



Houten



IJsselstein



Nieuwegein



Lopik



Vijfheerenlanden

Bijlage 3 – Regionale inkoop Wmo Huishoudelijke Ondersteuning Lekstroom

Toelichting Tarief HO

Referentienummer: 227803

Versie: Definitief

Inleiding

Gemeenten zijn gehouden aan de AMvB reële prijs. Dit betekent dat gemeenten tarieven hanteren die aanbieders in staat stellen om kosten te dekken die zij moeten maken om binnen de gestelde kwaliteitskaders huishoudelijke ondersteuning te kunnen leveren. Ook moet de gemeente transparant zijn in de door hen gemaakte keuzes en het onderbouwd toepassen van de verschillende kostprijselementen.

In deze toelichting leggen we uit met welke opslagen en percentages gerekend wordt die leiden tot vaststelling van het tarief.

Om tot een tarief voor Huishoudelijke Ondersteuning te komen, hanteren we de volgende uitgangspunten:

- Als gemeenten zijn we gehouden aan de AMvB reële prijs;
- Om tot realistische tarieven te komen is gebruik gemaakt van de rekentool zoals opgesteld door brancheverenigingen in de zorg, Actiz en BTN. Deze wordt tevens door de VNG geadviseerd. De rekentool gaat uit van een p x q systematiek, een kostprijs per uur dat is geleverd. De rekentool bestaat uit meerdere onderdelen en biedt de mogelijkheid om verschillende tariefcomponenten en variabelen zelf in te vullen. In de rekentool zijn opgenomen:
 - Vaste prijscomponenten: vastgestelde velden waar alle organisaties mee te maken hebben op basis van de CAO-VVT;
 - Prijscomponenten die variabel ingevuld kunnen worden, zoals overheadpercentage, ziekteverzuim en reiskosten. Hiervoor gebruiken we een basis zoals bekende benchmarks en gaan we met elkaar het gesprek aan wat we als ambitie hebben;
 - De personeelsmix heeft hierin extra aandacht. De rekentool kent 6 periodieken (0 – 5). Naar mate meer medewerkers in een hogere periodiek zitten, valt het tarief hoger uit. En vice versa.

1. Uitgangspunten en onderbouwingen van de tariefcomponenten

Er zijn tal van bronnen te vinden waarin berekeningen zijn gemaakt voor de verschillende opslagen. De tariefcomponenten die wij gebruiken, komen uit verschillende rapporten. Deze rapporten zijn landelijk bekend en de uitkomsten komen veelal uit landelijke benchmarkonderzoeken of betreffen wettelijke percentages. Bij het maken van een keuze van een tariefcomponent wordt beargumenteerd aangegeven waarom deze keuze wordt gemaakt.

De volgende bronnen zijn gebruikt:

- Onderzoek 'Inzicht in tarieven WMO/jeugd, 2014 (KPMG);
- Artikel en Infographic Slimme Overhead, 2016 (Berenschot);
- Code verantwoordelijk marktgedrag Thuisondersteuning, 2015 (Transitiecommissie Sociaal Domein);
- Website VNG inz AMvB reële prijs;
- Premies werkgeverslasten, 2018/2019 (internet);
- cao VVT.

2. Proces

Om tot een reëel tarief te komen is een zorgvuldig proces doorlopen, met de rekentool als instrument voor een dialoog op verschillende kostprijselementen tussen gemeenten en aanbieders. We gaan uit van 1 uurtarief.

Als projectgroep is eerst de rekentool zelf ingevuld op basis van openbare benchmarkgegevens, en op andere componenten is er gezamenlijk een beargumenteerde ratio geformuleerd. Vervolgens is tijdens de eerste marktconsultatie de mogelijkheid aan aanbieders geboden om de rekentool in te vullen en met ons te delen. Op basis van ontvangen informatie is het berekend tarief getoetst. De aangeleverde informatie van de aanbieders bevestigde niet de lijn van de gemeenten en de verschillende kostprijsonderdelen zijn daarom tijdens de tweede en derde marktconsultatie uitvoerig besproken. Aanbieders hebben in de marktconsultatie beargumenteerd dat er andere opbouw/percentage nodig was. Dit nieuwe concepttarief is weer getoetst middels de impactanalyse om te bekijken wat de impact is op de kosten voor de gemeenten.

Hierna volgt de argumentatie op de verschillende kostprijselementen.

3. Kostprijsc componenten rekentool

3.1 Personeelsmix:

Het vinden en behouden van voldoende en gekwalificeerd personeel blijkt één van de grootste uitdagingen voor aanbieders en onze aanneme is dat de personeelsmix hieraan een grote bijdrage levert. We willen de ingevulde percentages op de personeelsmix een reële weergave laten zijn. Om specifiek voor de regio Lekstroom tot een bandbreedte van de gebruikte inzetmix te komen is gekozen om van de aangeleverde rekentools de gemiddelden op de inzetmix te nemen als uitgangspunt. Hiermee hebben we een reële weergave van de huidige opbouw. De inzetmix is als volgt:

0 = 13,50%	(afgerond 13)
1 = 21,50 %	(afgerond 21)
2 = 29,88 %	(afgerond 30)
3 = 15,50 %	(afgerond 16)
4 = 3,50 %	(afgerond 4)
5 = 16,005 %	(afgerond 16)

3.2 Loonkosten

Eindejaarsuitkering: 8 %

Ter bepaling van deze tariefcomponent wordt het opslagpercentage conform de CAO gehanteerd. Voor 2019 is het = 7,44%. Vanaf 1-12-2019=8,33%. Gemiddeld voor 2019 afgerond naar boven maakt 8%.

WVK & WGA:

Werkhervattingskas (WVK) en werkgeversaandeel (WGA):

WVK: 1,08 (Premie WGA 0,75 + 0,33) Ter bepaling van deze tariefcomponent wordt de premiecomponent conform het landelijke percentage voor 2019 door UWV/SZW gehanteerd.

WGA: 0,8 Deze component ligt lager in de landelijke gemiddelde bandbreedte met het argument dat we vinden dat het afkopen van risico niet moet worden aangemoedigd.

Scholing: 2,5%

Het percentage van 2% is minimaal opgenomen in de cao, we hebben hier 2,5% opgenomen met het argument dat we het scholen van medewerkers willen stimuleren.

Verlof: 16,5%

Ter bepaling van deze tariefcomponent wordt het opslagpercentage conform de CAO gehanteerd.

3.3 Ziekteverzuim & reiskosten

Ziekteverzuim: 6%

Als Lekstroomgemeenten gebruiken we hierbij de definitie van Berenschot en gaan uit van de percentages die Berenschot hanteert 6% Berenschot VVT over 2018. CBS 4de kwartaal 2018 5,6% beroepen gezondheid en welzijnzorg.

Reiskosten: Totaal: € 0.35 per uur

Ter compensatie van de reiskosten die door de aanbieders worden gemaakt wordt met een vaste toeslag per uur gerekend. Deze is afgeleid van de code "Code verantwoordelijk marktgedrag Thuisondersteuning". Daarnaast is in deze toeslag de fietsvergoeding specifiek voor de CAO VVT, meegenomen, alsmede het advies vanuit Actiz.

NB Reiskosten kunnen in onze regio sterk variëren, doordat er verschillen zijn in de (gemiddelde) afstanden tussen de Wmo cliënten bijvoorbeeld in de verschillende gemeenten. We willen stimuleren dat er weinig reistijd is voor medewerkers en dat ze in de buurt kunnen werken. Van cliënt naar cliënt, € 0,10 per uur.
Cliënt naar werk: € 0,25 per uur.

3.4 Overige kosten

Niet planbaar wel te verlonen tijd: 1%

We zien deze als medewerker gebonden, indirecte tijd. Zoals overleg, vergadering, etc. We willen stimuleren dat dit efficiënt en effectief wordt gedaan. Deze tariefcomponent hebben we daarom op 1% vastgesteld.

Overhead: 15,5%

De Berenschot definitie van overhead luidt: Overhead is het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primair proces, zoals administratiekosten en de kosten voor staf en management. Er zijn diverse bronnen waar de overheadkosten in worden uitgesplitst en uitgerekend. Als Lekstroomgemeenten gebruiken we hierbij de definitie van Berenschot en gaan uit van de percentages die Berenschot hanteert, het VVT gemiddelde over 2017 is 16,4%. Berenschot voert jaarlijks een grote benchmark uit. We zien deze overheadpercentages als een goede indicator voor wat als redelijke opslag voor overhead mag worden verondersteld. Het doel is om een realistisch uitgangspunt te kiezen dat ervan uitgaat dat organisaties zo efficiënt mogelijk werken. Als ambitie hebben we dat op langere termijn er een daling van de overhead zal zijn. Dit vooral als gevolg van steeds slimmere en integrale automatisering van administratieve processen. Als regio hebben we een ambitieus doel en is de overhead vastgesteld op 15,5%.

Risico en resultaat: 3%

In het spreadsheet zit de regel; "resultaat/risico". Dat zijn twee elementen die niet in de AMvB tekst voorkomen. De AMvB prijs is hiermee lager dan de prijs die we calculeren in de rekentool. In risico en resultaat zitten gemeentelijke eisen zoals rapportages en allerlei administratieve vereisten. Ook het inkopen kan hier worden meegerekend. Het is aan de gemeente om dit in een kostprijs te expliceren. Als opslag wordt door de benchmark van Actiz (2017) een percentage van 1,9% genoemd. Echter zien wij graag een gezonde bedrijfsvoering waarin ook ruimte is voor innovatie, daarom is dit tarief verhoogd naar 3%.

Indexatie

Om naar een tarief prijspeil 2020 te komen, is in de tarieftool de OVA index gehanteerd met het voorlopige percentage voor 2020: 2,52%. Met de OVA-indexering worden drie componenten meegenomen:

1. De loonindex (ongeveer gelijk aan het inflatiecijfer);
2. Een component die compenseert dat medewerkers stappen maken in hun loonschaal (dus in een hogere trede terecht komen);
3. Een component die bedoeld is ter compensatie voor de stijging van sociale premies en loonkostenontwikkeling in de markt.

3.5 Afronding

Het –landelijk- declaratiesysteem kan niet meer dan 2 decimalen achter de komma verwerken. We zijn daarom gehouden aan een uurtarief wat deelbaar is door 60, als minuutprijs. Aangezien het tarief altijd deelbaar moet zijn door 60 bepaald de opdrachtgever het afgeronde uurtarief.

Ondersteuningsvorm: benaming van gemeente			Hulp bij Huishouden					
Hulp bij huishouden								
Loonschaal			HH	HH	HH	HH	HH	HH
Periodiek			0	1	2	3	4	5
Inzetmix per periodiek			13%	21%	30%	16%	4%	16%
	Vast component of cao afgeleid	%						
LOONKOSTEN PER UUR								
Bruto uurloon cao			€ 10,76	€ 11,30	€ 11,84	€ 12,38	€ 12,92	€ 13,45
Vakantietoeslag (minimum cao bepaald, zie toelichting)	Ja	8,00%	€ 1,03	€ 1,03	€ 1,03	€ 1,03	€ 1,03	€ 1,08
Eindejaarsuitkering (minimum cao bepaald, zie toelichting)	Ja	8,00%	€ 1,05	€ 1,05	€ 1,05	€ 1,05	€ 1,05	€ 1,08
Totaal bruto uurloon		7,40%	€ 12,84	€ 13,38	€ 13,92	€ 14,46	€ 15,01	€ 15,60
OP werkgeversdeel (zie werkblad "Pensioenpremie")	Ja		€ 0,73	€ 0,80	€ 0,86	€ 0,92	€ 0,99	€ 1,06
AP werkgeversdeel (zie werkblad "Pensioenpremie")	Ja		€ 0,01	€ 0,01	€ 0,01	€ 0,01	€ 0,01	€ 0,01
Totaal pensioenpremies			€ 0,74	€ 0,80	€ 0,87	€ 0,93	€ 1,00	€ 1,07
WGA / WIA (+ WKO)	Ja	6,96%	€ 0,89	€ 0,93	€ 0,97	€ 1,01	€ 1,04	€ 1,09
WW	Ja	3,60%	€ 0,46	€ 0,48	€ 0,50	€ 0,52	€ 0,54	€ 0,56
Sectorfonds	Ja	0,47%	€ 0,06	€ 0,06	€ 0,07	€ 0,07	€ 0,07	€ 0,07
ZVW	Ja	6,95%	€ 0,89	€ 0,93	€ 0,97	€ 1,01	€ 1,04	€ 1,08
WHK	Nee	1,08%	€ 0,14	€ 0,14	€ 0,15	€ 0,16	€ 0,16	€ 0,17
WGA eigen risico; herverzekerd	Nee	0,80%	€ 0,10	€ 0,11	€ 0,11	€ 0,12	€ 0,12	€ 0,12
Totaal Sociale lasten		19,86%	€ 2,55	€ 2,66	€ 2,77	€ 2,87	€ 2,98	€ 3,10
Totaal te verlonen kosten per uur			€ 16,13	€ 16,84	€ 17,56	€ 18,27	€ 18,99	€ 19,77
Verlof	Ja	16,50%	€ 2,66	€ 2,78	€ 2,90	€ 3,01	€ 3,13	€ 3,26
Scholing	Ja	3,19%	€ 0,51	€ 0,54	€ 0,56	€ 0,58	€ 0,60	€ 0,63
Totaal verlof & scholing		19,69%	€ 3,18	€ 3,32	€ 3,46	€ 3,60	€ 3,74	€ 3,89
ZIEKTEVERZUIM & REISKOSTEN								
Ziekteverzuim	Nee	7,65%	€ 1,23	€ 1,29	€ 1,34	€ 1,40	€ 1,45	€ 1,51
Reiskosten woon-werkverkeer volgens CAO	Ja		€ 0,25	€ 0,25	€ 0,25	€ 0,25	€ 0,25	€ 0,35
Reiskosten client naar client, toe te berekenen per uur	Ja		€ 0,10	€ 0,10	€ 0,10	€ 0,10	€ 0,10	€ 0,10
Totaal ziekteverzuim & reiskosten			€ 1,58	€ 1,64	€ 1,69	€ 1,75	€ 1,80	€ 1,96
Totale kostprijs per uur			€ 20,89	€ 21,80	€ 22,70	€ 23,61	€ 24,52	€ 25,62
OVERIGE KOSTEN								
Niet planbaar wel te verlonen tijd	Nee	1,00%	€ 0,16	€ 0,17	€ 0,18	€ 0,18	€ 0,19	€ 0,20
Organisatiegebonden overheadkosten	Nee	15,60%	€ 3,26	€ 3,40	€ 3,54	€ 3,68	€ 3,83	€ 4,00
Risico & resultaat	Nee	3,00%	€ 0,63	€ 0,65	€ 0,68	€ 0,71	€ 0,74	€ 0,77
INDEXATIE								
Indexatiepercentage		2,52%						
Ongewogen tarief per uur			€ 25,57	€ 26,68	€ 27,79	€ 28,90	€ 30,01	€ 31,36
Gewogen tarief per uur			€ 28,10					

Naam combinatie loonschaal en -periodiek

HH0 HH1 HH2 HH3 HH4 HH5