

Voorbeeldberekening gemeente Woerden

Om de impact van de nieuwe financieringssysteem inzichtelijk te maken, is een voorbeeldberekening gemaakt voor de gemeente Woerden. Deze keuze is gemaakt omdat de gevolgen voor de ODRU-gemeenten het grootst zijn. De berekeningen zijn gebaseerd op realistische aannames, waarbij de rudimentaire begroting uit fase 1 is gebruikt voor de kosten die in de vaste bijdrage vallen. Voor een goede vergelijking is er in het rekenvoorbeeld er van uitgegaan dat de huidige T-ow uren en P-uren van Woerden in 2026 als aanvullende en projecten worden afgenomen. Er zijn fictieve, maar realistische, uurtarieven gebruikt

Uit de analyse blijkt dat de nieuwe financieringssysteem € 9.000 lager uitvalt voor Woerden, zolang de realisatie inclusief aanvullende opdrachten niet meer dan 10% boven het UVP uitkomt. Indien deze grens wordt overschreden, kan de nieuwe systeem achteraf leiden tot een hogere vaste bijdrage. In onderstaand voorbeeld wordt deze grens niet overschreden.

Uitwerking financieringssysteem ODU voor gemeente Woerden 2026							
Huidige situatie							
Integraal uurtarief 2026	€128,75						
Aanvullende uren	€141,75 UVP tarief *1,1	€ 141,63					
Nieuwe Situatie							
Uurtarief variabele bijdrage	€82,50						
Uurtarief aanvullende opdracht	€105,00 Dit is variabel per opdracht, hier een aannname gemaakt						
Uurtarief projecten	€110,00 Dit is variabel per opdracht, hier een aannname gemaakt						
Vaste bijdrage = Totale kosten bedrijfsvoering * eigenaarschap deelnemer (o.b.v. uren DVO / totale uren alle deelnemers DVO)							
De hoogte van de vaste bijdrage is dus afhankelijk van de eigen uren in het DVO en die van de andere deelnemers. Wanneer een deelnemer meer uren inbrengt en andere deelnemers niet stijgt het eigenaarschap en dus de vaste bijdrage. Voor de andere deelnemers gaat de vaste bijdrage dan omlaag. De bedrijfsvoeringskosten groeien niet automatisch mee.							
Herrekening vaste Bijdrage = Wanneer de realisatie DVO/UVP + aanvullende opdrachten meer is dan 110%, dan wordt de vaste bijdrage herrekend. Het eigenaarschap van de deelnemer stijgt (alleen voor de herrekening) met de gerealiseerde uren. Andere deelnemers blijven op begrote uren.							
Gemeente Woerden	Huidige systeem 2026			Nieuwe systeem 2026			
	Uren	uurtarief	Bijdrage	Uren	uurtarief	Bijdrage	Verskil bijdrage
DVO=UVP: G uren	13.834	€128,75 €	1.781.128	13.834	€82,50 €	1.141.305 €	-639.823
DVO=UVP: T uren				958	€82,50 €	79.035 €	79.035
DVO=UVP: P uren				-	€82,50 €	- €	-
UVP: T uren	958	€128,75 €	123.343			€	-123.343
UVP: T-OW uren	845	€128,75 €	108.794			€	-108.794
UVP: P uren	440	€128,75 €	56.650			€	-56.650
Aanvullende opdracht: T-OW				845	€105,00 €	88.725 €	-20.069
Projecten: P uren				440	€110,00 €	48.400 €	48.400
Aanvullende uren	120	€141,75 €	17.010				
Aanvullende opdracht: aanvullende uren				60	€105,00 €	6.300 €	6.300
Projecten: aanvullende uren				60	€110,00 €	6.600 €	6.600
Samenvattend:							
UVP	16.077	€	2.069.914	14.792	€	1.220.340 €	-849.574
Aanvullende uren	120	€	17.010			€	-17.010
Aanvullende opdrachten				905	€	95.025 €	95.025
Projecten				500	€	55.000 €	55.000
Vaste bijdrage						708.000 €	708.000
Totale bijdrage			€ 2.086.924			€ 2.078.365 €	-8.559
Percentage overschrijding bij volledige realisatie t.o.v. DVO				106%			

Voorbeeldberekening willekeurige andere gemeente

De berekening is ook gemaakt voor een willekeurige andere gemeenten die op aanvullende uren wel de norm van 10% overschrijdt.

Dit inzicht kan de deelnemers helpen bij het besluit om structurele T, T-ow en P-uren in het UVP onder te brengen en daarmee de meest *eerlijke* verdeling van de vaste kosten te krijgen. Voor de ODU betekent dit dat voor deze uren vaste medewerkers kunnen worden aangetrokken.

Gemeente	Huidige systematiek 2026			Nieuwe systematiek 2026			
	Uren	uurtarief	Bijdrage	Uren	uurtarief	Bijdrage	Verschil bijdrage
DVO=UVP: G uren	10.678	€128,75 €	1.374.793	10.678	€82,50 €	880.935 €	-493.858
DVO=UVP: T uren				1.018	€82,50 €	83.985 €	83.985
DVO=UVP: P uren				-	€82,50 €	- €	-
UVP: T uren	1.018	€128,75 €	131.068			€	-131.068
UVP: T-OW uren	1.220	€128,75 €	157.075			€	-157.075
UVP: P uren	1.299	€128,75 €	167.246			€	-167.246
Aanvullende opdracht: T-OW				1.220	€105,00 €	128.100 €	-28.975
Projecten: P uren				1.299	€110,00 €	142.890 €	142.890
Aanvullende uren	200	€141,75 €	28.350				
Aanvullende opdracht: aanvullende uren				100	€105,00 €	10.500 €	10.500
Projecten: aanvullende uren				100	€110,00 €	11.000 €	11.000
Samenvattend:							
UVP	14.215	€	1.830.181	11.696	€	964.920 €	-865.261
Aanvullende uren	200	€	28.350			€	-28.350
Aanvullende opdrachten				1.320	€	138.600 €	138.600
Projecten				1.399	€	153.890 €	153.890
Vaste bijdrage						560.000 €	560.000
Totale bijdrage	14.415	€ 1.858.531		14.415	€	1.817.410 €	-41.121
Percentage overschrijding bij volledige realisatie t.o.v. DVO				111%			
herrekening vaste bijdrage o.b.v. van overschrijding						63.000	
Totale bijdrage na herrekening						€ 1.880.410 €	21.879