

Reële Tarieven Wmo Ondersteuning

1. Kostprijsmodel

We gebruiken hier een algemeen kostprijsmodel dat eerder bij andere gemeenten en regio's werd toegepast. Hierin zijn alle elementen uit de AMvB opgenomen. In tabel 1 hebben we deze elementen en de te kiezen parameterwaarde beschreven.

Parameter kostprijs	Waarde	Toelichting
Bruto salaris	93% van het maximum van de betreffende schaal	Dit percentage is afgeleid van het onderzoek door KPMG uit 2014 (gebaseerd op de inschaling in periodieken, door ons vertaald naar een % van het hoogste salaris).
Onregelmatigheids-toeslag (ORT)	0,75%	Bij Wmo ondersteuning wordt niet buiten reguliere werktijden gewerkt; daarom geringe ORT.
Vakantietoeslag	8%	Conform de cao's.
Eindejaarsuitkering	7,5%	Gemiddelde van de verschillende cao's.
Werkgeverslasten	27%	De werkgeversbijdrage voor de wettelijke sociale lasten (Awf Aof, ZVW, Whk en sectorpremie) en de bijdrage van de werkgever aan het pensioen. Dit is inclusief een pensioenopbouw obv een gemiddeld salaris en inclusief de WGA-verzekering en toeslag kinderopvang. De basis is 24,5%, met een opslag van 2,5% voor overige uitgaven, zoals reiskosten woon-werkverkeer en opleidingskosten.
Personele overhead	18%, berekend over de loonkosten + werkgeverslasten	Dit betreft de opslag op de kosten van 'direct' personeel tbv de personeelskosten van leidinggevenden, staf, beleid, management, bestuur, ondersteunende diensten, secretariaat, etc.). Benchmarks laten zien dat sectoren hierin verschillen, ook zijn er forse verschillen tussen aanbieders binnen een sector. Het gekozen percentage is een gemiddelde over verschillende onderzoeken.
Materiele overhead	11%, berekend over de loonkosten + werkgeverslasten	Dit betreft de cliëntgebonden materiële kosten (zoals genees- en verbandmiddelen, therapieën, begeleiding, dagbesteding; algemene kosten (zoals voor kantoorbenodigdheden, telefonie, dienstreizen,

Parameter kostprijs	Waarde	Toelichting
		belastingen en verzekeringen); kosten van onderhoud, energie en automatisering en algemene kapitaallasten (waaronder, huur, rente, afschrijvingen). Ook dit is een gemiddelde over verschillende sectoren en benchmarkonderzoeken.

Tabel 1. Kostprijsmodel personeelskosten

2. Productiviteit

In tabel 2 beschrijven we de productiviteit. Dit betreft het aantal uren dat één fte jaarlijks 'declarabel' kan werken, dus het aantal uren dat is toe te rekenen aan de directe ondersteuning en die voor facturatie in aanmerking komen.

Productiviteit HH	Uren per jaar	toelichting
Bruto uren per fte	1.878	Uitgaande van 52,14 weken per jaar met een correctie voor schrikkeljaren.
Feestdagen	50	Meerjarig gemiddelde.
Vakantie/verlof	238	Inclusief bovenwettelijke en extra verlofuren.
Ziekteverzuim (5,5%)	90	Brancherapporten laten brede variatie tussen instellingen. Dit is een gemiddelde van de sector zorg/welzijn.
Algemeen/opleiding	200	Dit is een algemeen geldend beeld voor de medewerkers HH: 36 uur opleiding (5 dagen; 2%) en 22 uur algemene tijd, werkoverleg etc. (3 dagen) .
Netto 'productieve' uren	1.300	Dit is 70% van de bruto uren.

Tabel 2. Opbouw productiviteit per fte

Door de combinatie van beide tabellen ontstaat een uurtarief voor een uitvoerend medewerker van een bepaald functieniveau. Dat kan in de tabel met de verschillende niveaus voor complexiteit en intensiteit worden ingevoerd, om tot een resultaatsbudget te komen.