

SBCM - FINANCIËEL MODEL INCLUSIEF WERKGEVEN

Organisatie:	De Meent basisschool
Functie:	Conciërge 1 fte

		€
	Baten	
B.1	besparing reguliere medew.	42.000
B.2	besparing kosten uitbesteding	0
B.3	indirecte besparingen	0
	Totaal baten	42.000
	Kosten	
K.1	loonkosten/inleenvergoeding -/- subsidie, premie, no risk	24.250
K.2	(extra) kosten	0
	Totaal kosten	24.250
	Jaarresultaat	17.750

De conciërge werkt al vele jaren voor de school. Hij is een vaste waarde en vervult een verbindende rol. Hij overziet en regelt het gehele beheer van het gebouw en terrein. Hij faciliteert en geeft extra werkplezier aan het hele team. Ook voor de leerlingen biedt hij toegevoegde waarde. Hij was jarenlang gedetacheerd vanuit het SW-bedrijf. Onlangs moest hij met pensioen maar dat wilde hij niet. Ook de school wilde hem graag behouden. Na uitdiensttreding bij het SW-bedrijf is hij via een detachingsbureau op school teruggekeerd. In het rekenmodel is de situatie weergegeven van voor zijn pensioen namelijk als gedetacheerde uit het SW-bedrijf.

De toelichting per rubriek is:

- B.1 Door te werken met deze conciërge hoeft de school geen reguliere conciërge in dienst te nemen. Het salaris van een dergelijke reguliere medewerker zou zijn: schaal 4 trede 11 = 42.000,- per jaar incl. werkgeverslasten. De school kent de conciërge een loonwaarde van 100% toe. Dus hij vervangt 1 fte regulier.
- B.2 en B.3 zijn niet gekwantificeerd. Door de kwaliteit en betrokkenheid van de conciërge wordt er wel bespaard.
- K.1 De conciërge wordt bij de school gedetacheerd door het SW-bedrijf. Het SW-bedrijf berekent 25.000,- incl. BTW per fte per jaar. Bij verzuim is geen vergoeding verschuldigd. Bij een verzuim van 3% bedragen de kosten: $25.000 \times 97\% = 24.250,-$
- K.2 Er is geen sprake van extra kosten.

B.1 Besparing reguliere medewerker - Rekenhulp en toelichting

Rekenhulp besparing reguliere medewerker op het zelfde niveau (B.1.1) of hoger niveau (B.1.2)	B.1.1	B.1.2
Aantal fte besparing	1,0	
Salaris per fte per maand	3.500	
Vakantiegeld in %		
Eindejaarsuitkering in %		
Opslag werkgeverslasten sociale verzekeringen/pensioen in %		
Totaal besparing per jaar	42.000	0
Totaal besparing op reguliere medewerkers		42.000

Om terug te keren naar het hoofdmodel klikt u op het eindtotaal in de rekenhulp.

Hier gaat het om de kosten, die voor de uitvoering van de activiteit gemaakt zouden worden in het geval, dat geen inzet van medewerkers met arbeidsbeperking zou plaatsvinden. Door dit wel te doen worden deze kosten derhalve bespaard.

Hier doen zich meerdere mogelijkheden voor, namelijk:

- B.1.1** De medewerker vervangt een reguliere medewerker op hetzelfde functieniveau. Dan is de besparing gelijk aan de productiviteit van de medewerker x de kosten van een reguliere medewerker op hetzelfde functieniveau. Afhankelijk van de situatie kunnen dit ook uitzendkrachten zijn. Dan geldt uiteraard het uitzendtarief.
De conciërge werkt al vele jaren voor de school. Hij is een vaste waarde en vervult een verbindende rol. Hij overziet en regelt het gehele beheer van het gebouw en terrein. Hij faciliteert en geeft extra werkplezier aan het hele team. Ook voor de leerlingen biedt hij toegevoegde waarde. De productiviteit is 100%. De medewerker vervangt een reguliere conciërge = schaal 4 trede 11: 3.500,- per maand incl. werkgeverslasten.
- B.1.2** Eenvoudigere deeltaken uit de functie van medewerkers op hoger niveau worden gebundeld in de gecreëerde functie. Dan is de besparing gelijk aan de productiviteit van de medewerker x de kosten van de medewerker op het hogere niveau.
Deze rubriek is hier niet van toepassing.
- N.B.** In het algemeen zal óf B.1.1 óf B.1.2 van toepassing zijn. In de bijzondere situatie, dat op 2 typen functies wordt bespaard kunt u zowel kolom B.1.1 als B.1.2 gebruiken (ook in het geval dat de functies op hetzelfde niveau salarisniveau zijn).
Ook in het geval dat de besparing deels tegen regulier salaris en deels tegen uitzendtarief wordt berekend kunt u beide kolommen gebruiken. Indien u op meer dan 2 categorieën besparing realiseert kunt u zelf een (gewogen) gemiddelde berekenen en dit in één van de kolommen invullen.

B.2 Besparing kosten uitbesteding - Rekenhulp en toelichting

Rekenhulp besparing op uitbesteding B.2	%	
B.2.1 Besparing op kosten productie outsourcing/offshoring		
B.2.2 Besparing op transportkosten outsourcing/offshoring		
B.2.3 Besparing op logistieke handling outsourcing/offshoring		
B.2.4 Effectiviteitskosten van outsourcing/offshoring - als absoluut bedrag óf		
- als percentage van B.2.1 t/m B.2.3		0
Totaal besparing op outsourcing/offshoring		0

Om terug te keren naar het hoofdmodel klikt u op het eindtotaal in de rekenhulp.

Rubriek B.2 is hier niet van toepassing.

Deze rubriek B.2 is van toepassing indien door inclusief werkgeven werk in eigen bedrijf wordt gedaan in plaats van uitbesteding.

Het gaat hier om de jaarlijkse kosten, die bij het alternatief van uitbesteding of verplaatsing van

toepassing zouden zijn. Deze kosten worden bespaard c.q. niet uitgegeven omdat de verplaatsing of uitbesteding niet plaatsvindt.

B.3 Indirecte besparingen - Rekenhulp en toelichting

Rekenhulp indirecte besparingen B.3	%	
B.3.1 Reductie risico personeel, P&O kosten en voordelen werkbedrijf:		
- bedrag per jaar óf		
- percentage van de bespaarde loonkosten (B.1)		0
B.3.2 Indirecte effecten:		
- bedrag per jaar óf		
- percentage van de bespaarde loonkosten en/of outsourcing/offshoring (B.1+B.2)		0
Totaal indirecte besparingen		0

Om terug te keren naar het hoofdmodel klikt u op het eindtotaal in de rekenhulp.

Meerdere componenten kunnen hier aan de orde zijn. De school ziet als meerwaarde dat de inzet van de conciërge leidt tot minder werkdruk en dat er hierdoor voor de leerkrachten meer tijd is om te besteden aan de leerlingen. Dit is kwaliteitsverhogend. In deze berekening heeft de school geen financiële waarde toegerekend aan deze factoren. Dit is feitelijk al meegenomen bij de vaststelling van de loonwaarde op 100%.

De toelichting op deze rubrieken is als volgt:

B.3.1 Reductie risico personeel en P&O kosten

Deze rubriek is van toepassing indien besparing op reguliere medewerkers (rubriek B.1) van toepassing is. Inherent aan het in dienst hebben van reguliere medewerkers zijn kosten van werving/selectie, ontslag, verzuim, arbeidsongeschiktheid, disfunctioneren, boventaligheid etc. Deze rubriek betreft de reductie van deze personele risico's doordat minder regulier personeel in dienst is. Daarnaast kunnen er in sommige situaties additionele voordelen zijn door de tussenkomst van het regionale werkbedrijf. Het werkbedrijf is de organisatie, die als intermediair mensen uit de doelgroep begeleidt en bij de werkgever plaatst.

Voordelen, die het werkbedrijf kan bieden zijn bijv.:

- bij bezettingsgarantie van het werkbedrijf vervalt deze 'zorg' voor de werkgever
- bij seizoenspatroon soms flexibiliteit vanuit werkbedrijf
- beschikbaarheid job coach voor inwerken of bij problemen
- kwaliteit voorselectie door werkbedrijf

De kwantificering van deze kostenbesparing gebeurt vooral op basis van handweging. In de rekenhulp kunt u hiervoor een door u bedrag opnemen of een percentage als toeslag van x % op de kostenbesparing op reguliere medewerkers (B.1). Door toerekening van indirecte besparingen aan de reguliere medewerkers verhoogt u de baten die met inclusief werkgeven worden gerealiseerd.

B.3.2 Indirecte effecten

Afhankelijk van de situatie spelen indirecte effecten een meer of minder belangrijke rol, bijvoorbeeld:

- soms is er commercieel voordeel, bijv. wanneer social return geldt als eis of pluspunt bij overheidsaanbestedingen
- het kan de gunfaktor verhogen
- indien er sprake is van 'new business' is er meerwaarde in bijv. service, uitstraling e.d.
- het past in MVO beleid en is soms onderdeel van het bedrijfsbeleid
- bij de reguliere collega's kan extra verantwoordelijkheidsgevoel ontstaan
- het is van invloed op de werksfeer
- het weghalen van eenvoudigere taken kan leiden tot meer werkplezier, minder werkdruk en meer focus op het zwaardere niveau; zeker bij (dreigend) tekort aan krachten op specialistisch niveau is dit des te meer van belang.
- de gesepareerde taken krijgen specifieke aandacht

De kwantificering van deze effecten is in het algemeen moeilijk te objectiveren. Om toch te kunnen kwantificeren is handweging nodig.

In de rekenhulp kunt u hiervoor een door u berekend of ingeschat bedrag opnemen of een percentage als toeslag op de bespaarde loonkosten c.q. kosten uitbesteding. Indien dit negatief is voegt u een minteken toe.

K.1 Loonkosten/inleenvergoeding - Rekenhulp en toelichting

Rekenhulp loonkosten/inleenvergoeding K.1	P-wet	Wajong	SW B.W.	SW Deta	Totaal
Aantal fte				1,0	1,0
K.1.1 Loonkosten/inleenvergoeding (bruto):					
- Salaris/detacheringsvergoeding per fte per maand; bij Wajong incl. loondispensatie in €				1.670	
- Vakantiegeld in %					
- Eindejaarsuitkering in %					
- Opslag werkgeverslasten sociale verzekeringen/pensioen in %					
- BTW bij detachering voorzover niet verrekenbaar; vul in het percentage 21				21%	
Totaal loonkosten/inleenvergoeding (bruto) in €	0	0	0	24.250	24.250
K.1.2 Subsidie, premievoordeel, no-risk					
- Loonkostensubsidie per fte per maand in €					
- Premievoordeel of Lage Inkomensvoordeel per jaar per fte					
- No-risk-polis als percentage van bruto loonkosten, vul in verzuimpercentage in %					
Totaal subsidie, premievoordeel, no-risk in €	0	0	0		0
Totaal saldo loonkosten/inleenvergoeding per jaar in €	0	0	0	24.250	<u>24.250</u>

Om terug te keren naar het hoofdmodel klikt u op het eindtotaal in de rekenhulp.

De medewerkers komen in dienst op basis van de Participatiewet, Wajong of SW-begeleid werken. Vanuit SW-achtergrond kan ook detachering plaatsvinden tegen een inleenvergoeding. In geval van indiensttreding kan er sprake zijn van loonkostensubsidie of van tijdelijke of permanente premievoordelen en eventueel no risk faciliteiten.

In geval van detachering is BTW verschuldigd over de inleenvergoeding.

Jobcoaching is beschikbaar en wellicht kan het werkbedrijf ook andere faciliteiten bieden zoals werkplekaanpassing, vervanging bij ziekte en/of werkbegeleiding.

Het werkbedrijf kan de actuele mogelijkheden aangeven.

In de rekenhulp worden onderscheiden:

K.1.1 Loonkosten en inleenvergoeding: de bruto vergoeding inclusief werkgeverslasten
De detacheringsvergoeding bedraagt 1.722,- per maand excl. BTW. Omdat bij verzuim geen vergoeding verschuldigd is is hierop 3% in mindering gebracht, dus resteert 1.670,- per maand. Incl. BTW is dit 24.250,- per jaar.

K.1.2 Loonkostensubsidie, premievoordeel en no-risk-polis zijn niet van toepassing omdat het hier een detachering betreft.

K.2 Extra kosten - Rekenhulp en toelichting

Rekenhulp (extra) kosten K.2	jaarlijkse- kosten	investe- ring	afschrij- ving %	jaaraf- schrijv.	Totaal jaarkst.
K.2.1 (Extra) werkkleding en andere personeelskosten				0	0
K.2.2 (Extra) inrichting werkomgeving				0	0
K.2.3 (Extra) kosten begeleiding				0	0
K.2.4 Herinrichting van taken en/of processen				0	0
Totaal (extra) kosten	0	0		0	0
Terugverdientijd investering					0

Om terug te keren naar het hoofdmodel klikt u op het eindtotaal in de rekenhulp.

In deze rubriek gaat het om de extra kosten per jaar, die verbonden zijn aan het inzetten van de doelgroep. In deze berekening is geen sprake van extra kosten.

De toelichting van deze rubriek is als volgt:

Indien het alternatief van besparing op regulier personeel (B.1) van toepassing is gaat het slechts om de extra kosten die worden gemaakt ten opzichte van de inzet van reguliere medewerkers.

Indien het alternatief van uitbesteding van toepassing is gaat het om alle kosten omdat alles extra is ten opzichte van het alternatief van uitbesteding.

Extra kosten kunnen jaarlijks doorlopend zijn dan wel eenmalig in de beginfase om het werken met de doelgroep in gang te zetten. Deze eenmalige kosten worden als investering beschouwd, die gedurende de eerste jaren wordt afgeschreven. De afschrijvingslast komt dan ten laste van het jaarresultaat. Dit voorkomt dat de investering geheel op het eerste jaar zou drukken, wat het beeld zou vertekenen. Door afschrijving toe te passen worden de kosten verdeeld over meerdere jaren.

K.2.1 (Extra) Werkkleding en andere personeelskosten:

Bij een lagere productiviteit of parttimefactor, dan bij reguliere medewerkers zijn meer medewerkers nodig voor hetzelfde werk; dit kan extra kosten voor werkkleding en eventuele andere personeelskosten met zich meebrengen; in het algemeen zullen dit jaarlijks terugkerende kosten zijn.

K.2.2 (Extra) Inrichting werkomgeving:

Eventuele (extra) aanpassingen werkplek, werkorganisatie, gereedschappen, werkstations, voorzieningen.

Eenmalige extra kosten bij de opstart vallen onder de investeringen (I.2). De doorlopende extra kosten van vervanging en onderhoud vallen onder de kosten.

K.2.3 (Extra) kosten begeleiding

Extra kosten van begeleiding door bijvoorbeeld werkkleding of P&O kunnen nodig zijn in verband met:

- houding, draagvlak collega's
- inleren en inwerken medewerker(s)
- soms extra training/opleiding
- introductie in de organisatie
- begeleiding in het werkproces

In het algemeen is deze begeleiding in de opstartfase intensiever en stabiliseert hierna op een meer constant niveau.

De extra kosten bestaan uit de tijdsinvestering door het bedrijf in de begeleiding; in het algemeen gebeurt dit in eigen beheer; soms wordt ook in werkkleding voorzien door het werkbedrijf. In dat geval wordt dit apart in rekening gebracht of versleuteld in het inleentarieff of de loonkostensubsidie.

K.2.4 Herinrichting van taken en/of processen:

De herinrichting vergt initiële aandacht en begeleiding; deze herinrichting leidt tot herschikking van budgetten en levert vaak winst op in effectiviteit.

Hier gaat het om de tijdsinvestering door het bedrijf om de herinrichting te ontwerpen en in te voeren; in het algemeen gebeurt dit in eigen beheer (vrijwel) zonder out-of-pocketkosten.; soms ook in coproductie met het werkbedrijf, dat hierin gespecialiseerd is. De kosten zijn naar keuze te behandelen als PM-post of als eenmalige investering.

Terugverdientijd investering

Ter informatie wordt in het model ook de terugverdientijd van de investering berekend. Dit is de tijd (uitgedrukt in jaren), die nodig is om met het jaarlijkse resultaat (exclusief de afschrijvingskosten) de investering terug te verdienen. Hoe korter de terugverdientijd is hoe meer kans dat de investering rendeert.