



Businesscase



Financiële consequenties van het Roalter model

Businesscase

Financiële consequenties van het Roalter model

Opdrachtgever(s)	Gemeente Raalte Jacques van Loevezijn (bestuurlijk) Karin Cornelissen (ambtelijk)
Projectnaam	Doorontwikkeling SWR
Onderwerp	Businesscase Roalter model
Versie	Definitief
Datum	19 juni 2020
Auteur(s)	Kosha Schipper en Fulco Kruisbrink

www.nautus.nl

Samenvatting

Het doel van deze businesscase is inzicht te geven in de financiële consequenties van het Roalter model ten opzichte van de huidige situatie. In het advies is het Roalter model ook beoordeeld op de criteria van het beoordelingskader, waaronder inclusieve arbeidsmarkt, maatwerk bieden, integraal werken en stabiliteit voor beschut werk. Op deze criteria scoorde het Roalter model al beter dan de andere modellen.

De businesscase is een rekenmodel dat inzichtelijk maakt wat de impact is van het Roalter model ten opzichte van een voortzetting van de huidige situatie, zonder onderliggende aannames te wijzigen. We passen het Roalter model toe, alsof het in werking is per 1 januari 2020 is. In werkelijkheid is dat vanzelfsprekend niet het geval, maar op deze manier kunnen we een goed vergelijk maken met een voortzetting van de huidige situatie, eveneens over de periode vanaf 1 januari 2020.

Verder is van belang te benoemen dat het hier gaat om een vergelijk op basis van de begrotingscijfers van de SWR. In de praktijk kunnen allerlei ontwikkelingen inwerken op financiële uitkomsten, zowel bij voortzetting van de huidige situatie, als bij toepassing van het Roalter model.

Ten behoeve van de businesscase hebben we de volgende stappen gevolgd:

1. *Stap 1: Begroting SWR*

Vertrekpunt is de meerjarenbegroting 2020-2023 van de SWR.

2. *Stap 2: Omvorming naar basecase*

De begroting van de SWR hebben we omgebouwd tot 'basecase', zonder aanpassingen te doen in de bedragen.

3. *Stap 3: Concretisering Roalter model*

Het Roalter model hebben we geconcretiseerd per afzonderlijke post in de basecase. Per post is de consequentie van het Roalter model bepaald.

4. *Stap 4: Case Roalter model*

De concretisering van het Roalter model is vervolgens toegepast, zodat de case van het Roalter model in beeld komt.

5. *Stap 5: Resumé*

We hebben vervolgens de basecase en het Roalter model met elkaar vergeleken.

Binnen de businesscase hebben we twee vergelijkingen gemaakt: exclusief en inclusief 'verdienmodellen'. Onder 'verdienmodellen' verstaan we in dit kader de toepassing van constructies die ingezet worden voor inwoners die een beroep doen op de Participatiewet. Constructies die de SWR op dit moment toepast zijn detabaan, ontwikkeltraject, werkfit en nieuw beschut werk. Ook in het Roalter model kunnen verdienmodellen worden ingezet.

Ieder verdienmodel heeft inkomsten en uitgaven. In de huidige situatie landt een deel bij de SWR en een deel bij de gemeente. In de begroting van de SWR is alleen zichtbaar wat bij de SWR landt. Hierdoor missen we een deel van het beeld. We hebben dit opgelost door uit te gaan van de werkelijke kosten van ieder verdienmodel voor de gemeente, zowel in de basecase als in de case van het Roalter model.

Uit het vergelijk blijkt het volgende:

Vergelijk cases (excl. verdienmodellen)	2020	2021	2022	2023
Saldo basecase	-€ 714.501	-€ 869.463	-€ 889.276	-€ 894.768
Saldo Roalter model	-€ 636.329	-€ 789.728	-€ 807.946	-€ 811.811
<i>Vershil</i>	€ 78.172	€ 79.736	€ 81.331	€ 82.957

Exclusief verdienmodellen is het Roalter model iets gunstiger ten opzichte van de huidige situatie. Er is een klein voordeel voor het Roalter model, omdat er synergie ontstaat met reeds aanwezig management binnen de gemeente.

Vergelijk cases (incl. verdienmodellen)	2020	2021	2022	2023
Saldo basecase	-€ 1.012.266	-€ 1.348.069	-€ 1.306.023	-€ 1.366.706
Saldo Roalter model	-€ 554.984	-€ 611.894	-€ 613.123	-€ 604.199
<i>Vershil</i>	€ 457.282	€ 736.176	€ 692.901	€ 762.507

Inclusief verdienmodellen is het verschil beduidend. De verdienmodellen die nu worden toegepast zijn gunstig voor de SWR, maar ongunstig voor de gemeente. In het Roalter model kunnen verdienmodellen worden toegepast met een gunstiger en directer effect, zowel financieel als maatschappelijk.

Op de volgende pagina's is de businesscase in detail uitgewerkt (per stap).

Stap 1: Begroting SWR 2020-2023

Inkomsten	2020	2021	2022	2023
Detacheringen	€ 520.000	€ 485.000	€ 444.000	€ 415.000
Groen	€ 278.224	€ 248.000	€ 227.000	€ 205.000
Beschut	€ 250.000	€ 260.000	€ 260.000	€ 260.000
Ontwikkeltrajecten	€ 32.400	€ 57.600	€ 64.800	€ 72.000
Detabanen	€ 18.000	€ 24.000	€ 30.000	€ 30.000
Nieuw beschut	€ 43.000	€ 48.000	€ 56.000	€ 64.000
Werkfit	€ 44.700	€ 102.050	€ 114.091	€ 126.123
WIS (werken in Salland)	€ 20.250	€ 50.000	€ 56.250	€ 67.500
Rijksbijdrage	€ 4.069.000	€ 3.805.723	€ 3.661.289	€ 3.540.013
indexering rijksbijdrage *	€ 91.013	€ 176.641	€ 259.020	€ 338.671
UWV (ziektelasten)	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
Loonkostenvoordelen LIV (belastingdienst)	€ 68.000	€ 65.000	€ 60.000	€ 55.000
Totaal inkomsten	€ 5.449.587	€ 5.337.014	€ 5.247.450	€ 5.188.307
Uitgaven	2020	2021	2022	2023
Salarissen formatie SW	€ 5.004.062	€ 4.927.528	€ 4.809.747	€ 4.706.477
Salarissen formatie kantoor	€ 355.000	€ 362.100	€ 369.342	€ 376.729
Overige personeelskosten	€ 128.500	€ 128.500	€ 128.500	€ 128.500
Loonkostensubsidie begeleid werken	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
Beschut uitvoering	€ 280.000	€ 285.600	€ 291.312	€ 297.138
Beschut vervoer	€ 53.500	€ 53.500	€ 53.500	€ 53.500
Kosten Ict (licenties Afas)	€ 30.000	€ 29.000	€ 28.000	€ 27.000
Kosten applicatiebeheer Afas	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
Afschrijvingen ict (wk- data en laptops)	€ 19.000	€ 19.000	€ 19.000	€ 19.000
Algemene kosten SWR	€ 37.000	€ 22.000	€ 19.500	€ 19.500
Uitbesteding salarisadministratie	€ 37.275	€ 36.200	€ 35.285	€ 34.208
Afschrijving inventaris beschut	€ 12.000	€ 12.000	€ 12.000	€ 12.000
Afschrijvingen vloer	€ 2.200	€ 2.200	€ 2.200	€ 2.200
Afschrijving kantoormeubilair	€ 2.200	€ 2.200	€ 2.200	€ 2.200
Totaal uitgaven	€ 6.005.737	€ 5.924.828	€ 5.815.586	€ 5.723.452
Resultaat	-€ 556.151	-€ 587.813	-€ 568.135	-€ 535.145

Opmerkingen

* Het begroten met deze indexering is risicovol. Wij hebben dit risico verder buiten beschouwing gelaten.

Stap 2: Basecase

Inkomsten	2020	2021	2022	2023	Correspondeert met post
Inkomsten uit detacheringen Wsw (algemeen)	€ 520.000	€ 485.000	€ 444.000	€ 415.000	Detacheringen
Inkomsten uit detacheringen Wsw (groen)	€ 278.224	€ 248.000	€ 227.000	€ 205.000	Groen
Inkomsten uit beschut werk Wsw	€ 250.000	€ 260.000	€ 260.000	€ 260.000	Beschut
Overige inkomsten	€ 83.000	€ 80.000	€ 75.000	€ 70.000	UWV ziektegeden, LIV belastingdiens
Totaal inkomsten	€ 1.131.224	€ 1.073.000	€ 1.006.000	€ 950.000	
Uitgaven	2020	2021	2022	2023	Correspondeert met post
Loonkosten Wsw-werknemers	€ 5.004.062	€ 4.927.528	€ 4.809.747	€ 4.706.477	Salarissen formatie SW
Loonkostensubsidie begeleid werken	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	Loonkostensubsidie begeleid werken
Manager algemeen	€ 97.000	€ 98.940	€ 100.919	€ 102.937	Salarissen formatie kantoor *
Manager beschut	€ 90.000	€ 91.800	€ 93.636	€ 95.509	Uitvoering beschut *
Teamleider beschut	€ 55.000	€ 56.100	€ 57.222	€ 58.366	Uitvoering beschut *
Consulenten Wsw	€ 134.000	€ 136.680	€ 139.414	€ 142.202	Salarissen formatie kantoor *
HR adviseur	€ 71.000	€ 72.420	€ 73.868	€ 75.346	Salarissen formatie kantoor *
Administratief medewerker	€ 25.000	€ 25.500	€ 26.010	€ 26.530	Salarissen formatie kantoor *
Inhuur	€ 9.000	€ 9.180	€ 9.364	€ 9.551	Salarissen formatie kantoor *
Uitbesteding salarisadministratie	€ 37.275	€ 36.200	€ 35.285	€ 34.208	Uitbesteding salarisadministratie
Secretariaat	€ 19.000	€ 19.380	€ 19.768	€ 20.163	Salarissen formatie kantoor *
Overige personeelskosten	€ 128.500	€ 128.500	€ 128.500	€ 128.500	Overige personeelskosten
Huur	€ 71.400	€ 72.828	€ 74.285	€ 75.770	Uitvoering beschut *
Energie	€ 32.600	€ 33.252	€ 33.917	€ 34.595	Uitvoering beschut *
ICT	€ 54.000	€ 53.000	€ 52.000	€ 51.000	Kosten Afas, afschrijvingen ICT
Vervoer	€ 53.500	€ 53.500	€ 53.500	€ 53.500	Vervoer
Verzekeringen	€ 2.000	€ 2.040	€ 2.081	€ 2.122	Uitvoering beschut *
Afschrijvingen inventaris en hardware	€ 12.700	€ 12.954	€ 13.213	€ 13.477	Uitvoering beschut *
Overige afschrijvingen	€ 16.400	€ 16.400	€ 16.400	€ 16.400	Afschr. inventaris, vloer, kantoormeut
Algemene kosten	€ 37.000	€ 22.000	€ 19.500	€ 19.500	Algemene kosten
Onvoorzien	€ 16.300	€ 16.626	€ 16.959	€ 17.298	Uitvoering beschut *
Totaal uitgaven	€ 6.005.737	€ 5.924.828	€ 5.815.586	€ 5.723.452	
Saldo (inkomsten - uitgaven)	-€ 4.874.513	-€ 4.851.828	-€ 4.809.586	-€ 4.773.452	
Fictief budget Wsw IUSD	€ 4.069.000	€ 3.805.723	€ 3.661.289	€ 3.540.013	Rijksbijdrage
Verwachte indexering fictief budget Wsw IUSD	€ 91.013	€ 176.641	€ 259.020	€ 338.671	Indexering rijksbijdrage
Eindsaldo exclusief verdienmodellen	-€ 714.501	-€ 869.463	-€ 889.276	-€ 894.768	
Saldo van verdienmodel nieuw beschut P-wet	-€ 68.055	-€ 81.666	-€ 95.277	-€ 108.888	Zie verdienmodellen basecase
Saldo van overige verdienmodellen P-wet	-€ 229.710	-€ 396.940	-€ 321.470	-€ 363.050	Zie verdienmodellen basecase
Eindsaldo inclusief verdienmodellen	-€ 1.012.266	-€ 1.348.069	-€ 1.306.023	-€ 1.366.706	

Opmerkingen

* De onderliggende posten binnen 'salarissen formatie kantoor' en 'uitvoering beschut' zijn hier zichtbaar gemaakt.

Bijlage bij stap 2 (verdienmodellen basecase)

In de basecase zijn inkomsten verwerkt uit 'verdienmodellen':

Detabaan: een bijstandsgerechtigde wordt in dienst genomen en vervolgens gedetacheerd bij een werkgever.

Ontwikkeltraject: een bijstandsgerechtigde wordt met behoud van uitkering gedetacheerd bij een werkgever.

Werkfit: een bijstandsgerechtigde gaat met behoud van uitkering aan het werk op de locatie aan de Kaagstraat.

Nieuw beschut werk: een inwoner met een indicatie nieuw beschut werk wordt in dienst genomen en gaat werken aan de Kaagstraat.

Werken in Salland is buiten beschouwing gelaten. Er is geen overeenkomst tussen Raalte en de SWR voor dit verdienmodel.

Aantallen	2020	2021	2022	2023
Detabanen	3	4	5	5
Ontwikkeltraject	9	16	18	20
Werkfit	10	19	20	22
Nieuw beschut werk	5	6	7	8
<i>Totaal</i>	<i>27</i>	<i>45</i>	<i>50</i>	<i>55</i>

Verdienmodellen in de begroting van de SWR	2020	2021	2022	2023
Detabaan	€ 18.000	€ 24.000	€ 30.000	€ 30.000
Ontwikkeltraject	€ 32.400	€ 57.600	€ 64.800	€ 72.000
Werkfit	€ 44.700	€ 102.050	€ 114.091	€ 126.123
Nieuw beschut werk	€ 43.000	€ 48.000	€ 56.000	€ 64.000
<i>Totaal</i>	<i>€ 138.100</i>	<i>€ 231.650</i>	<i>€ 264.891</i>	<i>€ 292.123</i>

De hierboven genoemde 'inkomsten' zijn feitelijk een saldo van inkomsten en uitgaven die verschillend landen bij gemeente en SWR. Hieronder per verdienmodel een toelichting, waarna we komen tot een aanscherping van de kosten van de verdienmodellen.

Detabaan

<u>Inkomsten</u>	<u>SWR</u>	<u>Gemeente</u>	<u>Totaal</u>
Inkomsten uit detachering bij werkgevers	€ 15.840	€ 0	€ 15.840
Bijdrage van gemeente Raalte	€ 10.450	€ 0	€ 10.450
LIV belastingdienst	€ 711	€ 0	€ 711
<i>Totaal inkomsten</i>	<i>€ 27.001</i>	<i>€ 0</i>	<i>€ 27.001</i>

<u>Uitgaven</u>			
Loonkosten	€ 21.000	€ 0	€ 21.000
Uitkeringslasten	€ 0	€ 0	€ 0
Bijdrage aan SWR	€ 0	€ 10.450	€ 10.450
<i>Totaal uitgaven</i>	<i>€ 21.000</i>	<i>€ 10.450</i>	<i>€ 31.450</i>

Saldo € 6.001 -€ 10.450 -€ 4.449

Voor uitvoering van een detabaan wordt $2.750 + 7.700 = 10.450$ euro in rekening gebracht bij de gemeente Raalte. Voor de SWR levert een detabaan 6.000 euro op. Dat is het bedrag dat in de begroting van de SWR landt. De compensatie voor de werkgever is 25% $((21.000 - 15840) / 21.000)$ bij een detabaan.

Voor de gemeente betekent een detabaan een uitgave van 10.450 euro en een besparing van 1 bijstandsuitkering.

Risico: er is een risico dat te hoge kosten worden gemaakt als de kandidaat ook zonder detabaan kan uitstromen uit de P-wet. Daarnaast is er een leeglooprisico en een risico dat het tarief niet gerealiseerd kan worden.

Ontwikkeltraject

<u>Inkomsten</u>	<u>SWR</u>	<u>Gemeente</u>	<u>Totaal</u>
Inkomsten uit detachering bij werkgevers	€ 7.200	€ 0	€ 7.200
Bijdrage van gemeente Raalte	€ 0	€ 0	€ 0
LIV belastingdienst	€ 0	€ 0	€ 0
<i>Totaal inkomsten</i>	<i>€ 7.200</i>	<i>€ 0</i>	<i>€ 7.200</i>

<u>Uitgaven</u>			
Vergoeding aan kandidaat	€ 0	€ 2.040	€ 2.040
Uitkeringslasten	€ 0	€ 15.000	€ 15.000
Bijdrage aan SWR	€ 0	€ 0	€ 0
<i>Totaal uitgaven</i>	<i>€ 0</i>	<i>€ 17.040</i>	<i>€ 17.040</i>

Saldo € 7.200 -€ 17.040 -€ 9.840

Voor uitvoering van een ontwikkeltraject worden door de SWR geen aanvullende kosten in rekening gebracht.

Voor de SWR levert een ontwikkeltraject 7.200 euro op. Dat is het bedrag dat in de begroting van de SWR landt.

Voor de gemeente betekent een ontwikkeltraject dat de kandidaat in de uitkering blijft. De kandidaat ontvangt daarnaast een vergoeding die niet ten laste gaat van de bijstandsuitkering.

Juridisch risico: het is discutabel of in het ontwikkeltraject geen sprake is van een dienstbetrekking, zeker omdat de gemeente / de SWR een (hoge) vergoeding ontvangt van de werkgever. De vergoeding is bovendien een drempel voor werkgevers om iemand ervaring te laten opdoen.

Werkfit

<u>Inkomsten</u>	<u>SWR</u>	<u>Gemeente</u>	<u>Totaal</u>
Inkomsten uit opdrachten	€ 6.720	€ 0	€ 6.720
Bijdrage van gemeente Raalte	€ 0	€ 0	€ 0
LIV belastingdienst	€ 0	€ 0	€ 0
<i>Totaal inkomsten</i>	<i>€ 6.720</i>	<i>€ 0</i>	<i>€ 6.720</i>

<u>Uitgaven</u>			
Loonkosten	€ 0	€ 0	€ 0
Uitkeringslasten	€ 0	€ 15.000	€ 15.000
Bijdrage aan SWR	€ 0	€ 0	€ 0
<i>Totaal uitgaven</i>	<i>€ 0</i>	<i>€ 15.000</i>	<i>€ 15.000</i>

Saldo € 6.720 -€ 15.000 -€ 8.280

Voor uitvoering van Werkfit worden geen aanvullende kosten in rekening gebracht.

Voor de SWR levert een Werkfittraject 6.720 euro op. Dat is het bedrag dat in de begroting van de SWR landt.

Voor de gemeente betekent Werkfit dat de kandidaat in de uitkering blijft.

Juridisch risico: het is discutabel of er ook bij Werkfit geen sprake is van een dienstbetrekking, zeker omdat de gemeente / de SWR inkomsten ontvangt uit opdrachten. Aanvullend risico: kandidaten ontwikkelen zich niet in een reguliere setting en blijven op afstand van arbeidsmarkt.

Nieuw beschut werk

<u>Inkomsten</u>	<u>SWR</u>	<u>Gemeente</u>	<u>Totaal</u>
Inkomsten uit opdrachten	€ 3.735	€ 0	€ 3.735
Bijdrage van gemeente Raalte	€ 28.611	€ 0	€ 28.611
LIV belastingdienst	€ 711	€ 0	€ 711
<i>Totaal inkomsten</i>	<i>€ 33.057</i>	<i>€ 0</i>	<i>€ 33.057</i>

<u>Uitgaven</u>			
Loonkosten	€ 24.970	€ 0	€ 24.970
Uitkeringslasten	€ 0	€ 0	€ 0
Bijdrage aan SWR	€ 0	€ 28.611	€ 28.611
<i>Totaal uitgaven</i>	<i>€ 24.970</i>	<i>€ 28.611</i>	<i>€ 53.581</i>

Saldo

€ 8.087 -€ 28.611 -€ 20.524

Voor uitvoering van nieuw beschut wordt 28.611 euro per plek in rekening gebracht bij de gemeente Raalte.

Voor de SWR levert een nieuw beschutte plek ongeveer 8.000 euro op. Dat is het bedrag dat in de begroting van de SWR landt.

Voor de gemeente betekent nieuw beschut een uitgave van 28.611 euro en een

besparing van 1 bijstandsuitkering (als het gaat om iemand die anders een bijstandsuitkering ontving).

Risico's: het Rijk rekent met 22.500 euro aan structurele inzet van middelen van de gemeente op een nieuwe

beschutte werkplek. Een nieuwe beschutte plek is bij de SWR dus 6.000 euro per jaar duurder dan de structurele middelen die

de gemeente Raalte ontvangt.

Verdienmodellen in de basecase

Ieder verdienmodel heeft inkomsten en uitgaven. Een deel landt bij de SWR en een deel bij de gemeente. In de begroting van de SWR

is alleen zichtbaar wat bij de SWR landt. Daardoor missen we een deel van het beeld. We corrigeren dit door de verdienmodellen

in de basecase op nul te stellen en onder aan de streep de werkelijke kosten van de verdienmodellen toe te voegen.

Inzet middelen gemeente	2020	2021	2022	2023
Detabaan	-€ 31.350	-€ 41.800	-€ 52.250	-€ 52.250
Ontwikkeltraject	-€ 153.360	-€ 272.640	-€ 306.720	-€ 340.800
Werkfit	-€ 150.000	-€ 285.000	-€ 300.000	-€ 330.000
Nieuw beschut	-€ 143.055	-€ 171.666	-€ 200.277	-€ 228.888
Totaal	-€ 477.765	-€ 771.106	-€ 859.247	-€ 951.938

Directe besparingen op uitkeringen

Detabaan	€ 45.000	€ 60.000	€ 75.000	€ 75.000
Ontwikkeltraject *	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Werkfit *	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Nieuw beschut	€ 75.000	€ 90.000	€ 105.000	€ 120.000
Totaal	€ 120.000	€ 150.000	€ 180.000	€ 195.000

Indirecte besparingen op uitkeringen

Detabaan	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Ontwikkeltraject *	€ 60.000	€ 67.500	€ 120.000	€ 135.000
Werkfit *	€ 0	€ 75.000	€ 142.500	€ 150.000
Nieuw beschut	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal	€ 60.000	€ 142.500	€ 262.500	€ 285.000

Saldo verdienmodellen (inzet middelen gemeente - directe en indirecte besparingen uitkeringen)

Detabaan	€ 13.650	€ 18.200	€ 22.750	€ 22.750
Ontwikkeltraject	-€ 93.360	-€ 205.140	-€ 186.720	-€ 205.800
Werkfit	-€ 150.000	-€ 210.000	-€ 157.500	-€ 180.000
Nieuw beschut	-€ 68.055	-€ 81.666	-€ 95.277	-€ 108.888
Totaal	-€ 297.765	-€ 478.606	-€ 416.747	-€ 471.938

* Bij een ontwikkeltraject en bij werkfit blijft de kandidaat in de uitkering. Er is dus geen directe besparing op uitkeringslasten.

We gaan er van uit dat 50% van de kandidaten die hebben deelgenomen aan werkfit of ontwikkeltraject in het jaar daarna geen uitkering meer ontvangen.

Dat zijn dan de indirecte besparingen op uitkeringslasten.

In werkelijkheid (resultaten over 2019) ligt de uitstroom op minder dan 10% (ontwikkeltrajecten + werkfit)

Stap 3: Concretisering Roalter model

Uitgangspunten

In het Roalter model is de SWR verantwoordelijk voor het formeel werkgeverschap en de uitvoering van beschut werk.

In het Roalter model is de gemeente verantwoordelijk voor het uitvoeren van de kerntaken (begeleiding, bemiddeling, detachering en inkoop van instrumenten).

In de case van het Roalter model vertalen deze uitgangspunten zich als volgt (ten opzichte van de basecase):

Post basecase	Gemeente / SWR	Bedragen
Inkomsten uit detacheringen Wsw (algemeen)	Gemeente	Ongewijzigd
Inkomsten uit detacheringen Wsw (groen)	Gemeente	Ongewijzigd
Inkomsten uit beschut werk Wsw	SWR	Ongewijzigd
Overige inkomsten (ziektégelden / LIV)	SWR	Ongewijzigd
Loonkosten Wsw-werknemers	SWR	Ongewijzigd
Loonkostensubsidie begeleid werken	Gemeente	Ongewijzigd
Manager algemeen	Gemeente	Verlaagd naar 0,2 fte (van schaal 11) ivm synergie
Manager beschut	SWR	Ongewijzigd
Teamleider beschut	SWR	Ongewijzigd
Consulenten Wsw	Gemeente	Ongewijzigd (overhead ligt al bij gemeente)
HR adviseur	Gemeente / SWR	50% overgeheveld naar consulenten Wsw
Administratief medewerker	Gemeente / SWR	25% overgeheveld naar gemeente ivm detacheringen
Inhuur	SWR	Ongewijzigd
Uitbesteding salarisadministratie	SWR	Ongewijzigd
Secretariaat	SWR	Ongewijzigd
Overige personeelskosten	Gemeente / SWR	10% overgeheveld naar gemeente
Huur	SWR	Ongewijzigd
Energie	SWR	Ongewijzigd
ICT	SWR	Ongewijzigd
Vervoer	SWR	Ongewijzigd
Verzekeringen	SWR	Ongewijzigd
Afschrijvingen inventaris en hardware	SWR	Ongewijzigd
Overige afschrijvingen	SWR	Ongewijzigd
Algemene kosten	SWR	Ongewijzigd
Onvoorzien	SWR	Ongewijzigd
Kosten van verdienmodellen	Gemeente	Zie verdienmodellen Roalter model

Stap 4: Case 'Roalter model'

Inkomsten	2020	2021	2022	2023
Gemeente				
Inkomsten uit detacheringen Wsw (algemeen)	€ 520.000	€ 485.000	€ 444.000	€ 415.000
Inkomsten uit detacheringen Wsw (groen)	€ 278.224	€ 248.000	€ 227.000	€ 205.000
<i>Subtotaal inkomsten gemeente</i>	<i>€ 798.224</i>	<i>€ 733.000</i>	<i>€ 671.000</i>	<i>€ 620.000</i>
SWR				
Inkomsten uit beschut werk Wsw	€ 250.000	€ 260.000	€ 260.000	€ 260.000
Overige inkomsten (ziektegelden / LIV)	€ 83.000	€ 80.000	€ 75.000	€ 70.000
<i>Subtotaal inkomsten SWR</i>	<i>€ 333.000</i>	<i>€ 340.000</i>	<i>€ 335.000</i>	<i>€ 330.000</i>
<i>Totaal inkomsten</i>	<i>€ 1.131.224</i>	<i>€ 1.073.000</i>	<i>€ 1.006.000</i>	<i>€ 950.000</i>
Uitgaven				
Gemeente				
Consulenten Wsw	€ 169.500	€ 172.890	€ 176.348	€ 179.875
Loonkostensubsidie begeleid werken	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
Manager algemeen	€ 18.828	€ 19.204	€ 19.588	€ 19.980
Administratief medewerker	€ 6.250	€ 6.375	€ 6.503	€ 6.633
Overige personeelskosten	€ 12.850	€ 12.850	€ 12.850	€ 12.850
<i>Subtotaal uitgaven gemeente</i>	<i>€ 247.428</i>	<i>€ 251.319</i>	<i>€ 255.289</i>	<i>€ 259.337</i>
SWR				
Loonkosten Wsw-werknemers	€ 5.004.062	€ 4.927.528	€ 4.809.747	€ 4.706.477
Manager beschut	€ 90.000	€ 91.800	€ 93.636	€ 95.509
Teamleider beschut	€ 55.000	€ 56.100	€ 57.222	€ 58.366
HR adviseur	€ 35.500	€ 36.210	€ 36.934	€ 37.673
Administratief medewerker	€ 18.750	€ 19.125	€ 19.508	€ 19.898
Inhuur	€ 9.000	€ 9.180	€ 9.364	€ 9.551
Uitbesteding salarisadministratie	€ 37.275	€ 36.200	€ 35.285	€ 34.208
Secretariaat	€ 19.000	€ 19.380	€ 19.768	€ 20.163
Overige personeelskosten	€ 115.650	€ 115.650	€ 115.650	€ 115.650
Huur	€ 71.400	€ 72.828	€ 74.285	€ 75.770
Energie	€ 32.600	€ 33.252	€ 33.917	€ 34.595
ICT	€ 54.000	€ 53.000	€ 52.000	€ 51.000
Vervoer	€ 53.500	€ 53.500	€ 53.500	€ 53.500
Verzekeringen	€ 2.000	€ 2.040	€ 2.081	€ 2.122
Afschrijvingen inventaris en hardware	€ 12.700	€ 12.954	€ 13.213	€ 13.477
Overige afschrijvingen	€ 16.400	€ 16.400	€ 16.400	€ 16.400
Algemene kosten	€ 37.000	€ 22.000	€ 19.500	€ 19.500
Onvoorzien	€ 16.300	€ 16.626	€ 16.959	€ 17.298
<i>Subtotaal uitgaven SWR</i>	<i>€ 5.680.137</i>	<i>€ 5.593.773</i>	<i>€ 5.478.967</i>	<i>€ 5.381.157</i>
<i>Totaal uitgaven</i>	<i>€ 5.927.565</i>	<i>€ 5.845.092</i>	<i>€ 5.734.255</i>	<i>€ 5.640.495</i>
Saldo inkomsten - uitgaven	-€ 4.796.341	-€ 4.772.092	-€ 4.728.255	-€ 4.690.495
Fictief budget Wsw IUSD	€ 4.069.000	€ 3.805.723	€ 3.661.289	€ 3.540.013
Verwachte indexering fictief budget Wsw IUSD	€ 91.013	€ 176.641	€ 259.020	€ 338.671
<i>Eindsaldo exclusief verdienmodellen</i>	<i>-€ 636.329</i>	<i>-€ 789.728</i>	<i>-€ 807.946</i>	<i>-€ 811.811</i>
Saldo van verdienmodel nieuw beschut P-wet	-€ 68.055	-€ 81.666	-€ 95.277	-€ 108.888
Saldo van overige verdienmodellen P-wet	€ 149.400	€ 259.500	€ 290.100	€ 316.500
<i>Eindsaldo inclusief verdienmodellen</i>	<i>-€ 554.984</i>	<i>-€ 611.894</i>	<i>-€ 613.123</i>	<i>-€ 604.199</i>

Bijlage bij stap 4 (verdienmodellen Roalter model)

Verdienmodellen Roalter model

In het Roalter model heeft de consulent een vrij inzetbaar budget voor werkleertrajecten, bestaande uit loonkostensubsidie, eventueel aangevuld met een leertraject. Daarnaast behoudt de SWR in het Roalter model het verdienmodel voor nieuw beschut werk.

Aantallen	2020	2021	2022	2023
Werkleertrajecten korte afstand (door gemeente)	12	20	23	25
Werkleertrajecten lange afstand (door gemeente)	10	19	20	22
Nieuw beschut werk (door SWR)	5	6	7	8
<i>Totaal</i>	<i>27</i>	<i>45</i>	<i>50</i>	<i>55</i>

Werkleertrajecten korte afstand (door gemeente)

<u>Inkomsten</u>	<u>SWR</u>	<u>Gemeente</u>	<u>Totaal</u>
Inkomsten uit detachering bij werkgevers	€ 0	€ 0	€ 0
Bijdrage van gemeente Raalte	€ 0	€ 0	€ 0
LIV belastingdienst	€ 0	€ 0	€ 0
<i>Totaal inkomsten</i>	<i>€ 0</i>	<i>€ 0</i>	<i>€ 0</i>
<u>Uitgaven</u>			
Loonkostensubsidie en leertraject	€ 0	€ 6.300	€ 6.300
Uitkeringslasten	€ 0	€ 0	€ 0
Bijdrage aan SWR	€ 0	€ 0	€ 0
<i>Totaal uitgaven</i>	<i>€ 0</i>	<i>€ 6.300</i>	<i>€ 6.300</i>
<i>Saldo</i>	<i>€ 0</i>	<i>-€ 6.300</i>	<i>-€ 6.300</i>

Voor het werkleertraject korte afstand is uitgegaan van een totale vergoeding ter hoogte van 30% van het WML. De werkgever ontvangt hiernaast van de belastingdienst het LIV ter hoogte van 711 euro. De kandidaat ontvangt een loon (minimaal WML). De vergoeding kan worden benut voor een combinatie van loonkostensubsidie en leertraject.

De werkgever is geen vergoedingen verschuldigd. De totale 'korting' voor de werkgever is 33%. (inclusief LIV)

De werkgever kan zelf kiezen om te werken met een intermediair naar keuze (payroll, uitzenden). De subsidie gaat dan naar de intermediair die vervolgens een lager tarief kan afspreken met de werkgever.

Risico: er is een risico dat te hoge kosten worden gemaakt als de kandidaat ook zonder loonkostensubsidie kan uitstromen uit de P-wet. Er is geen leeglooprisico.

Werkleertrajecten lange afstand (door gemeente)

<u>Inkomsten</u>	<u>SWR</u>	<u>Gemeente</u>	<u>Totaal</u>
Inkomsten uit detachering bij werkgevers	€ 0	€ 0	€ 0
Bijdrage van gemeente Raalte	€ 0	€ 0	€ 0
LIV belastingdienst	€ 0	€ 0	€ 0
<i>Totaal inkomsten</i>	<i>€ 0</i>	<i>€ 0</i>	<i>€ 0</i>
<u>Uitgaven</u>			
Loonkostensubsidie en leertraject	€ 0	€ 10.500	€ 10.500
Uitkeringslasten	€ 0	€ 0	€ 0
Bijdrage aan SWR	€ 0	€ 0	€ 0
<i>Totaal uitgaven</i>	<i>€ 0</i>	<i>€ 10.500</i>	<i>€ 10.500</i>
<i>Saldo</i>	<i>€ 0</i>	<i>-€ 10.500</i>	<i>-€ 10.500</i>

Voor het werkleertraject lange afstand is uitgegaan van een totale vergoeding ter hoogte van 50% van het WML. De werkgever ontvangt hiernaast van de belastingdienst het LIV ter hoogte van 711 euro. De kandidaat ontvangt een loon (minimaal WML).

De vergoeding kan worden benut voor een combinatie van loonkostensubsidie en leertraject.

De werkgever is geen vergoedingen verschuldigd. De totale 'korting' voor de werkgever is 53%. (inclusief LIV)

De werkgever kan zelf kiezen om te werken met een intermediair naar keuze (payroll, uitzenden). De subsidie gaat dan naar de intermediair die vervolgens een lager tarief kan afspreken met de werkgever.
 Risico: er is een risico dat te hoge kosten worden gemaakt als de kandidaat ook zonder loonkostensubsidie kan uitstromen uit de P-wet. Er is geen leeglooprisico.

Nieuw beschut werk (door SWR)

<u>Inkomsten</u>	<u>SWR</u>	<u>Gemeente</u>	<u>Totaal</u>
Inkomsten uit opdrachten	€ 3.735	€ 0	€ 3.735
Bijdrage van gemeente Raalte	€ 28.611	€ 0	€ 28.611
LIV belastingdienst	€ 711	€ 0	€ 711
Totaal inkomsten	€ 33.057	€ 0	€ 33.057
<u>Uitgaven</u>			
Loonkosten	€ 24.970	€ 0	€ 24.970
Uitkeringslasten	€ 0	€ 0	€ 0
Bijdrage aan SWR	€ 0	€ 28.611	€ 28.611
Totaal uitgaven	€ 24.970	€ 28.611	€ 53.581
Saldo	€ 8.087	-€ 28.611	-€ 20.524

Voor nieuw beschut werk zijn de cijfers van de basecase overgenomen.

Verdienmodellen in het Roalter model

Hieronder zijn de kosten van de verdienmodellen van het Roalter model verwerkt.

Inzet middelen gemeente	2020	2021	2022	2023
Werkleertrajecten korte afstand (door gemeente)	-€ 75.600	-€ 126.000	-€ 144.900	-€ 157.500
Werkleertrajecten lange afstand (door gemeente)	-€ 105.000	-€ 199.500	-€ 210.000	-€ 231.000
Nieuw beschut werk (door SWR)	-€ 143.055	-€ 171.666	-€ 200.277	-€ 228.888
Totaal	-€ 248.055	-€ 371.166	-€ 410.277	-€ 459.888

Directe besparingen op uitkeringen	2020	2021	2022	2023
Werkleertrajecten korte afstand (door gemeente)	€ 180.000	€ 300.000	€ 345.000	€ 375.000
Werkleertrajecten lange afstand (door gemeente)	€ 150.000	€ 285.000	€ 300.000	€ 330.000
Nieuw beschut werk (door SWR)	€ 75.000	€ 90.000	€ 105.000	€ 120.000
Totaal	€ 405.000	€ 675.000	€ 750.000	€ 825.000

Indirecte besparingen op uitkeringen	2020	2021	2022	2023
Werkleertrajecten korte afstand (door gemeente)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Werkleertrajecten lange afstand (door gemeente)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Nieuw beschut werk (door SWR)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Saldo verdienmodellen (inzet middelen gemeente - directe en indirecte besparingen uitkeringen)

Werkleertrajecten korte afstand (door gemeente)	€ 104.400	€ 174.000	€ 200.100	€ 217.500
Werkleertrajecten lange afstand (door gemeente)	€ 45.000	€ 85.500	€ 90.000	€ 99.000
Nieuw beschut werk (door SWR)	-€ 68.055	-€ 81.666	-€ 95.277	-€ 108.888
Totaal	€ 81.345	€ 177.834	€ 194.823	€ 207.612

Stap 5: Resumé

Vergelijk cases (exclusief verdienmodellen)	2020	2021	2022	2023
Saldo basecase exclusief verdienmodellen	-€ 714.501	-€ 869.463	-€ 889.276	-€ 894.768
Saldo Roalter model exclusief verdienmodellen	-€ 636.329	-€ 789.728	-€ 807.946	-€ 811.811
<i>Vershil</i>	<i>€ 78.172</i>	<i>€ 79.736</i>	<i>€ 81.331</i>	<i>€ 82.957</i>
Vergelijk cases (inclusief verdienmodellen)				
Eindsaldo basecase inclusief verdienmodellen	-€ 1.012.266	-€ 1.348.069	-€ 1.306.023	-€ 1.366.706
Eindsaldo Roalter model inclusief verdienmodellen	-€ 554.984	-€ 611.894	-€ 613.123	-€ 604.199
<i>Vershil</i>	<i>€ 457.282</i>	<i>€ 736.176</i>	<i>€ 692.901</i>	<i>€ 762.507</i>

Conclusie

Exclusief verdienmodellen is het verschil tussen basecase en Roalter model niet groot. Er is een klein financieel voordeel voor het Roalter model omdat er synergie ontstaat met reeds aanwezig management binnen de gemeente.

Inclusief verdienmodellen is het verschil groter. De verdienmodellen in de basecase zijn gunstig voor de SWR, maar ongunstig voor de gemeente. De verdienmodellen van het Roaltermodel laten een gunstiger en directer effect zien, met hogere bijdrage aan werkgevers en lagere kosten voor de gemeente.

Incidentele kosten in verband met implementatie van het Roalter model zijn niet in de businesscase betrokken.

