



Uitkomsten kostprijsonderzoek Wmo en advies tarieven 2024 Gemeente Helmond en de Peelgemeenten

Definitief
12-01-2024

Auteurs

Dr. ir. Niels Uenk
Danny Pasman MSc

1. Aanleiding

De gemeente Helmond en de Peelgemeenten kopen samen Wmo-ondersteuning in. De gemeenten wensen reële tarieven vast te stellen voor de verschillende voorzieningen die zij inkopen bij zorgaanbieders. Hiertoe hebben de gemeenten aan PPRC de opdracht gegeven om kostprijsonderzoek uit te voeren. Deze rapportage beschrijft de uitgangspunten voor reële tarieven, de wijze waarop PPRC dit kostprijsonderzoek heeft aangepakt, de resultaten van het onderzoek en het daaruit voortvloeiende advies aan de gemeenten ten aanzien van tarieven.

2. Uitgangspunten en methodiek

2.1. Juridisch kader

Op grond van de AMvB reële prijs Wmo zijn gemeenten verplicht om voor Wmo-diensten een prijs te betalen die in een redelijke verhouding staat tot de kwaliteit van die voorzieningen. Hierbij moeten gemeenten rekening houden met (1) de kosten van de beroepskracht, (2) redelijke overheadkosten, (3) kosten voor niet-productieve uren als gevolg van ziekte, verlof, scholing en werkoverleg, (4) reis- en opleidingskosten, (5) indexatie van de reële prijs, en (6) overige kosten die voortvloeien uit de eisen die gemeenten aan een dienst stelt.

Uit jurisprudentie is verder duidelijk dat:

- gemeenten voldoende moeten motiveren en onderbouwen dat de door hen vastgestelde tarieven reëel zijn;
- gemeenten bij het vaststellen van reële tarieven rekening moeten houden met de lokale uitvoeringspraktijk;

Voorts is van belang dat een reëel tarief niet voor elke zorgaanbieder kostendekkend hoeft te zijn. Dat zou immers betekenen dat de minst efficiënt opererende zorgaanbieder de prijs bepaalt.

Het kostprijsonderzoek beoogt daarmee om tarieven vast te stellen die in een **redelijke verhouding tot de kwaliteit** staan voor een **gemiddeld efficiënte zorgaanbieder**.

2.2. Methodiek kostprijs

Dit kostprijsonderzoek heeft als doel reële tarieven vast te stellen voor de gemeente Helmond en de Peelgemeenten voor de inkoop van de Wmo-voorzieningen begeleiding, dagbesteding, beschermd wonen / beschermd thuis en vervoer vanaf 2025. Het kostprijsonderzoek vindt plaats terwijl er nog een lopend contract is, maar de huidige producten zullen niet worden overgenomen in de inkoopprocedure voor de Wmo van 2025.

De uitgangspunten voor dit kostprijsonderzoek zijn gebaseerd op het productenboek, zoals dit via de opdrachtgevende gemeenten tijdens de uitvraag naar de kostprijsparameters aan de zorgaanbieders is verstrekt. Hierbij is van belang dat de gemeenten voor begeleiding en dagbesteding een productindeling gaan hanteren op basis van perspectief van de ondersteuning (*behoud gericht of ontwikkelgericht*) in combinatie met complexiteit en mate van problematiek ('waakvlam', matige problematiek, zware problematiek). In overleg met de gemeenten is vastgesteld dat bepaalde producten hierbij dezelfde kostprijsopbouw hebben. Producten met dezelfde opbouw van tarieven zijn in de uitvraag daarom samengenomen.

Bij de uitvraag voor kostprijsinformatie is aan de zorgaanbieders het nadrukkelijke verzoek gedaan om de werkelijke situatie ten aanzien van parameters als de gemiddelde inschaling van personeel, productiviteit, ziekteverzuim en andere kostenfactoren ten tijde van de uitvraag als uitgangspunt te nemen (augustus 2023). Door het hanteren van een uniform prijspeil kunnen wij passend rekening houden met de wijzingen ([inclusief de loonsverhogingen](#)) die in diverse cao's op diverse momenten plaats vinden.

Dit onderzoek combineert een **normatieve opbouw van kostprijzen op basis van objectieve benchmarks** met een **toets bij zorgaanbieders in de lokale uitvoeringspraktijk**. Deze opzet borgt enerzijds een efficiënte opzet van het onderzoek, waarbij wij gebruik maken van de ruime informatie over de redelijke hoogte van kostprijsfactoren die uit tal van vergelijkbare onderzoeken en benchmark-bronnen bekend is. Anderzijds borgt de lokale toets dat zorgaanbieders gemotiveerd en onderbouwd kunnen laten zien dat de lokale uitvoeringswerkelijkheid afwijkt van de 'norm' en daarmee aanpassing van normwaardes verlangt.

De toets bij zorgaanbieders in lokale uitvoeringspraktijk is uitgevoerd door een rekentool uit te sturen naar een representatieve selectie van gecontracteerde zorgaanbieders. Deze selectie is in samenspraak met de gemeente tot stand gekomen, waarbij elke gecontracteerde zorgaanbieder tevens de kans heeft gekregen om zichzelf aan te melden voor deze selectie. De rekentool is vooraf ingevuld met de norm-waardes op basis van productenboek en benchmarkbronnen. De zorgaanbieders zijn verzocht te beoordelen in hoeverre deze waarden overeenkomen met hun organisatie, met de mogelijkheid om eventuele afwijkende waarden te vermelden, bij voorkeur vergezeld van een motivatie.

Belangrijk: daar waar uit de door zorgaanbieders aangeleverde informatie blijkt dat een voorgestelde norm niet bij de lokale situatie in Helmond en Peel past, is uitgegaan van de voor dit kostprijsonderzoek aangeleverde informatie van de zorgaanbieders van gemeente Helmond en de Peelgemeenten. [Daarmee is voor elke kostenfactor de door zorgaanbieders opgegeven informatie leidend.](#)

Gehanteerde objectieve bronnen

[De rekenformats die naar deelnemende zorgaanbieders zijn opgestuurd, zijn zoveel mogelijk vooraf ingevuld met een waarde op basis van objectieve bronnen. Dit om het invullen door zorgaanbieders zo eenvoudig mogelijk te maken.](#)

Bron	Kostprijsfactor	Zorgvormen
Cao GGZ, GHZ, VVT en SW	Vakantiegeld, eindejaarsuitkering	alle
Cao VVT	Verletkosten scholing (productiviteit)	alle
Vernet 3-jarig gemiddelde (2020-2022) VVT, GHZ, GGZ en SW	Ziekteverzuim	alle
Pensioenfonds zorg & welzijn per 1-1-2023	Opbouw pensioenpremie (werkgeversdeel)	alle
Belastingdienst en UWV	Opbouw overige sociale premies (WAO/WIA, WW, ZVW, WHK, WGA)	alle
NZa NHC/NIC voor ZZP 1 en 2	Huisvestingskosten	Beschermd wonen
KPMG kostenonderzoek langdurige zorg (2018), geïndexeerd naar 2023	Voeding, verzorging, hotelmatige kosten	Beschermd wonen
PPRC Kostprijsonderzoek Wmo begeleiding en dagbesteding 2022 gemeente Nijkerk	Opslagpercentage overhead, reiskosten (bij individuele begeleiding), voeding, verzorging en huisvestingskosten (bij dagbesteding)	Individuele begeleiding, beschermd thuis en dagbesteding
Berenschot Benchmark care, gemiddelde sectoren VVT, GHZ, GGZ en SW	Opslagpercentage overhead	Beschermd wonen

De factorwaardes uit genoemde bronnen zijn gehanteerd als vertrekpunt om de rekentool vooraf mee te vullen. Diverse waarden zijn naar aanleiding van de opgave van aanbieders aangepast naar het gemiddelde van deze opgave voor dit onderzoek. De benchmarkbronnen hebben na het uitsturen van de rekenformats geen rol meer gespeeld in de vaststelling van factorwaardes.

De opbouw

In onderstaande tabel staat per zorgvorm aangegeven van hoeveel zorgaanbieders wij informatie over de opbouw van de kostprijzen hebben ontvangen. Voor elk van de zorgvormen is er door ruimschoots voldoende zorgaanbieders kostprijsinformatie aangeleverd. Daarmee zijn de uitkomsten van het onderzoek gebaseerd op een representatieve vertegenwoordiging van gecontracteerde zorgaanbieders.

Wmo-zorgvormen in het onderzoek	Aantal respondenten
Individuele begeleiding	23
Beschermd wonen / Beschermd thuis	9
Dagbesteding	11
Vervoer	11

Uit de respons van de zorgaanbieders blijkt dat de voorgestelde normwaarden grotendeels representatief zijn voor de opbouw van tarieven in de lokale uitvoeringspraktijk. PPRC heeft echter, naar aanleiding van de ingeleverde rekensheets, wel verschillende aanpassingen doorgevoerd voor diverse kostprijsfactoren om deze aansluiting te optimaliseren.

Na het opstellen van de concept eindresultaten is een rapportage hiervan gedeeld met alle deelnemende zorgaanbieders in het onderzoek met de mogelijkheid om te reageren op de uitkomsten. Enkele aanbieders hebben op de uitkomsten gereageerd en aan de hand van de reacties zijn nog enkele aanpassingen in de kostprijsopbouw doorgevoerd.

3. Kostprijsmodel

Factoren	Omschrijving
Loonkosten - functiemix	Dit omvat de salariskosten van de hulpverlener(s) die worden ingezet om de diensten te verlenen. Loonkosten volgen uit de cao-inschaling en trede.
Opslagen	Via opslagen houdt het model rekening met de vakantietoelage, eindejaar toeslag en eventueel onregelmatigheidstoelage.
Sociale lasten inclusief pensioenpremies	Dit betreft de werkgeverslasten als gevolg van verplichte verzekeringen en het werkgeversdeel van pensioenpremies.
Productiviteit	Dit betreft een correctie op de kosten voor niet-declarabele uren. Onder niet-declarabele uren vallen onder andere ziekteverzuim en verlof, tijd besteed aan scholing, administratie en overleg, en tijd die onverwachts niet declarabel is in verband met no show van de cliënt.
Reiskosten	De zakelijke reiskosten voor hulpverleners bij ambulante diensten voor het reizen tussen cliënten.
Overhead	De overheadkosten betreffen de kosten van de organisatie waarin de hulpverleners die ondersteuning bieden werkzaam zijn. Dit omvat de personele overhead (kosten van management en ondersteunende functies), en overige kosten (alle overige, materiële kosten zoals ICT-kosten) en tevens overige personeelskosten. De overhead wordt berekend als opslagpercentage op directe personeelskosten. Reiskosten voor direct hulpverlenend personeel is in dit onderzoek apart meegenomen, waar dit in diverse benchmarks vaak wel onder overhead wordt geschaard.
Voeding, verzorging en overige hotelmatige kosten	De (eventuele) hotelmatige kosten, waaronder maar niet beperkt tot voeding, activiteiten tijdens dagbesteding, linnenservice en energiekosten.
Huisvestingskosten	De (eventuele) kapitaallasten instandhoudingskosten, inventariskosten en overige kosten die voortvloeien uit de locatie waar de hulp met verblijf plaats vindt. Deze kosten komen qua definitie overeen met de 'NHC' en 'NIC' uit de Wet Langdurige Zorg.
Risico- en innovatie- opslag	Dit betreft een opslagpercentage voor marge, risico en innovatie.

4. Opbouw kostprijzen

4.1. Functiemix per opleidingsniveau

De inschaling van personeel is gebaseerd op de aangeleverde informatie van de zorgaanbieders. De vertaling van opleidingsniveaus naar cao-schalen is vooral gebaseerd op tal van eerdere kostprijsonderzoeken van PPRC en andere onderzoeksbureaus.

Niet alle professionals zitten in de hoogste trede van de cao-schaal. Het uitgangspunt voor de periodiek-inschaling in dit onderzoek is de 4^e trede van boven in de schaal. Bijvoorbeeld: schaal 40 in de cao GHZ telt 13 tredes, het uitgangspunt voor de gemiddelde

inschaling is trede 9. Deze gemiddelde inschaling is getoetst aan de hand van de aangeleverde informatie voor dit onderzoek en blijkt ook hier representatief.

CAO Niveau	GGZ	GHZ	Sociaal Werk	VVT
MBO niveau 3	FWG 35-7	FWG 35-8	Schaal 4-7 60% Schaal 5-9 40%	FWG 35-7
MBO niveau 4	FWG 40-9 50% FWG 45-9 50%	FWG 40-9 50% FWG 45-9 50%	Schaal 6-9 50% Schaal 7-9 50%	FWG 40-6 50% FWG 45-4 50%
HBO	FWG 50-8 80% FWG 55-8 20%	FWG 50-9 80% FWG 55-8 20%	Schaal 8-9 50% Schaal 9-9 50%	FWG 50-6 80% FWG 55-7 20%

In dit onderzoek nemen wij elk van de vier cao's met een gelijk gewicht (25%) mee.

4.2. Opslagen vakantiegeld en oudejaarsuitkering

De opslagen voor vakantiegeld en voor de eindejaarsuitkering zijn vastgesteld op respectievelijk 8% en 8,33%.

Opslagen	Opslagpercentage
Vakantiegeld	8%
Eindejaarsuitkering	8,33%

4.3. Opleidingsmix per product

Bij het vaststellen van de opleidingsmix voor de verschillende producten is de opgave van zorgaanbieders als uitgangspunt genomen.

Producten	MBO 3	MBO 4	HBO
Individuele begeleiding licht intensief	30%	70%	
Individuele begeleiding gemiddeld intensief		60%	40%
Individuele begeleiding hoog intensief			100%
Dagbesteding regulier	50%	50%	
Dagbesteding specialistisch	40%	40%	20%
Beschermd thuis		40%	60%
Beschermd wonen licht		60%	40%
Beschermd wonen zwaar		60%	40%

In de aangeleverde opleidingsmix voor de producten individuele begeleiding zat tussen zorgaanbieders veel variatie. Het viel op dat zorgaanbieders vaak een vergelijkbare mix opgaven voor alle drie de vormen (licht, gemiddeld intensief en hoog intensief) en dat er dus een grote variatie aan opleidingsniveaus was binnen elk van de niveaus van individuele begeleiding. Bij de normering is voor de licht intensieve begeleiding uitgegaan van de lichtere opleidingsmixen, voor 'gemiddeld intensief' van de middengroep aan opleidingsmixen en voor de zwaar intensieve begeleiding van de hogere opleidingsmixen.

Dit doet meer recht aan de verschillen tussen zorgaanbieders en tussen de verschillende vormen van individuele begeleiding in een context met inspanningsgerichte bekostiging.

Om volledig transparant te zijn, staan de corresponderende rekensalarissen vermeld in Bijlage 1.

4.4. Sociale lasten

De opslag voor pensioenpremies is gebaseerd op uitgangspunten uit cao en wordt gedifferentieerd berekend per product op basis van onderstaande rekenparameters. Dit is het meest zuivere uitgangspunt.

Factor pensioenpremie	Waarde
OP premie (werkgeversdeel + werknemersdeel) 2023	25,8%
AOW franchise 2023	€ 14.714,00
Werkgeversdeel OP (obv cao)	50,00%
AP premie (werkgeversdeel + werknemersdeel) 2023	0,50%
AP franchise 2023	€ 25.069,00
Werkgeversdeel AP (obv cao)	50,00%

De opslag voor sociale lasten is gebaseerd op wettelijk verplichte percentages (welke wel kunnen variëren per organisatie-omvang en inrichting) en bedraagt 18,55% in dit onderzoek. Dit is het gemiddelde van de opgaven van alle aanbieders.

De WW-premie is gedifferentieerd op basis van de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB). Ons uitgangsperscentage is het gemiddelde van de aanlevering door de zorgaanbieders. Premie WHK is tevens gedifferentieerd en sommige organisaties kiezen om eigenrisicodrager te zijn (WGA eigen risico). Percentages hiervoor zijn tevens de gemiddelden uit de rekentool. Daaruit blijkt dat er beperkte variatie in de *opbouw* van de sociale lasten tussen organisaties aanwezig is, maar het gemiddelde een goed uitgangspunt is.

Sociale premies	Waarde
WAO / WIA (IVA en WGA)	6,91 %
WW	3,30%
ZVW	6,68%
WHK	1,31%
WGA eigen risico; herverzekerd	0,35%
Totaal sociale lasten excl. pensioenpremies	18,55%

4.5. Onregelmatigheidstoeslag (ORT)

Voor de producten waarbij personeel wordt ingezet buiten reguliere tijden dient er rekening gehouden te worden met een onregelmatigheidstoeslag. De verschillende cao's

hebben een eigen regeling voor de opslag voor arbeid gedurende onregelmatige tijden. In dit kostprijsonderzoek geldt dit voor de beschermd wonen producten. De ORT-opslag wordt berekend over het bruto uurloon; de gehanteerde factorwaarden staan in onderstaande tabel.

Hierbij geldt dat deze opslagen een gemiddelde zijn van alle ingezette hulpverleners inclusief wakende wacht.

Product	ORT opslag
Beschermd wonen regulier	7,5%
Beschermd wonen specialistisch	7,5%
Beschermd thuis	4,0%

4.6. Productiviteit

Het tarief dient rekening te houden met niet-declarabele activiteiten van de beroepskracht. De tijdsbesteding van hulpverleners die u als declarabele inzet bij de Gemeente Helmond en de Peelgemeenten in rekening mag brengen betreft alleen de direct cliënt gebonden tijd, dit is conform de productkaart(en). Hiertoe onderscheidt het kostprijsmodel de volgende factoren (niet declarabele uren en activiteiten):

- Ziekteverzuim
- Verlof
- Scholing
- Administratie, overleg, reistijd en overige niet-declarabele activiteiten
- No-show

Behalve voor verlof hangt de gemiddelde niet-declarabele tijd voor deze factoren af van de productgroep of sector waarin de (responderende) zorgaanbieders actief zijn, en factoren als administratie en overige niet-declarabele activiteiten verschillen per product.

Zie hieronder in de tabel de factorwaardes waar mee is gerekend, op basis van de normwaarden en de correcties die hierop gemaakt zijn op basis van de terugkoppeling van zorgaanbieders. Het uitgangspunt is 1878 werkbare uren op jaarbasis, waar de diverse factoren op in mindering worden gebracht.

Product	Ziekte	Verlof	Scholing	Admin /overig	No show	Declarabele uren
Individuele begeleiding licht intensief	7,30%	245	2,0%	9,0%	1,75%	1256
Individuele begeleiding gemiddeld int.	7,30%	245	2,0%	10,25%	1,75%	1233
Individuele begeleiding hoog intensief	7,30%	245	2,0%	11,5%	1,75%	1210
Dagbesteding regulier	7,30%	245	2,0%	3,2%*	n.v.t.**	1398
Dagbesteding specialistisch	7,30%	245	2,0%	3,2%*	n.v.t.**	1398
Beschermd Thuis	7,30%	245	2,0%	11,5%	0,6%	1231
Beschermd wonen	7,30%	245	2,0%	6,0%	n.v.t.	1346
Beschermd wonen specialistisch	7,30%	245	2,0%	6,0%	n.v.t.	1346

* Bij dagbesteding is ook sprake van (een beperkte mate) van administratie, overleg en overige niet-declarabele tijd. Een deel van deze activiteiten vindt naar verwachting plaats gedurende de

inzet van 4 uur per hulpverlener per dagdeel, omdat cliënten gemiddeld niet meer dan 3,5 uur aanwezig zijn op de dagbesteding. Het andere deel dat niet gedurende inzet op de dagbesteding plaatsvindt is gecorrigeerd in de productiviteit.

*** Bij Dagbesteding is ook sprake van onaangekondigde no show. Echter, hier is in de gemiddelde groeps-grootte rekening mee gehouden. De gemiddelde groeps-grootte waarmee in het tarief is gerekend is daarmee lager dan de maximale groeps-grootte*

4.7. Reiskosten cliënt naar cliënt

Bij de ambulante producten is er sprake van reisbewegingen en derhalve zakelijke reiskosten tussen cliënten. Hiertoe is een opslag in de kosten gerekend van **€ 1,25 per declarabel uur** bij individuele begeleiding (alle varianten) en **€ 0,90 per declarabel uur** bij beschermd thuis. Dit zijn de gemiddelden van de door zorgaanbieders opgegeven waardes.

Overigens blijkt dat in veel recente onafhankelijke kostprijsonderzoeken deze kosten vaak niet verbijzonderd worden. Dan zijn de reiskosten (niet te verwarren met *reistijd* als niet-declarabele inzet) onderdeel van de overheadkosten. De opslag voor reiskosten is ten opzichte van de initieel voorgestelde norm naar boven bijgesteld.

4.8. Overhead

Overhead hangt typisch samen met de zorgvorm en de sector waarin organisaties actief zijn. Bovendien is bekend dat het overheadpercentage sterk varieert tussen zorgaanbieders. Ook uit onze bevindingen blijkt soms aanzienlijke variatie in de voorgestelde overheadpercentages. Desalniettemin blijkt dat de voorgestelde normen voor de meeste zorgaanbieders een passend uitgangspunt zijn, met slechts enkele aanbieders die een (soms aanzienlijk) hoger percentage aangeven. Op basis van **de opgaven van zorgaanbieders in dit onderzoek** hanteren wij de onderstaande opslagpercentages voor overhead.

Producten	Opslagpercentage overhead
Individuele begeleiding en beschermd thuis	22%
Dagbesteding	25%
Beschermd wonen	31%

Bij Individuele begeleiding en beschermd thuis geldt dat de opslag voor reiskosten van cliënt naar cliënt apart is opgenomen in het tarief. In diverse benchmarks voor overhead zitten deze reiskosten nog bij de overhead in. De opslag voor reiskosten bij ambulante producten blijkt ongeveer overeen te komen met het verschil in overheadpercentage tussen individuele begeleiding en dagbesteding (3%).

4.9. *Risico en innovatie*

Om de continuïteit van de aanbiedende organisaties te garanderen voor alle betrokken stakeholders dient er rekening gehouden te worden met financiële tegenvallers. Om deze financiële tegenvallers te kunnen opvangen is er een opslagpercentage opgenomen in de kostprijsberekening. Wij hanteren voor alle producten in dit onderzoek zonder nachtelijk verblijf een opslagpercentage van **2%**. Voor de beschermd wonen producten hanteren wij een opslagpercentage van **5%**, op deze wijze houden wij rekening met de bezettingsgraad van deze voorzieningen.

4.10. *Groepsgrootte (dagbesteding)*

Voor dagbesteding is het uitgangspunt om te rekenen met 4 uur inzet van een hulpverlener per dagdeel. Voor reguliere dagbesteding rekenen wij met een gemiddelde **groepsgrootte van 8,0** en voor specialistische dagbesteding rekenen wij met een **groepsgrootte van 6,0**. Deze waarden sluiten aan bij het gemiddelde van de informatie die wij van de zorgaanbieders hebben ontvangen, waarbij de gemiddelde waarden naar beneden (dus ten gunste van de zorgaanbieders) zijn afgerond. In deze rekenwaardes voor de groepsgrootte is de no-show van cliënten verwerkt.

4.11. *Inzet (beschermd wonen)*

Om voor de beschermd wonen producten tot een tarief per etmaal te komen moet het aantal uren ondersteuning per cliënt per etmaal worden vastgesteld. Op basis van de door zorgaanbieders aangeleverde informatie en benchmarkwaarden is de inzet - inclusief de inzet van de wakende wacht per etmaal per cliënt - vastgesteld op de volgende waarden:

Product	Inzet
Beschermd wonen regulier	1,4 uur per cliënt per etmaal
Beschermd wonen zwaar	2,0 uur per cliënt per etmaal

4.12. *Cliëntgebonden kosten en huisvestingskosten.*

Binnen dit onderzoek zijn er enkele producten waarbij er sprake is van cliëntgebonden kosten en huisvestingskosten. Deze producten zijn de dagbesteding varianten en de beschermd wonen varianten. Cliëntgebonden kosten omvatten de (eventuele) kosten voor voeding en voor verzorging, kosten voor activiteiten en overige cliëntgebonden kosten. De huisvestingskosten zijn direct gerelateerd aan de kosten van de locatie en omvatten, in het geval van beschermd wonen, tevens de kosten voor het faciliteren van hotelmatige functies. Uit de aangeleverde kostprijsinformatie komen wij tot de opslagen in onderstaande tabel. [Voor Beschermd wonen komen deze waarden overeen met de vooraf meegegeven waarden uit de benchmarks, de verzorgingskosten bij dagbesteding zijn naar boven bijgesteld.](#)

Product	Verzorgingskosten	Huisvestingskosten
Dagbesteding varianten	€ 1,60 per dagdeel	€ 6,50 per dagdeel
Beschermd wonen varianten	€ 27,35 per etmaal ¹	€ 33,52 per etmaal ²

4.13. Vervoer

De zorgaanbieders zijn gevraagd om de gemiddelde kosten voor het ophalen en terugbrengen van één cliënt naar de locatie van de dagbesteding op te geven; in deze opgave dienen alle mogelijke variaties verdisconteerd te zijn. Het gemiddelde van de opgaven van zorgaanbieders staat in de onderstaande tabel.

Product	Tarief 2023 o.b.v. aanlevering	Eenheid
Vervoer naar dagbesteding zonder rolstoel	€ 8,86	Etmaal
Vervoer naar dagbesteding met rolstoel	€ 19,82	Etmaal

Op basis van deze aangeleverde kostprijnsinformatie zou dit leiden tot een tarief voor regulier vervoer dat aanzienlijk lager is dan het huidige tarief. Ondanks dat de opgave fors lager is, hebben we in overleg met de gemeente besloten om in dit geval aan te sluiten bij het huidige tarief en dit tarief te indexeren. Het opgegeven tarief voor rolstoelvervoer is daarentegen wel licht hoger, en we volgen hierin de gemiddelde opgave van de aanbieders. De onderstaande tabel geeft de adviestarieven voor de vervoersproducten op prijspeil 2023 weer.

Product	Adviestarief per 2023	Eenheid
Vervoer naar dagbesteding zonder rolstoel	€ 12,91	Etmaal
Vervoer naar dagbesteding met rolstoel	€ 19,82	Etmaal

5. Indexering en adviestarieven

5.1. Resulterende tarieven op prijspeil eind 2023

Als afsluiting van het kostprijsonderzoek geven wij een advies voor reële tarieven voor het jaar 2023. Omdat het kostprijsonderzoek samenvalt met een periode waarin veel cao-wijzigingen en salarisverhogingen plaatsvinden, hebben wij de relevante cao's per 31-12-2023 als uitgangspunt genomen. Dit vergemakkelijkt tevens de indexatie om te komen tot reële adviestarieven voor 2024. In de onderstaande tabel vindt u het overzicht van de adviestarieven gebaseerd op het prijspeil van 2023. Een vertaaltabel waarin staat voor welk zorgproduct welk tarief gaat gelden vindt u in paragraaf 5.5.

Product	Tarief (eind) 2023	Eenheid
Individuele begeleiding licht intensief	€ 57,89	Uur
Individuele begeleiding gemiddeld intensief	€ 66,37	Uur

¹ Op basis van KPMG onderzoek voor WLZ, geïndexeerd naar 2023.

² Op basis van Nza NHC/NIC voor ZZP1 en ZZP2, prijspeil 2023

Individuele begeleiding hoog intensief	€ 75,23	Uur
Dagbesteding regulier	€ 33,30	Dagdeel
Dagbesteding specialistisch	€ 43,68	Dagdeel
Beschermd thuis	€ 70,93	Uur
Beschermd wonen licht	€ 158,12	Etmaal
Beschermd wonen zwaar	€ 199,81	Etmaal
Vervoer naar dagbesteding zonder rolstoel	€ 12,91	Etmaal
Vervoer naar dagbesteding met rolstoel	€ 19,82	Etmaal

5.2. Indexering

Om tot adviestarieven te komen voor 2024 is er indexering van 2023 tarieven naar 2024 nodig. Deze indexering bestaat uit een loonkostencomponent en een materieel component.

Voor het loonkostencomponent baseren wij ons advies op de daadwerkelijke van toepassing zijnde cao's en lonen voor 2024 die reeds bekend zijn. Het gewogen gemiddelde stijgingspercentage van de loonkosten voor de VVT/GHZ/GGZ/SW cao's bedraagt in 2024 ten opzichte van de geldende lonen op 31-12-2023 **3,12%**. Hierbij is elke cao voor 25% meegenomen. Dit adviespercentage houdt rekening met het 'rente-op-rente' effect dat aan de orde is bij enkele cao's waarin de lonen gedurende 2024 meerdere keren stijgen.

Voor de stijging van materiële kosten gaan we uit van de voorlopige NZa prijsindex materiële kosten voor 2024 van **2,51%**. Conform de indexering in de contractstandaarden hanteren we een weging van 90% loonkostenindex en 10% materiele kostenindex.

Wij adviseren daarom om de hierboven vermelde tarieven op prijspeil eind 2023 te indexeren met 3,06%.

Index	Index 2024	Weging
Loonkosten conform werkelijke stijging cao-lonen	3,12%	90%
Materiele kosten conform NZA prijsindex materiele kosten (2024 voorlopig)	2,51%	10%
Gewogen indexering 2024	3,06%	

5.3. Adviestarieven 2024

De onderstaande tabel geeft de adviestarieven voor 2024 weer op basis van de geadviseerde indexering van 3,06% voor 2024.

Product	Tarief 2024	Eenheid
Individuele begeleiding licht intensief	€ 59,66	Uur
Individuele begeleiding gemiddeld intensief	€ 68,40	Uur
Individuele begeleiding hoog intensief	€ 77,53	Uur
Dagbesteding regulier	€ 34,31	Dagdeel
Dagbesteding specialistisch	€ 45,01	Dagdeel

Beschermd thuis	€ 73,10	Uur
Beschermd wonen licht	€ 162,96	Etmaal
Beschermd wonen zwaar	€ 205,92	Etmaal
Vervoer naar dagbesteding zonder rolstoel	€ 13,31	Etmaal
Vervoer naar dagbesteding met rolstoel	€ 20,43	Etmaal

5.4. Indexering 2025 en verder

We adviseren de gemeente Helmond en de Peelgemeenten om na 2024 te indexeren conform de werkwijze die in contractstandaarden voor Wmo uitgewerkt zal worden. Naar verwachting zal deze systematiek aansluiten bij de systematiek in de contractstandaarden jeugdzorg.

5.5. Vertaaltabel zorgproducten en tarieven

Voor de individuele begeleiding (BGI) en dagbestedingsproducten zullen Helmond en de Peelgemeenten onderscheid gaan maken tussen *behoud gerichte* en *ontwikkelgerichte* producten. Omdat sommige van deze producten qua zorgintensiteit, functiemix en andere kostprijfactoren overeenkomen, heeft niet elk product een apart tarief. Om deze reden zijn deze producten niet afzonderlijk in het hele kostprijsonderzoek behandeld. Natuurlijk is wel wenselijk dat helder is welk tarief uiteindelijk overeenkomt met welk product. De onderstaande tabel geeft per in te kopen product aan welk tarief van toepassing is. Ter illustratie: het tarief voor 'individuele begeleiding licht intensief' correspondeert dus met de vormen 'BGI – waakvlam lichte problematiek', 'BGI behoud gericht matige problematiek' en 'BGI ontwikkelgericht matige problematiek'.

Behoud gericht	Ontwikkelgericht	Tarief 2024	Eenheid
BGI – Waakvlam Lichte Problematiek		€ 59,66	Uur
BGI – Matige problematiek	BGI – Matige problematiek	€ 59,66	Uur
BGI – Matig tot zware problematiek	BGI – Matig tot zware problematiek	€ 68,40	Uur
BGI – Zware problematiek	BGI – Zware problematiek	€ 77,53	Uur
Dagbesteding matige problematiek	Dagbesteding matige problematiek	€ 34,31	Dagdeel
Dagbesteding zware problematiek		€ 45,01	Dagdeel

De overige zorgproducten hebben wel allemaal een apart tarief, maar voor volledigheid staan deze nogmaals weergegeven in de onderstaande tabel.

Overige producten	Tarief 2024	Eenheid
Beschermd thuis (<i>intensieve ambulante individuele begeleiding</i>)	€ 73,10	Uur
Beschermd wonen licht (<i>intensieve begeleiding</i>)	€ 162,96	Etmaal
Beschermd wonen zwaar (<i>intensieve begeleiding en gedrag regulerend</i>)	€ 205,92	Etmaal
Vervoer naar dagbesteding zonder rolstoel	€ 13,31	Etmaal
Vervoer naar dagbesteding met rolstoel	€ 20,43	Etmaal

Bijlage 1 – rekensalarissen per product

Paragraaf 4.1 en paragraaf 4.3 vermelden de uitgangspunten voor de opleidingsniveaus per cao en de opleidingsmix per zorgvorm. Hieruit is het rekensalaris per product af te leiden. Voor de volledigheid staan de rekensalarissen hieronder, zowel voor het prijspeil 'eind 2023' als met de indexering van 3,06% op prijspeil 2024.

Product	Rekensalaris 31-12-2023	Rekensalaris prijspeil 2024
BGI - Waakvlam lichte problematiek	€ 3.212	€ 3.310
BGI - Matige problematiek	€ 3.212	€ 3.310
BGI - Matig tot zware problematiek	€ 3.612	€ 3.723
BGI - Zware problematiek	€ 4.016	€ 4.139
Dagbesteding matige problematiek	€ 3.124	€ 3.220
Dagbesteding zware problematiek	€ 3.303	€ 3.404
Beschermd Thuis	€ 3.747	€ 3.862
Beschermd Wonen Licht intensieve begeleiding	€ 3.612	€ 3.723
Beschermd Wonen Zwaar intensieve begeleiding	€ 3.612	€ 3.723