen 24 uur vergt een permanent leeg bed. De kosten hiervan zouden vele malen hoger zijn dan maatschappelijk wenselijk.
- Zorgaanbieders geven aan dat er in spoedgevallen vaak veel mogelijk is. Dat het gemeentelijke tarief lager is dan het Wlz tarief, helpt overigens niet mee. De verleiding om een Wlz-cliënt voor te laten gaan is – zeker wanneer de financiën onder druk staan – groot.

Respijtzorg met opname (3/5)

Bevindingen tarief

Zorgaanbieders kijken op twee manieren naar het *gewenste* gemeentelijke tarief respijtzorg:

1. Een tarief dat aansluit bij het tarief dat geldt op die afdeling / past bij de respijtzorg-client
2. Een tarief dat aantrekkelijker is dan leegstand. Per wissel betaalt Nza 14 dagen lang een leegstand/wisseltarief van ongeveer €114. Een tarief van bijvoorbeeld €170 euro dekt de meerkosten van het plaatsen van een respijtzorg-cliënt én is aantrekkelijker dan het leegstandtarief.
3. Voor cliënten met een evident lage zorgvraag, is het huidige tarief veelal (net) voldoende.
4. Een gegarandeerde spoedplaatsing binnen 24 uur kan alleen gegarandeerd worden als een plaats daarvoor wordt leeg gehouden. Het bedrag van €98.550 is $365 \times €300 \times 90\%$ bezettingsgraad.

Hulp bij het huishouden

Producten	Genormeerd reëel tarief 2024	Eenheid	(uurtarief)
Hulp bij het huishouden	€ 0,66	per minuut	€ 39,60
Hulp bij het huishouden plus	€ 0,68	per minuut	€ 40,80

Response hbh: Miep, T-zorg, Brentano Zorgsamen, Zorgsamen, Zorggroep Aelsmeer en Axxicom

Response hbh+: Miep, T-zorg, Brentano Zorgsamen, Zorgsamen

Er is onvoldoende data aangeleverd om de kostenverschillen tussen Aalsmeer en Amstelveen te kunnen analyseren.

Algemene bevindingen:

- De kosten in huishoudelijke hulp lijken snel te stijgen. Sneller dan de loonkostenontwikkeling. Voorgaande tarievenonderzoeken van Bijleveld Advies laten deze trend ook zien.
- Een grote trend van overnames van thuiszorgorganisaties werkt beslist ook kosten-opdrijvend. Overnames worden bekostigd met een lening die wordt afgesloten op naam van de overgenomen organisatie. De geldverstrekker is geen bank, maar de ('ultimate beneficial owner' van) de overnemende partij. De rentekosten van die (veelal onverantwoord hoge) lening drukt zeer zwaar op de exploitatie van de overgenomen organisatie. Het VNG-format maakt de kosten van deze constructie niet inzichtelijk.
- Er is slechts een beperkt verschil in kostprijs tussen hbh en hbh+

Een uitgebreide onderbouwing van de normeringen is opgenomen als apart document.

GGZ inloop

- De bekostiging van de ggz inloop sluit op dit moment goed aan op de kosten van inloop.
- Er zijn géén redenen om de bestaande bekostiging aan te passen.

Deze bevindingen zijn gebaseerd op een *gesprek* met Participe. In dit gesprek is duidelijk gemaakt dat de kosten voor de reguliere activiteiten gedekt worden met de subsidie en dat extra activiteiten worden bekostigd uit andere fondsen.

De onderliggende begrotings- en realisatiecijfers zijn helaas nog niet door Participe verstrekt.

Benchmark genormeerde reële tarieven met gemeenten/regio's (1/2)

		2024					
Producten	Advies 2024	Haarlemmermeer	Alkmaar	Haarlem	Utrecht-West	DUO	Centraal Gelderland
Begeleiding licht	€ 1,20	€ 1,00	€ 1,00		€ 1,00	€ 1,26	1,21/€ 1,58
Begeleiding midden	€ 1,34	€ 1,11	€ 1,15		€ 1,14	€ 1,34	
Begeleiding zwaar	€ 1,44	€ 1,22	€ 1,25		€ 1,26	€ 1,47	
Dagbesteding licht	€ 52,91	€ 43,80	€ 37,45	€ 38,02	€ 35,60	€ 39,58	45,76/€65,20
Dagbesteding midden	€ 59,78	€ 52,24	€ 51,23		€ 54,92	€ 48,72	
Dagebesteding zwaar	€ 73,10	€ 67,80	€ 74,32	€ 69,08	€ 90,04	€ 67,86	
Hbh	€ 39,60	€ 35,98			€ 34,20		€ 39,60
Hbh+	€ 40,80	€ 36,04					
Respijtzorg met opname	€ 300,00	x			€ 221,11	€ 241,11	
Vervoer zonder rolstoel	€ 20,98	€ 17,27	€ 15,43	13,61	€ 14,18	€ 22,05	
Vervoer met rolstoel	€ 28,70	€ 24,60	€ 25,36	28,58	€ 26,19	€ 32,31	

De genormeerde reële tarieven 2024 (kolom 'Advies 2024') zijn over het algemeen duidelijk hoger dan de benchmark. Mogelijke verklaringen hiervoor:

1. De genormeerde reële tarieven zijn opgesteld op basis van de meetgegevens, zonder kennis van de huidige tarieven. Er is dus nergens 'toegerekend naar' huidige tariefniveau.
2. De normen voor overhead, huisvesting en declarabele uren zijn zeker niet ruim, ook niet in vergelijking met andere tarievenonderzoeken van Bijleveld Advies. De pijn lijkt te zitten in de loonkosten.
3. Mogelijk is in de tariefstelling van de benchmarkgegevens is méér genormeerd. De adviestarieven zijn hoofdzakelijk gebaseerd op de gemeten waarden, zonder 'efficiëncy-bijstelling'.

Benchmark genormeerde reële tarieven met gemeenten/regio's (2/2)

4. De genormeerde reële tarieven zijn van alle in de benchmark opgenomen tarieven het meest recent onderzocht. De effecten van de krapte op de arbeidsmarkt zijn in de adviestarieven het meest actueel opgenomen. De hoogte van de door zorgaanbieders gerapporteerde gewenste tarieven wijst in deze richting.
5. De productbeschrijving en de werkelijke levering van zorg sluiten dikwijls niet goed op elkaar aan. De werkelijke zorglevering lijkt duurder te zijn dan de beoogde levering in de productbeschrijving. Dit kan te maken hebben met de krapte op de arbeidsmarkt, waardoor er noodgedwongen te hoog opgeleid personeel moet worden ingezet.
6. De aangeleverde data zijn wellicht door zorgaanbieders – tegen de instructie in – toch al (gedeeltelijk?) gecorrigeerd voor de sterke loon- en prijsstijgingen. In dat geval zit er een dubbele indexatie in de tarieven. Dit geldt niet voor de loonkosten en niet voor de Hbh-producten. De loonkosten zijn bepaald op basis van het uitgevraagde salaris in peilmaand maart 2024 én op de mix van salarisschalen. Hiervoor zijn dus geen *kosten* van 2023 gebruikt. De Hbh-tarieven worden gebaseerd op de cao-lonen (de HV-periodieken 0-5), met percentages opslagen voor overige kosten. Dit effect kan wel spelen bij kosten zoals overhead, huisvesting en verzorging.
7. Bij Hbh/Hbh+: het VNG-model lijkt jaarlijks duidelijk sterke stijging van kosten te laten zien, sterker dan de loonstijgingen kunnen verklaren.

- BIJLAGEN -

Bijlage I: overzicht geschrapte waarden

Variabele	Norm 2023	Gemiddelde (prijspeil 2024)									
		Na schrappen	Alle data	kleinste	4	3	4	5	6	7	8
mbo-4	€ 2.950		€ 3.736	€ 3.736							
Directe uren per fte Begeleiding licht	1.150	1.152	1.153	946	972	1.185	1.200	1.201	1.202	1.364	
Begeleiding licht		€ 73,48	€ 70,87	€ 55,20	€ 64,68	€ 65,00	€ 72,00	€ 76,20	€ 79,01	€ 84,00	
Begeleiding midden		€ 82,81	€ 82,93	€ 61,20	€ 79,00	€ 80,00	€ 80,40	€ 84,00	€ 86,46	€ 87,00	€ 105,35
Begeleiding zwaar		€ 87,89	€ 91,75	€ 82,00	€ 84,00	€ 85,00	€ 87,60	€ 93,72	€ 95,00	€ 114,93	
Respijtzorg thuis		€ 0,00	€ 24,42	€ 24,42							
Respijtzorg thuis spoed		€ 0,00	€ 172,37	€ 172,37							
Omvang overhead (€ per fte)	€ 19.468	€ 18.327	€ 21.085	€ 8.487	15.754	16.113	19.550	21.891	44.715		
Omvang overhead (% opslag op de loonkosten)		25,7%	37,8%	12%	22,0%	25,0%	30,0%	100,0%			
Omvang overhead (berekend met % en loonkosten)		€ 14.240	€ 19.761	€ 5.862	12.813	15.667	44.700				
Percentage sociale premies en pensioenen	27,50%	25,6%	25,6%	19,5%	23,4%	23,6%	25,4%	26,5%	27,6%	27,9%	30,7%

Gemiddelde alle waarden, dus inclusief geschrapte waarden

Gemiddelde zonder de geschrapte waarden

Definitieve waarde van de parameter

Bijlage II: B. Dagbesteding (advies conform uitvoeringswerkelijkheid)

Producten	Dagbesteding licht	Dagbesteding midden	Dagbesteding zwaar	Eenheid
dagdeeltarief 4 uur open (1 dagdeel declareren)	€ 56,10	€ 56,10	€ 56,10	per dagdeel
dagdeeltarief 6 uur open (2 dagdelen delareren)	€ 42,07	€ 42,07	€ 42,07	per dagdeel
dagdeeltarief 7 uur open (2 dagdelen delareren)	€ 49,09	€ 49,09	€ 49,09	per dagdeel
dagdeeltarief 8 uur open (2 dagdelen delareren)	€ 56,10	€ 56,10	€ 56,10	per dagdeel

Voorstel tariefstelling conform uitvoeringswerkelijkheid:

- Hanteer hetzelfde tarief voor Dagbesteding licht, midden en zwaar.
- Hanteer tariefdifferentiatie voor het aantal openingsuren. Een groep die 6 uur open is heeft véél lagere kosten dan een groep die 8 uur open is.
- Huidige voorstel werkt nog met dagdelen. Het is ook denkbaar om dagtarieven te gaan hanteren, waarbij per cliënt per dag dus maar één product hoeft te worden gedeclareerd.

B. Dagbesteding (licht, midden en zwaar identiek)

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%	€ 12,72	(norm voor Dagbesteding licht)

Groepsgrootte is bij dit advies voor licht, midden en zwaar hetzelfde: 12,0.

In het tarief is er rekening mee gehouden dat 10% van de uren via extern personeel moeten worden ingevuld. Deze uren zijn 30% duurder dan reguliere uren. De waarden 10% en 30% zijn in het tarievenonderzoek de gemiddeld gemeten waarden.

Vóór en na opening zijn per dag 2 uur beschikbaar voor (bijvoorbeeld) voorbereiding en opruimen. De waarde 2 is de gemiddelde meetwaarde.

Om een groep per jaar 1.650 uur open te kunnen hebben met steeds 2 begeleiders op de groep, is 2,62 fte nodig op basis van 1.450 roosteren per fte per jaar (= gemiddelde meetwaarde)

B. Dagbesteding: salaris (1/2)

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

Mix van salarisschalen voor mbo (groen) en hbo (geel) opgeleid personeel. Deze mix is niet uitgevraagd, maar verondersteld op basis van het werkelijk gemeten gemiddelde maandsalaris van €3.435. De mix is dus geen product eis, maar een voorbeeld-invulling.

De verhouding mbo – hbo bij de dagbesteding is (voor alle producten) 67%-33%. Het mixsalaris is €3.435,-. Deze verhouding is in lijn met de meetwaarden.

Disciplinemix				
Minimum percentage hbo in	33%	€ 3.776	(zie salarisschalenmix)	
Resterend percentage verondersteld mbo	67%	€ 3.264	(zie salarisschalenmix)	
Gemiddelde salariskosten groepsbegeleiding	33%	€ 3.435	(33% x €3.776 + 67% x 3.264)	

B. Dagbesteding: salaris (2/2)

Loonkosten			
gewogen jaarsalaris	€ 3.435	€ 41.219	(12 maanden x €3.435)
jaarloon inclusief ort	0,00%	€ 41.219	(€41.219 + 0,00% ort)
jaarloon inclusief...en vakantiegeld	8,00%	€ 44.516	(€41.219 + 8,00% vakantiegeld)
jaarloon inclusief...en EJU	8,33%	€ 48.224	(€44.516 + 8,33% EJU)
jaarloon inclusief...en sociale lasten	27,50%	€ 61.486	(€48.224 + 27,50% sociale lasten)
Loonkosten begeleiders voor alle roosteruren	2,62	€ 161.136	(2,62 fte x €61.486)
Kosten PNIL (10% van de uren €12,72 per uur dunder)	380,0	€ 4.834	(10% x (3.300 + 500) uren x €12,72)
Totaal loonkosten		€ 165.970	(€161.136 + €4.834)

Het mixsalaris is €3.435,-. Dit komt overeen met de gemiddeld gemeten salarishoogte.

Opslag voor personeel niet in loondienst

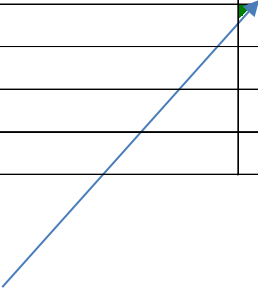
Jaarsalaris inclusief opslagen voor de 2,62 fte personeel.

Totale component loonkosten in tariefsonderbouwing

B. Dagbesteding: huisvesting

Huisvestingskosten		
Huisvestingskosten per plaats pp2024	€ 2.025	(norm voor Dagbesteding licht)
Indexatie naar pp2024	0,00%	(zie Prijspeil en indexaties)
Huisvestingskosten 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)

Huisvestingskosten per capaciteitsplaats. Dit bedrag is gebaseerd op de gemiddelde meetwaarden.



Huisvestingscomponent (voor 12 plaatsen) in tariefonderbouwing



B. Dagbesteding: verzorgingskosten

Verzorgingskosten		
Verzorgingskosten per cliënt per dag pp2024	€ 1,69	(norm voor Dagbesteding licht)
Indexatie naar pp2024	0,00%	(zie Prijspeil en indexaties)
Verzorgingskosten per cliënt per dag pp2024	€ 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)

Verzorgingskosten per (aanwezige) cliënt per dag (koffie, thee, versnapering). Dit bedrag is gebaseerd op het gemiddelde van de meetwaarden.

Verzorgingskostencomponent in tariefonderbouwing

B. Dagbesteding: overhead

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)

Vergoeding van overheadkosten met een opslag van €21.277 per fte per jaar. Dit bedrag is gebaseerd op de gemiddelde meetwaarden.

Totale vergoeding van overheadkosten voor de 2,62 fte's.

B. Dagbesteding: totale kosten (overzicht)

Totaal kosten		
Totaal kosten per jaar exclusief marge	€ 250.734	(€165.970 + €24.297 + €4.708 + €55.759)
Risico-opslag (%)	3,0%	(norm voor dagbesteding)
Risico-opslag (€)	€ 7.522	(3,0% + €250.734)
Totaal kosten per jaar	€ 258.256	(€250.734 + €7.522)
Bezettingspercentage	93,0%	(norm voor dagbesteding)
Normjaarproductie (uren)	18.414	(1.650 uur x 12,0 plaatsen x 93,0%)
Uurtarief	€ 14,02	(€258.256 / 18.414)
Dagdeeltarief (4 uren per dagdeel)	€ 56,10	(€14,02 x 4 uren per dagdeel)

3% marge/winst over alle
kosten (= €7.522)

Normbezettingsgraad: 93%. Dit
komt overeen met de
gemiddelde meetwaarden in
het onderzoek.

Componenten salaris, huisvesting,
verzorging en overhead

Sybe Bijleveld Advies

Contact

Sybe Bijleveld

06 11003999

sybe@bijleveldadvies.nl