

## Nota voor Burgemeester en Wethouders

Team:

Onderwerp:

Wmo tarieven 2025

### Notagegevens

Bestuursorgaan : B-en-W 3-12-2024

Notanummer : 2024-906

Datum : 3-12-2024

Programma : 08 - Meedoen

Portefeuillehouder : Wethouder Wijnhoud,

Bijlage(n) : Bijlage 1. rapport Herijking Tarieven Wmo Begeleiding Deventer 2025 (definitieve versie).pdf, Bijlage 2. Overzicht Wmotarieven 2025 en vergelijking MIJOV.docx, Bijlage 3. Meerjarenbegroting 2025-2028 Wmo maatwerkvoorzieningen.docx

### Parafering

<li>27-11-2024: Wethouder</li><li>27-11-2024: Programmamanager Meedoen (Welzijn, Zorg en Sport)</li>

### Agendering

\* 27-11-2024: Gemeentesecretaris/algemeen directeur

\* 02-12-2024: Teammanager Concernstaf en Adjunct-secretaris

### Definitieve akkoord

3-12-2024

B & W d.d.: 3-12-2024

### Besluit

1. De Wmo tarieven vast te stellen zoals opgenomen in bijlage 2 Wmo tarievenoverzicht 2025 en per 1 januari 2025 in te laten gaan, conform het advies in het rapport "Herijking Tarieven Wmo Begeleiding" dd 21.10.2024 van HHM
2. De raadsmededeling vast te stellen en aan te bieden aan de raad (inclusief bijlage 1 en 2)

De nota en het besluit openbaar te maken

### Inleiding

Aanleiding

Op 10 juli 2024 heeft de raad een motie aangenomen met daarin de volgende opdracht aan het college van B&W:

\* Ervoor te zorgen dat Deventer reële Wmo tarieven hanteert die de aanbieders in staat stellen kwalitatief goede ondersteuning te bieden aan de inwoners die dat nodig hebben.

\* Voor de indexering voor 2025 te onderzoeken of de huidige tarieven aan dit criterium voldoen en de raad voor de begroting te informeren over de uitkomst.

\* Voorafgaand aan een nieuwe aanbesteding van de Wmo tijdig een brede marktconsultatie te doen waarbij zowel de huidige als voorgaande aanbieders worden betrokken.

Het college heeft, gesteund door de motie, de Wmo tarieven door een onafhankelijk bureau laten toetsen. De raad is hierover bij de afhandeling van de raadsmededeling monitor sociaal domein (d.d. 31 oktober 2024) geïnformeerd. Op 28 oktober 2024 is het definitieve advies van het onafhankelijk adviesbureau HHM ontvangen (bijlage 1).

## Achtergrond

De Algemene Maatregel van Bestuur bij de Wmo (AMvB reële tarieven) verplicht gemeenten om bij de professionele ondersteuning in het sociaal domein reële tarieven te hanteren. In dit wettelijk kader is een lijst opgenomen van kostprijselementen op basis waarvan de gemeente het tarief dient te bepalen. Het begrip 'reëel' weerspiegelt de (goede) verhouding tussen de prijs voor de levering van een voorziening en de eisen die worden gesteld aan de kwaliteit van diezelfde voorziening in de betreffende gemeente of regio.

Wanneer een tarief 'reëel' is, is niet in de AMvB bepaald; dat is en blijft een keuze van de gemeenten. Belangrijke toetssteen hierbij is dat het tarief tot stand komt in een transparant proces naar/met de aanbieders en dat het tarief herleidbaar en herkenbaar is. In de gemeente Deventer zijn alle tarieven destijds vastgesteld in lijn met de AMvB en in juridisch technische zin reëel, ook in 2024.

Vanaf eind 2023 krijgen we echter signalen vanuit een aantal aanbieders dat de Deventer Wmo-tarieven voor hen niet langer kostendekkend zijn. Dit is een landelijk fenomeen; in de afgelopen jaren is er veel te doen geweest in de cao's die van kracht zijn, zowel binnen de Wmo als ook binnen Jeugdzorg. Vanaf de 2e helft van 2023 zijn de zorgcao's 'opengebroken', zijn er meerdere salarisstijgingen aan de orde geweest en zijn er in bepaalde cao's elementen toegevoegd zoals een eenmalige uitkering en een aanpassing van de ondergrenzen bij de vakantietoelagen en eindejaarsuitkeringen. Daarom hebben inmiddels meerdere gemeenten in de regio besloten om hun Wmo-tarieven te herijken.

## Proces

In juli 2024 is aan HHM gevraagd op basis van de motie en signalen vanuit aanbieders een herijking te doen op alle parameters van de Wmo maatwerkvoorzieningen. Het definitieve rapport is ontvangen op 28 oktober 2024. Marktconsultatie en dialoog met aanbieders maken onderdeel uit van procedure om te komen tot reële tarieven. Om die reden is het rapport met marktpartijen gedeeld waarbij is aangegeven dat de tarieven nog niet door het college zijn vastgesteld. Na marktconsultatie is er een financiële doorrekening gemaakt van de tarieven. Ook zijn de tarieven vergeleken met de regio. Dit alles kon niet eerder plaatsvinden dan half november. Daarna is de procedure tot besluitvorming door het college gestart.

## Advies HHM op hoofdlijnen

HHM adviseert de gemeente Deventer de tarieven Wmo dienstverlening per 1 januari 2025 aan te passen. Onderbouwing is dat verschillende parameters in de tariefberekening gewijzigd zijn als gevolg van gewijzigde CAO's. Naast de forse stijgingen van de CAO's die van invloed zijn op de tarieven voor de Wmo zijn alle onderliggende parameters op basis van autonome ontwikkelingen aangepast. De voornaamste aanpassingen zijn:

\* +/-7,5% stijging door cao-ontwikkelingen (salarisstijgingen, ondergrenzen,

sociale lasten, overige cao-gebonden opslagen)

\* +/-3.5% stijging door kostenontwikkeling als gevolg van arbeidsmarktproblematiek (maximale inschaling, personeel niet in loondienst)

\* +/-5% stijging door productiviteitsverlies (hoger ziekteverzuim, aanscherping declarabiliteit)

\* +/- 5% stijging door indexatie naar 2025

Vergelijking omliggende gemeenten

Ook in de regio MIJOV (gemeenten Apeldoorn, Zutphen, Brummen, Voorst, Lochem, Epe, Heerde, en Hattem) stijgen de Wmo-tarieven vanaf 2025. Voor persoonlijke ondersteuning loopt deze op tot 18%. In de bijlage "Tarieven 2025 en vergelijking MIJOV"(bijlage 2) zijn van de Wmo-tarieven van Deventer en de zorgregio MIJOV met elkaar vergeleken.

### **Beoogd maatschappelijk resultaat**

Het beoogd resultaat is om tarieven vast te stellen waarmee:

1. Wmo aanbieders kwalitatief goede maatwerkvoorzieningen leveren en
2. Aanbieders deze kwaliteit kunnen leveren tegen reële tarieven
3. We kunnen rekenen op draagvlak bij de aanbieders
4. Wordt voldaan aan eisen van redelijkheid en billijkheid, passend bij de budgettaire ruimte van de gemeente Deventer.

### **Kader**

\* Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 (Wmo)

\* Wmo Beleidsplan 2021-2025

\* Motie 8.6 Passende Wmo tarieven

### **Betrokken partijen en participatie**

\* Bureau HHM

\* Gecontracteerde Wmo-zorgaanbieders

\* Zorgregio MIJOV

### **Toelichting op participatiebeleid**

NVT

### **Argumenten voor en tegen**

Argumenten voor:

\* Door aanpassing van de Wmo-tarieven wordt invulling gegeven aan de opdracht vanuit de motie Reële Wmo-tarieven en tegemoet gekomen aan de signalen van Wmo aanbieders

\* Door aanpassing van de Wmo-tarieven zijn de verschillen binnen de regio verkleind waardoor zorgaanbieders ook in Deventer hun diensten willen blijven aanbieden.

\* Aanpassing leidt tot aangepaste transparante tarieven die passen binnen wetgeving en jurisprudentie en actuele ontwikkelingen in het zorglandschap.

Argumenten tegen:

\* herijking van de tarieven leidt tot hogere kosten waardoor de ruimte binnen de begroting voor volumegroei of andere autonome ontwikkelingen kleiner wordt

### **Financiële consequenties en dekking**

Het financieel effect van de aanpassing van de Wmo-tarieven bedraagt € 2.043.000. Dit is een extra verhoging van de Wmo-tarieven van 12% bovenop de reguliere indexering op basis van OVA. Het financieel effect is doorgerekend aan de hand van de bijgestelde tarieven zoals geadviseerd door HHM en op basis van de aantallen (volumes) in 2023. We hanteren de aantallen 2023 omdat deze bekend zijn. Vooralsnog laat 2024 in aantallen geen afwijkend beeld zien. Het verwachte verschil tussen 2024 en 2025 bedraagt op basis van de aantallen 2023 €3.076.000. De grootste financiële effecten zitten in de producten Ondersteuning schoon huis, persoonlijke ondersteuning basis en ondersteuning activiteiten basis. Het financieel effect op de PGB-budgetten bedraagt op basis van de prognose 2024 €221.000. In totaal (ZIN + PGB) bedraagt het financieel effect €3.297.000. In de begroting 2025 zijn de budgetten voor Wmo maatwerkvoorzieningen geïndexeerd met 5,24% op basis van OVA. Dit is een bedrag van € 1.254.000. Wanneer we van het totaalbedrag van 3.297.000 het reeds begrote bedrag van 1.254.000 in mindering brengen, resteert een netto verhoging na de herijking van de parameters van € 2.043.000.

#### Meerjarig effect op Wmo budget

In de Voorjaarsnota 2024 zijn de Wmo-budgetten op basis van een financiële doorkijk en meer sturing op algemene voorzieningen voor de komende jaren naar beneden bijgesteld. Structureel is een bedrag van €600.000 vrijgevallen naar de algemene middelen. Incidenteel zijn de volgende bedragen aanvullend vrijgevallen:

2025: €800.000  
2026: €1.100.000  
2027: €700.000  
2028: €400.000

In het meerjarenperspectief leidt de herijking van de tarieven tot het beeld geschetst in bijlage 3. De extra prijsstijging van €2.043.000 kan de komende jaren opgevangen worden binnen de bestaande budgetten voor Wmo maatwerkvoorzieningen. We rekenen nu met een verwachte jaarlijkse volumegroei van 3% en dit past binnen de huidige meerjarenbegroting. In de septembercirculaire 2024 zijn voor de volumegroei binnen de Wmo vanaf 2026 extra middelen beschikbaar gekomen. De uitkomsten van de septembercirculaire 2024 worden betrokken bij de Perspectiefnota 2025.

### **Openbaarmaking en communicatie**

Deze nota openbaar te maken en de Wmo tarieven 2025 te publiceren.

### **Aanpak en uitvoering**

Na vaststelling de volgende stappen ondernemen:

- \* de raad informeren
- \* tarieven publiceren
- \* tarieven communiceren naar zorgaanbieders en interne medewerkers



## RAADSMEEDEDELING

<b>Onderwerp</b>	Wmo tarieven 2025	<b>Portefeuillehouder</b>	Wethouder Wijnhoud,
<b>Nummer</b>	2024-906	<b>Datum</b>	3-12-2024
<b>Team</b>	DEV-BLD-MO		

### Inleiding

Sinds enige tijd ontvingen wij signalen vanuit een aantal aanbieders dat de Wmo-tarieven niet langer kostendekkend zijn. Dit is een landelijk fenomeen dat meerdere gemeenten- waaronder de gemeente Deventer- heeft doen besluiten te onderzoeken of de Wmo tarieven moeten worden herijkt. Het college werd daarin gesteund door uw motie van 10 juli 2024 jl waarin u het college heeft opgedragen:

- \* Ervoor te zorgen dat Deventer reële Wmo tarieven hanteert die de aanbieders in staat stellen kwalitatief goede ondersteuning te bieden aan de inwoners die dat nodig hebben.
- \* Voor de indexering voor 2025 te onderzoeken of de huidige tarieven aan dit criterium voldoen en de raad voor de begroting te informeren over de uitkomst.
- \* Voorafgaand aan een nieuwe aanbesteding van de Wmo tijdig een brede marktconsultatie te doen waarbij zowel de huidige als voorgaande aanbieders worden betrokken.

Het college heeft inmiddels de Wmo tarieven door een onafhankelijk bureau laten toetsen. De raad is hierover bij de afhandeling van de raadsmededeling monitor sociaal domein (d.d. 31 oktober 2024) geïnformeerd. Op 28 oktober 2024 is het definitieve advies van het onafhankelijk adviesbureau HHM ontvangen. Het college heeft besloten het advies over te nemen en de tarieven per 1 januari 2025 opnieuw vast te stellen. In deze mededeling wordt de raad hierover geïnformeerd.

### Kader

- \* Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 (Wmo 2015)
- \* Motie 8.6 Reële Wmo tarieven
- \* Wmo Beleidsplan 2021 - 2025
- \* Raamovereenkomst Wmo maatwerkvoorzieningen 2023 en verder

### Kern van de boodschap

Het college heeft besloten de tarieven voor de Wmo maatwerkvoorzieningen per 1 januari 2025 opnieuw vast te stellen.

### Nadere toelichting

#### Aanleiding

Mede naar aanleiding van de motie 8.6 Reële Wmo tarieven heeft het college besloten de Wmo tarieven te laten herijken. Op 28 oktober 2024 is het definitieve advies ontvangen van het onafhankelijk adviesbureau HHM (bijlage 1).

In de "Raamovereenkomst Wmo-maatwerkvoorzieningen 2023 en verder" is geborgd dat ieder jaar de tarieven worden geïndexeerd op basis van de Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling (OVA). Met de motie van 10 juli 2024 -Reële Wmo tarieven- en signalen die gemeente heeft ontvangen van diverse zorgaanbieders is een nadere herijking van tarieven door bureau HHM opgestart.

#### Achtergrond

De Algemene Maatregel van Bestuur bij de Wmo (AMvB reële tarieven) verplicht gemeenten om bij de professionele ondersteuning in het sociaal domein reële tarieven te hanteren. In dit wettelijk kader is een lijst opgenomen van kostprijs-elementen op basis waarvan de gemeente het tarief dient te bepalen. Het begrip 'reëel' weerspiegelt de (goede) verhouding tussen de prijs voor de levering van een voorziening en de eisen die worden gesteld aan de kwaliteit van diezelfde

voorziening in de betreffende gemeente of regio.

Wanneer een tarief 'reëel' is, is niet in de AMvB bepaald; dat is en blijft een keuze van de gemeenten. Belangrijke toetssteen hierbij is dat het tarief tot stand komt in een transparant proces naar/met de aanbieders en dat het tarief herleidbaar en herkenbaar is. In de gemeente Deventer zijn alle tarieven destijds vastgesteld in lijn met de AMvB en in juridisch technische zin reëel, ook in 2024.

Sinds enige tijd krijgen we echter signalen vanuit een aantal zorgaanbieders dat de Deventer Wmo-tarieven voor hen niet langer kostendekkend zijn. Dit is een landelijk fenomeen; in de afgelopen jaren is er veel te doen geweest in de cao's die van kracht zijn, zowel binnen de Wmo als ook binnen Jeugdzorg. Sinds de 2e helft van 2023 zijn de zorgcao's 'opengebroken', zijn er meerdere salarisstijgingen aan de orde geweest en zijn er in bepaalde cao's elementen toegevoegd zoals een eenmalige uitkering en een aanpassing van de ondergrenzen bij de vakantietoelagen en eindejaarsuitkeringen. Daarom hebben inmiddels meerdere gemeenten in de regio besloten om hun Wmo-tarieven te herijken.

#### Proces

In juli 2024 is aan bureau HHM gevraagd een herijking te doen op alle parameters van de Wmo maatwerkvoorzieningen. Het definitieve rapport met daarbij de parameters op grond waarvan de financiële doorrekening is gebaseerd, is ontvangen op 28 oktober jongstleden. Marktconsultatie en dialoog met aanbieders maken onderdeel uit van procedure om te komen tot reële tarieven. Om die reden is het rapport met marktpartijen gedeeld waarbij is aangegeven dat de tarieven nog niet door het college zijn vastgesteld. Na marktconsultatie is er een financiële doorrekening gemaakt van de tarieven. Ook zijn de tarieven vergeleken met de regio. Daarna is direct de procedure tot besluitvorming door het college gestart.

#### Advies HHM op hoofdlijnen

HHM adviseert de gemeente Deventer de tarieven voor Wmo dienstverlening per 1 januari 2025 aan te passen. Onderbouwing is dat verschillende parameters in de tariefberekening gewijzigd zijn als gevolg van de CAO's die in het najaar van 2023 zijn afgesloten. Naast de forse stijgingen van de CAO's die van invloed zijn op de tarieven voor de Wmo zijn alle onderliggende parameters op basis van autonome ontwikkelingen aangepast. De voornaamste aanpassingen zijn:

- \* +/-7,5% stijging door cao-ontwikkelingen (salarisstijgingen, ondergrenzen, sociale lasten, overige cao-gebonden opslagen)
- \* +/-3.5% stijging door kostenontwikkeling als gevolg van arbeidsmarktproblematiek (maximale inschaling, personeel niet in loondienst)
- \* +/-5% stijging door productiviteitsverlies (hoger ziekteverzuim, aanscherping declarabiliteit)
- \* +/- 5% stijging door indexatie naar 2025

#### Vergelijking omliggende gemeenten

Ook in de regio MIJOV (gemeenten Apeldoorn, Zutphen, Brummen, Voorst, Lochem, Epe, Heerde, en Hattem) stijgen de Wmo-tarieven vanaf 2025. Voor persoonlijke ondersteuning loopt deze op tot 18%. In de bijlage "Tarieven 2025 en vergelijking MIJOV"(bijlage 2) zijn de Wmo tarieven van Deventer en de zorgregio MIJOV met elkaar vergeleken.

#### Financiële consequenties

Het financieel effect van de aanpassing van de Wmo-tarieven bedraagt € 2.043.000. Dit is een extra verhoging van de Wmo-tarieven van 12% bovenop de reguliere indexering op basis van OVA . De extra prijsstijging van €2.043.000 kan de komende jaren opgevangen worden binnen de bestaande budgetten voor Wmo maatwerkvoorzieningen. We rekenen nu met een verwachte jaarlijkse volumegroei van 3% en dit past binnen de huidige meerjarenbegroting. In de septembercirculaire 2024 zijn voor de volumegroei binnen de Wmo vanaf 2026 extra middelen beschikbaar gekomen. De uitkomsten van de septembercirculaire 2024 worden betrokken bij de Perspectiefnota 2025.



# Herijking tarieven Wmo Maatwerk- voorzieningen 2025 Gemeente Deventer

Auteur(s) Ilco Toebes  
Lilian van Oosterhout  
Opdrachtgever Gemeente Deventer  
Kenmerk IT/24/1749/ctwmodev3  
Publicatiedatum 21 oktober 2024 (definitieve versie)

© Bureau HHM





## Inhoud

Disclaimer!	2
<b>1. Inleiding</b>	<b>3</b>
1.1 Aanleiding	3
1.2 Reële tarieven	4
1.3 De gehanteerde aanpak	4
<b>2. Kostprijsmodel</b>	<b>5</b>
2.1 Beschrijving van parameters	5
2.2 Maandsalaris en inschaling	6
2.3 Opslagen	8
2.4 Sociale Lasten	8
2.5 Personeel Niet In Loondienst	9
2.6 Opslag overhead	9
2.7 Productiviteit	10
2.8 Risico-opslag	11
2.9 Overige kosten	12
2.10 Indexatie naar 2025	15
<b>3. Adviestarieven 2025</b>	<b>16</b>
3.1 Tarieven voor 2025	16
Bijlage 1: Opbouw ORT	18
Bijlage 2: Was-wordt lijst parameters	19

### Disclaimer!

Deze notitie is opgesteld als herijking op het proces dat in 2022 doorlopen is om te komen tot reële tarieven voor de Wmo-maatwerkvoorzieningen in de gemeente Deventer met prijspeil 2025. In deze notitie zijn conceptwaarden beschreven die ter consultatie worden voorgelegd aan de plaatselijke zorgaanbieders. Na consultatie wordt een advies opgesteld. Uiteindelijk besluit het College van Burgemeester & Wethouders van Deventer over de definitieve tarieven.

Aan de inhoud van deze notitie kunnen geen rechten worden ontleend. Ook maken we een voorbehoud in verband met mogelijke schrijffouten.

# 1. Inleiding

*In dit hoofdstuk beschrijven we de achtergronden bij de gevolgde aanpak om tot een herijking op de adviestarieven voor maatwerkvoorzieningen in de Wmo in de gemeente Deventer.*

## 1.1 Aanleiding

In 2022 is er een transparant proces doorlopen met stakeholders dat heeft geleid tot vernieuwing van de tarieven en de contracten met de aanbieders van de Wmo Maatwerkvoorzieningen vanaf 1 januari 2023. Daarbij zijn de diensten die deel uitmaken van de contracten ook herzien. Het gaat om de volgende diensten (producten):

- 1.1 Persoonlijke ondersteuning licht
- 1.2 Persoonlijke ondersteuning basis
- 1.3 Persoonlijke ondersteuning basis plus
- 2.1 Ondersteuning activiteit licht
- 2.2 Ondersteuning activiteit basis
- 2.3 Ondersteuning activiteit basis plus
- 3.1 Ondersteuning schoon huis
- 3.2 Regie bij het huishouden
- 4 Respijtopvang
- 5 Vraagverheldering
- 6 Vraagverheldering & stabilisatie
- 7 Directe ondersteuning
- 8 Gewoon vervoer
- 9 Rolstoel vervoer

Bij dit proces heeft in 2022 consultatie plaatsgevonden vanuit de regionale uitvoeringspraktijk op de verschillende parameters. Derhalve zijn alle tarieven destijds vastgesteld in lijn met de AMvB en in juridisch technische zin nog steeds reëel, dus ook in 2024.

Op basis van signalen en na een reflectie vanuit HHM, heeft de gemeente Deventer een correctie toegepast op de indexatie van 2024 voor de cao wijzigingen na berekening van de tarieven in de zomer van 2022. Daarmee is tegemoet gekomen aan signalen van de aanbieders.

De gemeente Deventer heeft bureau HHM gevraagd om een herijking te doen op alle parameters van de Wmo maatwerkvoorzieningen. Hiermee doelt de gemeente Deventer op een actualisatie van de parameters, met als resultaat nieuwe tarieven voor de contracten vanaf 1 januari 2025.

## 1.2 Reële tarieven

De Algemene Maatregel van Bestuur bij de Wmo (AMvB reële tarieven) verplicht gemeenten om bij de professionele ondersteuning in het sociaal domein reële tarieven te hanteren. In dit wettelijk kader is een lijst opgenomen van kostprijselementen op basis waarvan de gemeente het tarief dient te bepalen. Het begrip 'reëel' weerspiegelt de (goede) verhouding tussen de prijs voor de levering van een voorziening en de eisen die worden gesteld aan de kwaliteit van diezelfde voorziening in de betreffende gemeente of regio.

Wanneer een tarief 'reëel' is, is niet in de AMvB bepaald; dat is en blijft een keuze van de gemeenten. Belangrijke toetssteen hierbij is dat het tarief tot stand komt in een transparant proces naar/met de aanbieders en dat het tarief herleidbaar en herkenbaar is. Daarom maakt marktconsultatie en dialoog met aanbieders onderdeel uit van het proces om tot reële tarieven te komen, hiermee wordt inzicht in de regionale uitvoeringspraktijk verkregen.

## 1.3 De gehanteerde aanpak

Om uiteindelijk tot een herijking van de adviestarieven te komen, doorlopen we de volgende stappen:

- 1) We vullen actuele parameterwaarden in het rekenmodel (dat in het proces in 2022 is ontwikkeld) voor de maatwerkvoorzieningen van de Wmo en met een indexatie tillen we de tarieven naar 2025.

- 2) Vervolgens is deze notitie opgesteld. Deze notitie geeft per parameter aan (**in groene tekst**) wat de herijkte advieswaarde is. De waarde die in de actuele tarieven zitten bij de gemeente Deventer zijn ter referentie (**in blauwe tekst**) weergegeven. Bijlage 2 geeft een zogeheten 'was-wordt' lijst weer van de herijkte parameters.
- 3) Deze notitie met bevindingen en adviezen hebben we besproken met de gemeente.
- 4) We leggen deze notitie voor aan de huidig gecontracteerde aanbieders en vragen hierbij om een schriftelijke reactie. Hiervoor geven we een reactietermijn van één week.
- 5) De binnengekomen vragen en opmerkingen bespreken we met de gemeente, waarna we de rapportage definitief maken.
- 6) Uiteindelijk worden de definitieve tarieven vastgesteld door College van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Deventer.

## 2. Kostprijsmodel

*In dit hoofdstuk beschrijven we het algemene kostprijsmodel dat voor de gemeente Deventer is gehanteerd.*

### 2.1 Beschrijving van parameters

Om te komen tot reële tarieven die alle kosten bij de verschillende diensten (producten) omvatten, hebben we gebruik gemaakt van onderstaand kostprijsmodel. Bij elk van de parameters geven we in de navolgende paragrafen een beschrijving van de waarden die we voor Wmo maatwerkvoorzieningen in de gemeente Deventer voorstellen.

Parameter	Omschrijving
Inschaling	Dit betreft zowel de functiemix van personeel in de directe ondersteuning, als vertaling van de kwaliteitseisen voor een bepaalde dienst of product. Hierbij kan een combinatie worden gemaakt van verschillende cao's en verschillende functieniveaus.
Opslagen	Hierbij gaat het om reguliere opslagen op het salaris bij de gekozen functieniveaus, zoals vakantietoeslag, en eindejaarsuitkering.
Sociale lasten	Dit betreft de werkgeverslasten, zoals de verschillende verplichte sociale verzekeringen, pensioenpremie, etc. Deze kunnen per cao verschillen.
Personeel Niet In Loondienst	Dit betreft een opslag voor de meerkosten van personeel dat op basis van inhuur (tijdelijk) wordt ingezet indien de reguliere bezetting daartoe aanleiding geeft.
Overhead	Hierbij gaat het om een opslag voor de kosten van de organisatie waarin het personeel dat de behandeling/ondersteuning biedt, werkzaam is. Vaak onderverdeeld in <b>personele overhead</b> (de kosten van overig personeel, zoals management, staf, beleid, administratie, etc.) en de <b>overige kosten</b> (alle overige, materiele kosten).
Productiviteit/ declarabiliteit	Dit betreft een correctie op de kosten van een medewerker in de directe ondersteuning voor niet-productieve uren. Vaak als

Parameter	Omschrijving
	het jaarlijks aantal werkbare en declarabele uren waardoor de totale jaarlijkse kosten per fte worden gedeeld. Hierin zit bijvoorbeeld een correctie voor vrije dagen, feestdagen, algemene tijd, werkoverleg, ziekteverzuim, etc.
Risico-opslag	Ook wordt een opslag toegevoegd voor de financiële risico's. Alle overige elementen hebben betrekking op de feitelijke kostprijs; deze parameter waarborgt de continuïteit van de organisatie.
Overige kosten	Voor sommige Wmo-producten gelden er aanvullende kosten. Bijvoorbeeld de kosten van de locaties voor daginvulling.

Tabel 1: Algemeen kostprijsmodel voor het sociaal domein

*Een belangrijk aandachtspunt bij dit model is dat de beschreven parameterwaarden dienen als een onderlegger voor de bepaling van reële tarieven. Het zijn geen eisen/normen waaraan de zorgaanbieders zich moeten houden bij het bieden van Wmo begeleiding!*

## 2.2 Maandsalaris en inschaling

De tarieven worden opgebouwd vanuit de professional die de gevraagde inzet (ondersteuning, behandeling) levert. Dit kunnen verschillende typen professionals betreffen, die vanuit meerdere cao's worden ingeschaald.

### Cao-mix

Uit de praktijk blijkt dat er verschillende cao's van toepassing zijn bij de uitvoering van de diensten voor de Wmo. Wij gaan uit van een **gelijke verdeling** tussen de cao's die in de Wmo aan de orde kunnen zijn:

- Cao VVT: Verpleeg, Verzorgingshuizen en Thuiszorg
- Cao GGZ: Geestelijke Gezondheidszorg

- Cao GHZ: Gehandicaptenzorg
- Cao SW: Sociaal Werk

Voor Ondersteuning Schoon Huis en Regie bij het huishouden gaan we uit van 100% cao VVT.

### Salarisniveau

Bij de verschillende diensten (producten) kunnen medewerkers worden ingezet met een verschillend opleidingsniveau en bijpassend salaris. Op grond van de productbeschrijvingen van de regio constateren we dat inzet op Mbo- en Hbo-niveau aan de orde is. In de volgende tabel geven we aan welke salarisschalen uit de vier cao's hierbij volgens ons van toepassing zijn.

Cao's Niveau	Cao GGZ, cao GHZ, cao VVT	Cao SW
Huishoudelijk	HbH-schaal (alleen cao VVT)	-
MBO (niveau 2)	FWG20 (50%) en FWG25 (50%)	Schaal 3 (100%)
MBO (niveau 3)	FWG30 (50%) en FWG35 (50%)	Schaal 4 (50%) en schaal 5 (50%)
MBO (niveau 4)	FWG40 (50%) en FWG45 (50%)	Schaal 6 (50%) en schaal 7 (50%)
HBO	FWG50 (80%) en FWG55 (20%)	Schaal 8 (80%) en schaal 9 (20%)

Tabel 2: Inschaling per opleidingsniveau per cao voor professionals in Wmo maatwerkvoorzieningen in de gemeente Deventer

*Bron:* Deze indeling is gebaseerd op analyse van personeelsadvertenties, functieboeken bij de verschillende cao's en uitkomsten van vergelijkbare trajecten elders.

### Inschaling

Omdat niet elke hulpverlener op de hoogste trede (periodiek) binnen de schaal wordt uitbetaald, rekenen we steeds met **(92%) 93% van het**

**maximum**, dat is het salaris dat hoort bij de hoogste (reguliere) trede van de aangegeven salarisschaal. Hierop is zijn twee uitzonderingen van toepassing. Bij de functie 'Ondersteuning Schoon Huis' gaan we uit van **93,5%**. Dit is te motiveren vanuit recente salarisstijgingen in de cao, waarbij er door ondergrenzen in de onderste treden een grotere procentuele stijging te zien is. Dit leidt tot een hogere gemiddelde inschaling 'Regie bij het Huishouden' gaan we uit van **95%** van het maximum van de HbH-schaal. Dit omdat in de beschrijving van deze functie wordt uitgegaan van een medewerker die op basis van ervaring over specifieke competenties en vaardigheden die nodig zijn het huishouden te kunnen regisseren. Omdat wij veronderstellen dat dit op basis van ervaring tot stand komt, is een hogere gemiddelde inschaling aan de orde.

*Bron:*

Uit een onderzoek van de Brancheorganisaties Zorg (uit 2021) naar beloningen in de zorg blijkt dat de relatieve salarispositie (percentage van het maximumloon in de schaal) in de GHZ, GGZ en WVT tussen 92% en 93% uitkomt.

Op grond van de informatie uit Deventer is een inschaling van **(92%) 93%** een reële inschatting van het salarisniveau in de Wmo in Deventer. Dit percentage weerspiegelt bij een organisatie met een normaal personeelsverloop de verhouding tussen blijvend personeel dat jaarlijks hoger wordt ingeschaald en nieuwe medewerkers die lager ingeschaald worden.

### Funciemix

Tot slot kijken we welk functieniveau van toepassing is bij de verschillende diensten (producten) die bij Wmo begeleiding in de gemeente Deventer van toepassing zijn.

Dienst (product)	MBO-2	MBO-3	MBO-4	HBO
1.1 Persoonlijke Ondersteuning Licht		60%	40%	
1.2 Persoonlijke Ondersteuning Basis			100%	
1.3 Persoonlijke Ondersteuning Plus			40%	60%
2.1 Ondersteuning Activiteiten Licht		60%	40%	
2.2 Ondersteuning Activiteiten Basis			100%	
2.3 Ondersteuning Activiteiten Plus			60%	40%
3.1 Ondersteuning Schoon Huis	100% HbH schaal			
3.2 Regie bij het Huishouden	100% HbH schaal			
4. Persoonlijke Verzorging (geschrapt)	Nvt			
5. Respijtopvang		60%	40%	
6. Vraagverheldering	= Persoonlijke Ondersteuning Plus			
7. Vraagverheldering & stabilisatie	= Persoonlijke Ondersteuning Plus			
8. Directe ondersteuning	= Persoonlijke Ondersteuning Plus			

Tabel 3: Uitwerking funciemix de Wmo voorzieningen in de gemeente Deventer

*Bron:*

Deze indeling is gebaseerd op de productomschrijvingen van de gemeente en de uitkomsten van de uitvraag in 2019. Daarnaast is gebruik gemaakt van uitkomst van vergelijkbare producten bij Wmo maatwerkvoorzieningen elders in het land.

## 2.3 Opslagen

De opslagen over het rekensalaris worden rechtstreeks uit de cao's afgeleid.

Parameter	Waarden	Toelichting
Vakantie	8%	Dit is in alle cao's gelijk.
Eindejaar	8,33% 8,49%	Dit is gebaseerd op de cao-mix waarbij de eindejaarsuitkering voor de cao's VWT, GHZ en GGZ 8,33% is en voor de cao SW 8,96% (namelijk 8,3% over salaris + VT). De opslag van 8,48% is de resultante van de cao-mix.
ORT	0% 11,75%	Alleen van toepassing bij respijtopvang.
Balansbudget GGZ	€ 500,-	Dit geldt enkel voor de cao GGZ. Dit budget wordt per product naar rato van het aandeel cao GGZ verrekend.

Tabel 4: Uitwerking van de opslagen in de Wmo-tarieven

Bij de Wmo maatwerkvoorzieningen in de gemeente Deventer is er, met uitzondering van respijtopvang, geen onregelmatigheidstoeslag van toepassing, aangezien de diensten in niet in de late avond en/of nachtelijke uren worden aangeboden. Voor respijtopvang gaan we uit van 11,75% ORT gebaseerd op de uitgangspunten in Bijlage 1.

## 2.4 Sociale lasten

De opslag sociale lasten is met name gebaseerd op de wettelijk verplichte percentages. De invoering van de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB, 2020) heeft geleid tot differentiatie in de premies voor de WW. We rekenen met de aanname dat 85% van de medewerkers van de zorgaanbieders een aanstelling voor onbepaalde tijd heeft. Er is ons geen onderzoek bekend waaruit een reëel beeld is af te leiden over de verhouding vast/flex. Wel is

bekend dat de cao-partners in de zorg hebben aangegeven ernaar te streven dat aan het einde van de looptijd van de cao 90% van alle medewerkers een dienstverband voor onbepaalde tijd heeft.

Daarnaast is een opslag toegevoegd voor de transitievergoeding die in de WAB is aangepast. Dit betreft de uitkering die wordt gegeven aan medewerkers waarbij op verzoek van de werkgever de aanstelling wordt beëindigd (ook als die aanstelling tijdelijk was). De hoogte van deze opslag is bepaald op basis van de volgende aspecten:

- De inschatting dat jaarlijks 15% van alle contracten aflopen of worden beëindigd op verzoek van de werkgever (gebaseerd op de verhouding vast/flex).
- De inschatting van aanbieders in vergelijkbare trajecten dat bij een derde van alle aflopende contracten een transitievergoeding aan de orde.
- Hoogte van de vergoeding is een derde van een maandsalaris per volledig gewerkt jaar, dat is  $(1/3/12 =) 2,78\%$ .

Bij het bepalen van de sociale premies wordt onderscheid gemaakt naar grote en kleine organisaties. Op basis van informatie van de gemeente Deventer, gaan wij uit van een verdeling van 30% grote organisaties (met >25 fte), waarvoor een hogere premie wordt vastgesteld en 70% kleine organisaties (t/m 25 fte). De werkgeverspremies komen daarmee uit op een totaal van **(18,21%) 18,48%** (zie tabel 5). Voor de producten waar de cao VWT van toepassing is komt het A&O Fonds er naar rato bij op.

Component sociale lasten	2022	2024	Percentage 2022	Percentage 2024
WAO/IVA/WGA incl. toeslag kinderopvang, KLEIN	70%	70%	5,99%	6,68%



Component sociale lasten	2022	2024	Percentage 2022	Percentage 2024
WAO/IVA/WGA) incl. toeslag kinderopvang, GROOT	30%	30%	7,55%	8,04%
WW-premie (Awf) laag (onbepaalde tijd)	85%	85%	2,70%	2,64%
WW-premie (Awf) hoog (flex)	15%	15%	7,70%	7,64%
ZVW-premie werkgever			6,75%	6,57%
Werkhervattingskas (gezondheidszorg)			1,41%	1,29%
A&O Fonds VVT (0,04%) naar rato		0,04%		
Transitievergoeding (2,78% * 1/3 * 15%)			0,14%	0,14%
<b>TOTAAL opslag sociale lasten</b>			<b>18,21%</b>	<b>18,49%</b>

Tabel 5: Opbouw sociale lasten

Daarnaast wordt een pensioenpremie toegevoegd, gebaseerd op het percentage dat Pensioenfond Zorg en Welzijn (PFZW) vanaf 2022 toepast. De pensioenpremie is een combinatie van de premie voor het ouderdoms-pensioen (OP), het arbeidsongeschiktheidspensioen (AP) en de franchise in beide berekeningen. De helft van de totale premie komt voor rekening van de werkgever. Dit leidt tot een bijdrage voor pensioenlasten voor de verschillende professionals van **gemiddeld (8,74%) 8,50%**.

## 2.5 Personeel Niet In Loondienst

Vanwege de krapte op de arbeidsmarkt bij vervanging van vertrokken personeel en bij ziekteverzuim, zetten zorgaanbieders tijdelijk personeel in dat niet in loondienst is. We zien dit als een toenemend probleem voor aanbieders, waardoor we hier nu een opslag voor opnemen in het tarief. We gaan ervan uit dat de beloning met alle bijbehorende componenten van dit 'Personeel Niet In Loondienst' (PNIL), gelijk is aan de hiervoor beschreven uitgangspunten. Wel maakt de organisatie meerkosten, bijvoorbeeld in de vorm van BTW wanneer dat aan de orde is. Voor de sectoren GGZ (10,1%), GHZ (11,7%), JZ (13,2%) en VVT (10,5%) is het percentage PNIL bekend<sup>1</sup>, waarvoor er meerkosten van 21% aan de orde zijn. Voor de sector SW is geen percentage bekend, dus we hanteren hiervoor het percentage van de sector dat de meeste raakvlakken heeft met deze sector (10,1%; cao GGZ). Voor deze sectoren gezamenlijk komt de opslag gemiddeld uit op **2,2%**. In de berekening per product passen we de cao-mix toe. **Deze opslag zit niet in de actuele tarieven bij de gemeente Deventer.**

## 2.6 Opslag overhead

Dit betreft de kosten van de organisatie van waaruit de professionals werkzaam zijn. Dit is een ingewikkelde parameter die in de praktijk tot veel discussie leidt. Diverse onderzoeken laten zien dat er in de praktijk grote verschillen voorkomen. Deze verschillen, zowel tussen de verschillende branches als tussen vergelijkbare aanbieders binnen een bepaalde branche, omvatten een bandbreedte van soms wel tientallen procenten.

Naast deze grote verschillen tussen organisaties, worden in de verschillende rapporten over onderzoeken naar de feitelijke opbouw en waarde van het percentage overhead, verschillende definities gehanteerd.

<sup>1</sup> EY Barometer Nederlandse Gezondheidszorg (2024)

Bij de berekening van het overheadpercentage als opslag gaan we uit van de sectorale benchmarkwaarden zoals door Berenschot onderzocht en verwerkt in de [definitieve versie van de rekentool Wmo voor 2024 van de VNG](#). Daarbij zijn we uitgegaan van **1,0%** aandeel voor de kosten voor kantoorvastgoed. Door de vergelijking met de voorgaande versie van de rekentool, zien we dat de benchmarks voor de overhead geleidelijk licht afnemen. Aanbieders zijn efficiënter gaan werken.

Hierdoor zien we de volgende overheadpercentages als opslag op de kosten van het uitvoerend personeel die naar rato van de cao-mix verrekend worden in de tarieven:

- Overhead percentage GGZ **33,3%**
- Overhead percentage GHZ **26,3%**
- Overhead percentage SW **33,3%**
- Overhead percentage VVT **25,5%**

In het actuele tarief zit bij alle producten een gemiddelde opslag van **30%**. Bij een gelijke verdeling van de cao's, rekenen we bij de bovenstaande (actuele) percentages met een gemiddelde van **29,6%**.

Voor de producten 'Ondersteuning schoon huis' en 'Regie bij huishouden' komt de opslag voor de overhead in Deventer uit op **(17%) 18,6%**. Dit hanteren we op grond van onze notitie '[Opbouw tarieven Huishoudelijke Ondersteuning](#)'. Dit komt overeen met een aandeel in het totaal van de kosten van de organisatie van 15,7%. In tegenstelling tot het bovenstaande, zien we dat de organisatiekosten bij de HO geleidelijk stijgen. Zie ook de toelichting daarop in de notitie op de website van HHM.

## 2.7 Productiviteit

De basis voor de productiviteit is de inzet die in contact met de cliënt wordt geleverd. Deze 'direct cliëntgebonden inzet' wordt doorgaans face-to-face geleverd, maar dit kan inmiddels ook deels worden overgenomen door 'ear-to-ear' en/of 'screen-to-screen' geboden inzet.

In tabel 6 laten we de opbouw van de productiviteit zien voor de verschillende varianten waarin de ondersteuning wordt geboden. Daarbij is het aantal productieve uren per jaar afgeleid uit de bruto beschikbare aanstellingsuren (1.878) verminderd met de feest- en verlofdagen, ziekteverzuim en niet-cliantgebonden uren.

Onderdeel	Uren Dagbesteding	Uren Begeleiding	Uren Huishouden
<b>Basis uren per fte per jaar</b>	<b>1.878</b>	<b>1.878</b>	<b>1.878</b>
AF: Verlof vakantie, feestdagen	260	260	244
AF: Ziekteverzuim	(126) 140	(126) 140	(139) 165
<b>Werkbare uren per jaar</b>	<b>(1.492) 1.478</b>	<b>(1.492) 1.478</b>	<b>(1.495) 1.469</b>
AF: Niet cliëntgebonden tijd (scholing, administratie, werkoverleg, verzorging, etc.)	(160) 130	(160) 130	38
<b>Cliantgebonden tijd</b>	<b>(1.332) 1.348</b>	<b>(1.332) 1.348</b>	<b>(1.457) 1.431</b>
AF: Niet declarabele reistijd	0	126	35
AF: Indirect cliëntgebonden	<b>60</b>	<b>75</b>	0
<b>Direct cliëntgebonden</b>	<b>(1.332) 1.288</b>	<b>(1.206) 1.148</b>	<b>(1.422) 1.396</b>
Productiviteit percentage	(71%) 69%	(64%) 61%	(76%) 74%

Tabel 6: opbouw productiviteit voor de Wmo in Deventer

### Ziekteverzuim

Het landelijk gemiddelde ziekteverzuimpercentage in de sector zorg en welzijn ligt momenteel vanwege de Covid-pandemie hoger dan we hier als uitgangspunt hanteren. Door ook de periode van voor de pandemie te betrekken, krijgen we een genuanceerder beeld. Dit is volgens ons reëel, mede omdat de nieuwe contracten ingaan per januari 2023 en de COVID effecten dan wellicht weer zijn afgenomen en omdat de contracten voor langere tijd worden aangegaan.

We hebben de meest recente cijfers geanalyseerd van het dashboard op: [inzet zorg.arbeidsmarktbeeld.nl](https://inzet zorg.arbeidsmarktbeeld.nl) (met cijfers van [Vernet](https://www.vernet.nl)), met veiligheidsregio IJsselland. Daarin zijn geen cijfers van de branche 'Sociaal Werk' verwerkt. Door te meten over de periode (2018 – 2021) 2020-2023 betrekken we het Covid-effect bij deze parameter. Aldus komen we uit op een gemiddeld ziekteverzuim van (6,7%) 7,5%. Dat is gelijk aan (126) 140 uur per fte per jaar.

Voor de Uren Huishouden rekenen we alleen met het ziekteverzuim geldend in de Cao VWT. Hierbij gaan we uit van dezelfde periode (2018 – 2021) 2020-2023). Dit heeft geleid tot het volgende gemiddelde verzuimpercentage voor de VWT-branche: (7,4%) 8,8% (139 165 uren per fte per jaar).

### Reistijd

Voor de reistijd bij 'Huishouden' gaan we uit van een professional die 5 reizen per week maakt van gemiddeld 10 minuten per rit. Bij 42 werkweken per jaar komt er een gemiddelde van 35 uur per jaar uit. Voor de reistijd bij 'Begeleiding' gaan we uit van een professional die 9 reizen per week maakt van gemiddeld 20 minuten per rit. Bij 42 werkweken per jaar komt er een gemiddelde van 126 uur per jaar uit. Bij dagbesteding komt de cliënt naar de aanbieder, daar is derhalve geen reistijd aan de orde.

### Indirect cliëntgebonden

We hebben nu de niet cliëntgebonden uren expliciet uitgewerkt; in lijn met de uitspraken van de CRVB. Herin is aangegeven dat de client recht heeft op een indicatie in de contacturen. De VNG<sup>2</sup> heeft hierover ook meerdere berichten gepubliceerd. Hiervoor is nu een afslag gaan in de productiviteit. Deze afslag zit niet in de actuele tarieven bij de gemeente Deventer. Er is onderscheid gemaakt tussen individueel en groepscontact, waarbij er op de groep een lagere afslag is gedaan. Hier doen we de aanname dat een deel van deze indirect cliëntgebonden uren op de groep plaatsvinden.

### No Show

In de tabel is geen correctie opgenomen voor 'No-Show'. Dat lijkt ons om twee redenen niet nodig. Enerzijds verwacht de gemeente Deventer dat de gecontracteerde aanbieders door middel van actief beleid inzetten op het minimaliseren van de kans op onverwachte afwezigheid van een cliënt. Anderzijds maakt de gemeente het mogelijk om per cliënt eenmaal per factuurperiode, no-show alsnog te factureren. Daarmee is een eventueel risico op kostenverhoging als gevolg van no-show naar onze opvatting voldoende afgedekt en hoeft geen aanvullende parameter in het tarief te worden opgenomen.

## 2.8 Risico-opslag

Om de continuïteit richting cliënten en werknemers te garanderen, moet een aanbieder rekening houden met (financiële) tegenvallers. Om die tegenvallers

<sup>2</sup> <https://vng.nl/nieuws/wetsvoorstel-resultaatgericht-beschikken-niet-ingediend>

te kunnen opvangen, heeft een aanbieder een weerstandsvermogen<sup>3</sup> nodig. Hiertoe is een opslag voor het creëren van dergelijke buffers realistisch. De hoogte van de opslag is onderwerp van discussie; er zijn geen landelijke richtlijnen voor wat hierbij reëel genoemd kan worden. Bij de berekening is uitgegaan van een percentage dat de gemeente Deventer in de voorgaande jaren heeft gehanteerd van **2,5%**. Overigens is deze risico-opslag niet bedoeld voor het dekken van kosten van innovatie van de dienstverlening.

*Bron:*

Voor deze opslag zijn geen objectieve en onafhankelijke bronnen bekend. We baseren op overwegingen die ook elders reëel worden gevonden. Een toets is bovendien dat het gekozen percentage boven het gemiddelde rendement van de sector over 2020<sup>4</sup> ligt.

## 2.9 Overige kosten

### Reiskosten

Wanneer de medewerker naar de cliënten thuis gaat (werk-werk), voegen we de reiskosten als aparte component toe aan de tarieven. De kosten zijn berekend met de volgende uitgangspunten per fte:

- 9 reisbewegingen per week
- 42 werkbare weken per jaar
- Gemiddelde afstand per reisbeweging is 7,5 km
- Vergoeding van € 0,36 per km

De totale kosten per fte komen daarmee uit op **€1.020,60** per jaar. Dit wordt naar rato van de productieve uren toegevoegd aan het tarief.

Wanneer de medewerker naar de cliënten thuis gaat (woon-werk), voegen we de reiskosten als aparte component toe aan de tarieven. De kosten zijn berekend met de volgende uitgangspunten per fte:

- 10 reisbewegingen per week
- 42 werkbare weken per jaar
- Gemiddelde afstand per reisbeweging is 10 km
- Vergoeding van € 0,23 per km

De totale kosten per fte komen daarmee uit op **€966,-** per jaar. Dit geldt niet bij de HO-producten. Daar is woon-werkverkeer niet van toepassing vanwege de aard van dienstverlening.

**Deze opslagen zitten niet in de actuele tarieven bij de gemeente Deventer.**

### Locatiekosten dagbesteding

De hoogte van de kosten van de locatie bij dagbesteding (producten 'Ondersteuning activiteiten'), leiden we af uit de NZa-tarieven voor de normatieve huisvestingscomponent (NHC) en de normatieve inventariscomponent (NIC) voor dagbesteding in de Wlz (de Modulaire Pakketten Thuis). Onderstaand overzicht is gebaseerd op de bijlagen bij de [NZa Prestatiebeschrijvingen ZP en VPT 2022 \(BB/REG-22125b\)](#) [NZa prestatiebeschrijvingen ZP en VPT 2024](#).

NHC en NIC-tarieven dagbesteding voor Wlz (prijsspeil 2022 2024)	
Dagbesteding	Maximumtarief per dagdeel
H900: VG Licht	(€ 7,17) € 7,64
H001g: GGZ Wonen 1	(€ 8,66) € 9,17

Tabel 7: NHC en NIC voor dagbesteding (bron NZa- beleidsregels BR/REG-22125b-24123c)

<sup>3</sup> Door voor een weerstandsvermogen te zorgen voorkomt een organisatie dat het meteen in financiële problemen komt bij een calamiteit. De weerstandsratio geeft aan in hoeverre een organisatie eventuele calamiteiten financieel op kan vangen.

<sup>4</sup> Brancherapport gezondheidszorg, te downloaden via [www.ey.com/barometer](http://www.ey.com/barometer)

Op basis van de bovenstaande tarieven hanteren we een bedrag van (€8,00) € 8,50 per dagdeel ter dekking van de kosten van de locatie.

Aan de component huisvesting voegen we nog een bedrag toe ter dekking van het deel van de materiële kosten van groepsbegeleiding die niet al verdisconteerd zijn in de opslag voor overhead. De hoogte van deze component hebben we bepaald door de dekking van de materiële kosten uit de opslag overhead te vergelijken met de materiële kosten van een dagbestedingsprestatie in de Wlz. We rekenen hier met een vergoeding van €6,50 per dagdeel. De stijging van de energieprijzen in 2022 heeft duidelijk gemaakt dat de indertijd gekozen opslag voor lichte catering onvoldoende dekking bood voor de overige materiele kosten van dagbesteding.

Op basis van deze analyse becijferen we het totaal van huisvestingskosten en materiële kosten op €15,- per cliënt per dagdeel van 4 uren.

### Vervoer bij dagbesteding

Het is naar onze ervaring niet goed mogelijk om tarieven voor vervoer op te bouwen op basis van de hiervoor beschreven kostprijselementen. Daarom komen wij tot een modelmatige benadering van een reëel tarief voor vervoer, door aan te sluiten bij de tarieven voor vergelijkbare voorzieningen t.b.v. de dagbesteding Wlz in (2022) 2025<sup>5</sup>.

De tarieven voor vervoer in 2025 baseren we op de [NZA beleidsregel](#) die 1-1-2025 in werking zal treden. Dit leidt tot de volgende vervoerstarieven in 2025.

Doelgroep	0-5 km	5-10 km
Eigen vervoer aanbieder	€ 9,51	€ 9,51
Volwassenen; Regulier	€ 21,59	€ 21,59
Volwassenen; Rolstoel	€ 21,59	€ 29,53

Tabel 8. Vervoerstarieven 2025. Bron: [NZA prestatiebeschrijvingen ZZP en VPT 2025](#)

- Gewoon vervoer naar groepsbegeleiding**  
 Gebaseerd op het **gewogen** gemiddelde van het eigen vervoer (25%) van aanbieder en het gecontracteerd vervoer (75%) over de afstanden 0 tot 5 km en 5 tot 10 km. Hierdoor wordt er gerekend met gemiddeld (€15,00) €18,57 per dag.
- Rolstoelvervoer naar groepsbegeleiding**  
 Gebaseerd op het gemiddelde van het (gecontracteerde) rolstoelvervoer over de afstanden 0 tot 5 km en 5 tot 10 km. Hierdoor wordt er gerekend met gemiddeld (€22,60) €25,56 per dag.

### Groeps grootte

Bij 'Ondersteuning Dagactiviteiten' is sprake van groepsgerichte ondersteuning. Dat betekent dat de kosten van de professional kunnen worden gedeeld over meerdere cliënten. In de volgende tabel is weergegeven met welke groeps grootte we rekenen. Deze getallen zijn afkomstig uit de beschrijvingen van de verschillende omschrijvingen van de gemeente Deventer. Het gaat hier om gemiddelde waardes, die in de praktijk variëren.

Opdracht	Gemiddelde groeps grootte
Ondersteuning activiteit Licht	Gemiddeld 8 cliënten per professional

<sup>5</sup> Zie hiervoor de beleidsregel Prestatiebeschrijving en tarieven modulaire zorg 2025 (BR/REG-25131a).

Opdracht	Gemiddelde groepsgrootte
Ondersteuning activiteit Basis	Gemiddeld 7 cliënten per professional
Ondersteuning activiteit Plus	Gemiddeld 6 cliënten per professional
Respijtopvang	Gemiddeld 8 cliënten per professional

Tabel 9: gemiddelde groepsgrootte bij de verschillende varianten

### Reiskosten Huishoudelijke Hulp

Aan het uurtarief voor 'Ondersteuning Schoon Huis' en voor 'Regie bij het Huishouden', voegen we een extra opslag van (€0,35) €0,45 per uur toe vanwege de reiskosten van en naar de cliënten, vanwege ontbrekend woonwerkverkeer. Deze vergoeding sluit aan de fietsvergoeding die volgens de cao minimaal aan de werknemers dient te worden toegekend.

### Respijtopvang

In de onderstaande tabel zijn de verschillende componenten van de respijtopvang beschreven in een vertaling naar de opbouw van het tarief. Hierbij zijn we uitgegaan van de taken die doorgaans door een mantelzorgers worden geboden en die bij respijtopvang door de aanbieder worden overgenomen.

Mogelijke (mantel)zorgtaken	Basis voor een reëel tarief
Huishoudelijke taken in brede zin (onderdak, zorgen voor slapen, maaltijden, etc.)	Dit betreft het leveren van 'bed, bad, brood'. Hierbij gaat het om de kosten van de stenen en inventaris en om het bieden van bijbehorende hotelmatige voorzieningen. Om hiervoor een reëel tarief te bepalen, leiden we de kosten hiervan af van het vergelijkbare 'opname niet-geïndiceerde partner' zoals dit in de Wlz mogelijk is. Dit betreft het logeren van

Mogelijke (mantel)zorgtaken	Basis voor een reëel tarief
	een gezonde partner van een cliënt in een Wlz-instelling (VVT). Deze partner doet geen beroep op zorg/behandeling, waardoor dit met het logeren onder de Wmo is te vergelijken. Het NZa tarief hiervoor bedraagt in (2022) 2024 (€55,18) €61,09 per etmaal (conform de beleidsregel (BR/REG-22125b) BR/REG-24123c).
Persoonlijke en lijfsgebonden zorg (hulp bij aan- en uitkleden, wassen, verzorging, etc.)	Nvt (zorgverzekeringswet)
<b>Toezichtstaken</b> (Aandacht hebben, aanwezig zijn, begeleiding door de dag, eventueel ADL-assistentie, slaapwacht tijdens nachtelijke uren)	Dit betreft het overnemen van de taken die door de mantelzorgers worden verricht. De wijze waarop dit is georganiseerd, kan per aanbieder verschillen. Vaak wordt hierbij (voor een deel) gebruik gemaakt van geschoolde vrijwilligers.  Voor het bepalen van een reëel tarief, gaan we uit van de aanwezigheid van een medewerker van het opleidingsniveau uit tabel 3. Daarbij bedient één professional overdag (07:00-20:00 uur) de groep met een gemiddelde groepsgrootte van 8 cliënten. Bij deze inzet gaan we uit 11,75% toeslag ORT (omdat deze inzet ook tijdens het weekend kan worden geboden), zie bijlage 1.  Tijdens de nachtelijke uren (20:00-07:00 uur) wordt van een slaapwacht gebruik gemaakt wordt. Hiervoor gaan we uit van de aanwezigheid van een slaapwacht die de

Mogelijke (mantel)zorgtaken	Basis voor een reëel tarief
	instelling die het logeren levert doorgaans vanuit overige (Wlz-) voorzieningen reeds beschikbaar heeft.
Reguliere Wmo-ondersteuning	Nvt (niet via dit product; andere Wmo producten)
Geneeskundige zorg	Nvt (zorgverzekeringswet)

Tabel 10: Opbouw respijtopvang

### Traject Vraagverheldering

Dit traject kan eenmalig worden afgegeven. Het traject gaat uit van de inzet van een professional die 'persoonlijke ondersteuning basis plus' biedt, voor **gemiddeld 10 uren** in een periode van twee maanden.

### Traject Vraagverheldering & stabilisatie

Dit traject kan eenmalig worden afgegeven. Het traject gaat uit van de inzet van een professional die 'persoonlijke ondersteuning basis plus' biedt, voor **gemiddeld 20 uren** in een periode van twee maanden.

### Traject Directe ondersteuning

Dit traject kan eenmalig worden afgegeven. Het traject gaat uit van de inzet van een professional die 'persoonlijke ondersteuning basis plus' biedt, voor **gemiddeld 15 uren** in een periode van één maand.

## 2.10 Indexatie naar 2025

We passen we een indexatie toe op basis van de methodiek die de gemeente Deventer hanteert. Dit betreft een indexatie op basis van 100% OVA. Deze staat voor 2025 voorlopig op **4,18%**.



## 3. Adviestarieven 2025

*In dit hoofdstuk komen we tot de vertaling van de hiervoor beschreven parameters in de adviestarieven voor 2025.*

### 3.1 Tarieven voor 2025

Toepassing van het kostprijsmodel met de parameters zoals hiervoor vermeld, leidt tot de volgende adviestarieven. Dit is het tarief zoals dat op 1 januari 2025 (inclusief indexatie) met deze parameters tot stand komt. Ter vergelijking hebben we in de middelste kolom de actuele tarieven in 2024 van de gemeente Deventer weergegeven.

Producten Maatschappelijke Ondersteuning	Actuele tarieven Deventer 2024	Herijkte (en geïndexeerde) adviestarieven voor 2025	Stijging 2024 naar 2025 in %
Persoonlijke ondersteuning licht	€ 60,00 /uur	€ 72,60 /uur	+21%
Persoonlijke ondersteuning basis	€ 66,60 /uur	€ 79,80 /uur	+20%
Persoonlijke ondersteuning basis plus	€ 74,40 /uur	€ 90,60 /uur	+22%
Ondersteuning activiteit licht	€ 9,60 /uur	€ 12,00 /uur	+25%
Ondersteuning activiteit basis	€ 11,40 /uur	€ 13,80 /uur	+21%
Ondersteuning activiteit basis plus	€ 16,80 /uur	€ 16,80 /uur	0%
Ondersteuning schoon huis	€ 34,80 /uur	€ 40,20 /uur	+16%
Regie bij het huishouden	€ 36,00 /uur	€ 40,80 /uur	+13%
Respijtopvang	€ 157,42 /etmaal	€ 178,00 /etmaal	+13%
Traject Vraagverheldering	€ 741,61	€ 897,41	+21%
Traject Vraagverheldering & Stabilisatie	€ 1.483,29	€ 1.794,82	+21%
Traject Directe Ondersteuning	€ 1.112,15	€ 1.346,11	+21%

Producten Maatschappelijke Ondersteuning	Actuele tarieven Deventer 2024	Herijkte (en geïndexeerde) adviestarieven voor 2025	Stijging 2024 naar 2025 in %
Gewoon vervoer	€ 15,00 /etmaal	€ 18,57 /etmaal	+24%
Rolstoelvervoer	€ 22,60 /etmaal	€ 25,56 /etmaal	+13%

Tabel 11. Adviestarieven Wmo maatwerkvoorzieningen in Deventer, prijspeil 2025, i.v.m. i-sociaal domein uurtarieven afgerond op een veelvoud van 60 cent.

## Bijlage 1: Opbouw ORT

### GGZ, GHZ en VVT

doordeweek 00:00-06:00	44%
doordeweek 06:00-07:00	22%
doordeweek 07:00-20:00	0%
doordeweek 20:00-22:00	22%
doordeweek 22:00-24:00	44%
zaterdag 00:00-06:00	49%
zaterdag 06:00-08:00	38%
zaterdag 08:00-12:00	0%
zaterdag 12:00-22:00	38%
zaterdag 22:00-24:00	49%
zon/feestdagen	60%

13	uur		
		0%	
		0%	
13		0%	
		0%	
		0%	0%
		0%	
1		3%	
4		0%	
8		23%	
		0%	26%
13		60%	60%

**ORT 12,3%**

### SW

doordeweek 00:00-06:00	25%
doordeweek 06:00-07:00	25%
doordeweek 07:00-20:00	0%
doordeweek 20:00-22:00	21%
doordeweek 22:00-24:00	21%
zaterdag 00:00-06:00	25%
zaterdag 06:00-08:00	25%
zaterdag 08:00-12:00	25%
zaterdag 12:00-22:00	25%
zaterdag 22:00-24:00	25%
zon/feestdagen	45%

13	uur		
		0%	
		0%	
13		0%	
		0%	
		0%	0%
		0%	
1		2%	
4		8%	
8		15%	
		0%	25%
13		45%	45%

**ORT 10,0%**

## Bijlage 2. Was-woordt lijst parameters

Parameter	Was	Wordt
Inschaling	92%	93%
Inschaling HO	92%	93,5%
Balansbudget GGZ	€0,-	€500,-
Werkgeverslasten	18,2%	18,48%
Pensioenpremie	8,74%	8,50%
PNIL	0%	2,2%
Overhead	30,0%	29,6%
Overhead HO	17,0%	18,6%
Ziekteverzuim	6,7% ofwel 126 uur	7,5% ofwel 140 uur
Ziekteverzuim HO	7,4% ofwel 139 uur	8,8% ofwel 165 uur
Niet cliëntgebonden tijd	160 uur	130 uur
Indirect cliëntgebonden tijd	0 uur	75 of 60 uur
Reiskosten werk-werk	€0,-	€1.020,60 verdisconteerd naar productieve uren
Reiskosten woon-werk	€0,-	€966,-
Locatiekosten dagbesteding	€9,50	€15,-
Vervoer	50% eigen vervoer; 50% gecontracteerd vervoer	25% eigen vervoer; 75% gecontracteerd vervoer
Reiskosten Huishoudelijke Hulp	€0,35	€0,45

Parameter	Was	Wordt
Opslag respijtopvang	€55,18 per dag	€61,09 per dag
ORT respijtzorg	12,3%	11,75%

## TARIEVEN WMO 2025 MET CODERING

Product categorie iWmo code	Omschrijving	Productcode iWmo 2023	Omschrijving maatwerkvoorziening	Eenheid	Frequentie toewijzing	Tarieven 2024	Tarieven 2025
1	Hulp bij het huishouden	01A04	Ondersteuning bij schoonhuis	Uur	Per week	€ 34,80	€ 40,20
		01A05	Regie op schoon huis	Uur	Per week	€ 36,00	€ 40,80
2	Begeleiding	02A03	Persoonlijke ondersteuning licht (PO)	Uur	Per week	€ 60,00	€ 72,60
		02A16	Persoonlijke ondersteuning basis	Uur	Per week	€ 66,60	€ 79,80
		02A19	Persoonlijke ondersteuning basis plus	Uur	Per week	€ 74,40	€ 90,60
4	Kortdurend verblijf	04A04	Respijtzorg	Etmaal	Max.6 weken per jaar	€ 157,42	€ 178,--
7	Dagbesteding	07A11	Ondersteuning bij activiteiten dag licht (OAD)	Uur	Per week	€ 9,60	€ 12,--
		07A12	Ondersteuning bij activiteiten dag basis	Uur	Per week	€ 11,40	€ 13,80
		07A13	Ondersteuning bij activiteiten dag basis plus	Uur	Per week	€ 16,80	€ 16,80
8	Vervoersdiensten	08A05	Vervoer van en naar dagbesteding	Etmaal	Per week	€ 15,00	€ 18,57
		08A08	Vervoer van en naar dagbesteding rolstoel	Etmaal	Per week	€ 22,60	€ 25,56
10	Overige maatwerkarrangementen	10306	Vraagverheldering	Stuks	Eenmalig 2 maanden	€ 741,64	€ 897,41
		10307	Vraagverheldering en stabilisatie	Stuks	Eenmalig 2 maanden	€ 1.483,29	€ 1.794,82
		17A02	Directe ondersteuning	Stuks	Eenmalig 1 maand	€ 1.112,15	€ 1.346,11

## TARIEVEN WMO 2025 MET CODERING

Tarieven PGB 2025		Eenheid	Formeel per 1 januari 2025	Informeel per 1 oktober 2024 *)
Ondersteuning bij een schoon huis	HH	Per uur	€ 40,20	€ 20,99
Regie op een schoon huis	BG	Per uur	€ 40,80	€ 20,99
Persoonlijke ondersteuning licht	BG	Per uur	€ 72,60	€ 24,42
Persoonlijke ondersteuning basis	BG	Per uur	€ 79,80	€ 24,42
Persoonlijke ondersteuning basis plus	BG	Per uur	€ 90,60	€ 24,42
Respijtopvang (max 42 etmalen per jaar)	VB	Per etmaal	€ 178,--	€ nvt
Ondersteuning bij activiteiten dag licht	BG	Per uur	€ 12,--	€ nvt
Ondersteuning bij activiteiten dag basis	BG	Per uur	€ 13,80	€ nvt
Ondersteuning bij activiteiten dag basis plus	BG	Per uur	€ 16,80	€ nvt
Vervoer van en naar dagbesteding	BG	Per dag	€ 18,57	€ nvt
Vervoer van en naar dagbesteding (rolstoel)	BG	Per dag	€ 25,56	€ nvt

\*) De PGB-tarieven voor informele zorg zijn gebaseerd op

- De hoogste periodiek voor hulp in het huishouden, of ondersteunende begeleiding in de CAO VVT
- Vakantietoeslag
- Tegenwaarde van de verlofuren.

De huidige CAO loopt af op 31 december 2024. Partijen hopen op 1 januari 2025 een nieuwe CAO klaar te hebben.

Op dit moment, 20 november 2024, is er nog geen nieuwe CAO VVT afgesloten. Zodra deze is afgesloten worden de informele tarieven aangepast.

## TARIEVEN WMO 2025 MET CODERING

### Tarieven Zorgregio MIJOV vergeleken met adviestarieven HHM

Omschrijving	Omschrijving maatwerkvoorziening	Voorstel Tarieven 2025 Deventer	Tarieven MIJOV 2025	Verschil
Hulp bij het huishouden	Ondersteuning bij schoonhuis	€ 40,20	€ 39,01	+ € 1,19
	Regie op schoon huis	€ 40,80	€ 40,27	+ € 0,53
Begeleiding	Persoonlijke ondersteuning licht (PO)	€ 72,60	€ 74,30	- € 1,70
	Persoonlijke ondersteuning basis	€ 79,80	€ 87,30	- € 7,50
	Persoonlijke ondersteuning basis plus	€ 90,60	€ 102,75	- € 12,15
Kortdurend verblijf	Respijtzorg	€ 178,--	Andere definitie	-
Dagbesteding	Ondersteuning bij activiteiten dag licht (OAD)	€ 12,--	€ 11,05	+ € 0,95
	Ondersteuning bij activiteiten dag basis	€ 13,80	€ 14,70	- € 0,90
	Ondersteuning bij activiteiten dag basis plus	€ 16,80	€ 22,22	- € 5,42
Vervoersdiensten	Vervoer van en naar dagbesteding	€ 18,57	€ 19,17	- € 0,60
	Vervoer van en naar dagbesteding rolstoel	€ 25,56	€ 36,11	- € 10,55
Overige maatwerkarrangementen	Vraagverheldering	€ 897,41	Andere definitie	-
	Vraagverheldering en stabilisatie	€ 1.794,82	Andere definitie	-
	Directe ondersteuning	€ 1.346,11	Andere definitie	-



**TARIEVEN WMO 2025 MET CODERING**



### Bijlage 3: Meerjarenbegroting 2025-2028 maatwerkvoorzieningen Wmo

#### Ontwikkeling meerjarenperspectief bij 3% volumegroei

Onderdeel	2025	2026	2027	2028
Begroting 2025 Wmo maatwerkvoorzieningen	€ 24.013.824	€ 23.474.208	€ 23.876.332	€ 24.176.332
Prognose 2025 herijkte tarieven	€ 20.510.032	€ 20.510.032	€ 20.510.032	€ 20.510.032
Volumegroei 2025	€ 615.301	€ 615.301	€ 615.301	€ 615.301
Volumegroei 2026		€ 633.760	€ 633.760	€ 633.760
Volumegroei 2027			€ 652.773	€ 652.773
Volumegroei 2028				€ 672.356
<b>Ruimte rekening houdend met 3% volumegroei</b>	<b>€ 2.888.491</b>	<b>€ 1.715.115</b>	<b>€ 1.464.467</b>	<b>€ 1.092.111</b>