

## **BIJLAGE bij raadsvoorstel 13int00572**

### **Berekening basistarieven 2014 voor hulp bij huishouden**

#### **Methode van berekening en geraadpleegde bronnen**

De afdeling services, team inkoop van de gemeente Doetinchem, heeft ten behoeve van de gemeenten in de regio de berekening gemaakt. Voor het opstellen van deze rapportage zijn gegevens gebruikt van de calculatiemodellen van de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG), het inkoopadviesbureau CBP uit Apeldoorn en het rapport Validatie tarieven gemeenten Arnhem, Doesburg, Duiven, Lingewaard, Overbetuwe, Renkum, Rheden, Rozendaal, Rijnwaarden, Westervoort en Zevenaar, opgesteld door PWC uit Amsterdam.

De berekening is voor de 2 soorten hulp bij het huishouden gemaakt:

- HH1 = schoonmaken; en
- HH2 = schoonmaken + regie/organisatie van het huishouden.

#### **Uitgangspunten voor het berekenen van een reële kostprijs:**

- De CAO Verpleeg-, Verzorgingshuizen en Thuiszorg (VVT) 2012-2013 zoals op 19 juni 2012 is afgesloten. Hierin zijn afspraken gemaakt over de arbeidsrelatie, beloning, arbeidsduur, werktijden, werk en privé, meerkeuze systeem arbeidsvoorwaarden, arbeid en gezondheid, bijdragen en uitkeringen, medezeggenschap, functiewaardering en fusie en reorganisatie.
- Er is dus niet gerekend met de CAO Schoonmaak of eventuele bemiddelingsconstructies. Deze leiden veelal tot een lager uurtarief.
- Het bruto salaris is gebaseerd op de functiewaarderingsgroepen (FWG) uit de CAO VVT, te weten FWG 10 (veelal HH1) en FWG 15, (veelal HH2). FWG 10 en 15 zijn de meest gehanteerde salarisschalen voor de hulp bij het huishouden. Omdat er sprake is van periodieken (waardoor de salariskosten oplopen) is van voor FWG 10 de gemiddelde periodiek 2 opgenomen voor FWG 15 periodiek 11 omdat dit aansluit bij de huidige basistarieven (zie de bijlage).
- De indirecte kosten zijn bepaald aan de hand van de benchmarkgegevens van de brancheorganisatie Actiz over 2011. Deze is berekend door de direct toerekenbare kosten (teamleiders, planning etc.) en de 'echte' overhead (financiën, directie, P&O etc.) mee te nemen. De indirecte kosten binnen de VVT variëren sterk. Zoals uit deze benchmark blijkt is deze gemiddeld 16,2% van de totale kosten. Doch de best presterende zorgaanbieders (de 'kopgroep') hebben hogere indirecte kosten (19,4%) terwijl kleinere zorgaanbieders lagere indirecte kosten hebben (14,9%).  
In de tariefsberekening is uitgegaan van een aandeel van 15% in de totale kosten. Derhalve de onderkant van de bandbreedte, omdat bovengenoemde cijfers landelijke overheadcijfers zijn en de overheadcijfers in het oosten van het land lager zijn.
- Uit de benchmark blijkt tevens dat het ziekteverzuim sterk varieert binnen de VVT. Deze bedraagt gemiddeld (over 2011) 7,1%. De best presterende zorgaanbieders (de 'kopgroep') kennen een ziekteverzuim van 4,1%. Het gemiddelde percentage ligt op 5,3%; de tendens is dat het licht stijgt. In de tariefberekening is rekening gehouden met 5,4 %.

Basistariefberekening 2014		HH1	HH2
		FWG 10	FWG 15
<b>Bruto maandsalaris</b>		1.464,58	1.839,24
12 maanden		17.574,96	22.070,88
bij: 8% vakantiegeld		1.406,00	1.765,67
bij: einde jrs uitkering 5,5%		966,62	1.213,90
bij: sociale lasten zie bijlage		3.866,49	5.076,30
<b>Totale loonbestanddelen</b>		23.814,07	30.126,75
<b>Indirecte kosten</b> direct toerekenbare kosen, kapitaalslasten en overhead			
15 % van de totale kosten		3.094,35	3.841,16
<b>Totale kosten</b>		<u>26.908,42</u>	<u>33.967,91</u>
<b>Contracturen</b>	36 x 52	1.872	1.872
<b>Vakantie</b>	244 uur		
<b>Pers. levensfase budget</b>	14 uur	-258	-258
<b>Feestdagen CAO</b>	6 x 7,2 uur	-43	-43
<b>Ziekte</b>	5,4%	-99	-99
<b>Totale uren</b>		1.472	1.472
<b>Tarief per uur</b>		<u>€ 18,28</u>	<u>€ 23,08</u>

De tabel is een weergave van de uitgangspunten die zijn ingevoerd in het calculatieprogramma van de VNG om basistarieven te berekenen. In bijlage A is voor meer details extra toelichting beschikbaar.

Op basis van de berekening wordt voorgesteld om:

- het basistarief voor HH1 vast te stellen op € 18,28; en
- het basistarief HH2 vast te stellen op € 23,08.

De voorgestelde basistarieven zijn lager dan de huidige tarieven. Het zijn minimumtarieven. Aanbieders kunnen niet voor lagere tarieven inschrijven.

De huidige werkelijke tarieven in de gemeente Oude IJsselstreek voor HH1 variëren van € 20,46 tot € 21,07 per uur. Voor HH2 variëren de tarieven van € 23,08 tot € 27,39 .

Zowel in Oude IJsselstreek, maar ook in andere gemeenten in de Achterhoek, geldt dat verschillende aanbieders van hulp bij het huishouden al jarenlang prima in staat zijn om voor werkelijke tarieven, die rond de voorgestelde basistarieven liggen, de hulp bij het huishouden te kunnen leveren.

## Extra toelichting salarissen

### Bruto maand salaris

Zie het overzicht hieronder voor de gehanteerde maandsalarissen. Voor FWG 10 en FWG 15 CAO componenten zoals de meest recente CAO 2012-2013 (ingande 1 juni 2012 is gehanteerd). Daarnaast zal in 2013 de salarisstijging en einde- eindejaarsuitkering 5,5% bedragen (2012: 4,5%). Jaaruitkering.

### Werkgeverslasten

De werkgeverslasten bestaan uit de basispremie WAO (5,05%), WGA rekenpremie (0,55%), AWF premie (4,55%), wachtgeldfonds (1,75%), ZVW werkgeversbijdrage (7,1%), ouderdomspensioenpremie. De verschillende componenten van de tariefsberekening HH1 en HH2 zijn hieronder nader toegelicht: (11,9%), arbeidsongeschiktheidspensioen (0,2%) en overige bedrijfspecifieke sociale lasten waaronder WAO gedifferentieerd (geschat op 1,9%). Totaal 33%. Door diverse franchises is de feitelijke lastendruk voor de werkgever respectievelijk 22% (FWG 10) en 23% (FWG 15). In de berekening is rekening gehouden met voornoemde feitelijke lastendruk.

### Indirecte kosten

De indirecte kosten betreffen de direct toerekenbare kosten en de overhead en worden geschat op 15% van de totale kosten (of te wel 17,6% van de personele kosten). Hierin zitten ook niet-cliëntgebonden kosten, o.a. scholing, opgenomen.

### Contracturen

De totale contracturen zijn bepaald op 52 weken maal 36 uur. Vakantie, feestdagen Conform de CAO VVT heeft een medewerker recht op 244 uur vakantie en bestaat er tevens een staffel (afhankelijk van leeftijd) voor persoonlijk levensfase budget (artikel 6.1 van de CAO VVT). Deze is gemiddeld 14 uur per medewerker (gerekend op basis van 1fte / 36 uur). Tevens is uitgegaan van gemiddeld 6 feestdagen welke op werkdagen vallen (bijvoorbeeld : 2e paasdag, Koninginnedag, Hemelvaartsdag, 2e pinksterdag, 1<sup>e</sup> en 2e kerstdag, in totaal 6 dagen). In totaal 306 verlofuren.

### Tarief per uur

Tarief is berekend door de totale kosten te delen op het totaal aantal beschikbare uren van 1.472.

## Maandsalarissen FWG 10 en 15 van de CAO VVT

FWG 10	periodiek./ Periodieknr	maand	uur	
	0 1	1411,27	9,05	
	1 2	1437,94	9,22	
	2 3	1464,58	9,39	gemiddelde loon
	3 4	1521,59	9,75	
	4 5	1577,35	10,11	

FWG 15	periodiek. / Periodieknr	maand	uur	
	0 aanloop 3	1464,58	9,39	
	1 aanloop 4	1521,59	9,75	
	0 5	1577,35	10,11	
	1 6	1607,68	10,31	
	2 7	1650,10	10,58	
	3 8	1691,34	10,84	
	4 9	1736,19	11,13	
	5 10	1784,67	11,44	
	6 11	1839,24	11,79	Boven gemiddeld loon vanwege leeftijdopbouw medewerkers beoogd leeranciers
	7 12	1896,22	12,16	
	8 13	1960,49	12,57	