

Bijlage 1: Kostprijsberekening basistarieven hbh

Zoals in paragraaf 3.3 is aangegeven zijn gemeenten conform de wetswijziging verplicht om basistarieven voor de Hulp bij het Huishouden vast te stellen.

In deze bijlage wordt de kostprijsberekening van het basistarief voor Hulp bij het Huishouden uitgewerkt weergegeven. De Raad zal deze basistarieven moeten vaststellen.

De kostprijs voor Hulp bij het Huishouden is opgebouwd uit de volgende onderdelen:

Directe kosten

1. Bruto uurloon van de medewerker. De inschaling van het bruto uurloon van de medewerker is gebaseerd op basis van CAO VVT 2013 - 2014.
 - Voor HbH1 wordt uitgegaan van FWG 10 van de CAO VVT 2013-2014.
 - Voor HbH2 wordt uitgegaan van FWG 15 van de CAO VVT 2013-2014.Om het basistarief op te stellen wordt uitgegaan van het minimum aantal jaren werkervaring en uitgegaan van het wettelijk minimum jeugdloon van 23 jaar en ouder. Dit is periodiek 0.
2. Vakantietoeslag en eindejaarsuitkering. In de CAO VVT 2013 - 2014 wordt uitgegaan van 8 procent vakantietoeslag en 5,5 procent eindejaarsuitkering. Daarnaast is uit marktconsultatie gebleken dat het bedrag met gemiddelde 0,44% wordt verhoogd doordat meerwerkuren ook meeberekend worden over de vakantietoeslag. Totaal bedraagt dit 13,94%.
3. Sociale lasten en pensioen. Op basis van marktconsultatie en andere aanbestedingen wordt voor sociale lasten en pensioenopbouw 20 procent over het bruto uurloon berekend. Daarnaast wordt dit percentage ook berekend over het totaalbedrag van vakantietoeslag en eindejaarsuitkering. Dit is een bedrag van 2, 79% ($=20\% \times 13,94\%$). Totaal bedragen de sociale lasten en de pensioenopbouw samen 22,79%.

Het bruto loon, de vakantietoeslag, eindejaarsuitkering, sociale lasten en het pensioen samen geven de totale kosten weer voor een fulltime medewerker. Echter dit is gebaseerd op 100 procent productiviteit. De volgende onderdelen verlagen de productiviteit van een medewerker.

4. Vakantie-uren. Voor een fulltime medewerker wordt in de CAO VVT 2013-2014 uitgegaan van 36-urige werkweek. 36 uur x 52 weken per jaar geeft een totaal van 1872 uur per jaar. Volgens de CAO VVT gaan hiervan 224 vakantie-uren af.

Daarnaast staat in de CAO VVT 2013- 2014 beschreven dat medewerkers recht hebben op een Persoonlijke Levensfase Budget. Afhankelijk van de leeftijd worden vanaf het jaar 2012 tot en met het jaar 2017 meerdere uren verlof toegekend. Dit heeft een reikwijdte van 0 tot 32 uur per jaar. Gemiddeld komt dit neer op 16 uur per jaar. Het totaal aantal verlofuren (vakantie-uren en PLB) bedraagt: $(224+16) = 240$ uur. Het totaal aantal verlofuren (240 uur) gedeeld door het totaal aantal beschikbare uren per jaar (1872 uur) bedraagt dan 13 procent.

5. Ziekteverzuim. Zoals in de verzuimmonitor wordt weergegeven bedraagt het ziekteverzuim voor de VVT sector in 2010 zes procent.
6. Overige niet declarabele uren. Op basis van marktconsultatie en andere aanbestedingen blijkt dat de volgende niet declarabele uren als volgt bedragen: reistijd 1,5 procent, administratie 0,8 procent, scholing 0,6 procent, werkoverleg 0,7 procent en overige (o.a. niet declarabele cliënttijd) 1,4 procent. Totaal bedragen de overige niet declarabele uren 5 procent.

Het totaal aan productiviteit bedraagt: 100 procent minus het totaal van het percentage vakantie-uren opgeteld met het percentage ziekteverzuim en het percentage overige niet declarabele uren. De productiviteit komt dan neer op $(100\% - 24\%) = 76$ procent.

Indirecte kosten

Overhead en netto marge. In de achtergrondrapportage Aandacht loont, benchmark in de Zorg 2011, dat is opgesteld door Actiz, staat beschreven dat de gemiddelde kosten van de overhead in percentage van de bedrijfslasten bij Hulp Thuis 11,2 procent bedraagt. Voor de gehele VVT sector bedragen de gemiddelde kosten van de overhead in percentage van de bedrijfslasten 12,8 procent. Uitgaande van beider type dienstverlener komt het gemiddelde van beider overhead percentages neer op 12 procent aan overhead. In hetzelfde rapport wordt weergegeven dat de huidige netto marge voor Hulp Thuis negatief is. De netto marge bedraagt gemiddeld -2 procent. Voor de gehele VVT sector bedraagt de netto marge gemiddeld 2,3 procent waarbij de zogenaamde kopgroep 5,2 procent netto marge bedraagt. Uitgaande van een gemiddelde netto marge van 2,3 procent komen de totale indirecte kosten neer op (totale kosten overhead en netto marge): $(12\% + 2,3\%) = 14,3$ procent.

De nettomarge is opgenomen in de kostprijsopbouw van het basistarief om een reëel beeld te krijgen waarvoor een gezonde thuiszorgorganisatie de organisatie van Hulp bij het Huishouden zou moeten kunnen exploiteren;

Het totaalbedrag aan directe kosten per uur en indirecte kosten per uur bepalen het basisuurtarief voor HbH.

De beschreven berekening wordt weergegeven in onderstaande tabel:

Tabel 1.1.: Kostprijsopbouw basistarief HbH1

Onderdeel: HbH1	Opslag / percentage	Prijs
Bruto uurloon	FWG 10 volgnummer 0	€ 9,45*
Vakantietoeslag en eindejaarsuitkering	13,94%	€ 1,32
Sociale lasten en pensioen	22,79%	€ 2,15
Subtotaal		€ 12,92
Vakantie-uren	13,0%	
Ziekteverzuim	6,0%	
Werkoverleg, administratie, reistijd en scholing.	5,0%	
Totaal productiviteit	76%	€ 17,00
Overhead inclusief netto marge	14,3%	€ 2,43
Totaal		€ 19,43

* Wettelijk minimum(jeugd)loon 23 jaar e.o.

Tabel 1.2.: Kostprijsopbouw basistarief HH2

Onderdeel: HbH2	Opslag / percentage	Prijs
Bruto uurloon	FWG 15 volgnummer 0	€ 10,18
Vakantietoeslag en eindejaarsuitkering	13,94%	€ 1,42
Sociale lasten en pensioen	22,79%	€ 2,32
Subtotaal		€ 13,92
Vakantie-uren	13,0%	
Ziekteverzuim	6,0%	
Werkoverleg, administratie, reistijd en scholing.	5,0%	
Totaal productiviteit	76%	€ 18,32
Overhead inclusief netto marge	14,3%	€ 2,61
Totaal		€ 20,93

Opmerkingen:

- o Bij het samenstellen van de basistarieven is alleen de CAO VVT van toepassing;
- o Het basistarief voor HbH1 is € 19,43;
- o Het basistarief voor HbH2 is € 20,93.