

Memo

Aan Zorgaanbieders Arbeidsmatige dagbesteding

Van Gemeente Zwolle

Datum 11 december 2023

Onderwerp Onderzoeksresultaat indexering 2024
arbeidsmatige dagbesteding

In deze memo wordt de uitkomst van het onderzoek naar indexering voor de tarieven arbeidsmatige dagbesteding 2024 gepresenteerd. De memo is als volgt opgebouwd:

- Samenvatting
- Ontwikkeling indexen 2022, 2023 en 2024 voorlopig
- Cao ontwikkeling 2023 versus 2022 en 2024 versus 2023
- Voorstel aangepaste indexering 2024

Samenvatting

In navolgende tabel zijn de aandelen per Cao, de berekende indexen per Cao en vervolgens het onderzoeksresultaat indexering weergegeven.

Onderwerp	SW	GHZ	Waarde	SW	GHZ
Personeel	11,55%	7,80%	90,00%	10,39%	7,02%
Materieel	7,02%	7,02%	8,00%	0,56%	0,56%
Kapitaallasten	8,53%	8,53%	2,00%	0,17%	0,17%
Totaal			100,00%	11,13%	7,75%
Wegingsfactor				30,40%	69,60%
Index 2024	8,78%				

Gezien de exceptionele situatie in 2023/2024 zijn wij voor het jaar 2025 van zins om terug te keren naar de contractuele afspraak van OVA index T-1. Dus de OVA index 2024 hanteren voor de tarieven 2025. Hierbij willen we wel rekening houden met de al in de tarieven 2024 opgenomen aanvullende index om dubbeling te voorkomen.

Ontwikkeling indexen 2022, 2023 en 2024 voorlopig

De door de NZA vastgestelde en vanuit contract toegepaste indexpercentages zijn als volgt:

	2022	2023	2024
Personele kosten	2,10%	4,42%	6,36%
Verschuif	1,13%	-1,13%	
Materiele kosten	1,77%	9,25%	7,02%
Kapitaallasten	3,11%	6,82%	8,53%
Personele kosten	90,00%	90,00%	90,00%
Materiele kosten	8,00%	8,00%	8,00%
Kapitaallasten	2,00%	2,00%	2,00%
Index	3,11%	3,84%	6,46%

Datum 11 december 2023

Voor wat betreft de opbouw van de tarieven is afgesproken dat de OVA-index (personele kosten) voor 90% wordt meegewogen, de materiële kostenindex voor 8% en die van kapitaallasten voor 2%. Het betreft allen indexen die door de NZA worden bepaald.

In afwijking van deze systematiek hebben wij in onze tarieven gehoor gegeven aan een verzoek van het Ministerie van VWS om een ophoging van de OVA index met 1,13% vervroegd toe te passen. Hierdoor is de index 2022 voor personele kosten 1,13% hoger en die van 2023 1,13% lager.

Cao ontwikkeling 2023 versus 2022 en 2024 versus 2023

Voor arbeidsmatige dagbesteding zijn in onze gemeente de Cao's SW, GHZ en GGZ van toepassing. Per Cao is gekeken naar de ontwikkeling van de uurlonen en wel als volgt:

- Behalve bij de HbH schalen (alle) zijn de naar onze mening meest voorkomende schalen per Cao gehanteerd
- Voor de uurlonen/treden is gebruik gemaakt van de uurlonen uit het rekenmodel VNG voor 2024
- Per jaar is een gewogen uurloon uitgerekend. Dat wil zeggen dat een verhoging per 1 maart in dat jaar voor 10 maanden meetelt, per 1 december maar voor 1 maand enz.
- Vervolgens zijn deze uitgedrukt in een percentage van het jaar ervoor

CAO SW	Schaal	Trede	Gewogen				Gewogen	Stijging	Gewogen		Gewogen	Stijging	Stijging
			01-01-22	2022	01-01-23	01-07-23	2023	Tov 22	01-01-24	01-07-24	2024	Tov 23	Tov 22
	6	5	17,90	17,90	18,26	19,53	18,89	5,57%	20,31	21,13	20,72	9,67%	15,78%
	7	5	19,13	19,13	19,52	20,88	20,20	5,58%	21,72	22,59	22,15	9,66%	15,78%
	8	5	20,72	20,72	21,14	22,62	21,88	5,58%	23,53	24,47	24,00	9,67%	15,79%
	9	5	22,24	22,24	22,69	24,28	23,48	5,56%	25,24	26,26	25,75	9,66%	15,76%

CAO GHZ			Gewogen				Gewogen				Stijging			Gewogen	Stijging	Stijging
	Schaal	Trede	01-06-21	01-05-22	2022	01-05-23	01-09-23	01-12-23	2023	Tov 22	01-06-24	01-12-24	2024	Tov 23	Tov 22	
	30	6	15,10	15,64	15,46	16,14	16,65	17,16	16,19	4,70%	17,51	17,87	17,40	7,47%	12,52%	
	35	6	15,98	16,52	16,34	17,05	17,57	18,09	17,09	4,58%	18,45	18,82	18,33	7,26%	12,18%	
	40	8	17,79	18,33	18,15	18,92	19,49	20,08	18,96	4,47%	20,48	20,89	20,35	7,29%	12,09%	
	45	6	18,23	18,77	18,59	19,37	19,96	20,56	19,42	4,44%	20,96	21,39	20,83	7,27%	12,03%	
	50	6	21,02	21,56	21,38	22,25	22,91	23,60	22,30	4,30%	24,08	24,56	23,92	7,27%	11,89%	
	55	6	23,88	24,43	24,25	25,21	25,96	26,74	25,26	4,19%	27,28	27,82	27,10	7,27%	11,76%	

CAO GGZ	Gewogen										Gewogen	Stijging	Gewogen			Gewogen	Stijging	Stijging
	Schaal	Trede	01-01-22	01-07-22	2022		01-05-23	01-11-23		2023	Tov 22	01-01-24	01-12-24	2024	Tov 23	Tov 22		
	30	5	14,94	15,33	15,13		15,71	16,67		15,74	4,02%	17,06		17,83	17,12	8,75%	13,13%	
	35	5	15,81	16,20	16,01		16,58	17,54		16,62	3,80%	17,93		18,70	17,99	8,29%	12,41%	
	40	6	17,16	17,54	17,35		17,93	18,89		17,96	3,51%	19,28		20,04	19,34	7,67%	11,45%	
	45	5	18,49	18,87	18,68		19,26	20,22		19,29	3,27%	20,63		21,45	20,70	7,29%	10,80%	
	50	5	21,29	21,72	21,50		22,15	23,26		22,19	3,19%	23,72		24,67	23,80	7,28%	10,70%	
	55	5	24,07	24,55	24,31		25,04	26,29		25,09	3,20%	26,83		27,90	26,92	7,28%	10,72%	

Voorstel aangepaste indexering 2024

Om het effect te bepalen op de tarieven zijn een aantal stappen nodig:

- Per Cao een functiemix bepalen. Het aandeel in % dat elke schaal meetelt voor de berekening
- Toevoegen van eventuele aanvullende onderdelen die niet zijn verwerkt in uurlonen en de indexering daarvan
- Een Cao mix bepalen op basis van gerealiseerde omzet
- Dit mondt uit in een gewogen indexpercentage dat kan worden toegepast

Cao functiemix

Voor de aandelen van de diverse treden binnen de Cao's hebben wij aannames gedaan die zijn afgestemd met de klankbordgroep Thuisondersteuning. Dit betreft:

- Cao's GHZ en GGZ. SW kent andere schaalnamen, die staan erachter:

Datum 11 december 2023

- Schaal/FWG 30/6 4%
- Schaal/FWG 40/7 80%
- Schaal/FWG 45/8 16%

Op basis van deze functiemixen, de cao ontwikkelingen en toegepaste indexen volgt per Cao de volgende berekening:

	Schaal	Trede	Gewogen 2022	Gewogen 2023	Stijging Tov 22	Gewogen 2024	Stijging Tov 23	Stijging Tov 22	Index 2023	Index 2024	Index Totaal	Index/Cao 2023	Index/Cao 2024	Index/Cao Totaal	Weging	Aanv.
CAO SW	6	5	17,90	18,89	5,57%	20,72	9,67%	15,78%	4,42%	6,36%	11,06%	1,15%	3,57%	4,72%	4,00%	
	7	5	19,13	20,20	5,58%	22,15	9,66%	15,78%	4,42%	6,36%	11,06%	1,16%	3,56%	4,72%	80,00%	4,72%
	8	5	20,72	21,88	5,58%	24,00	9,67%	15,79%	4,42%	6,36%	11,06%	1,16%	3,57%	4,73%	16,00%	
	9	5	22,24	23,48	5,56%	25,75	9,66%	15,76%	4,42%	6,36%	11,06%	1,14%	3,56%	4,70%		

	Schaal	Trede	Gewogen 2022	Gewogen 2023	Stijging Tov 22	Gewogen 2024	Stijging Tov 23	Stijging Tov 22	Index 2023	Index 2024	Index Totaal	Index/Cao 2023	Index/Cao 2024	Index/Cao Totaal	Weging	Aanv.
CAO GHZ	30	6	15,46	16,19	4,70%	17,40	7,47%	12,52%	4,42%	6,36%	11,06%	0,28%	1,18%	1,46%	4,00%	
	35	6	16,34	17,09	4,58%	18,33	7,26%	12,18%	4,42%	6,36%	11,06%	0,16%	0,95%	1,11%		
	40	8	18,15	18,96	4,47%	20,35	7,29%	12,09%	4,42%	6,36%	11,06%	0,05%	0,98%	1,03%		0,97%
	45	6	18,59	19,42	4,44%	20,83	7,27%	12,03%	4,42%	6,36%	11,06%	0,02%	0,95%	0,97%	80,00%	
	50	6	21,38	22,30	4,30%	23,92	7,27%	11,89%	4,42%	6,36%	11,06%	-0,12%	0,94%	0,83%	16,00%	
	55	6	24,25	25,26	4,19%	27,10	7,27%	11,76%	4,42%	6,36%	11,06%	-0,23%	0,93%	0,70%		

	Schaal	Trede	Gewogen 2022	Gewogen 2023	Stijging Tov 22	Gewogen 2024	Stijging Tov 23	Stijging Tov 22	Index 2023	Index 2024	Index Totaal	Index/Cao 2023	Index/Cao 2024	Index/Cao Totaal	Weging	Aanv.
CAO GGZ	30	5	15,13	15,74	4,02%	17,12	8,75%	13,13%	4,42%	6,36%	11,06%	-0,40%	2,47%	2,07%	4,00%	
	35	5	16,01	16,62	3,80%	17,99	8,29%	12,41%	4,42%	6,36%	11,06%	-0,62%	1,97%	1,35%		
	40	6	17,35	17,96	3,51%	19,34	7,67%	11,45%	4,42%	6,36%	11,06%	-0,91%	1,30%	0,39%		
	45	5	18,68	19,29	3,27%	20,70	7,29%	10,80%	4,42%	6,36%	11,06%	-1,15%	0,89%	-0,26%	80,00%	
	50	5	21,50	22,19	3,19%	23,80	7,28%	10,70%	4,42%	6,36%	11,06%	-1,23%	0,87%	-0,36%	16,00%	
	55	5	24,31	25,09	3,20%	26,92	7,28%	10,72%	4,42%	6,36%	11,06%	-1,22%	0,88%	-0,34%		

Toelichting op vorenstaande:

- De blauwe percentages komen voort uit de paragraaf Cao ontwikkeling
- De gele percentages uit de paragraaf Ontwikkeling indexen. Hierbij is ook rekening gehouden met index 2024 over de index 2023.
 - Voorbeeld Cao SW schaal 6 Indexen op basis van OVA -> 2023 4,42%, 2024 6,36% + (6,36% * 4,42%) = 11,06% (afgerond op 2 decimalen)
 - Idem voor de Cao ontwikkeling -> 5,57% 2023, 2024 9,67% + (9,34% * 5,57%) = 15,78% (afgerond op 2 decimalen)
 - Verschil tussen beide is dan 4,72% (afgerond op 2 decimalen)
- De groene percentages zijn de wegingsfactoren zoals hiervoor toegelicht. Met deze wegingsfactoren en de totale aanvullingspercentages per Cao/trede uit de rode percentages ontstaat dan een percentage per Cao
 - Voorbeeld; Cao SW 4% * 4,72% + 80% * 4,72% + 16% * 4,73% = 4,72%
- Opvallend is dat bij de Cao GGZ de OVA indexen per saldo hoger uitkomen dan de Cao ontwikkeling, waardoor er sprake is van een negatieve aanvulling

Aanvullingen op de Cao's

Vanuit de klankbordgroep zijn een aantal aanvullingen aangedragen die aanvullend in de indexering van de Cao's zijn verwerkt. Het betreft de volgende onderdelen:

- Balansbudget Cao GGZ
- Ziekteverzuim
- Reiskosten

Datum 11 december 2023

Deze zijn als volgt in de indexering verwerkt:

- Balansbudget GGZ. Betreft een bedrag van € 500 per jaar. Uitgedrukt in een % van het bruto loon is dit 1,23%. Dit wordt aan de calculatie toegevoegd
- Ziekteverzuim. Vanuit de klankbordgroep is hiervoor informatie ontvangen. Onderling verschilden de percentages nogal, daarom is er voor gekozen te kijken naar de Vernet cijfers per Cao zoals opgenomen in de rekenmodellen van de VNG voor 2023 en 2024. Dit is:

Cao	2023	2024	Mutatie
SW	6,78%	7,09%	0,31%
GHZ	6,78%	7,09%	0,31%
GGZ	7,58%	7,98%	0,40%

- Reiskosten. Hierbij hanteren wij hetgeen bij de indexering voor thuisondersteuning is gebruikt. Voor het jaar 2023 baseren wij ons op een calculatie van bureau HHM die uitkomt op € 0,45 per uur. In de Cao VVT is opgenomen dat dit jaarlijks wordt geïndexeerd met de consumentenprijsindex (CPI). Naar analogie van het hanteren van de OVA index, namelijk die van het jaar T-1, hebben wij dit ook bij de reiskosten toegepast. De CPI van 2023 was 11,7%. Daarmee stijgen de reiskosten voor 2024 naar € 0,50 per uur. Uitgedrukt in een percentage is dit 0,16%

Verwerken wij deze aanvullingen dan ontstaat het volgende beeld per Cao:

Onderwerp	SW	GHZ	GGZ
OVA index	6,36%	6,36%	6,36%
CAO-ontwikkeling	4,72%	0,97%	-0,19%
Balansbudget			1,23%
Ziekteverzuim	0,31%	0,31%	0,40%
Reiskosten	0,16%	0,16%	0,16%
Totaal	11,55%	7,80%	7,96%

Cao mix

Op basis van de geregistreerde omzet 2023 tot en met oktober en een indeling qua aanbieders naar Cao is een aandeel van elke Cao bepaald. In lijn met de berekeningen voor thuisondersteuning zijn daarbij nog de volgende aanvullende criteria gehanteerd:

- Als één Cao voor 75% of meer bij een arrangement voorkomt, wordt voor dat arrangement alleen met die Cao gerekend
- Als één of meerdere Cao's voor minder dan 10% bij een arrangement voorkomt, wordt deze buiten beschouwing gelaten en worden de aandelen van de andere Cao's herrekend op hele procenten.

Cao	Aandeel	Herrekend
SW	30,30%	30,40%
GHZ	69,36%	69,60%
GGZ	0,34%	
Totaal	100,00%	100,00%

Datum 11 december 2023

Omwille van het geringe aandeel in de omzet van de Cao GGZ valt deze af en zijn de aandelen van de Cao's SW/GHZ herrekend.

Index per arrangement

Met vorenstaand rekenwerk zijn de te hanteren indexen per Cao bepaald en het aandeel van elke Cao. Uiteindelijk mondt dit uit in een index van 8,78%.

Onderwerp	SW	GHZ	Waarde	SW	GHZ
Personeel	11,55%	7,80%	90,00%	10,39%	7,02%
Materieel	7,02%	7,02%	8,00%	0,56%	0,56%
Kapitaallasten	8,53%	8,53%	2,00%	0,17%	0,17%
Totaal			100,00%	11,13%	7,75%
Wegingsfactor				30,40%	69,60%
Index 2024				8,78%	