

Bijlage B Toelichting Prijzenblad en kostprijs uitvraag

In deze toelichting lichten we een aantal begrippen toe uit het prijzenblad (Bijlage A) waarmee gegevens worden verzameld over de gemiddelde kostprijs en de kostprijsopbouw per plek.

Gemiddelde locatie

We vragen u de gegevens in te vullen voor één gemiddelde locatie waar Beschermd Wonen wordt geboden.

Prijspeil 2021

We vragen u de bedragen in te vullen op basis van het prijspeil 2021.
De kosten van dagbesteding dient u buiten beschouwing te laten.

Definities van de diverse gehanteerde begrippen:

Kapitaallasten woonvoorziening

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.

De kapitaallasten van de kantoren maken deel uit van de materiële overhead.

Voedingskosten woonvoorziening

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.

De voedingskosten van het personeel maken deel uit van de materiële overhead.

Hotelmatige kosten woonvoorziening

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.

De hotelmatige kosten van de kantoren maken deel uit van de materiële overhead.

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.

Opslag 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 voorzie-

ningen dat door een organisatie geboden wordt aan een cliënt, om direct in de behoefte aan begeleiding, verzorging, voeding van de cliënt te voorzien. We onderscheiden een component personele overhead en een component materiële overhead.

Personele overhead

Niet-cliëntgebonden personele kosten ten behoeve van het primaire proces (leidinggevenden, hotelfuncties, terrein- en gebouwgebonden functies en overig niet-cliëntgebonden personeel).

Materiële overhead

Overige (niet personele) kosten ten behoeve van het primaire proces (voeding en hotelmatige kosten voor het personeel, *terrein en gebouw gebonden* kosten m.b.t. de kantoren, afschrijving, huur kantoren, lease, interest en *algemene kosten* (waaronder ICT, kantoorbenodigdheden, marketing, abonnementen etc.).

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.

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.

Opslag reiskosten en opleidingskosten

Overige personeelskosten (zoals reiskosten woon-werkverkeer, opleidingskosten, kosten werving & selectie; rubriek 423 in het Prismant rekenschema).