

Bijlage: Berekening inbreng en verdeelsleutel per gemeente

Inleiding

Uitgangspunten berekening

Hieronder treft u de uitgangspunten die zijn gebruikt voor berekening van de inbreng van het wagenpark. Voor de kosten van de belasting, het onderhoud, de brandstof, en de inhuur mankracht en materieel zijn de begrote bedragen ingebracht.

Verzekering

De begrote bedragen per verzekering zijn niet overgenomen. Dit komt doordat de dekking per gemeente varieert en dat begrote bedragen niet juist zijn opgenomen in de gemeentebegroting. Dit is opgelost door een verzekeringsbedrag per categorie per wagen toe te kennen. Door het wagenpark per gemeente te vermenigvuldigen met het uniforme verzekeringsbedrag per wagen is de inbreng voor de verzekeringsgelden per gemeente berekend.

Rentelasten

Gemeenten gaan uit van totaalfinanciering vandaar dat de rentelasten niet zijn ingebracht.

Afschrijvingslasten

Voor de afschrijvingslasten is voor de jaren 2019 en 2020 het begrote bedrag in rekening gebracht.

Uit een inventarisatie van het wagenpark per gemeente blijkt dat gemeenten activa in gebruik hebben die financieel niet meer in de begroting staan. Activa worden nog gebruikt nadat ze al zijn afgeschreven en de kapitaallasten zijn op die momenten uit de begroting gehaald.

Om een eerlijke verdeling per gemeente tot stand te brengen is er niet voor gekozen om de afschrijvingslasten die in de begroting zijn opgenomen over te hevelen. Hiervoor is een oplossing gevonden door te inventariseren welke voertuigen van het wagenpark werkelijk worden gebruikt door de gemeente. Deze voertuigen zijn opgedeeld in categorieën. De categorieën zijn gebaseerd op vervangingswaarde en afschrijvingstermijnen. Deze vervangingswaarden en afschrijvingstermijnen zijn tot stand gekomen na intensief overleg tussen de wagenparkbeheerders van de vier gemeenten. De afschrijvingslasten in 2021 en 2022 zijn gebaseerd op de voertuigen die werkelijk op het wagenpark zijn en dus worden gebruikt. Voor 2021 wordt 90% en voor 2022 wordt 100% van de opzet meegenomen in de berekening.

Voorbeeld aanpak werkwijze

Als voorbeeld de bestelwagens kleiner dan 3,5 ton. Een bestelwagen is ingeschat op € 50.000,-. De BUCH gemeenten hebben er in totaal 32. Totaal € 50.000,- * 32 = € 1.600.000,-. De afschrijvingstermijn van een bestelwagen is 10 jaar. Dit betekent een jaarlijkse afschrijvingslast van € 160.000,-. De inbreng voor de afschrijving vanaf 2021 en 2022 is als volgt berekend. Castricum brengt 11 van de 32 wagens * 160.000,- is € 55.000,-. Voor Bergen (10 wagens) is de inbreng € 50.000,- voor Heiloo (9 wagens) is de inbreng € 45.000,- en voor Uitgeest (2 wagens) € 10.000,-. De bovenstaande bedragen brengen de gemeenten werkelijk in de BUCH. Aandeel Uitgeest is heel laag doordat Uitgeest een groot deel uitbesteed aan IJmond Werkt. Dit wordt niet overgedragen. (zie afbeelding hieronder).

nr	Voertuig/materieel	Grootboeknumm	Aanschafwaarde nieuw	Aantal	Totaal	Afschrijvingstermijn nieuw	B	U	C	F	Opmerking in verdeling
4	bestelwagens < 3,5 ton	6570010	€ 50.000	32	1.600.000	10	11	2	10	9	Aandeel Uitgeest heel laag. 1 wijk. Uitgeest heeft heeft groot deel uitbesteed aan IJmond werkt.

leeswijzer

In hoofdstuk 1 treft u de berekening van de nieuwe verdeelsleutel na overheveling van het wagenpark. In hoofdstuk 2 tot en met 5 ziet u gevolgen per gemeente nader uitgewerkt.

1. Berekening verdeelsleutel

Hieronder treft u de berekening van de nieuwe verdeelsleutel aan na werkelijke inbreng per gemeente.

1.1 Huidige verdeelsleutel BUCH

Hieronder ziet u de huidige verdeelsleutel van BUCH begroting.

Huidige verdeelsleutel BUCH					
Huidige verdeelsleutel	Gemeente	2019	2020	2021	2022
32,44%	Bergen	21.611.000	20.971.000	21.244.000	21.666.000
11,67%	Uitgeest	7.773.000	7.542.000	7.640.000	7.792.000
34,32%	Castricum	22.864.000	22.187.000	22.475.000	22.921.000
21,57%	Heiloo	14.367.000	13.942.000	14.122.000	14.402.000
100%	Totaal	€ 66.615.000	€ 64.642.000	€ 65.481.000	€ 66.781.000

1.2 Gemiddelde inbreng wagenpark per gemeente

Op basis van de aanpak is berekent wat de gemeente per jaarschijf moeten inbrengen. Omdat het niet wenselijk is om de verdeelsleutel ieder jaar aan te passen is deze inbreng gebruikt om de gemiddelde inbreng over de jaren 2019 tot en met 2022 per gemeente te berekenen. De onderstaande inbreng wordt dus gebruikt als basis om de werkelijk inbreng per gemeente berekenen. Bij paragraaf 1.3 treft u de werkelijke inbreng per gemeente aan.

Gemiddelde inbreng wagenpark per gemeente					
Gemeente	2019	2020	2021	2022	Gemiddelde 2019-2022
Bergen	€ 633.000	€ 674.000	€ 685.000	€ 709.000	€ 675.000
Uitgeest	€ 238.000	€ 238.000	€ 256.000	€ 262.000	€ 249.000
Castricum	€ 741.000	€ 801.000	€ 791.000	€ 837.000	€ 793.000
Heiloo	€ 345.000	€ 418.000	€ 472.000	€ 501.000	€ 434.000
Totaal	€ 1.957.000	€ 2.131.000	€ 2.204.000	€ 2.309.000	€ 2.151.000

Voor 2023 en verder wordt de inbreng van het jaar 2022 uit de bovenstaande tabel gebruikt om de werkelijke inbreng te berekenen.

1.3 Werkelijke inbreng per gemeente

In onderstaande tabel ziet u de werkelijk inbreng per gemeente per jaarschijf en het gemiddelde uit de jaren 2019 tot en met 2022. Dit gemiddelde is gelijk aan het gemiddelde uit paragraaf 1.2 (geel gearceerde kolom). Het verschil zit in de inbreng per jaarschijf. Op totaalniveau blijft de inbreng voor de jaren 2019 tot en met 2022 gelijk.

Dit is op basis van de nieuwe verdeelsleutel per jaar van de BUCH die u ook in paragraaf 1.4 ziet.

Inbreng wagenpark per gemeente					
Gemeente	2019	2020	2021	2022	Gemiddelde 2019-2022
Bergen	€ 613.000	€ 670.000	€ 693.000	€ 725.000	€ 675.000
Uitgeest	€ 225.000	€ 247.000	€ 255.000	€ 267.000	€ 249.000
Castricum	€ 726.000	€ 785.000	€ 811.000	€ 848.000	€ 793.000
Heiloo	€ 392.000	€ 430.000	€ 446.000	€ 468.000	€ 434.000
Totaal	€ 1.956.000	€ 2.132.000	€ 2.205.000	€ 2.308.000	€ 2.151.000

1.4 Nieuwe verdeelsleutel na werkelijke inbreng per gemeente

Hieronder ziet u de nieuwe verdeelsleutel na de inbreng uit paragraaf 1.3.

Verdeelsleutel na inbreng	Gemeente	2019	2020	2021	2022	Gemiddelde 2019-2022
32,41%	Bergen	€ 22.224.000	€ 21.641.000	€ 21.937.000	€ 22.391.000	€ 22.048.000
11,66%	Uitgeest	€ 7.998.000	€ 7.789.000	€ 7.895.000	€ 8.059.000	€ 7.935.000
34,40%	Castricum	€ 23.590.000	€ 22.972.000	€ 23.286.000	€ 23.769.000	€ 23.404.000
21,52%	Heiloo	€ 14.759.000	€ 14.372.000	€ 14.568.000	€ 14.870.000	€ 14.642.000
100%	Totaal	€ 68.571.000	€ 66.774.000	€ 67.686.000	€ 69.089.000	€ 68.033.000

In paragraaf 2.3 (Bergen), paragraaf 3.3 (Uitgeest), paragraaf 4.3 (Castricum) en paragraaf 5.3 (Heiloo) is verder toegelicht wat de gevolgen per gemeente zijn.

2. Bergen

2.1. Begroting wagenpark Bergen

Hieronder ziet u de opgenomen exploitatielasten voor het wagenpark in de meerjarenbegroting 2019 tm 2022. Verder ziet u in de laatste kolom waar de bedragen voor zijn bedoeld.

Begroting wagenpark gemeente Bergen							
Grootboeknu	Kostensoort	Omschrijving kosten	2019	2020	2021	2022	
6570010	421000	Belasting	€ 23.000	€ 23.000	€ 23.000	€ 23.000	Belasting wagenpark
6570010	438000	Onderhoud	€ 59.000	€ 59.000	€ 59.000	€ 59.000	Onderhoudskosten van het rollend materiaal.
6570010	438001	Brandstof	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	Brandstof wagenpark
6210500	432000	Inhuur	€ 219.000	€ 219.000	€ 219.000	€ 219.000	Veegmachine plus inhuur
6570010	438000	Inhuur	€ 70.000	€ 70.000	€ 70.000	€ 70.000	Mankracht en materieel gazonmaaieren
6570000	438006	Verzekering	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000	Verzekering wagenpark
		Afschrijving	€ 165.000	€ 206.000	€ 216.000	€ 266.000	Afschrijvingslasten materieel wagenpark
		Omslagrente	€ 31.000	€ 40.000	€ 39.000	€ 46.000	Omslagrente materieel wagenpark
		Tegenboeking omslagrente	-€ 31.000	-€ 40.000	-€ 39.000	-€ 46.000	Tegenboeking omslagrente materieel wagenpark
Totaal			€ 619.000	€ 660.000	€ 670.000	€ 720.000	

2.2 Berekening opzet Bergen

Hieronder ziet u de basis die is gebruikt om de gemiddelde inbreng per jaarschijf van Bergen in de BUCH te berekenen. Hieronder is in het kort toegelicht hoe de verschillen tot stand komen.

Opzet							
Grootboeknu	Kostensoort	Categorie kostensoort	2019	2020	2021	2022	Korte omschrijving kostensoort
6570010	421000	Belasting	€ 23.000	€ 23.000	€ 23.000	€ 23.000	Zelfde als begroting
6570010	438000	Onderhoud	€ 59.000	€ 59.000	€ 59.000	€ 59.000	Zelfde als begroting
6570010	438001	Brandstof	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	Zelfde als begroting
6210500	432000	Inhuur	€ 219.000	€ 219.000	€ 219.000	€ 219.000	Zelfde als begroting
6570010	438000	Inhuur	€ 70.000	€ 70.000	€ 70.000	€ 70.000	Zelfde als begroting
6570000	438006	Verzekering	€ 22.000	€ 22.000	€ 22.000	€ 22.000	Opzet wagenpark
		Afschrijving	€ 165.000	€ 206.000	€ 217.000	€ 241.000	Afschrijvingslasten 2019 en 2020 zelfde als begroting, 2021 90% van opzet 2022 100% opzet
Totaal			€ 633.000	€ 674.000	€ 685.000	€ 709.000	

In Bergen worden de exploitatielasten ingebracht die verband houden met het wagenpark. Tevens wordt het bedrag van € 219.000,- ingebracht voor de inhuur van mankracht en een veegmachine en de inhuur van mankracht en materieel gazon maaieren van € 70.000,-. In de andere gemeenten vindt dit plaats door eigen personeel + materieel van de gemeente dat nu overgaat naar de BUCH. Omdat Bergen een DVO met de HVC heeft tot en met 2022 waarin alle kosten m.b.t. afval zijn opgenomen blijven deze kosten achter bij de gemeente.

Verschil begroting wagenpark (2.1) en berekening opzet (2.2)

Verschil begroting wagenpark en opzet					
Grootboeknu	Categorie kostensoor	2019	2020	2021	2022
6570010	Belasting	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6570010	Onderhoud	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6570010	Brandstof	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6210500	Inhuur	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6570010	Inhuur	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6570000	Verzekering	€ -14.000	€ -14.000	€ -14.000	€ -14.000
	Afschrijving	€ 0	€ 0	€ -1.000	€ 25.000
	Rente	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal		€ -14.000	€ -14.000	€ -15.000	€ 11.000

Hierboven ziet u de afwijking op de verzekeringsgelden doordat de begroting niet juist was in Bergen. Vanaf 2021 en 2022 wordt bij de afschrijving de inbreng leidend. Er ontstaat met name een voordeel in 2022 doordat Bergen haar meerjareninvesteringsplanning actueel heeft.

2.3 Werkelijke inbreng vs. berekening opzet

Hieronder ziet u de werkelijke inbreng vs het totaal van de opzet uit paragraaf 2.2. Zoals u kunt zien komt het totaal bedrag overeen.

Bergen	2019	2020	2021	2022	Totaal	Bijlage
Werkelijk inbreng obv 32,41 %	€ 613.000	€ 670.000	€ 693.000	€ 725.000	€ 2.701.000	1.3
Opzet	€ 633.000	€ 674.000	€ 685.000	€ 709.000	€ 2.701.000	2.2

2.4 Gevolg gemeente Bergen

De werkelijke inbreng van Bergen ziet u bij paragraaf 1.3 van deze bijlage. Op basis van de werkelijke inbreng is hieronder weergegeven wat de overheveling van het wagenpark betekent voor de gemeente Bergen.

Omschrijving	2019	2020	2021	2022	Paragraaf
Huidige verdeelsleutel	21.611.000	20.971.000	21.244.000	21.666.000	Paragraaf 1.1
Werkelijke inbreng	€ 613.000	€ 670.000	€ 693.000	€ 725.000	Paragraaf 1.3
Nieuwe inbreng Bergen	€ 22.224.000	€ 21.641.000	€ 21.937.000	€ 22.391.000	Paragraaf 1.4
Totaal BUCH	€ 68.571.000	€ 66.774.000	€ 67.686.000	€ 69.089.000	Paragraaf 1.4
Percentage verdeelsleutel	32,41%	32,41%	32,41%	32,41%	

3. Uitgeest

3.1. Begroting wagenpark Uitgeest

Hieronder ziet u de opgenomen exploitatielasten voor het wagenpark in de meerjarenbegroting 2019 tm 2022.

Begroting wagenpark gemeente Uitgeest							
Grootboeknum	Kostensoort	Omschrijving kosten	2019	2020	2021	2022	
6570010	421000	Belasting	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000	Belasting wagenpark
							Onderhoudskosten van al het rollend materiaal.
6570010	438000	Onderhoud	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	
6570010	438001	Brandstof	€ 21.000	€ 21.000	€ 21.000	€ 22.000	Brandstof wagenpark
6570010	438006	Verzekeringen	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	Verzekering wagenpark
6730000	438000	Inhuur	€ 90.000	€ 90.000	€ 90.000	€ 90.000	Inhuur + overige kosten huisvuilwagen
6210100	438000	Inhuur	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 16.000	Inhuur gladheidsbestrijding
6210500	438000	Inhuur	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	Straatreiniging wagen Castricum wordt ingezet in Uitgeest
6570010	438000	Inhuur	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	Inhuur Maaiwerkzaamheden
6750000	438000	Inhuur	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000	Inhuur begraafplaatsen
	473000	Afschrijving	€ 19.000	€ 19.000	€ 25.000	€ 28.000	Afschrijvingslasten materieel wagenpark
	474000	Rente	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 4.000	Omslagrente materieel wagenpark
	474000	Rente	-€ 3.000	-€ 3.000	-€ 3.000	-€ 4.000	Tegenboeking omslagrente materieel wagenpark
Totaal			€ 236.000	€ 236.000	€ 242.000	€ 247.000	

3.2 Berekening opzet Uitgeest

Hieronder ziet u de basis die is gebruikt om de gemiddelde inbreng per jaarschijf van Uitgeest in de BUCH te berekenen. Hieronder is in het kort toegelicht hoe de verschillen tot stand komen.

Opzet wagenpark Uitgeest							
Grootboeknum	Kostensoort	Omschrijving kosten	2019	2020	2021	2022	Omschrijving
6570010	421000	Belasting	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000	Zelfde als begroting
6570010	438000	Onderhoud	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	Zelfde als begroting
6570010	438001	Brandstof	€ 21.000	€ 21.000	€ 21.000	€ 22.000	Zelfde als begroting
6570010	438006	Verzekeringen	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000	Volgens nieuwe opzet
6730000	438000	Inhuur	€ 90.000	€ 90.000	€ 90.000	€ 90.000	Zelfde als begroting
6210100	438000	Inhuur	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 16.000	Zelfde als begroting
6210500	438000	Inhuur	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	Zelfde als begroting
6570010	438000	Inhuur	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	Zelfde als begroting
6750000	438000	Inhuur	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000	Zelfde als begroting
	473000	Afschrijving	€ 19.000	€ 19.000	€ 37.000	€ 41.000	2019 en 2020 huidige begroting, 2021 90% van opzet wagenpark en 2022 100% wagenpark
			€ 238.000	€ 238.000	€ 256.000	€ 262.000	

In Uitgeest worden de exploitatielasten ingebracht die verband houden met het wagenpark. Tevens wordt het bedrag van in totaal € 90.000,- ingebracht voor de inhuur van een huisvuilwagen GFT en restafval, gebruik wagen PMD en grofvuil en de brandstof voor deze wagens. Verder wordt de inhuur voor de gladheidsbestrijding van € 15.000,- de inhuur van mankracht en een machine meegenomen. Voor het gebruik van de veegmachine van Castricum wordt € 10.000,- ingebracht en voor het (gazon) maaien met mankracht en machine wordt € 60.000,- ingebracht. De bedragen die betrekking hebben op IJmond Werkt zijn niet ingebracht omdat dit een gemeenschappelijke regeling betreft.

Verschil begroting wagenpark (3.1) en berekening opzet (3.2)

Verschil begroting wagenpark en opzet						
Grootboeknum	Kostensoort	Omschrijving kosten	2019	2020	2021	2022
6570010	421000	Belasting	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6570010	438000	Onderhoud	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6570010	438001	Brandstof	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6570010	438006	Verzekeringen	€ -2.000	€ -2.000	€ -2.000	€ -2.000
6730000	438000	Inhuur	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6210100	438000	Inhuur	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6210500	438000	Inhuur	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6570010	438000	Inhuur	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6750000	438006	Inhuur	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	473000	Afschrijving	€ 0	€ 0	€ -12.000	€ -13.000
			€ -2.000	€ -2.000	€ -14.000	€ -15.000

Verklaring verschil

Er ontstaat een verschil op de afschrijvingslasten omdat de vrachtwagen is afgeschreven dus financieel niet meer in de begroting voorkomt. Op basis van de nieuwe werkwijze wordt per 2021 de afschrijving van € 7.500,- opgenomen. Daarnaast is een houtversnipperaar volgens de nieuwe realistische opzet voor € 5.000,- ingebracht. De jaarlijkse afschrijvingslasten staan voor € 1.000,- op dit moment in de begroting van Uitgeest. Dit betreft een verschil van € 4.000,-. Het totaal verschil van € 11.500,- (€ 7.500,- + € 4.000,-) verklaart het nadeel op de afschrijvingslasten.

3.3 Werkelijke inbreng vs. berekening opzet

Hieronder ziet u de werkelijke inbreng vs totaal van de opzet uit paragraaf 3.2. Zoals u kunt zien komt het totaal bedrag overeen.

Uitgeest	2019	2020	2021	2022	Totaal	Bijlage
Verdeling BUCH obv 11,66%	€ 225.000	€ 247.000	€ 255.000	€ 267.000	€ 994.000	1.3
Opzet	€ 238.000	€ 238.000	€ 256.000	€ 262.000	€ 994.000	3.2

3.4 Gevolg gemeente Uitgeest

De werkelijke inbreng van Uitgeest ziet u bij paragraaf 1.3 van deze bijlage. Op basis van de werkelijke inbreng is hieronder weergegeven wat de overheveling van het wagenpark betekent voor de gemeente Uitgeest.

Omschrijving	2019	2020	2021	2022	Paragraaf
Huidige verdeelsleutel	7.773.000	7.542.000	7.640.000	7.792.000	Paragraaf 1.1
Werkelijke inbreng	€ 225.000	€ 247.000	€ 255.000	€ 267.000	Paragraaf 1.3
Nieuwe inbreng Uitgeest	€ 7.998.000	€ 7.789.000	€ 7.895.000	€ 8.059.000	Paragraaf 1.4
Totaal BUCH	€ 68.571.000	€ 66.774.000	€ 67.686.000	€ 69.089.000	Paragraaf 1.4
Percentage verdeelsleutel	11,66%	11,66%	11,66%	11,66%	

4. Castricum

4.1. Begroting wagenpark Castricum

Hieronder ziet u de opgenomen exploitatielasten voor het wagenpark in de meerjarenbegroting 2019 tm 2022.

Wagenpark gemeente Castricum							
Grootboei	Kostensoort		2019	2020	2021	2022	Korte omschrijving kostensoort
6570010	421000	Belasting	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	Belasting wagenpark
6730000	421000	Belasting	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	Belasting wagenpark Afval
							Onderhoudskosten van al het rollend materiaal.
6570010	438004	Onderhoud	€ 123.000	€ 125.000	€ 127.000	€ 129.000	
							Onderhoudskosten van al het rollend materiaal afval
6730000	438000	Onderhoud	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	
6570010	438001	Brandstof	€ 114.000	€ 116.000	€ 118.000	€ 120.000	Brandstof wagenpark
6730000	438001	Brandstof	€ 49.000	€ 49.000	€ 49.000	€ 49.000	Brandstof wagenpark afval
6570010	438006	Verzekeringen	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	Verzekeringskosten wagenpark
6730000	438006	Verzekeringen	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	Verzekeringskosten wagenpark afval
6210100	438000	Inhuur	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	Inhuur begraafplaats
		Afschrijving	€ 339.000	€ 395.000	€ 429.000	€ 452.000	Afschrijvingslasten materieel wagenpark
		Omslagrente	€ 44.000	€ 72.000	€ 69.000	€ 66.000	Omslagrente materieel wagenpark
		Tegenboeking omslagrente	-€ 44.000	-€ 72.000	-€ 69.000	-€ 66.000	Tegenboeking omslagrente materieel wagenpark
Totaal			€ 726.000	€ 786.000	€ 824.000	€ 851.000	

4.2 Berekening opzet Castricum

Hieronder ziet u de basis die is gebruikt om de gemiddelde inbreng per jaarschijf van Castricum in de BUCH te berekenen. Hieronder is in het kort toegelicht hoe de verschillen tot stand komen.

Opzet wagenpark Castricum							
Grootboel	Kostensoort		2019	2020	2021	2022	Korte omschrijving kostensoort
6570010	421000	Belasting	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	Zelfde als begroting
6730000	421000	Belasting	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	Zelfde als begroting
6570010	438004	Onderhoud	€ 123.000	€ 125.000	€ 127.000	€ 129.000	Zelfde als begroting
6730000	438000	Onderhoud	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	€ 35.000	Zelfde als begroting
6570010	438001	Brandstof	€ 114.000	€ 116.000	€ 118.000	€ 120.000	Zelfde als begroting
6730000	438001	Brandstof	€ 49.000	€ 49.000	€ 49.000	€ 49.000	Zelfde als begroting
6570010	438006	Verzekeringen	€ 36.000	€ 36.000	€ 36.000	€ 36.000	Volgens opzet
6210100	438000	Inhuur	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	Zelfde als begroting
		Afschrijving	€ 339.000	€ 395.000	€ 381.000	€ 423.000	2019 en 2020 huidige begroting, 2021 90% van opzet wagenpark en 2022 100% wagenpark
Totaal			€ 741.000	€ 801.000	€ 791.000	€ 837.000	

In Castricum worden de exploitatielasten ingebracht die verband houden met het wagenpark. Uit de inventarisatie blijkt dat Castricum veel zelf doet en weinig machines en mankrachten inhuurt.

Vershil begroting wagenpark (4.1) en berekening opzet (4.2)

Vershil begroting wagenpark en opzet						
Grootboei	Kostensoort	2019	2020	2021	2022	
6570010	421000	Belasting	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6730000	421000	Belasting	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6570010	438004	Onderhoud	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6730000	438000	Onderhoud	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6570010	438001	Brandstof	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6730000	438001	Brandstof	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6570010	438006	Verzekeringen	€ -15.000	€ -15.000	€ -15.000	€ -15.000
6210100	438000	Inhuur	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		Afschrijving	€ 0	€ 0	€ 48.000	€ 29.000
Totaal			€ -15.000	€ -15.000	€ 33.000	€ 14.000

Op het onderdeel verzekeringen is er een nadeel doordat de wagens bij Castricum een lagere dekking hebben qua verzekering. De wagens zijn enkel WA verzekerd. Door voor het wagenpark keer het uniforme verzekeringsbedrag per wagen toe te kennen komt de inbreng voor dit onderdeel hoger uit in Castricum. Vanaf 2021 en 2022 wordt bij de afschrijving de inbreng uit de opzet leidend. Er ontstaat met name een voordeel in 2021 en 2022 omdat Castricum haar meerjaren-investeringsschema actueel heeft en vervangingsinvesteringen heeft opgenomen in de financiële meerjaren-begroting.

4.3 Werkelijke inbreng vs. berekening opzet

Hieronder ziet u de werkelijke inbreng vs. totaal van de opzet uit paragraaf 4.2. Zoals u kunt zien komt het totaal bedrag overeen.

Castricum	2019	2020	2021	2022	Totaal	Bijlage
Inbreng Castricum obv 34,40%	€ 726.000	€ 785.000	€ 811.000	€ 848.000	€ 3.170.000	1.3
Opzet	€ 741.000	€ 801.000	€ 791.000	€ 837.000	€ 3.170.000	4.2

4.4 Gevolg gemeente Castricum

De werkelijke inbreng van Castricum ziet u bij paragraaf 1.3 van deze bijlage. Op basis van de werkelijke inbreng is hieronder weergegeven wat de overheveling van het wagenpark betekent voor de gemeente Castricum.

Omschrijving	2019	2020	2021	2022	Paragraaf
Huidige verdeelsleutel	22.864.000	22.187.000	22.475.000	22.921.000	Paragraaf 1.1
Werkelijke inbreng	€ 726.000	€ 785.000	€ 811.000	€ 848.000	Paragraaf 1.3
Nieuwe inbreng Castricum	€ 23.590.000	€ 22.972.000	€ 23.286.000	€ 23.769.000	Paragraaf 1.4
Totaal BUCH	€ 68.574.000	€ 66.777.000	€ 67.689.000	€ 69.093.000	Paragraaf 1.4
% verdeelsleutel	34,40%	34,40%	34,40%	34,40%	

5. Heiloo

5.1 Begroting wagenpark Heiloo

Hieronder ziet u de opgenomen exploitatielasten voor het wagenpark in de meerjarenbegroting 2019 tm 2022.

Begroting wagenpark gemeente Heiloo						Omschrijving
Grootboeknummer	Categorie kostensoort	2019	2020	2021	2022	
6570010	Belasting	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000	Belasting wagenpark
6730000	Belasting	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	Belasting wagenpark Afval
6570010	Onderhoud	€ 7.000	€ 7.000	€ 7.000	€ 7.000	Onderhoudskosten van al het rollend materiaal.
6570010	Onderhoud	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	Onderhoudskosten van al het rollend materiaal mbt afval
6730000	Onderhoud	€ 24.000	€ 24.000	€ 24.000	€ 24.000	
6570010	Brandstof	€ 46.000	€ 46.000	€ 46.000	€ 46.000	Brandstof wagenpark
6730000	Brandstof	€ 21.000	€ 21.000	€ 21.000	€ 21.000	Brandstof wagenpark afval
6570010	Verzekeringen	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000	Verzekering wagenpark overig
6730000	Verzekeringen	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000	Verzekering wagenpark afval
6750000	Inhuur	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	Inhuur begraafplaats
	Afschrijving	€ 135.000	€ 208.000	€ 223.000	€ 223.000	Afschrijvingslasten begroting
	Omslagrente	€ 18.000	€ 39.000	€ 38.000	€ 36.000	Omslagrente materieel wagenpark
	Tegenboeking omslagrente	-€ 18.000	-€ 39.000	-€ 38.000	-€ 36.000	Tegenboeking omslagrente materieel wagenpark
Totaal	Totaal	€ 340.000	€ 413.000	€ 428.000	€ 428.000	

5.2 Berekening opzet Heiloo

Hieronder ziet u de basis die is gebruikt om de gemiddelde inbreng per jaarschijf van Heiloo in de BUCH te berekenen. Hieronder is in het kort toegelicht hoe de verschillen tot stand komen.

Wagenpark gemeente Heiloo						Omschrijving
Grootboeknummer	Opzet	2019	2020	2021	2022	Korte omschrijving kostensoort
6570010	Belasting	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000	Zelfde als begroting
6730000	Belasting	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	Zelfde als begroting
6570010	Onderhoud	€ 7.000	€ 7.000	€ 7.000	€ 7.000	Zelfde als begroting
6570010	Onderhoud	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	Zelfde als begroting
6730000	Onderhoud	€ 24.000	€ 24.000	€ 24.000	€ 24.000	Zelfde als begroting
6570010	Brandstof	€ 46.000	€ 46.000	€ 46.000	€ 46.000	Zelfde als begroting
6730000	Brandstof	€ 21.000	€ 21.000	€ 21.000	€ 21.000	Zelfde als begroting
6570010	Verzekeringen	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	Volgens opzet
6750000	Inhuur	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	Zelfde als begroting
	Afschrijving	€ 135.000	€ 208.000	€ 262.000	€ 291.000	2019 en 2020 huidige begroting, 2021 90% van opzet wagenpark en 2022 100% wagenpark
Totaal	Totaal	€ 345.000	€ 418.000	€ 472.000	€ 501.000	

In Heiloo worden de exploitatielasten ingebracht die verband houden met het wagenpark. Uit de inventarisatie blijkt dat Heiloo veel zelf doet en weinig machines en mankrachten inhuurt.

Vershil begroting wagenpark (5.1) en berekening opzet (5.2)

Vershil begroting wagenpark en opzet					
Grootboeknummer		2019	2020	2021	2022
6570010	Belasting	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6730000	Belasting	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6570010	Onderhoud	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6570010	Onderhoud	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6730000	Onderhoud	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6570010	Brandstof	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6730000	Brandstof	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6570010	Verzekeringen	€ -5.000	€ -5.000	€ -5.000	€ -5.000
6750000	Inhuur	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
	Afschrijving	€ 0	€ 0	€ -39.000	€ -68.000
Totaal	Totaal	€ -5.000	€ -5.000	€ -44.000	€ -73.000

Hierboven ziet u de afwijking op de verzekering doordat de begroting niet juist was in Heiloo. In Heiloo is daarnaast een behoorlijk nadeel op de afschrijvingslasten.

Er zijn 3 huisvuilwagens noodzakelijk voor de dienstverlening van de afvalinzameling Heiloo. Er zijn maar 2 huisvuilwagens financieel vertaald. Hierdoor ontstaat een nadeel van € 25.000,- per jaar. Daarnaast is een Scania truc voor groenafval in het verleden tweedehands aangeschaft met een jaarlijkse afschrijvingslast van € 4.000,-. Bij de nieuwwaarde van een vrachtwagen ontstaat er een afschrijvingslast van € 17.000,-. Verschil van € 13.000,-. Gezamenlijk is dit al een verschil van € 38.000,-.

5.3 Werkelijke inbreng vs. berekening opzet

Hieronder ziet u de werkelijke inbreng vs. totaal van de opzet uit paragraaf 5.2. Zoals u kunt zien komt het totaal bedrag overeen.

Heiloo	2019	2020	2021	2022	Totaal	Bijlage
Verdeling BUCH obv 21,52 %	€ 392.000	€ 430.000	€ 446.000	€ 468.000	€ 1.736.000	1.3
Opzet	€ 345.000	€ 418.000	€ 472.000	€ 501.000	€ 1.736.000	5.2

5.4 Gevolg gemeente Heiloo

De werkelijke inbreng van Heiloo ziet u bij paragraaf 1.3 van deze bijlage. Op basis van de werkelijke inbreng is hieronder weergegeven wat de overheveling van het wagenpark betekent voor de gemeente Heiloo.

Omschrijving	2019	2020	2021	2022	Paragraaf
Huidige verdeelsleutel	14.367.000	13.942.000	14.122.000	14.402.000	Paragraaf 1.1
Werkelijke inbreng	€ 392.000	€ 430.000	€ 446.000	€ 468.000	Paragraaf 1.3
Nieuwe inbreng Heiloo	€ 14.759.000	€ 14.372.000	€ 14.568.000	€ 14.870.000	Paragraaf 1.4
Totaal BUCH	€ 68.574.000	€ 66.777.000	€ 67.689.000	€ 69.093.000	Paragraaf 1.4
Aandeel	21,52%	21,52%	21,52%	21,52%	Percentage