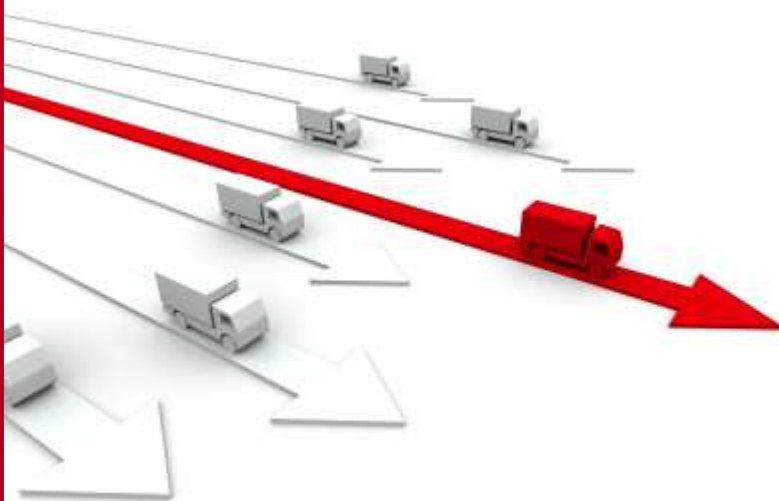


HANDLEIDING ANALYSE FINANCIËLE EFFECTEN ROOSTERVORMEN





© 2010 Policy Research Corporation, namens de sociale partners in het beroepsgoederenvervoer over de weg en de logistiek (CNV, FNV, TLN en VVT)

Meer informatie over deze en andere uitgaven kunt u verkrijgen bij:

Policy Research Corporation

Parklaan 40

3016 BC Rotterdam

tel: +31 10 436 03 64

fax: +31 10 436 14 16

e-mail : info@policyresearch.nl

website : www.policyresearch.nl

Hoewel aan de totstandkoming van deze folder, waarop het auteursrecht van toepassing is, de uiterste zorg is besteed, kan voor de afwezigheid van eventuele (druk)fouten en onvolledigheden niet worden ingestaan en aanvaarden de auteur(s) geen aansprakelijkheid voor de gevolgen van eventueel voorkomende fouten en onvolledigheden.

Alle rechten voorbehouden. Alle auteursrechten en databankrechten ten aanzien van deze uitgave worden uitdrukkelijk voorbehouden.

ANALYSE FINANCIËLE EFFECTEN ROOSTERVORMEN

Deze handleiding ondersteunt het gebruik van de Excel tool 'Analyse financiële effecten roostervormen'. Deze Excel bestaat, naast een inleidend tabblad, uit 14 tabbladen, die u stap voor stap tot de financiële effecten van de gekozen roostervorm zullen leiden, en dit aan de hand van :

- Analyse effect 48-urige werkweek op de arbeidstijd (TAB 1-4)
- Analyse kostenverandering als gevolg de 48-urige werkweek (TAB 5-8)
- Voorstelling en effecten van roostervormen op het resultaat (TAB 9-11)
- Effect van de 48-urige werkweek en de roostervormen op de werknemer (TAB 12-13)

Deze handleiding helpt bij het analyseren van de verwachte financiële effecten van verschillende roostervormen. Een dergelijke analyse laat zien wat de potentie van deze systemen is voor uw onderneming en uw werknemers. De Excel tool 'Financiële analyse roostervormen' bestaat uit twee onderdelen:

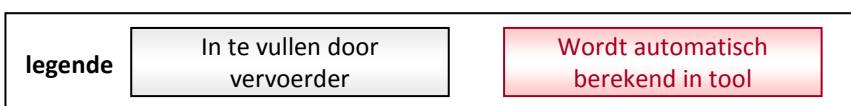
-een *lege* Excel, waarin u de kenmerken van uw onderneming kan invullen.

-een *voorbeeld* Excel, waarin u kunt zien hoe de Excel te gebruiken en de informatie van een voorbeeldvervoerder werd ingevuld, die in deze handleiding ook gehanteerd wordt.

Deze handleiding hoort bij het voorbeeld Excel en legt aan de hand van screenshots (uit dit voorbeeld Excel) uit hoe u eenvoudig alle stappen kunt doorlopen en waar u iets dient aan te geven of in te vullen. De screenshots worden verduidelijkt aan de hand van grijze en rode kaders:

- De grijze kaders geven uitleg bij cellen die u dient in te vullen of waar u iets dient in aan te geven (in de tool zijn deze geel omrand).
- De rode kaders geven belangrijke kengetallen of resultaten aan, die door de tool automatisch berekend worden, en van belang zijn om bij stil te staan.

Bij het openen van de Excel zal u gevraagd worden of u macro's wilt uitzetten (disable) of aanzetten (enable). Voor de goede werking van de tool is het van belang dat u 'Enable Macros' aanklikt

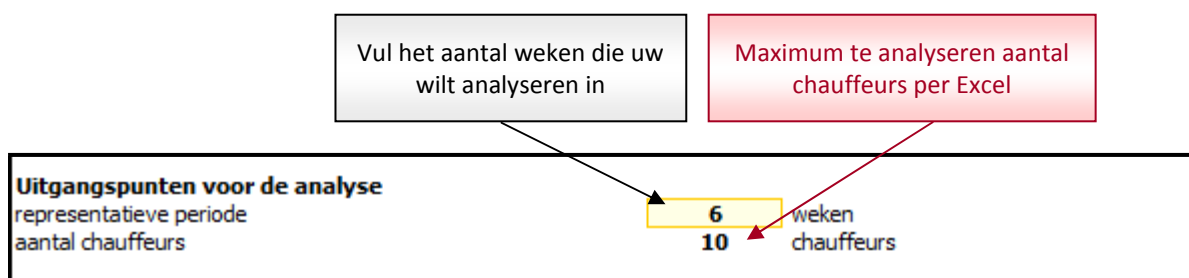


Het bepalen van bedrijfskenmerken is niet altijd vanzelfsprekend. Transport is altijd aan verandering onderhevig en omdat een werkweek geen twee keer exact hetzelfde verloopt, is het moeilijk om specifieke eigenschappen van een rooster tot in detail te bepalen. U zult dus wanneer u gebruik maakt van de Excel tool soms assumpties moeten maken aangaande specifieke eigenschappen van een rooster. Het is daarbij van groot belang dat u de uitgangspunten zorgvuldig overweegt om de assumpties zo realistisch mogelijk te kunnen formuleren.

TAB 1: Basis arbeidstijd**Stap 1**

Vul hier het aantal weken in waarover u de analyse wilt uitvoeren (minimum 4, maximum 26).

Ga vooraf na welke chauffeurs u wilt analyseren en voor welke periode. Voor de analyse wordt aangeraden om hier het best één of meerdere volledige 'cycli' als periode te selecteren, zodat de uren die u voor een periode onderzoekt representatief zijn. Wanneer een chauffeur bijvoorbeeld om de 2 weken een extra dag vrij heeft, kies dan een periode met een *even* aantal weken, zodat zowel de week met als de week zonder de vrije dag in de gegevens even vaak voorkomen (minimaal 4).



U kunt het best enkel de groep chauffeurs analyseren die in aanmerking komt voor een nieuw rooster dat u voor ogen heeft. Sommige roostervormen (bv. ploegendienst) zijn immers niet geschikt voor alle 'groepen' chauffeurs (bv. chauffeurs op internationale trajecten). Indien gewenst kan de analyse achteraf herhaald worden voor een andere groep chauffeurs.

Stap 2

Vul de werkuren van de geselecteerde chauffeurs in. Daarbij is het van belang minstens in te vullen:

- Het aantal *rijuren per dag*.
- De '*betaalde niet-rijtijd*'. Indien u de niet-rijtijd kan uitsplitsen in laden en lossen, wachten en andere, kan u de hiervoor voorziene kolommen gebruiken, zo niet kunt u de totale betaalde niet-rijtijd in de categorie 'andere' zetten.
- De '*incidentele afwezige dagen*': vrije dagen die niet volgens een vast rooster of cyclus lopen (zoals weekend- of roostervrije dagen), namelijk **vakantiedagen, feestdagen, ATV dagen, ziekte, verzuim en tijd-voor-tijd**.
- Indien u ook geïnteresseerd bent in de regelmaat in de werkuren van uw chauffeurs, vult u ook de *begin- en eindtijden* per dag in.

Chauffeur 1	dag	afwezige dagen	rijuren	betaalde niet-rijtijd			begintijd	eindtijd	verschil	totaal betaalde tijd
				laden / lossen	wachttijd	andere				
Week 1	ma		6,3	3,6	0,3	0,8	8:00	19:36	11:36	11,6
	di		6,3	0,3	0,3	0,6	8:30	17:12	8:42	8,7
	wo		6,3	1,9	1	0,1	7:00	16:16	9:16	9,3
	do		5,5	5,1	0,5	1	8:00	20:06	12:06	12,1
	vr		5,5	4,5	0,6	0,6	7:30	16:42	11:12	11,2
	za		0	0	0	0			0:00	0
	zo		0	0	0	0			0:00	0
Week 2	ma		5,8	3,5	0,7	0,7	7:00	17:42	10:42	10,7
	di	Afwezige dag	0	0	0	0	0:00	0:00	0:00	0
	wo		4,8	3,5	0,1	0,5	8:00	16:34	8:34	8,9
	do		6,1	5,1	0,7	0,9	7:30	20:16	12:46	12,8
	vr		4,3	4,1	0,1	0,9	8:00	16:24	8:24	9,4
	za		0	0	0	0			0:00	0
	zo		0	0	0	0			0:00	0

Toelichting voorbeeld:

Voor chauffeur 1 wordt de gewerkte tijd ingevuld. Deze chauffeur werkt steeds van maandag tot en met vrijdag; zaterdag en zondag werkt hij in principe nooit.

In dit praktijkvoorbeeld was de dinsdag uit de tweede week een feestdag waarop de chauffeur niet hoefde te werken. Deze wordt dus aangeduid als een incidentele vrije dag. Incidentele afwezige dagen gelden ook voor vakantiedagen, ziekte- en verzuim, ATV dagen en tijd-voor-tijd.

TAB 2: Arbeidstijd per week

In dit tabblad kunt u de resultaten zien van de gemiddelde arbeidstijd per chauffeur en van de groep chauffeurs die u aan de analyse onderworpen heeft. De resultaten zijn afhankelijk van enkele aannames (beschikbaarheidstijd, ziekte en verzuimcijfers, etc.) die u in dit tabblad desgewenst nog kunt aanpassen.

Resultaat

Onderaan het tabblad ziet u de gemiddelde arbeidstijd per week, en of de chauffeur voldoet aan de 48-urige werkweek.

Indien gewenst kunt u nog het aantal vrije dagen (zoals vakantiedagen ATV, ziekte-dagen etc.) aanpassen aan de situatie in uw onderneming en ook bekijken wat het effect van beschikbaarheidstijd kan zijn.

Op de volgende pagina ziet u een screenshot van de resultaten uit TAB 2, met enkele toelichtingen.

Beschikbaarheidstijd kan ruimte bieden wanneer uw chauffeurs knel zitten met de 48 uur. Het begrip wordt gedefinieerd als de voorziene wachttijd waarbij de chauffeur niet aan de wagen gebonden is. Meer informatie hierover vindt u in het document ‘achtergrond 48-urige werkweek’ beschikbaar op de site www.socialeinnovatietransport.nl.

Totaal aantal werkuren in te analyseren periode (som uit tab 'invoer')

Gewerkte tijd in een week zonder incidentele vrije dagen ('ideale' week)

BEREKENING ARBEIDSTIJD PER WEEK				
	Chauffeur 1	Chauffeur 2	Chauffeur 3	Chauffeur 4
Som diensturen in deze periode	308	294	338	350
Ideale week (aantal uren)	53.02	50.72	58.29	60.26
Afwezige dagen op jaarbasis				
Feestdagen (CAO)	6	6	6	6
ATV (CAO)	3.5	3.5	3.5	3.5
Ziekte (sectorgemiddelde)	12.5	12.5	12.5	12.5
Verzuim (sectorgemiddelde)	1	1	1	1
Vakantie (varieert per leeftijd)	25	25	25	25
Opgenomen tijd voor tijd dagen	0	0	0	0
Totaal aantal dagen niet gewerkt	48	48	48	48
Arbeidstijd per week	49.15	47.28	53.45	55.06
beschikbaarheidstijd (gemiddeld):				
niet-rijtijd				
15%	46.33	44.33	51.43	52.42
Voldoet aan 48-urige werkweek?	Nee	Ja	Nee	Nee
Met aftrek beschikbaarheidstijd?	Ja	Ja	Nee	Nee

Arbeidstijd zonder rekening te houden met beschikbaarheidstijd

Voldoet de chauffeur aan de 48-urige werkweek?

Voldoet de chauffeur aan de 48-urige werkweek na aftrek van 15% beschikbaarheidstijd (op niet-rijtijd)?

De beschikbaarheidstijd kan ook als percentage van de wachttijd (optie wachttijd) of als aantal uren per week per chauffeur (optie manueel (per week)) worden aangegeven.

* *Ideale week* betekent: het aantal arbeidsuren dat een chauffeur wekelijks gemiddeld zou maken wanneer hij nooit afwezig zou zijn (ziekte, verzuim, vakantie of feestdagen). Dit cijfer is nodig voor de berekening van de gemiddelde *realistische* arbeidstijd.

Toelichting voorbeeld:

De vervoerder heeft nagegaan bij zijn personeelsafdeling dat het aantal ziektedagen op jaarbasis gemiddeld slechts 8 dagen is en de chauffeurs gemiddeld 26 dagen vakantie hebben.

Daarnaast beslist hij beschikbaarheidstijd toe te passen op 20% van de niet-rijtijd, omdat na onderzoek van de ritten van de laatste maand, dit een realistisch percentage lijkt voor de onderneming.

BEREKENING ARBEIDSTIJD PER WEEK				
	Chauffeur 1	Chauffeur 2	Chauffeur 3	Chauffeur 4
Som diensturen in deze periode	308	294	338	350
Ideale week (aantal uren)	53.02	50.72	58.29	60.26
Afwezige dagen op jaarbasis				
Feestdagen (CAO)	6	6	6	6
ATV (CAO)	3.5	3.5	3.5	3.5
Ziekte (sectorgemiddelde)	8	8	8	8
Verzuim (sectorgemiddelde)	1	1	1	1
Vakantie (varieert per leeftijd)	26	26	26	26
Opgenomen tijd voor tijd dagen	0	0	0	0
Totaal aantal dagen niet gewerkt	44.5	44.5	44.5	44.5
Arbeidstijd per week	49.33	47.43	53.70	55.33
beschikbaarheidstijd (gemiddeld):				
niet-rijtijd				
20%	45.50	43.43	50.96	51.76
Voldoet aan 48-urige werkweek?	Nee	Ja	Nee	Nee
Met aftrek beschikbaarheidstijd?	Ja	Ja	Nee	Nee

Beschikbaarheidstijd aangepast

Vakantiedagen en ziektedagen aangepast

Arbeidstijd wanneer wel rekening wordt gehouden met beschikbaarheidstijd

Voldoet de chauffeur aan de 48-urige werkweek wanneer beschikbaarheidstijd wordt toegepast?

Toelichting voorbeeld:

De eerste chauffeur voldoet niet aan de 48-urige werkweek wanneer geen rekening gehouden wordt met beschikbaarheidstijd (gemiddelde arbeidstijd van 50 uur), maar wanneer 20% van de niet-rijtijd, wordt aanzien als beschikbaarheidstijd, voldoet hij wel aan de nieuwe wetgeving. Chauffeur 2 voldoet ongeacht toepassing van beschikbaarheidstijd, terwijl chauffeur 3 en chauffeur 4 niet voldoen, ook niet na toepassing van beschikbaarheidstijd.

TAB 3: Figuur arbeidstijd

Geeft een visuele voorstelling van de arbeidstijd van de geanalyseerde chauffeurs, met en zonder toepassing van beschikbaarheidstijd.

TAB 4: Regelmaat

Indien u de start en eindtijden van uw chauffeurs heeft ingevuld in het tabblad 'basis arbeidstijd', geeft deze grafiek een visuele weergave van de regelmaat in de werkuren van uw chauffeurs. (klik op 'maak grafieken')

TAB 5: Diensttijd wagens

Stap 1

Geef aan of uw chauffeurs een vaste wagen hebben. In dat geval is de diensttijd van de chauffeur namelijk rechtstreeks verbonden aan de diensttijd van de wagen. Hebben ze een vaste wagen, vul Nee in en ga naar stap 2, hebben ze geen vaste wagen, vul Ja in en geef per wagen de diensttijd per week aan.

Stap 2

Geef aan of de wagens bij afwezigheid van de chauffeur(s) (zoals bij ziekte of vakantie) gedeeld worden (= ingezet worden met andere chauffeur).

Geef aan of de chauffeurs elk een vaste wagen hebben

Geef aan of de wagen gedeeld wordt bij afwezigheid van de chauffeur(s)

Hebben chauffeurs een vaste wagen? Ja

Worden vrachtwagens bij afwezigheid van de chauffeur(s) gedeeld? Ja

<i>Inzet vrachtwagens per week</i>				
	Vrachtwagen 1	Vrachtwagen 2	Vrachtwagen 3	Vrachtwagen 4
Diensturen per week	53.02	50.72	58.29	60.26

Voorbeeld: Diensttijd wagen wanneer chauffeurs elk een vaste wagen hebben, maar deze wel delen bij vakantie of ziekte

Toelichting voorbeeld:

Wanneer de wagens niet gedeeld zouden worden, staat de wagen stil wanneer de chauffeur afwezig is en wordt de wagen dus gemiddeld evenveel ingezet als de chauffeur arbeidsuren maakt. In het voorbeeld wordt de wagen echter wel gebruikt door een andere chauffeur, wanneer de vaste chauffeur afwezig is, en is de inzet van de wagen hoger dan het aantal arbeidsuren van de chauffeur. Tijdens vakantie- of ziekte-dagen van de reguliere chauffeur, kunnen de wielen immers blijven rollen als de wagen gedeeld wordt.

TAB 6: Jaarkilometrage

Geef het jaarkilometrage per vrachtwagen aan. De gemiddelde marssnelheid wordt automatisch berekend op basis van de inzet van de wagen en het jaarkilometrage.

Jaarkilometrage				
	Vrachtwagen 1	Vrachtwagen 2	Vrachtwagen 3	Vrachtwagen 4
Marssnelheid (km/h)	49	48	56	53
Jaarkilometrage	135 000	127 000	170 000	165 000

TAB 7: Kosten

In dit tabblad dienen de kosten van het vervoer in kaart te worden gebracht. Een nieuwe rooster heeft niet dezelfde impact op alle verschillende kostensoorten, daarom dienen deze uitgesplitst te worden:

Variabele kosten worden (in principe) niet beïnvloed door een nieuw rooster; verbruik per kilometer, slijtage etc. blijven hetzelfde.

Vaste kosten kunnen sterk beïnvloed worden; De totale vaste kosten op jaarbasis blijven in eerste instantie vaak gelijk, maar als de wagen vaker kan worden ingezet, zullen de vaste kosten door een hoger jaarkilometrage gedeeld worden, en dus dalen de kosten per kilometer.

De *personeelskosten* zouden beperkte invloed kunnen ondervinden van een verandering in verblijfskosten, toeslagen etc, maar hier wordt verder geen rekening mee gehouden.

Omwille van deze verschillende effecten is het van belang de opsplitsing in kostensoorten te maken. Indien u de uitsplitsing van deze verschillende kostensoorten niet in hetzelfde detail heeft, als in de Excel gevraagd wordt, kunt u verschillende categorieën samen nemen.

Stap 1

A. Vul de jaarlijkse variabele en vaste kosten in per vrachtwagen.

B. Vul de jaarlijkse personeelskosten van de chauffeur die regulier op de overeenkomende vrachtwagen rijdt (chauffeur 1 bij vrachtwagen 1, etc.) in.

Als de wagens en trailers in eigen bezit zijn en per jaar worden afgeschreven, dan vindt afschrijving via vaste kosten plaats. Wordt het materieel gehuurd of wordt er per kilometer afgeschreven, dan kan deze kostenpost via de variabele kosten (huur trekker en trailer) worden ingebracht en vindt er geen afschrijving plaats.

KOSTEN PER JAAR		Vrachtwagen 1
In te vullen variabele kosten	→	Variabele kosten
		Brandstof € 30 400
		Smeerolie € 530
		Banden € 2 890
		Reparatie & Onderhoud € 15 639
		Huur trekker en trailer € 0
In te vullen vaste kosten	→	Vaste kosten
		Afschrijving trekker en trailer € 20 850
		Verzekering € 3 180
		Mrb € 985
		Eurovignet € 1 250
		Rente € 4 200
		Algemene kosten € 12 598
In te vullen personeelskosten voor reguliere chauffeur van deze wagen	→	Arbeidskosten
		Loon & Sociale lasten € 55 000
		Verblijfskosten € 6 519
		Overige personeelskosten € 3 648
Totale kosten per wagen op jaarbasis	→	TOTAAL € 157 689

TAB 8: Effecten 48-urige werkweek

In dit tabblad kunt u het effect van de 48-urige werkweek op uw kostenstructuur nagaan. Er wordt in deze berekening van uit gegaan dat de verandering van het aantal diensturen van de chauffeur, een evenredig effect heeft op het aantal diensturen van de wagen.

Stap 1

Geef aan of u rekening wilt houden met beschikbaarheidstijd.

Aan de hand van deze gegevens en de informatie die u in vorige tabbladen invulde, kan de invloed van de 48-urige werkweek op de kosten bepaald worden.

STAP 1: Geef aan of u rekening wilt houden met beschikbaarheidstijd

Corrigeren voor beschikbaarheidstijd?

Ja

Afhankelijk van de impact van de 48-urige werkweek op de arbeidstijden van uw chauffeurs, wordt verondersteld dat ook de inzet van de wagen mee verandert.

Wanneer er bijvoorbeeld minder gereden kan worden onder de nieuwe 48-urige wetgeving

- Zal de vrachtwagen naar alle waarschijnlijkheid ook minder worden ingezet en zal het jaarkilometrage als gevolg daarvan dalen. Wanneer het jaarkilometrage van een wagen daalt, moeten de vaste kosten gedeeld worden over een lagere waarde, en stijgen ze per kilometer. Kosten zoals variabele kosten en personeelskosten stijgen of dalen in verhouding mee met de inzetbaarheid van wagen of chauffeur. Afhankelijk van de mate van de stijging van kosten per kilometer, zullen ook de totaalkosten per jaar (kosten per kilometer x jaarkilometrage) stijgen of dalen.

De tool biedt een blik op de impact van de 48-urige werkweek op de kosten. Om de totale impact van de 48-urige werkweek op het resultaat van uw onderneming in te schatten, dient u ook rekening te houden met de impact op de omzet. Wanneer er minder kan gereden worden is het waarschijnlijk dat ook de totale omzet daalt.

Kan er meer gereden worden als gevolg van de 48-urige werkweek, zal er zich een omgekeerde situatie voordoen.

EFFECT OP INZET WAGEN, KILOMETRAGE EN PRODUCTIVITEIT				
	Vrachtwagen 1	Vrachtwagen 2	Vrachtwagen 3	Vrachtwagen 4
Maximale diensturen vrachtwagen per week onder 48-urige werkweek	56.3	56.8	54.5	55.4
Huidige diensturen vrachtwagens per week	53.0	50.7	58.3	60.3
Maximale kilometrage per jaar onder 48-urige werkweek	143 334	142 091	159 026	151 731
Huidige kilometrage per jaar	135 000	127 000	170 000	165 000
Verschil maximum jaarkilometrage en huidig jaarkilometrage (= wijziging in productiviteit)	6%	12%	-6%	-8%

Effecten op diensturen wagen en jaarkilometrage als gevolg van de 48-urige werkweek

De effecten op de kosten als gevolg van de verandering in diensturen en jaarkilometrage, worden onderaan het tabblad weergegeven. De effecten werden weergegeven in kosten per kilometer.

KOSTEN PER KILOMETER				
	Vrachtwagen 1	Vrachtwagen 2	Vrachtwagen 3	Vrachtwagen 4
Kosten huidige situatie				
vaste kosten	€ 0.32	€ 0.34	€ 0.22	€ 0.26
variabele kosten	€ 0.34	€ 0.34	€ 0.31	€ 0.33
personeelskosten	€ 0.46	€ 0.48	€ 0.32	€ 0.35
totale kosten per kilometer	€ 1.12	€ 1.16	€ 0.86	€ 0.94
Kosten van maximale inzet in 48-urige werkweek				
vaste kosten	€ 0.30	€ 0.31	€ 0.24	€ 0.28
variabele kosten	€ 0.34	€ 0.34	€ 0.31	€ 0.33
personeelskosten	€ 0.46	€ 0.48	€ 0.32	€ 0.35
totale kosten per kilometer	€ 1.10	€ 1.13	€ 0.87	€ 0.96
Kostenverschil (negatief = kostendaling)	-€ 0.02	-€ 0.03	€ 0.02	€ 0.02
% Verandering van de kosten per kilometer	-1%	-3%	2%	3%

Huidige kosten per kilometer

Kosten per kilometer bij invoering 48-urige werkweek

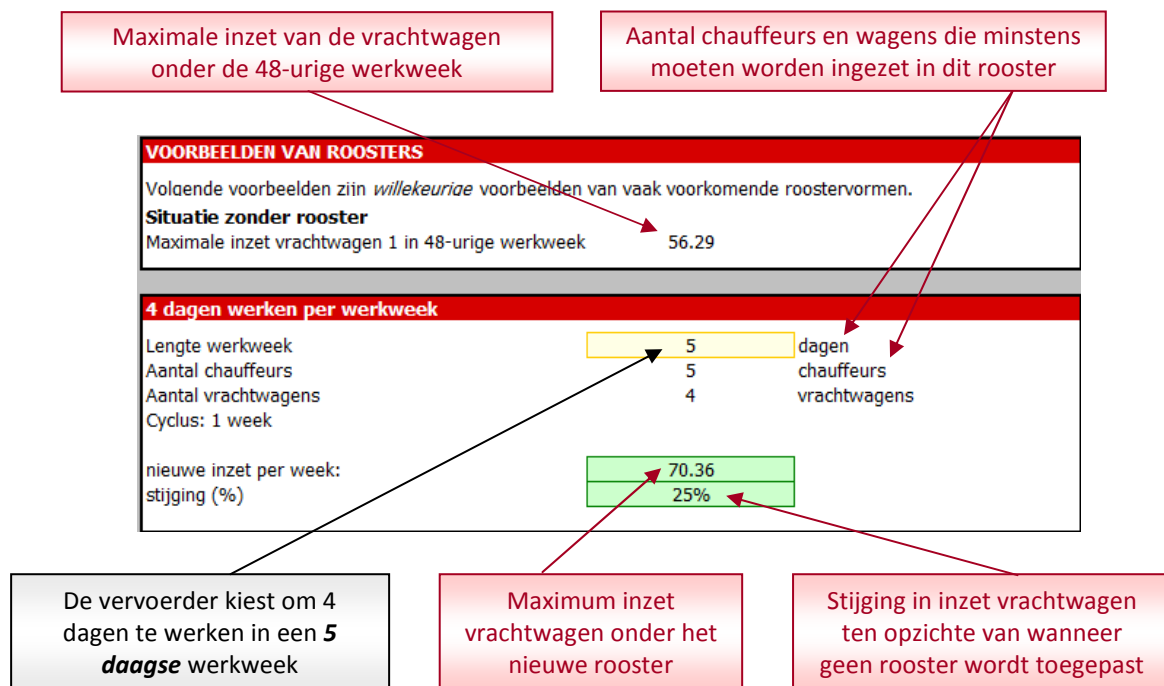
Verandering in kosten per kilometer als gevolg van invoering 48-urige werkweek

Wagen 1 en 2 kunnen meer rijden onder de 48-urige werkweek

Wagen 3 en 4 kunnen minder rijden onder de 48-urige werkweek

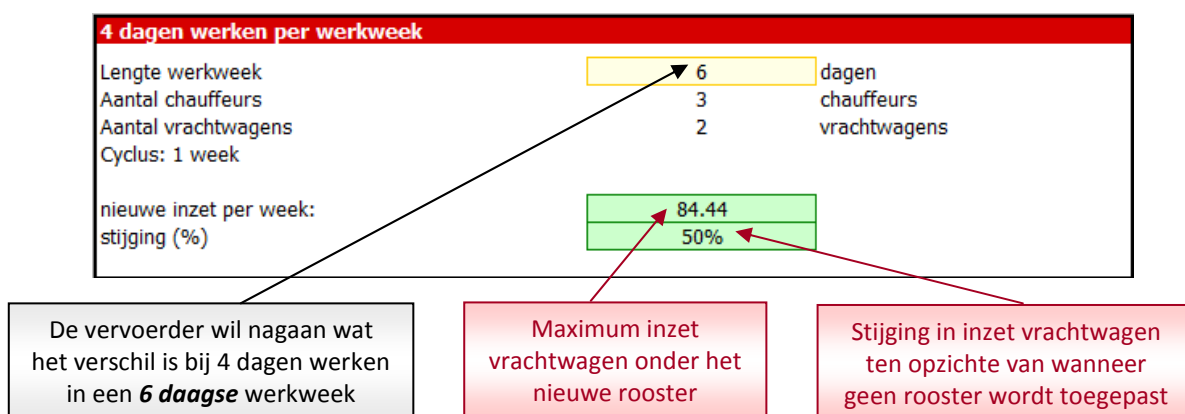
TAB 9: Roostervormen

In dit tabblad worden een aantal voorbeelden van roostervormen gegeven, en de **(theoretisch)** maximale potentiële stijging van de inzet van een vrachtwagen berekend.



Toelichting bovenstaand voorbeeld:

De vervoerder wil de effecten van een '4 dagen werken op een 5 daagse werkweek'-rooster op zijn onderneming bekijken. In dit rooster wordt dezelfde werktijd in 4 dagen afgewerkt (in plaats van in 5 dagen). De 5^e dag werkt een andere chauffeur een vergelijkbaar aantal uren met dezelfde wagen. Hierdoor stijgt de inzet van de wagen met maximaal 25% (= $1/4 \cdot 5$).



Toelichting bovenstaand voorbeeld:

Later bedenkt de vervoerder dat de chauffeurs best vaak op zaterdag rijden, en deze dag ook in het rooster kan worden opgenomen. Wanneer 4 dagen gewerkt wordt in een 6 daags rooster, kan de inzet van de wagen tot 50% stijgen.

De maximum inzet van de wagen is belangrijk voor het volgende tabblad.

TAB 10: Effecten rooster

Indien u één van de roosters voorgesteld in het tabblad ‘roostervormen’ wenst te analyseren, kunt u het desbetreffende rooster aanklikken. Indien u echter een ander rooster wenst in te voeren, of een andere maximum inzet van de vrachtwagen verwacht, kunt u deze waarde handmatig invullen.

Kies een roostervorm uit de lijst of vul manueel het aantal diensturen per vrachtwagen in dat u verwacht bij inzet van het nieuwe rooster.

Roostervormen	▼	4 dagen werken per werkweek	▼
Uren			84.44

Duid het gewenste rooster aan, of de optie ‘manueel’ wanneer u zelf een waarde wilt invullen

Verwachte wekelijkse inzet van de vrachtwagen, onder het nieuwe rooster

Wanneer de inzet van de vrachtwagen per week stijgt (en daardoor ook het verwachte jaarkilometrage stijgt), zullen ook de kosten veranderen.

- De variabele kosten per kilometer blijven in principe gelijk
- De vaste kosten per kilometer dalen omdat de totale vaste kosten kunnen gedeeld worden over een hoger jaarkilometrage (doordat de vrachtwagen beter wordt ingezet)
- De personeelskosten per kilometer blijven gelijk

Wanneer het jaarkilometrage stijgt, stijgt naar verwachting ook de totale omzet. Wanneer kosten en omzet samengeteld worden, kan bepaald worden wat de impact is van de nieuwe roostervorm op het resultaat. Wanneer dit saldo positief is, kan er winst gemaakt worden dankzij roostervorm, is dit saldo negatief, betekent de invoering van de nieuwe roostervorm verlies voor de onderneming.

Kosten per kilometer in huidige situatie, en onder 48-urige werkweek

Kosten per kilometer in bij toepassing van de nieuwe roostervorm

KOSTEN PER KILOMETER				
	Vrachtwagen 1	Vrachtwagen 2	Vrachtwagen 3	Vrachtwagen 4
Huidige kosten per kilometer	€ 1.12	€ 1.16	€ 0.86	€ 0.94
Kosten per kilometer in 48-urige ww	€ 1.10	€ 1.13	€ 0.87	€ 0.96
<i>Kosten per kilometer met rooster in 48-urige ww</i>				
Vaste kosten	€ 0.20	€ 0.21	€ 0.16	€ 0.18
Variabele kosten	€ 0.34	€ 0.34	€ 0.31	€ 0.33
Personeelskosten	€ 0.46	€ 0.48	€ 0.32	€ 0.35
Totale kosten per kilometer	€ 1.00	€ 1.03	€ 0.79	€ 0.87
Kostenverschil t.o.v. huidige situatie (negatief = kostendaling)	-€ 0.12	-€ 0.14	-€ 0.07	-€ 0.07
Kostenverschil t.o.v. 48-urige werkweek (negatief = kostendaling)	-€ 0.10	-€ 0.10	-€ 0.09	-€ 0.10
% Verandering kosten t.o.v. huidige situatie	-10%	-12%	-8%	-8%
% Verandering kosten t.o.v. 48-urige ww	-9%	-9%	-10%	-10%

Effect van de nieuwe roostervorm op kosten van deze vrachtwagen t.o.v. de situatie onder de 48-urige werkweek

Effect van de nieuwe roostervorm op het kosten van deze vrachtwagen t.o.v. de huidige situatie

TAB 11: Kosten per kilometer

Grafische voostelling van de effecten van de 48-urige werkweek en de gekozen roostervorm op de kosten per kilometer.

TAB 12: Effecten op werknemer

Stap 1

In dit tabblad kunt u de verwachte salariseffecten van de roostervormen voor chauffeurs analyseren. U dient het in stap 1 het bruto uurloon per chauffeur aan te geven (100%-uren, overuren en weekenduren worden naderhand automatisch doorberekend)

Bruto Uurloon				
	chauffeur 1	chauffeur 2	chauffeur 3	chauffeur 4
Normale uren (a 100%)	12.47	12.47	12.47	12.47
Overuren (a 130%)	16.21	16.21	16.21	16.21
Zaterdag (a 150%)	18.71	18.71	18.71	18.71
Zondag (a 200%)	24.94	24.94	24.94	24.94
Huidige verhouding doordeweekse overuren, zaterdaguren en zondaguren				
doordeweeks	98%	100%	89%	92%
zaterdag	2%	0%	11%	8%
zondag	0%	0%	0%	0%

Vul het bruto 100% uurloon in, andere uren worden automatisch aangevuld

Verhouding uren weekuren en weekenduren per chauffeur

Stap 2

Geef aan of u rekening wilt houden met beschikbaarheidstijd (zoals aangegeven in 'arbeidstijd per week').

Stap 3

Het jaarlijkse maximum aantal overuren onder de 48-urige werkweek wordt automatisch berekend (aan de hand van het aantal afwezige dagen en beschikbaarheidstijd). Indien u dit maximum wenst aan te passen bij toepassing van de nieuwe roostervorm, duid dan 'ja' aan bij de vraag 'verandert het aantal overuren?'. Als het maximum aantal overuren onder het nieuwe rooster gelijk mag blijven, duid dan 'nee' aan.

Stap 4

Indien u verwacht dat de verhouding van het aantal overuren en weekenduren verandert als gevolg van het rooster (bijvoorbeeld omdat er meer in het weekend gewerkt wordt en minder in de week), duid dan 'ja' aan bij de vraag 'verandert de verdeling van doordeweekse overuren, zaterdaguren en zondaguren'. Zo niet, duid 'nee' aan, dan wordt de huidige verhouding gehanteerd.

Indien u dit maximum aantal overuren wenst te wijzigen bij toepassing van de nieuwe roostervorm, duid 'ja' aan. Zo niet, duid 'nee' aan

Indien u verwacht dat de verhouding van het aantal overuren en weekenduren verandert als gevolg van het rooster, duid dan 'ja' aan. Zo niet, duid 'nee' aan, dan wordt de huidige verhouding gehanteerd.

Invloed doordeweekse overuren, zaterdag- en zondaguren	
Verandert het aantal overuren?	<input type="radio"/> Nee
Verandert de verdeling van doordeweekse overuren, zaterdaguren en zondaguren in het rooster?	<input type="radio"/> Nee

Resultaat:

Onderaan het tabblad wordt een overzicht van het effect van de 48-urige werkweek en van het nieuwe rooster op het aantal betaalde diensturen en het jaarloon weergegeven.

Veranderingen in diensturen				
	chauffeur 1	chauffeur 2	chauffeur 3	chauffeur 4
Huidige inzet t.o.v. 48-urige werkweek				
Betaalde diensturen	141.1	259.8	-162.2	-208.9
<i>in procent</i>	5%	10%	-6%	-7%
Rooster t.o.v. de 48-urige werkweek				
Betaalde diensturen	0.0	0.0	0.0	0.0
<i>in procent</i>	0%	0%	0%	0%
Rooster t.o.v. huidige inzet				
Betaalde diensturen	141.1	259.8	-162.2	-208.9
<i>in procent</i>	5%	10%	-6%	-7%

Veranderingen in loon				
	chauffeur 1	chauffeur 2	chauffeur 3	chauffeur 4
Huidige inzet t.o.v. 48-urige werkweek				
Loon per jaar	€ 2 295	€ 4 211	-€ 2 674	-€ 3 427
<i>in procent</i>	7%	13%	-7%	-9%
Rooster t.o.v. de 48-urige werkweek				
Loon per jaar	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<i>in procent</i>	0%	0%	0%	0%
Rooster t.o.v. huidige inzet				
Loon per jaar	€ 2 295	€ 4 211	-€ 2 674	-€ 3 427
<i>in procent</i>	7%	13%	-7%	-9%

Toelichting voorbeeld:

Afhankelijk van het aantal arbeidsuren dat een chauffeur in de huidige situatie maakt, kan de impact van de 48-urige werkweek en van een rooster positief of negatief zijn op het jaarloon.

Chauffeur 1 werkt momenteel iets meer dan 48 uur per week, de invloed van de 48-urige werkweek (en van een rooster waarin 48 uur gewerkt wordt) is 5%.

Chauffeur 2 werkt minder dan 48 uur, en zou tot 13% in jaarloon kunnen stijgen als hij gemiddeld 48 uur gaat werken.

Chauffeurs 3 en 4 werken momenteel duidelijk meer dan 48 uur per week, en zullen onder de 48-urige werkweek respectievelijk 7% en 9% in jaarloon moeten inleveren.

TAB 13: Salaris

Grafisch overzicht van de effecten van de 48-urige werkweek en de gekozen roostervorm op het jaarsalaris van de werknemer.

TAB 14: Printoverzicht

In het laatste tabblad worden de belangrijkste resultaten met betrekking tot de 48-urige werkweek en de effecten ervan en van het nieuwe rooster op de inzet van de wagen, kostenstructuur, diensturen van chauffeurs en loon, in een makkelijk te printen overzicht weergegeven.