

## Opbouw reële tarieven Jeugdhulp Limburg-Noord

*In deze notitie beschrijven we de voorgestelde opbouw van reële tarieven waarmee de gemeenten in Limburg-Noord vanaf 2022 de Jeugdhulp gaat invullen. Dat doen we door eerst het gebruikte kostprijsmodel te beschrijven en aansluitend de toepassing daarvan voor de verschillende segmenten waarvoor een reëel tarief is gevraagd. De notitie is opgesteld nadat de reacties van aanbieders zijn geanalyseerd, besproken met de regio en verwerkt in het rekenmodel. De notitie eindigt met de adviestarieven voor 2021, per eenheid en per traject.*

### Inleiding

De zeven gemeenten in Limburg-Noord (Beesel, Bergen, Gennep, Horst aan de Maas, Peel en Maas, Venlo en Venray) zijn in voorbereiding op een nieuwe aanbesteding in het sociaal domein. In dat kader willen de gemeenten op zorgvuldige wijze de bijbehorende tarieven reëel vaststellen. Daartoe is opdracht verstrekt aan bureau HHM In deze notitie beschrijven we de gevolgde aanpak, de algemene opbouw van een kostprijsmodel voor de reële tarieven en de uitwerking daarvan naar de verschillende producten. In deze notitie betreft het de volgende voorzieningen (afgeleid van de segmentbeschrijvingen van de regio):

- *Behandeling met verblijf en ambulante alternatieven (segment 1):*  
Bouwstenen Behandeling (met verblijf) en ambulante alternatieven  
Bouwstenen Verblijf
- *Wonen (segment 2):*  
Pleegzorg  
Gezinshuizen  
Zelfstandig wonen training  
Kleinschalige woongroepen  
Logeren (4 intensiteiten)
- *Dagbehandeling en dagbesteding (segment 3):*  
Ernstig meervoudige beperking  
Opgroeiproblematiek jonge kind  
Terug naar school (3 intensiteiten)  
Duurzame daginvulling (3 intensiteiten)
- *Ambulant (segment 4):*  
GGZ (4 intensiteiten)  
Ambulante hulp duurzaam (4 intensiteiten)  
Ambulante hulp perspectief 1 (4 intensiteiten)  
Ambulante hulp perspectief 2 (3 intensiteiten)  
Vaktherapie  
Dyslexie (EED)

Daarnaast is er nog een categorie 'overige producten Jeugd' waarnaar enkel beperkt onderzoek is gedaan (toets informatie SDLN aan informatie andere regio's en aanbieders). De opbouw van het tarief voor deze producten is daarom niet in deze notitie opgenomen.

## Reële tarieven

Zowel de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (art. 2.6.6) als de Jeugdwet (art. 2.12) verplichten gemeenten om bij de professionele ondersteuning in het sociaal domein reële tarieven te hanteren. In de verschillende wettelijk kaders 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 wetgeving bepaald; dat is en blijft een keuze van de (samenwerkende) 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 een uitgebreide marktconsultatie en dialoog met aanbieders onderdeel uit van dit proces om tot reële tarieven te komen. Daarmee wordt inzicht verkregen in de reacties op de parameterwaarden door de aanbieders in de eigen regio.

## Gevolgte aanpak

Om te komen tot een gedragen advies over de te hanteren reële tarieven, worden verschillende stappen doorlopen:

- 1) Aan de hand van de segmentbeschrijvingen is door bureau HHM een eerste uitwerking van een algemeen kostprijsmodel opgesteld voor de verschillende producten. Daarbij is ook gebruik gemaakt van uitkomsten van vergelijkbare trajecten elders in het land en diverse benchmarks.
- 2) Deze eerste uitwerking is besproken met een ambtelijke vertegenwoordiging van de gemeenten in de regio.
- 3) De parameters, met voorgestelde parameterwaarden, zijn tijdens een (digitale) consultatiebijeenkomst op 3 december 2020 voorgelegd aan de regionale aanbieders. Tijdens deze bijeenkomst zijn reacties verkregen en argumenten aangereikt.
- 4) Aansluitend hebben de aanbieders in vier weken de tijd gekregen om ook schriftelijk op de parameters en bijbehorende waarden te reageren. Uiteindelijk hebben 14 aanbieders hiervan gebruik gemaakt. In totaal zijn 162 vragen gesteld en voorstellen gedaan voor aangepaste parameterwaarden.
- 5) Alle reacties van de aanbieders zijn verzameld, gewogen en met de regio besproken. De uitkomsten daarvan zijn separaat beschreven in een 'Nota van Inlichtingen'.
- 6) Op basis van de consultatie zijn de parameters vastgesteld en in een rekenmodel ingebouwd. Daarmee zijn de adviestarieven berekend die in deze notitie zijn opgenomen.
- 7) Uiteindelijk besluiten de gemeenten over de definitieve tarieven die vanaf 2022 bij de verschillende producten/trajecten worden toegepast.

## Geen kostprijsonderzoek

Anders dan in eerdere trajecten en wellicht bekend uit andere regio's, wordt nu geen uitvraag gedaan naar de feitelijke parameterwaarden bij regionale aanbieders. Er is de afgelopen jaren veel dergelijk onderzoek gedaan, die steeds aantonen dat aanbieders op veel parameters uiteenlopende waarden laten zien. De bandbreedte van die waarden is inmiddels goed bekend. Daarom is nu een andere aanpak gekozen: het traject start met het kiezen van reële parameterwaarden die passen bij de gevraagde producten en bij de

regionale kenmerken. De stappen in het onderzoek zijn er op gericht de juistheid van die keuzes te onderzoeken. Daarvoor is een dialoog nodig met de aanbieders op basis van die initiële vulling van het kostprijsmodel om duidelijk te krijgen welke eventuele aanpassingen van parameterwaarden de uiteindelijke tarieven nog beter op de gevraagde producten en op de regio laten aansluiten en daarmee meer reëel maken.

### Kostprijsmodel

Om te komen tot reële tarieven hebben we gebruik gemaakt van onderstaand kostprijsmodel. De nummers bij de parameters verwijzen naar de hierna volgende paragrafen waarin we de verschillende componenten van de kostprijs toelichten en waarin we voor de verschillende producten beschrijven welke concrete keuzes wij voorstellen.

Parameter	Omschrijving
<b>Inschaling (1)</b>	Dit betreft de functiemix van personeel in de directe hulpverlening, als vertaling van de kwaliteitseisen voor een bepaalde dienst of product. Hierbij kan een combinatie worden gemaakt van verschillende cao's en verschillende functieniveaus.
<b>Opslagen (2)</b>	Hierbij gaat het om reguliere opslagen op het salaris bij de gekozen functieniveaus, zoals vakantietoeslag, eindejaarsuitkering, individuele keuzebudgetten, onregelmatigheidstoeslag, etc.
<b>Sociale lasten (3)</b>	Dit betreft de werkgeverslasten, zoals de verschillende verplichte verzekeringen, pensioen, etc. Deze kunnen per cao verschillen.
<b>Overhead (4)</b>	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; maar ook opleidingskosten, kosten van werving en selectie en reiskosten, etc.) en de <b>overige kosten</b> (alle overige, materiële kosten).
<b>Productiviteit/ declarabiliteit (5)</b>	Dit betreft een correctie op de kosten van een medewerker in de directe hulpverlening voor niet-productieve (niet-declarabele) uren. Vaak als 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.
<b>Risico-opslag (6)</b>	Ook wordt een opslag toegevoegd voor risico's. Alle overige elementen hebben betrekking op de feitelijke kostprijs; deze parameter waarborgt de continuïteit van de organisatie.
<b>Overige kosten voorziening (7)</b>	Voor bepaalde vormen van zorg gelden er aanvullende kosten gekoppeld aan de voorziening. Hierbij gaat het bijvoorbeeld bij het wonen/verblijf en bij de dagbehandeling/-besteding om de kosten van de stenen (huur, onderhoud, afschrijvingen, rente, etc.) en de kosten van hotelmatige voorzieningen (schoonmaak, levensonderhoud, maaltijden, etc.). De waarde van deze component drukken we uit in een vast bedrag per dagdeel of per etmaal.

Parameter	Omschrijving
<b>Opbouw trajecten (8)</b>	De regio Limburg-Noord gaat voor bepaalde producten werken met trajectprijzen. Dat betekent dat de inzet van een professional over een bepaalde periode in de vorm van een traject wordt bekostigd. Om daarvoor een tarief te kunnen bepalen, doen we tot slot een aanname voor het aantal uren per traject.

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 nadrukkelijk geen eisen/normen waaraan de zorgaanbieders zich moeten houden bij de zorglevering!**

## 1. Maandsalaris en inschaling

De begeleiding en behandeling binnen de Jeugdhulp wordt geboden door professionals met verschillende opleidingsniveaus. De ervaring leert dat dit varieert van MBO-4 niveau tot en met de medisch specialist (kinder- en jeugdpsychiater); het aandeel van de verschillende opleidingsniveaus verschilt per product. De inschaling (de hoogte van het salaris) hangt samen met het opleidingsniveau. Daarnaast zijn de verschillende aanbieders in de praktijk vanuit de historie verbonden met meerdere cao's.

In tabel 2 geven we weer met welke mix van schalen we hebben gerekend per opleidingsniveau. Deze indeling is gebaseerd op diverse bronnen, zoals: functieboeken, ijkfuncties uit de FWG-systematiek, vacatures en uitkomsten van marktconsultaties in andere regio's bij vergelijkbare trajecten.

niveau \ cao	cao VVT, GGZ en GHZ	Sociaal Werk	Jeugdzorg
<b>MBO – 4</b>	FWG 40 (50%)   FWG 45 (50%)	schaal 6 (50%)   schaal 7 (50%)	schaal 7 (100%)
<b>HBO</b>	FWG 50 (80%)   FWG 55 (20%)	schaal 8 (80%)   schaal 9 (20%)	schaal 8 (50%)   schaal 9 (50%)
<b>HBO+</b>	FWG 55 (50%)   FWG 60 (50%)	schaal 9 (100%)	schaal 9 (50%)   schaal 10(50%)
<b>WO</b>	FWG 60 (50%)   FWG 65 (50%)	schaal 9 (20%)   schaal 10 (80%)	schaal 11 (100%)
<b>WO+</b>	FWG 65 (50%)   FWG 70 (50%)		schaal 11 (50%)   schaal 12 (50%)
<b>WO++</b>	FWG 70 (50%)   FWG 75 (50%)		
<b>MS/KJP</b>	AMS		

Tabel 2: Inschaling per opleidingsniveau

Voor de verschillende producten hanteren we de volgende opleidingsmix (gebaseerd op de productbeschrijvingen van de regio):

Product	MBO4	HBO	HBO+	WO	WO+	WO++	KJP
<b>Segment 1</b>							
Behandeling (met verblijf) en ambulante alternatieven	<i>Uurtarieven per opleidingsniveau</i>						
Bouwstenen verblijf FUNCTIEMIX GROEPSLEIDING LICHT	55%	40%		5%			
Bouwstenen verblijf FUNCTIEMIX GROEPSLEIDING MIDDEL	35%	60%		5%			
Bouwstenen verblijf FUNCTIEMIX GROEPSLEIDING ZWAAR	30%	60%		10%			
<b>Segment 2</b>							
Pleegzorg		95%		5%			
Gezinshuizen		90%		10%			
Zelfstandig wonen training	15%	80%		5%			
Kleinschalige woongroepen	65%	30%		5%			
Logeren (4 intensiteiten)	90%	10%					
<b>Segment 3</b>							
Ernstig meervoudige beperking	47,5%	47,5%		5%			
Opgroeiproblematiek jonge kind	47,5%	47,5%		5%			
Terug naar school (3 intensiteiten)	20%	70%		10%			
Duurzame daginvulling: Zaterdagopvang/respijtzorg (A)	100%						
Duurzame daginvulling: Naschoolse dagbesteding (B) en maatwerk dagbesteding (C) GROEPSLEIDING MIDDEN	100%						
Duurzame daginvulling: Naschoolse dagbesteding (B) en maatwerk dagbesteding (C) GROEPSLEIDING ZWAAR	50%	50%					
<b>Segment 4</b>							
GGZ INTENSITEIT LICHT			30%	44,7%	20%	5,3%	
GGZ INTENSITEIT MIDDEN			30%	36,5%	20%	8,4%	5,1%
GGZ INTENSITEIT ZWAAR			30%	32,75%	20%	9,9%	7,35%
GGZ INTENSITEIT MAATWERK			30%	34,6%	20%	9,15%	6,23%
Ambulante hulp duurzaam (4 intensiteiten)	50%	50%					
Ambulante hulp perspectief 1 (4 intensiteiten)	15%	70%	10%	5%			

Product	MBO4	HBO	HBO+	WO	WO+	WO++	KJP
Ambulante hulp perspectief 2 (3 intensiteiten)		20%	10%	60%	10%		
Vaktherapie		100%					
Diagnostiek EED				85%	15%		
Behandeling EED		4%		86%	10%		

Tabel 3: Functiemix per product

Omdat niet elke hulpverlener op de hoogste trede (periodiek) binnen de schaal wordt uitbetaald, rekenen we steeds met **93% van het maximum** van het hoogste (reguliere) salarisbedrag van de aangegeven salarisschaal<sup>1</sup>. Voor de inschaling van de KPJ (kinder- en jeugdpsychiater) gaan we uit van 100% van het maximum van de schaal voor de Algemeen Medisch Specialist (AMS) in de betreffende cao's.

## 2. Opslagen

De opslagen worden rechtstreeks uit de cao's afgeleid.

Parameter	Waarden	Toelichting
<b>Vakantie</b>	8%	Dit is in alle cao's gelijk.
<b>Eindejaar</b>	8,33%	Dit is in alle cao's gelijk.

Tabel 4: Uitwerking opslagen

De hoogte van opslag voor ORT is afhankelijk van de uren van de dag/week waarop medewerkers zorg moeten verlenen. In onderstaande tabel hebben we informatie daarover uit de productbeschrijvingen opgenomen en/of /vertaald in een percentage. In bijlage 2 is de berekening van de ORT-percentages opgenomen.

Product	(basis voor) ORT	Inzet 's nachts
<b>Segment 1</b>		
Behandeling (met verblijf) en ambulante alternatieven	0%	-
Bouwstenen verblijf FUNCTIEMIX GROEPSLEIDING LICHT	14,6% (aanwezigheid evenredig gehele week)	Slaapdienst
Bouwstenen verblijf FUNCTIEMIX GROEPSLEIDING MIDDEL	14,6% (aanwezigheid evenredig gehele week)	Slaapdienst
Bouwstenen verblijf FUNCTIEMIX GROEPSLEIDING ZWAAR	14,6% (aanwezigheid evenredig gehele week)	Wakende wacht
<b>Segment 2</b>		

<sup>1</sup> Deze waarde werd door KPMG gevonden in 2014, na een breed onderzoek bij aanbieders naar de kostprijzen van de dienstverlening die vanaf 2015 na de gemeenten is gedecentraliseerd en nadien in vele trajecten bevestigd. 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.

Product	(basis voor) ORT	Inzet 's nachts
Pleegzorg	Pleegouder 24/7. Pleegzorgorganisatie 24/7 telefonisch beschikbaar	
Gezinshuizen	14% voor Gezinshuisouder (conform cao JZ). Gezinshuisorganisatie 24/7 telefonisch beschikbaar	
Zelfstandig wonen training	0%	Telefonisch/digitaal beschikbaar (fysiek op locatie binnen 30 minuten)
Kleinschalige woongroepen	16% (aanwezigheid met name buiten schooluren)	Slaapdienst
Logeren etmaal	43,9% (aanwezigheid zat en zon)	Slaapdienst
Logeren dagdeel	39,5% (aanwezigheid tussen 08.00 en 18.00 uur zat en zon)	-
<b>Segment 3</b>		
Ernstig meervoudige beperking	0%	-
Opgroeiproblematiek jonge kind	0%	-
Terug naar school	0%	-
Duurzame daginvulling: Zaterdagopvang/respijtzorg (A)	17,3% (aanwezigheid tussen 07.00 en 18.00 uur op zaterdag)	-
Duurzame daginvulling: Naschoolse dagbesteding (B)	0%	-
Duurzame daginvulling: schoolvervangende dagbesteding (C)	0%	-
<b>Segment 4</b>		
GGZ	0%	-
Ambulante hulp duurzaam	0%	-
Ambulante hulp perspectief 1	0%	-
Ambulante hulp perspectief 2	0%	-
Vaktherapie	0%	-
Dyslexie (EED)	0%	-

Tabel 5: uitwerking ORT en inzet 's nachts

### 3. Sociale Lasten

De opslag sociale lasten is met name gebaseerd op de wettelijk verplichte percentages. Daarbij is voor de pensioenafdracht een gemiddelde waarde bepaald, aangezien die afdracht leeftijd- en salarisafhankelijk is. De invoering van de Wet Arbeidsmarkt in Balans

(WAB) met ingang van 2020 heeft geleid tot premiedifferentiatie in 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 VVT 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.

Ook is 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:

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

De overige sociale lasten zijn afgeleid van de percentages zoals die in 2021 gelden. De pensioenpremie is gebaseerd op het percentage dat vanaf 2021 van toepassing is (25%, waarbij de helft voor rekening van de werkgever komt en dus in de sociale lasten is opgenomen). De in de tabel opgenomen waarde voor de pensioenpremie werkgever is een gemiddelde dat is berekend over een reeks salarisoniveaus.

Component sociale lasten		Percentage 2021
WAO/IVA/WGA basispremie (Aof) incl. toeslag kinderopvang		7,53%
WW premie (Awf) laag (aanstelling voor onbepaalde tijd)	85%	2,70%
WW premie (Awf) hoog (overige dienstbetrekkingen)	15%	7,70%
ZVW premie werkgever		7,00%
Werkhervattingskas (gezondheidszorg)		1,28%
Transitievergoeding		0,14%
Pensioenpremie werkgever		gemiddeld 9,82%
<b>TOTAAL opslag sociale lasten</b>		<b>29,21%</b>

Tabel 6: Opbouw sociale lasten

#### 4. Opslag overhead

Dit betreft de kosten van de organisatie van waaruit de professionals werkzaam zijn. Dit is een ingewikkelde parameter, mede omdat er in de praktijk grote verschillen voorkomen en er vaak discussie over ontstaat. Deze verschillen, zowel tussen de verschillende branches als tussen vergelijkbare aanbieders binnen een bepaalde branche, omvatten een bandbreedte



van soms wel tientallen procenten. Daarnaast worden in de verschillende rapporten over onderzoeken naar de feitelijke opbouw en waarde van het percentage overhead, verschillende definities gehanteerd. Wij hanteren de volgende definities van de kosten die tot de (personele) overhead en overige kosten worden gerekend:

### Overhead

Overhead is het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Het primaire proces is het geheel aan diensten en voorzieningen dat door een zorgorganisatie geboden wordt aan een cliënt, om direct in de behoefte aan begeleiding, verzorging, voeding (en verpleging, behandeling, opvoeding) van de cliënt te voorzien.

### (Personele) Overhead

Niet- cliëntgebonden personele kosten ten behoeve van het primaire proces (leidinggeven, hotelfuncties, terrein- en gebouwgebonden functies en overig niet-cliëntgebonden personeel); inclusief een opslag voor andere personeelskosten (zoals reiskosten woonwerkverkeer, opleidingskosten, kosten werving & selectie).

### Overige kosten

Overige (niet personele) kosten ten behoeve van het primaire proces (voeding, hotelmatige kosten, cliënt c.q. bewoner gebonden kosten, terrein- en gebouwgebonden kosten, afschrijving, huur, lease, interest en algemene kosten (waaronder ICT, kantoorbenodigheden, marketing, abonnementen etc.).

In dit onderzoek naar een reële waarde voor de opbouw van de gevraagde tarieven, hebben we verschillende benchmarks geanalyseerd<sup>2</sup> en de definities en waarden met elkaar vergeleken<sup>3</sup>. Daaruit blijkt dat er veel en forse verschillen zijn tussen aanbieders. De gemeenten hebben mede daarom besloten om te gaan werken met twee varianten. Dat betekent dat we onderscheid maken naar twee categorieën van organisaties:

- Micro-aanbieders.
- Reguliere aanbieders.

Op basis van de door ons geanalyseerde benchmarks en met kennis van de uitgangspunten die bij de aanbesteding voor de Jeugdwet zijn toegepast, komen we tot de volgende uitgangswaarden. In het rekenmodel werkt dit percentage door als opslag op de kosten van het personeel in de directe hulpverlening.

Parameter	Waarde	Toelichting
<b>Overhead</b>	15%	Micro-aanbieders
	35%	Reguliere aanbieders

Tabel 7: Uitwerking overhead als opslag op de kosten van het direct dienstverlenend personeel

<sup>2</sup> Onder andere: Berenschot (2019) benchmark Care; Berenschot (2018) Tarieven ambulante Jeugdzorg; Berenschot (2013) Rapportage benchmark overhead; KPMG (2014) Inzicht in tarieven Wmo en Jeugdzorg.

<sup>3</sup> Zie de bijlage voor de definities zoals wij die gebruiken.

Het overheadpercentage is gebaseerd op de zorginfrastructuur van een normaal efficiënt opererende jeugdhulpaanbieder en de mate waarin wordt verwacht een beleidsmatige bijdrage te leveren aan het zorglandschap en een achtervang te zijn voor de meest complexe hulpvragen.

Micro-aanbieders zijn organisaties welke voldoen aan ten minste twee van de volgende drie criteria:

- Balanstotaal van maximaal 350.000 EUR.
- Netto omzet van maximaal 700.000 EUR.
- Maximaal 10 fte personeel.

In de praktijk hebben micro-aanbieders over het algemeen lagere overheadkosten als gevolg van beperkte beleidsmatige activiteiten, beperkte capaciteit voor bovengemiddeld complexe vragen of escalatiemogelijkheden, lage uitgaven en beschikbaarheid van ondersteunend personeel zoals bijv. orthopedagogen en gedragswetenschappers en over het algemeen een beperkte hoeveelheid vast personeel (weinig risico) en mogelijk een beperkt aantal opleidingsplaatsen.

Reguliere aanbieders zijn alle aanbieders met uitzondering van aanbieders die voldoen aan de hierboven beschreven eisen voor micro-aanbieders.

## 5. Productiviteit/declarabiliteit

Basis voor de productiviteit is de inzet die kan worden gedeclareerd.

### Aantal declarabele uren per fte

In de volgende tabel maken we bij de declarabele inzet onderscheid naar de plaats waar de jeugdhulp wordt geboden (bij de jeugdige thuis, of bij de aanbieder) en naar de aard van de hulp (begeleiding of behandeling). In de tabel is het aantal declarabele uren per jaar afgeleid uit de bruto beschikbare aanstellingsuren (1.878) verminderd met de feest- en verlofdagen (cao-afhankelijk), ziekteverzuim en niet-cliëntgebonden uren. De laatste zijn gebaseerd op verschillende benchmarks en aangepast naar aanleiding van de reacties van de aanbieders.

### Ziekteverzuim

Het landelijk gemiddelde ziekteverzuimpercentage in de sector zorg en welzijn ligt hoger dan we hier als uitgangspunt hanteren. Er zijn verschillende landelijke benchmarkcijfers; het CBS (bedrijfstak zorg en welzijn) komt voor 2019 op 5,75%. Vernet, die verzuimcijfers voor de branche bijhoudt, komt over 2019 voor de hele sector op 6,92%. Wij zijn echter van mening dat dit niet per se een reële uitgangswaarde vormt. Een organisatie kan immers door middel van actief beleid invloed uitoefenen op met name het kortdurend ziekteverzuim. De organisaties die dat doen komen onder dat landelijk gemiddelde uit. Daarom gaan we uit van 100 uren productieverlies per fte als gevolg van ziekte. Dit komt overeen met een verzuimpercentage van 6,2% van de netto-uren, dat is 5,3% van de bruto-uren.

### Reistijd en indirect cliëntgebonden tijd

Voor de inschatting van de omvang van de reistijd en de indirect cliëntgebonden tijd, hebben we mede gebruik gemaakt van de uitkomsten van een onderzoek dat KPMG in 2017 voor de MGR heeft uitgevoerd.

Uren per jaar	Begeleiding bij de aanbieder	Begeleiding bij cliënt thuis	Behandeling bij de aanbieder	Behandeling bij cliënt thuis
<b>Bruto beschikbare uren per jaar</b>	<b>1.878</b>	<b>1.878</b>	<b>1.878</b>	<b>1.878</b>
Feestdagen	50	50	50	50
Verlof, incl. bovenwettelijk	210	210	210	210
Ziekteverzuim (5,3%)	100	100	100	100
<b>Werkbare uren per jaar</b>	<b>1.518</b>	<b>1.518</b>	<b>1.518</b>	<b>1.518</b>
Niet cliëntgebonden activiteiten (opleiding/intervisie, algemeen overleg, algemene administratie, verzorging, pauze, etc.)	215	215	215	215
<b>Cliëntgebonden tijd</b>	<b>1.303</b>	<b>1.303</b>	<b>1.303</b>	<b>1.303</b>
Indirect cliëntgebonden tijd	125	125	300	300
Reistijd van/naar cliënt (of gezinssysteem indien jeugdige verblijft bij aanbieder)	0	150	30	150
<b>Direct cliëntgebonden tijd</b>	<b>1.178</b>	<b>1.028</b>	<b>973</b>	<b>853</b>

Tabel 8: Uitwerking declarabiliteit

Welk deel van de uren die directe medewerkers aan activiteiten voor de jeugdige besteden declarabel is, verschilt per product/segment.<sup>4</sup> Onderstaand overzicht is gebaseerd op de productbeschrijvingen.

Product	Categorie declarabele uren
<b>Segment 1</b>	
Behandeling met verblijf en ambulante alternatieven	Behandeling bij de aanbieder (973 uur)
Bouwstenen verblijf groepsleiding	Begeleiding bij de aanbieder incl. de indirect cliëntgebonden tijd (1.303 uur)
<b>Segment 2</b>	
Pleegzorg	Pleegzorgwerker: Begeleiding bij cliënt thuis (1.028 uur) Gedragswetenschapper: Behandeling bij cliënt thuis (853 uur)
Gezinshuizen	Gezinshuiswerker: Begeleiding bij cliënt thuis (1.028 uur) Gedragswetenschapper: Behandeling bij cliënt thuis (853 uur)

<sup>4</sup> Voor de ambulante jeugdhulp geldt grosso modo dat enkel de directe cliëntcontacttijd declarabel is, met uitzondering van de GGZ-behandeling (daarbij geldt dat zowel de directe cliëntcontacttijd als de indirecte cliëntgebonden tijd declarabel is).

Product	Categorie declarabele uren
Zelfstandig wonen training	Begeleiding bij de aanbieder (1.178 uur)
Kleinschalige woongroepen	Begeleiding bij de aanbieder incl. de indirect cliëntgebonden tijd (1.303 uur)
Logeren LICHT/MIDDEN etmalen	Begeleiding bij de aanbieder incl. de indirect cliëntgebonden tijd (1.303 uur)
Logeren LICHT/MIDDEN dagdelen	Begeleiding bij de aanbieder (1.178 uur)
<b>Segment 3</b>	Begeleiding bij de aanbieder (1.178 uur)
<b>Segment 4</b>	
Ambulante GGZ	Behandeling bij de aanbieder incl. de indirect cliëntgebonden tijd (1.303 uur)
Ambulante hulp duurzaam	Begeleiding bij de cliënt thuis (1.028 uur)
Ambulante hulp perspectief 1	Begeleiding bij de cliënt thuis (1.028 uur)
Ambulante hulp perspectief 2	Behandeling bij de cliënt thuis (853 uur)
Vaktherapie	Behandeling bij de aanbieder excl. reistijd (1.003 uur)
Dyslexie	Behandeling bij de aanbieder incl. de indirect cliëntgebonden tijd (1.303 uur)

Tabel 9: Overzicht declarabele uren per product

## 6. Risico-opslag

Om de continuïteit richting cliënten en werknemers te garanderen, moet een aanbieder rekening houden met (financiële) tegenvallers. Om die tegenvallers te kunnen opvangen, heeft een aanbieder een weerstandsvermogen<sup>5</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.

Parameter	Waarde	Toelichting
<b>Risico-opslag</b>	2%	Te berekenen over de bruto loonkosten inclusief sociale lasten en opslag voor overhead.

Tabel 10: Uitwerking risico-opslag

## 7. Overige kosten

### Extra kosten bij segment 3 (groepen)

De hoogte van de kosten voor de huisvesting bij groepsbegeleiding 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-beleidsregels Prestatiebeschrijvingen en tarieven zorgzwaartepakketten en volledig pakket thuis 2021” (BR/REG-21118) en “Prestatiebeschrijvingen en tarieven modulaire zorg” (BR/REG-21117).

<sup>5</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.

NHC en NIC-tarieven dagbesteding voor Wlz (prijspeil 2021)	
Dagbesteding	Maximum tarief per dagdeel
VG (1-4)	€ 6,99
GGZ (Lza)	€ 8,44

Tabel 11: NHC en NIC voor dagbesteding (bron NZa- beleidsregels BR/REG-21117 en 21118)

Op basis van het bovenstaande hanteren we € 7,- per dagdeel ter dekking van de kosten van huisvesting bij dagbehandeling en dagbesteding. Aanvullend gaan we uit van een vergoeding van € 1,- voor lichte catering. Daarmee komt de totale vergoeding bij op € 8,- per jeugdige per dagdeel van 4 uur). Per uur is de vergoeding € 2,-.

#### Extra kosten van de verblijfsvoorziening (segment 1 en 2)

Voor de intramurale producten gelden aanvullende kosten, dit betreft de kapitaallasten van het verblijf en de hotelmatige voorzieningen. De hoogte van de kapitaallastcomponent leiden we af uit de normatieve huisvestingscomponent (NHC) en normatieve inventariscomponent (NIC) van de GGZ zorgprofielen uit de Wlz en de kapitaallasten van de GGZ verblijfsprestaties uit de Zvw. De kosten van de hotelmatige voorzieningen baseren we op het recente KPMG kostenonderzoek Wlz.

#### Kapitaallasten

Voor segment 1 (verblijf) leiden we de kapitaallastcomponent voor de functiemixen licht, middel en zwaar af uit de tarieven voor de verblijfsdagen in de gespecialiseerde GGZ.<sup>6</sup> Voor functiemix licht gaan we uit van de verblijfsprestaties A, B en C (dit betreft een open setting). Voor de functiemixen middel en zwaar van de verblijfsprestaties D en E en respectievelijk F en G (hier gaat het om een besloten/gesloten setting). Voor licht hanteren we € 35 per etmaal en voor middel en zwaar € 40 per etmaal.

Voor segment 2 (Wonen) gebruiken we de NHC en NIC voor ZP1 en ZP2 van de GGZ B-profielen een schatter van de kapitaallasten. In de bijlage bij de NZa beleidsregel "prestatiebeschrijvingen en tarieven zorgzwaartepakketten en volledig pakket thuis 2021" (BR/REG-21118b) is per zorgprofiel het bedrag voor de NHC en de NIC opgenomen. De NHC+NIC voor deze profielen (inclusief behandeling en exclusief dagbesteding) bedraagt gemiddeld € 21,60 per dag (prijspeil 2021); wij hanteren € 20 per etmaal. Het College bouw zorginstellingen heeft in het verleden namelijk een verkenning gedaan naar een NHC voor de Jeugdzorg (2006). Daaruit valt af te leiden dat de NHC in de jeugdzorg kleiner is dan in de toenmalige AWBZ. In de jeugdzorg gelden namelijk bescheidener eisen voor de grootte van de kamer en een minder ingrijpende 'midlife renovatie'. Al met al leidt dat tot een lagere NHC per plaats per jaar dan in de huidige Wlz.

#### Hotelmatige voorzieningen

De kosten van de hotelmatige voorzieningen leiden we af uit de uitkomsten van het KPMG kostenonderzoek Wlz<sup>7</sup>. De kosten van de hotelmatige voorzieningen bestaan uit de kosten

<sup>6</sup> Bijlage bij het NZa-verantwoordingsdocument: Verantwoording tarieven ggz en fz 2020.

<sup>7</sup> KPMG (2018). Kostenonderzoek langdurige zorg.

van voeding, de cliënt c.q. bewonergebonden kosten, andere hotelmatige kosten en energiekosten<sup>8</sup>. Ook voor de hotelmatige voorzieningen gebruiken we de middelste GGZ B-profielen als basis. De hotelmatige kosten voor de profielen 3B en 4B bedragen gemiddeld circa € 21,70 per dag (prijsspeil 2016). Voor de jeugdhulp prijspeil 2020 hanteren we € 22,50 per dag.

Parameter	Waarden	Toelichting
<b>Kapitaallasten</b>	€ 20 per etmaal (segment 2) € 35 per etmaal (segment 1, functiemix licht) € 40 per etmaal (segment 1, functiemix middel en zwaar)	Gebaseerd op NHC/NIC. Geldt niet voor pleegzorg en gezinshuizen.
<b>Hotelmatige kosten</b>	€ 22,50 per etmaal	Gebaseerd op recent onderzoek naar deze kosten in de Wlz. Geldt niet voor pleegzorg en gezinshuizen.

Tabel 12: uitwerking verblijfsvoorziening

### Toezicht tijdens de nacht<sup>9</sup>

#### Slaapwacht

Voor de kosten van de slaapwacht gaan we uit van de volgende uitgangspunten:

- Eén slaapdienst op 8 cliënten.
- De slaapwacht is ingeschaald op 70% MBO-4 niveau en 30% HBO niveau (zie tabel 2).
- De duur van een nachtdienst is 9 uur.
- Per slaapwacht met een duur van 8 uur rekenen we een vergoeding van vier reguliere uren inzet.
- Daarnaast is per nacht gemiddeld één uur inzet noodzakelijk, met een gemiddelde ORT van 47% (berekend op basis van vijf doordeweekse nachten met 44% ORT, zaterdagnacht met 49% ORT en zondagnacht met 60% ORT).

Dit vertaalt zich in een tarief voor de slaapwacht per cliënt per etmaal van € 21,01.

#### Wakende wacht

Bij enkele verblijfsproducten is er sprake van een wakende wacht gedurende de nacht. Voor de berekening van de kosten van de wakende wacht gaan we uit van het uurtarief van een medewerker met een opleidingsmix van 50% MBO-4 en 50% HBO met 46% ORT, een duur van een nachtdienst van 9 uur en een groep van 8 cliënten. Voor de wakende wacht betekent dit een tarief per cliënt per etmaal van € 49,92.

<sup>8</sup> Dit betreft de kosten die geboekt worden in de rubrieken 43 (voeding), 44 (andere hotelmatige kosten) en rubriek 46 (cliënt c.q. bewonergebonden kosten) inclusief energiekosten (473), exclusief onderhoudskosten (471) en exclusief dotaties voorzieningen groot onderhoud (472) van het Prismant rekeningschema voor zorginstellingen.

<sup>9</sup> Zie de eerdere opmerkingen in de paragraaf 2 over de opslag ORT.

#### *Piketdienst (bereikbaarheid)*

Bij enkele producten geldt dat er 's nachts een medewerker bereikbaar en beschikbaar is. Voor de bereikbaarheid gaan we uit van de vervangende uren die in de cao zijn beschreven. Op basis van een piketdienst van 9 uren per etmaal (van 22:00 – 07:00 uur) en alle dagen van de week, betekent dat voor een groep van 50 cliënten waarvoor de bereikbaarheid beschikbaar is, een compensatie van 0,013 uur per etmaal. Om de kosten hiervan te berekenen passen we het uurtarief toe van een medewerker met een opleidingsmix van 50% MBO-4 en 50% HBO. Dit leidt tot een tarief van € 0,83 per cliënt per etmaal.

Hierbij gaan we ervan uit dat de daadwerkelijke inzet tijdens een piketdienst wordt bekostigd uit tarief voor de begeleiding overdag.

#### Groepsgrootte

In de volgende tabel geven we weer welke groepsgrootte (aantal jeugdigen per medewerker) de basis vormt voor de berekening van het tarief per cliënt. De groepsgrootte geeft immers aan over hoeveel jeugdigen de kosten van de personele inzet kan worden verdeeld.

Product	Groepsgrootte
<b>Segment 1</b>	
Behandeling (met verblijf) en ambulante alternatieven	ntb
Bouwstenen verblijf (GROEPS-LEIDING LICHT, MIDDEN EN ZWAAR)	8
<b>Segment 2</b>	
Gezinshuizen	maximaal 4 per gezinshuis
Zelfstandig wonen training	6 uur inzet begeleiders per week per jeugdige; maximaal 4 jeugdigen per woning
Kleinschalige woongroepen	103 uur inzet begeleiders per week op 8 jeugdigen (excl. slaapdiensten)
Logeren LICHT/MIDDEN	1 begeleider op 8 jeugdigen
Logeren ZWAAR	1 begeleider op 5 jeugdigen
<b>Segment 3</b>	
Ernstig meervoudige beperking	2 begeleiders op 7 kinderen
Opgroeiproblematiek jonge kind	2 begeleiders op 7 kinderen
Terug naar school	2 begeleiders op 7 kinderen
Duurzame daginvulling: Zaterdagopvang/respijtzorg (A)	2 begeleiders op 10 kinderen
Duurzame daginvulling: Naschoolse dagbesteding (B)	2 begeleiders op 10 kinderen

Product	Groepsgrootte
Duurzame daginvulling: schoolvervangende dagbesteding (C)	2 begeleiders op 8 kinderen
<b>Segment 4</b>	
Ambulante hulp duurzaam	90% individueel, 10% groepscontact (groepsgrootte 4)
Ambulante hulp perspectief 1	90% individueel, 10% groepscontact (groepsgrootte 4)
Ambulante hulp perspectief 2	90% individueel, 10% groepscontact (groepsgrootte 4)
Vaktherapie	90% individueel, 10% groepscontact (groepsgrootte 4)

Tabel 12: Groepsgrootte bij groepsbegeleiding

### Toelichting logeren

Limburg Noord onderscheidt twee eenheden voor de bekostiging van logeren: een dagdeel en een etmaal.

Het tarief voor een dagdeel logeren bouwen we op conform de systematiek van een dagdeel dagbehandeling en dagbesteding (segment 3). Voor het tarief per etmaal maken we gebruik van de systematiek die we gebruiken voor de producten binnen segment 2 (wonen).

### Pleegzorg

Het tarief voor pleegzorg bestaat uit een aantal componenten:

- De pleegvergoeding voor de pleegzorgouders (de hoogte is landelijk vastgesteld door VWS); inclusief bij gemiddeld 25% van de jeugdigen een toeslag voor crisisopvang, groot pleeggezin en/of vanwege een beperking van het pleegkind.
- Bijzondere kosten pleegzorg (€ 0,55 per jeugdige per dag)
- De inzet van de pleegzorgwerker en de gedragswetenschapper vanuit de pleegzorgorganisatie.

### Gezinshuizen

Het tarief voor gezinshuizen bestaat uit een aantal componenten:

- Een vergoeding voor de gezinshuisouder conform de cao Jeugdzorg (0,25 fte aanstelling per kind)
- Een vergoeding per kind gelijk aan de pleegvergoeding voor de pleegzorgouders.
- De inzet van de gezinshuiswerker en de gedragswetenschapper vanuit de gezinshuisorganisatie.

### SROI-verplichting?

Partijen die een contract aangaan met de regio Noord Limburg, krijgen de verplichting om 5% van de opdrachtwaarde te besteden aan 'sociaal return'. Het is vaak de vraag in hoeverre hiervoor in de tarieven een compensatie moet worden opgenomen. Aangezien de SROI-verplichting geen financiële is, maar gaat over de keuzes die een organisatie maakt met betrekking tot de inzet van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt, gaan wij ervan uit dat dit niet in de opbouw van de tarieven hoeft terug te komen. Wanneer de gemeenten wel



via de tarieven compenseren voor de SROI-verplichting, worden zij de financier daarvan en dat gaat voorbij aan de kern van deze verplichting.

## 8. Opbouw trajecten

De inzet van een professional wordt bij de verschillende producten uitgezet in trajecten. Die inzet wordt dan uitgedrukt in een aantal uren per week of maand en het aantal weken of maanden waarin die inzet wordt geleverd. In de onderstaande tabel zijn de uitgangspunten benoemd om tot de bedoelde trajecten te komen.

Product	Uren per TRAJECT/PRODUCT	Duur van het traject in maanden
<b>Segment 1</b>		
Behandeling (met verblijf) en ambulante alternatieven	ntb	
Bouwstenen verblijf GROEPSLEIDING	ntb	
<b>Segment 2</b>		
Pleegzorg (voltijds)	<i>Pleegzorgouders: fulltime. 90 uur per jaar inzet pleegzorgwerker voor begeleiding ouders, kind en pleegouders (incl. inzet voor werving, screening en matching).</i>	
Gezinshuizen	10 min inzet <i>gedragwetenschapper</i> per jeugdige per week 1,5 uur inzet <i>gezinshuiswerker</i> per jeugdige per week Gezinshuisouder 24/7, 365 dagen/jaar beschikbaar voor 4 gezinshuis kinderen	
Zelfstandig wonen training	6 uur per week per jeugdige	
Kleinschalige woongroepen	103 uur per week op 8 jeugdigen (excl. slaapdiensten)	
Logeren (4 intensiteiten)	24 uur per etmaal of 4 uur per dagdeel	
<b>Segment 3</b>		
Ernstig meervoudige beperking	4 uur per dagdeel	
Opgroeiproblematiek jonge kind	4 uur per dagdeel	

Product	Uren per TRAJECT/PRODUCT	Duur van het traject in maanden
Terug naar school type 3: SCHOOLVERVANGENDE DAGBEHANDELING 2	16 uur per week	10 maanden
Terug naar school type 1: NASCHOOLSE DAGBEHANDELING	4 uur per week	10 maanden
Terug naar school type 2: SCHOOLVERVANGENDE DAGBEHANDELING 1	8 uur per week	10 maanden
Duurzame daginvulling: Zaterdagopvang/respijtzorg (A)	4 uur per week	12 maanden
Duurzame daginvulling: Naschoolse dagbesteding (B)	12 uur per week	12 maanden
Duurzame daginvulling: schoolvervangende dagbesteding (C)	32 uur per week	12 maanden
<b>Segment 4</b>		
GGZ intensiteit LICHT	10 uur	12 maanden
GGZ intensiteit MIDDEN	23 uur	12 maanden
GGZ intensiteit ZWAAR	45 uur	12 maanden
GGZ intensiteit MAATWERK	-	12 maanden
Ambulante hulp duurzaam intensiteit LICHT	90 uur	12 maanden
Ambulante hulp duurzaam intensiteit MATIG	140 uur	12 maanden
Ambulante hulp duurzaam intensiteit ZWAAR	240 uur	12 maanden
Ambulante hulp duurzaam intensiteit MAATWERK	-	12 maanden
Ambulante hulp perspectief 1 intensiteit LICHT	15 uur	Maximaal 12-18 maanden, Gemiddeld 6-9 maanden
Ambulante hulp perspectief 1 intensiteit MATIG	30 uur	Maximaal 12-18 maanden, Gemiddeld 6-9 maanden
Ambulante hulp perspectief 1 intensiteit ZWAAR	66 uur	Maximaal 12-18 maanden, Gemiddeld 6-9 maanden
Ambulante hulp perspectief 1 intensiteit MAATWERK	-	Maximaal 12-18 maanden, Gemiddeld 6-9 maanden
Ambulante hulp perspectief 2 intensiteit MATIG	20 uur	Maximaal 12-18 maanden, Gemiddeld 6-9 maanden
Ambulante hulp perspectief 2 intensiteit ZWAAR	40 uur	Maximaal 12-18 maanden, Gemiddeld 6-9 maanden

Product	Uren per TRAJECT/PRODUCT	Duur van het traject in maanden
Ambulante hulp perspectief 2 intensiteit MAATWERK	-	Maximaal 12-18 maanden, Gemiddeld 6-9 maanden
Vaktherapie	15 uur	Maximaal 12 maanden Gemiddeld 6 maanden
Diagnostiek EED	12 uur	Maximaal 27 maanden (18 maanden voor diagnostiek en behandeling, evaluatie na 9 maanden)
Behandeling EED	55 uur	

Tabel 13: Opbouw van de trajecten

### 9. Adviestarieven prijspeil 2021

In de onderstaande tabellen geven we per segment de uitkomst weer van de toepassing van alle parameterwaarden zoals in deze notitie besproken. Daarbij hebben de salarissen genomen zoals die op 1 januari 2021 van toepassing zijn. In lijn met de in de regio geldende indexatiesystematiek hebben we een indexatie van 0,86% gehanteerd, om de tarieven voor heel 2021 van toepassing te laten zijn. Dat is de helft van de voorlopige OVA voor 2021 van 1,72% zoals die in september 2020 vastgesteld. Onderstaande adviestarieven hebben dus betrekking op heel 2021.

## Segment 1

Product	uurtarieven		uurtarieven	
	BEHANDELING BIJ DE AANBIEDER		AMBULANTE BEHANDELING BIJ DE CLIENT THUIS	
SEGMENT 1	micro aanbieder	reguliere aanbieder	micro aanbieder	reguliere aanbieder
Behandeling (met VB) en ambulante alternatieven MBO-4	€ 65,44	€ 76,82	€ 74,65	€ 87,63
Behandeling (met VB) en ambulante alternatieven HBO	€ 77,44	€ 90,91	€ 88,33	€ 103,70
Behandeling (met VB) en ambulante alternatieven HBO+	€ 87,93	€ 103,22	€ 100,30	€ 117,74
Behandeling (met VB) en ambulante alternatieven WO	€ 101,23	€ 118,83	€ 115,47	€ 135,55
Behandeling (met VB) en ambulante alternatieven WO+	€ 119,84	€ 140,69	€ 136,70	€ 160,48
Behandeling (met VB) en ambulante alternatieven WO++	€ 149,82	€ 175,88	€ 170,90	€ 200,62
Behandeling (met VB) en ambulante alternatieven KJP	€ 189,87	€ 222,89	€ 216,58	€ 254,25
	uurtarieven inzet VOV staf		etmaaltarieven verblijf incl toezicht 's nachts	
	micro aanbieder	reguliere aanbieder		
Bouwstenen VB Functiemix Licht	€ 60,56	€ 71,09	€ 78,35	
Bouwstenen VB Functiemix Middel	€ 62,58	€ 73,46	€ 83,35	
Bouwstenen VB Functiemix Zwaar	€ 64,08	€ 75,23	€ 112,04	
VOV-staf MBO-4	€ 55,02	€ 64,59		
VOV-staf HBO	€ 65,11	€ 76,43		
VOV-staf HBO+	€ 73,93	€ 86,78		
VOV-staf WO	€ 85,11	€ 99,91		
VOV-staf WO+	€ 100,76	€ 118,28		
VOV-staf WO++	€ 125,97	€ 147,87		
VOV-staf KJP	€ 159,64	€ 187,40		
Bouwstenen VB			etmaaltarieven	
kapitaallasten VB segment 1 Licht			€ 35,00	
kapitaallasten VB segment 1 Midden en zwaar			€ 40,00	
kosten hotelmatige voorzieningen per dag			€ 22,50	
kosten slaapwacht			€ 20,85	
kosten wakende wacht			€ 49,54	

## Segment 2

SEGMENT 2	etmaaltarieven	
	micro aanbieder	reguliere aanbieder
Pleegzorg (excl toeslag pleegzorgvergoeding)	€ 40,32	€ 43,51
Gezinshuizen	€ 107,70	€ 122,87
Zelfstandig wonen training	€ 96,89	€ 106,35
Kleinschalige woongroepen	€ 174,05	€ 193,31
Logeren etmaal (licht/midden)	€ 191,90	€ 214,26
Logeren etmaal (zwaar)	€ 269,03	€ 304,80
	dagdeeltarieven	
	micro aanbieder	reguliere aanbieder
Logeren dagdeel (licht/midden)	€ 44,87	€ 51,28
Logeren dagdeel (zwaar)	€ 66,99	€ 77,25

Segment 3

SEGMENT 3								
Ernstig meervoudige beperking	€	76,84	€	88,82				
Opgroeiproblematiek kind	€	76,84	€	88,82				
	uurtarieven			traject		trajecttarief		
	micro aanbieder	reguliere aanbieder		INTENSITEIT	aantal uren	micro aanbieder	reguliere aanbieder	
Terug naar school	€	20,27	€	23,45	Type 3 (16 u/w)	693,3	€ 14.054,21	€ 16.257,26
Terug naar school	€	20,27	€	23,45	Type 1 (4 u/w)	173,3	€ 3.513,55	€ 4.064,32
Terug naar school	€	20,27	€	23,45	Type 2 (8 u/w)	346,7	€ 7.027,11	€ 8.128,63
Duurzame daginvulling zaterdagopvang	€	14,42	€	16,58	4 u/w	208	€ 2.998,54	€ 3.447,68
Duurzame daginvulling groepsleiding midden (schoolvervangend)	€	15,51	€	17,86	32 u/w	1664	€ 25.814,57	€ 29.725,28
Duurzame daginvulling groepsleiding midden (naschools)	€	12,81	€	14,69	12 u/w	624	€ 7.993,97	€ 9.167,18
Duurzame daginvulling groepsleiding zwaar (schoolvervangend)	€	16,75	€	19,32	32 u/w	1664	€ 27.875,82	€ 32.145,01
Duurzame daginvulling groepsleiding zwaar (naschools)	€	13,80	€	15,85	12 u/w	624	€ 8.612,35	€ 9.893,10

**Segment 4**

SEGMENT 4	uurtarieven			traject		trajecttarief	
	micro aanbieder	reguliere aanbieder		aantal uren	micro aanbieder	reguliere aanbieder	
GGZ intensiteit licht	€ 77,31	€ 90,76		10	€ 773,14	€ 907,60	
GGZ intensiteit midden	€ 82,36	€ 96,68		23	€ 1.894,27	€ 2.223,71	
GGZ MAATWERK	€ 83,50	€ 98,02					
GGZ intensiteit zwaar	€ 84,63	€ 99,35		45	€ 3.808,50	€ 4.470,85	
				traject	trajecttarief		
<b>Ambulante hulp duurzaam</b>	€ 62,55	€ 73,43		INTENSITEIT	aantal uren	micro aanbieder	reguliere aanbieder
	€ 62,55	€ 73,43		LICHT	90	€ 5.629,32	€ 6.608,33
	€ 62,55	€ 73,43		MATIG	140	€ 8.756,72	€ 10.279,63
<b>Ambulante hulp perspectief 1</b>	€ 68,18	€ 80,04		ZWAAR	240	€ 15.011,53	€ 17.622,23
	€ 68,18	€ 80,04		LICHT	15	€ 1.022,76	€ 1.200,63
	€ 68,18	€ 80,04		MATIG	30	€ 2.045,52	€ 2.401,26
<b>Ambulante hulp perspectief 2</b>	€ 102,35	€ 120,15		ZWAAR	66	€ 4.500,14	€ 5.282,77
	€ 102,35	€ 120,15		MATIG	20	€ 2.046,97	€ 2.402,96
<b>Vaktherapie</b>	€ 69,49	€ 81,58		ZWAAR	40	€ 4.093,94	€ 4.805,93
EED diagnostiek	€ 77,67	€ 91,18			15	€ 1.042,35	€ 1.223,63
EED behandeling	€ 76,27	€ 89,53			12	€ 932,10	€ 1.094,20
Dyslexie totaal					55	€ 4.194,80	€ 4.924,32
						€ 5.126,89	€ 6.018,52
<b>OVERIGE PRODUCTEN JEUGD</b>	uurtarieven			traject	trajecttarief		
<b>Ambulante alternatieven segment 1</b>	micro aanbieder	reguliere aanbieder		aantal uren	micro aanbieder	reguliere aanbieder	
IAG	€ 101,59	€ 119,26		77,5	€ 7.873,05	€ 9.242,27	
IHT	€ 77,32	€ 90,76					
IST	€ 68,56	€ 80,48					
MST	€ 68,48	€ 80,39		150	€ 10.272,69	€ 12.059,25	
MST-ID	€ 75,59	€ 88,74		5 therapeute	€ 15.389,47	€ 18.065,90	
MDFT	€ 64,04	€ 75,18		120	€ 7.685,32	€ 9.021,90	
Multifocus	€ 73,34	€ 86,09		50,7	€ 3.718,22	€ 4.364,87	
RGT	€ 70,62	€ 82,91		53,33	€ 3.766,63	€ 4.421,70	
<b>Overige producten</b>							
Consultatie en advies HBO	€ 57,83	€ 67,88					
Consultatie en advies WO	€ 100,36	€ 117,82					
Medicatie-controle	€ 152,46	€ 178,97					
Kindergeneeskunde	€ 152,46	€ 178,97					

## Bijlage 1. Definities bij het toepassen van een kostprijsmodel in het sociaal domein

Bij een aantal kostencomponenten verwijzen we naar de nummers uit het Prismant rekenschema voor zorginstellingen, een in de sector erkende opbouw van de administratie.

### Overhead

Overhead is het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Het primaire proces is het geheel aan diensten en voorzieningen dat door een zorgorganisatie geboden wordt aan een cliënt, om direct in de behoefte aan begeleiding, verzorging, voeding (en verpleging, behandeling, opvoeding) van de cliënt te voorzien.

### (Personele) Overhead

Niet-clientgebonden personele kosten ten behoeve van het primaire proces (leidinggevenden, hotelfuncties, terrein- en gebouwgebonden functies en overig niet-clientgebonden personeel). Ook de overige personeelskosten vallen hieronder. Hierbij gaat het om de kosten van werving en selectie, extra verzuimkosten, kosten van scholing en reiskosten. Dat zijn de rekeningen uit rubriek 423 van het Prismant schema.

### Overige kosten

Overige (niet personele) kosten ten behoeve van het primaire proces (voeding, hotelmatige kosten, cliënt c.q. bewoner gebonden kosten, terrein en gebouw gebonden kosten, afschrijving, huur, lease, interest en algemene kosten (waaronder ICT, kantoorbenodigheden, marketing, abonnementen etc.)).

### Kosten van voeding

Totaaltelling van de materiële kosten die verband houden met de bereiding en verstrekking van maaltijden en andere voedingsproducten. In het Prismant rekeningschema zijn dit alle rekeningen uit rubriek 43.

### Andere hotelmatige kosten

Deze kostengroep bevat de materiële kosten die aan de hotelfunctie van de instelling kunnen worden toegerekend (inclusief de kosten van het vervoer van cliënten), met uitzondering van de kosten van voeding. In het Prismant rekeningschema zijn dit alle rekeningen uit rubriek 44.

### Algemene kosten

Kosten van algemene aard. Denk hierbij aan: kosten voor dienstreizen, materiele kosten voor administratie en registratie, ICT, communicatiekosten, kosten algemeen beheer, zakelijke lasten en verzekeringen, kosten audiovisuele apparatuur en andere algemene kosten. In het Prismant rekeningschema zijn dit alle rekeningen uit rubriek 45.

### Cliënt c.q. bewonergebonden kosten

Dit betreft o.a. kosten voor onderzoek, laboratorium, geneesmiddelen en hulpmiddelen. In het Prismant rekeningschema zijn dit alle rekeningen uit rubriek 46.

#### **Terrein- en gebouwgebonden kosten**

Het betreft hier de kosten die worden gemaakt voor onderhouden de dotaties die worden gedaan aan groot onderhoud, en de kosten voor nutsvoorzieningen: gas, elektriciteit, water. In het Prismant rekeningschema zijn dit alle rekeningen uit rubriek 47.

#### **Afschrijvingen, huur en leasing en interest**

Afschrijvingskosten en huur van vervoersmiddelen, immateriële activa, gebouwen, automatisering, financieringskosten en dotaties egalisatie. In het Prismant rekeningschema zijn dit alle kosten die vallen onder rubriek 48.



**Bijlage 2. Berekeningen ORT-percentage**

<b>ORT evenredig</b>	<b>ORT percentage</b>	<b>uren/ dag</b>	<b>ORT/dag</b>	<b>dagen/ week</b>
doordeweek 00:00-06:00	44%		0%	
doordeweek 06:00-07:00	22%		0%	
doordeweek 07:00-20:00	0%	13	0%	
doordeweek 20:00-22:00	22%	2	3%	
doordeweek 22:00-24:00	44%		0%	3%
zaterdag 00:00-06:00	49%		0%	
zaterdag 06:00-08:00	38%	1	3%	
zaterdag 08:00-12:00	0%	4	0%	
zaterdag 12:00-22:00	38%	10	25%	
zaterdag 22:00-24:00	49%		0%	28%
zon/feestdagen	60%	15	60%	1
<b>ORT/week</b>				<b>14,6%</b>

<b>ORT buiten schooltijden</b>	<b>ORT percentage</b>	<b>uren/ dag</b>	<b>ORT/dag</b>	<b>dagen/ week</b>
doordeweek 00:00-06:00	44%		0%	
doordeweek 06:00-07:00	22%		0%	
doordeweek 07:00-20:00	0%	7	0%	
doordeweek 20:00-22:00	22%	2	5%	
doordeweek 22:00-24:00	44%		0%	5%
zaterdag 00:00-06:00	49%		0%	
zaterdag 06:00-08:00	38%	1	3%	
zaterdag 08:00-12:00	0%	4	0%	
zaterdag 12:00-22:00	38%	10	25%	
zaterdag 22:00-24:00	49%		0%	28%
zon/feestdagen	60%	15	60%	1
<b>ORT/week</b>				<b>16,0%</b>

<b>ORT weekend etmaal</b>	<b>ORT percentage</b>	<b>uren/ dag</b>	<b>ORT/dag</b>	<b>dagen/ week</b>
zaterdag 00:00-06:00	49%		0%	
zaterdag 06:00-08:00	38%	1	3%	
zaterdag 08:00-12:00	0%	4	0%	
zaterdag 12:00-22:00	38%	10	25%	
zaterdag 22:00-24:00	49%		0%	28%
zon/feestdagen	60%	15	60%	1
<b>ORT/weekend</b>				<b>43,9%</b>

<b>ORT weekend dagdeel</b>	<b>ORT percentage</b>	<b>uren/ dag</b>	<b>ORT/dag</b>	<b>dagen/ week</b>
zaterdag 00:00-06:00	49%	0%		
zaterdag 06:00-08:00	38%	0%		
zaterdag 08:00-12:00	0%	4 0%		
zaterdag 12:00-22:00	38%	4 19%		
zaterdag 22:00-24:00	49%	0%	19%	1
<b>zon/feestdagen</b>	<b>60%</b>	<b>8 60%</b>	<b>60%</b>	<b>1</b>
<b>ORT/weekend</b>				<b>39,5%</b>

<b>ORT zaterdagopvang 7-18 uur</b>	<b>ORT percentage</b>	<b>uren/ dag</b>	<b>ORT/dag</b>	<b>dagen/ week</b>
zaterdag 00:00-06:00	49%	0%		
zaterdag 06:00-08:00	38%	1 3%		
zaterdag 08:00-12:00	0%	4 0%		
zaterdag 12:00-22:00	38%	4 14%		
zaterdag 22:00-24:00	49%	0%	<b>17,3%</b>	<b>1</b>