

Invulinstructie Financieel model business case functiecreatie

Algemeen	
1	Voor nadere toelichting wordt verwezen naar de brochure Financiële business cases functiecreatie
2	Ga uit van jaarbedragen
3	Vul bij individuele functies in op individueel niveau en bij groepen op groepsniveau
Baten	
In principe is óf B.1 óf B.2 óf B.3 van toepassing; in sommige gevallen kan een combinatie van B.1 en B.2 gelden.	
B.1	Is van toepassing in het geval, dat de medewerker(s) taken invult, die anders door een reguliere medewerker(s) op hetzelfde functieniveau zouden worden gedaan. Vul in: de ingeschatte besparing op de loonkosten van reguliere medewerker(s) c.q. uitzendkrachten. Bij een lagere productiviteit dan 100% wordt per medewerker het lagere percentage bespaard.
B.2	Is van toepassing in het geval, dat de medewerker(s) taken invult, die anders door een reguliere medewerker(s) op een hoger functieniveau zouden worden gedaan. Vul in: de ingeschatte besparing op de loonkosten van de reguliere medewerker(s).
B.3	Deze rubriek B.3 is van toepassing in het geval, dat de medewerkers taken invullen, die anders zouden worden uitbesteed of verplaatst naar een land met lagere lonen. Het gaat hier om de besparing op de kosten, die bij dit alternatief van toepassing zouden zijn.
B.3.1	Vul in: de kosten van de capaciteit bij het alternatief uitbesteding/verplaatsing
B.3.2	Vul in: de extra transportkosten bij uitbesteding/verplaatsing
B.3.3	Vul in: de extra kosten van logistieke handling bij uitbesteding/verplaatsing
B.3.4	Dit betreft de extra kosten, die u toerekent aan het alternatief van uitbesteding/verplaatsing vanwege indirecte effecten, zoals langere lead time, hoger voorraadniveau, minder grip op uitvoering, flexibiliteit, serviceniveau, continuïteit. Vul in: de ingeschatte waarde (handweging) van de indirecte effecten als percentage van de kosten onder B.3.1 t/m B.3.3
B.4	Deze rubriek is van toepassing indien u rubriek B.1 of B.2 hebt ingevuld. Het betreft reductie van personele risico's (bijv. ziekte, disfunctioneren, boventalligheid, flexibiliteit) en besparing op P&O-kosten, doordat minder regulier personeel in dienst is. Vul in: de ingeschatte waarde van deze voordelen als toeslagpercentage op de besparing onder B.1 en B.2
B.5	Dit betreft de indirecte effecten zoals MVO, werkplezier, motivatie,

	werksfeer, commerciële gunfactor, social return als factor bij overheidsaanbestedingen, kwaliteit van uitvoering. Vul in: de ingeschatte waarde (handweging) van deze voordelen als percentage van de besparing onder B.1 t/m B.3
--	--

Kosten	
K.1.1	Bij detachering door het werkbedrijf betreft dit de inleenvergoeding. Bij indiensttreding betreft dit de loonkosten incl. werkgeverslasten. Vul in: de inleenvergoeding of loonkosten
K.1.2	Bij indiensttreding is, afhankelijk van de regeling, vaak tijdelijk of permanent loonkostensubsidie of vermindering van sociale premies van toepassing. Vul in: de loonkostensubsidie of het premievoordeel (voor zover al niet is meegenomen onder K.1.1)
K.2	Dit betreft eventuele extra kosten voor werkkleding en andere personeelskosten, dus uitsluitend de meerkosten ten opzichte van de alternatieven B.1, B.2 of B.3; Wanneer B.3 (dus vergelijking met outsourcing/offshoring) van toepassing is zullen hier in principe alle kosten moeten worden opgevoerd, omdat alles extra is ten opzichte van het alternatief outsourcing/offshoring. Vul in: de (extra) kosten van werkkleding en andere personeelskosten
K.3	Dit betreft de eventuele extra kosten voor inrichting van de werkomgeving en gereedschappen (dus niet eventuele investeringen), dus uitsluitend de meerkosten ten opzichte van de alternatieven B.1, B.2 of B.3; Wanneer B.3 (dus vergelijking met outsourcing/offshoring) van toepassing is zullen hier in principe alle kosten moeten worden opgevoerd, omdat alles extra is ten opzichte van het alternatief outsourcing/offshoring. Vul in: de (extra) kosten inrichting werkomgeving en gereedschappen
K.4	Dit betreft de eventuele extra kosten voor begeleiding, door uw eigen werkleiding en/of P&O en/of door het werkbedrijf (voor zover niet verdisconteerd in de inleenvergoeding onder K.1.1); Wanneer B.3 (dus vergelijking met outsourcing/offshoring) van toepassing is zullen hier in principe alle kosten moeten worden opgevoerd, omdat alles extra is ten opzichte van het alternatief outsourcing/offshoring. Vul in: de (extra) kosten voor begeleiding
Investerings	
I.1	Dit betreft het in gang zetten van de herinrichting van taken en/of werkprocessen; voor zover dit door inzet van bestaande bezetting plaatsvindt hebt u de keuze om dit tijdsbeslag als investering op te te

	voeren of als PM-post te beschouwen. Vul in: de investering in de herinrichting; het afschrijvingspercentage baseert u op de verwachte looptijd van de functiecreatie
I.2	Dit betreft de eventuele extra investering in inrichting van de werkomgeving en gereedschappen (de kosten zijn al onder K.3 meegenomen), dus uitsluitend de extra investering ten opzichte van de alternatieven B.1, B.2 of B.3; Wanneer B.3 (dus vergelijking met outsourcing/offshoring) van toepassing is zullen hier in principe alle kosten moeten worden opgevoerd, omdat alles extra is ten opzichte van het alternatief outsourcing/offshoring. Vul in: de (extra) investering in werkomgeving en gereedschappen; het afschrijvingspercentage baseert u op de looptijd van de functiecreatie
I.3	Dit betreft de eventuele extra investering in begeleiding in de opstartfase, dus uitsluitend de extra investering ten opzichte van de alternatieven B.1, B.2 of B.3; voor zover dit door inzet van bestaande bezetting plaatsvindt hebt u de keuze om dit tijdsbeslag als investering op te voeren of als PM-post te beschouwen; Wanneer B.3 (dus vergelijking met outsourcing/offshoring) van toepassing is zullen hier in principe alle kosten moeten worden opgevoerd, omdat alles extra is ten opzichte van het alternatief outsourcing/offshoring. Vul in: de (extra) investering in begeleiding in de opstartfase; het afschrijvingspercentage baseert u op de looptijd van de functiecreatie