



Panteia

Research to Progress



Overzicht kostenontwikkelingen taxivervoer 2018 - 2019

Sander van der Meulen en Jasper Tanis
C12168
Zoetermeer, oktober 2018
Dit rapport is uitgevoerd in opdracht van Sociaal Fonds Taxi

De verantwoordelijkheid voor de inhoud berust bij Panteia. Het gebruik van cijfers en/of teksten als toelichting of ondersteuning in artikelen, scripties en boeken is toegestaan mits de bron duidelijk wordt vermeld. Vermenigvuldigen en/of openbaarmaking in welke vorm ook, alsmede opslag in een retrieval system, is uitsluitend toegestaan na schriftelijke toestemming van Panteia. Panteia aanvaardt geen aansprakelijkheid voor drukfouten en/of andere onvolkomenheden.

Inhoudsopgave

1. Inleiding

2. Nacalculatie kostenontwikkelingen 2018

- A. Vaste (capaciteits-)kosten rijdend materieel
- B. Variabele (kilometer-)kosten rijdend materieel
- C. Chauffeurskosten
- D. Algemene kosten

3. Raming kostenontwikkelingen 2019

- A. Vaste (capaciteits-)kosten rijdend materieel:
- B. Variabele (kilometer-)kosten rijdend materieel:
- C. Loonkosten
- D. Algemene kosten

Bijlage 1 Overzicht kostenontwikkelingen

1. Inleiding

In opdracht van Sociaal Fonds Taxi heeft Panteia een overzicht gemaakt van de laatste gemiddelde kostenontwikkelingen voor het taxivervoer. De kostenontwikkelingen kunnen per taxibedrijf anders uitpakken. Sociaal Fonds Taxi vervult binnen de bedrijfstak taxi de rol van toezichthouder voor de CAO Taxivervoer en is het kenniscentrum op het gebied van opleidingen, arbo, veiligheid en de CAO Taxivervoer. Sociaal Fonds Taxi is opgericht en wordt bestuurd door KNV Taxi, FNV en CNV vakmensen.

Het begrip taxivervoer omvat in dit verband alle vervoer met taxi's, inclusief het groepsvervoer.

In hoofdstuk 2 wordt de nacalculatie over 2018 gepresenteerd, waarbij de in 2018 werkelijk opgetreden kostenontwikkelingen worden vergeleken met de in oktober 2017 opgestelde ramingen voor dit jaar. In hoofdstuk 3 wordt de raming beschreven van de te verwachte ontwikkelingen in 2019.

De kostenontwikkelingen in 2018 zijn gebaseerd op vaststaande feiten. Voor de te verwachten kostenmutaties voor 2019 gaat Panteia onder meer uit van ramingen van het Centraal Planbureau (bron: Macro Economische Verkenning 2019). Toekomstige kostenontwikkelingen die nog onzeker zijn, zijn niet bij de ramingen betrokken.

In 2018 is een grootschalig onderzoek uitgevoerd onder ruim honderd taxibedrijven die gebruik maken van de NEA-index. Bij deze bedrijven zijn alle kostencijfers opgenomen, waarmee een herijking van de kostenaandelen heeft plaatsgevonden. Ook is er op basis van de gesprekken met de ondernemers van deze bedrijven, een aanpassing van de methodiek van de NEA-index doorgevoerd. Deze aanpassing van de methodiek is door de werkgroep "NEA-index" bestaande uit taxiondernemers, FNV, CNV en een vertegenwoordiger van de opdrachtgevers, akkoord bevonden. Voor eerlijke vergelijking zijn voor de nacalculatie van 2018 de standaard kostenaandelen en methodiek gebruikt, echter de raming van 2019 is gebaseerd op de resultaten van het onderzoek en hanteert daarom nieuwe kostenaandelen en een aangepaste methodiek. In Hoofdstuk 3 worden de nieuwe uitgangspunten beschreven.

2. Nacalculatie kostenontwikkelingen 2018

Op grond van de tot op heden werkelijk opgetreden wijzigingen in de kosten over het jaar 2018 zijn voor de onderscheiden kostencategorieën de navolgende ontwikkelingen opgetreden voor het gemiddelde niveau 2018 ten opzichte van het gemiddelde niveau 2017.

A. Vaste (capaciteits-)kosten rijdend materieel

1 en 2. Afschrijving + rentekosten wagen + apparatuur

De NEA-indexering is ontstaan in een periode dat er veel contracten voor onbepaalde tijd tussen opdrachtgevers en taxiondernemers waren afgesloten. Sinds de invoering van de Europese aanbestedingen zijn dergelijke contracten geleidelijk vervangen door contracten met een looptijd die gelijk of korter is dan de levensduur van het in te zetten materieel. Over het algemeen verrichten taxiondernemers daarom geen nieuwe investeringen tijdens de looptijd van een contract. Het is dus verantwoord om de ontwikkeling van de kapitaallasten (wagenpark, rente en stalling) in principe niet meer bij de NEA-indexering te betrekken.

3. Verzekering

Jaarlijks vragen we de ontwikkeling van de verzekeringspremies op bij verschillende verzekeringsmaatschappijen. Uit de verstrekte gegevens blijkt dat de verzekeringskosten in 2018 met gemiddeld +11,0% veranderd zijn ten opzichte van 2017.

4. Stalling

Zie toelichting bij 1 en 2.

5. Overige capaciteitskosten

Deze kosten zijn in 2018 met +1,6% veranderd t.o.v. 2017. Voor de ontwikkeling van deze kosten wordt het algemeen prijsniveau, op basis van de consumentenprijsindex als uitgangspunt gehanteerd. De overige capaciteitskosten bestaan voornamelijk uit keuringen, vergunningen en documenten.

B. Variabele (kilometer-)kosten rijdend materieel

1. Brandstof

Uitgaande van het huidige prijsniveau voor de rest van het jaar zijn de brandstofprijzen in 2018 veranderd met +9,4%. De gemiddelde literprijs voor diesel was in 2017 €1,088 en in 2018 €1,190.

In de branche is een ontwikkeling gaande van voertuigen die rijden op diesel naar voertuigen op gas en elektriciteit. Uit onderzoek blijkt dat het aandeel elektrische voertuigen nog klein is (minder dan 3%), maar voertuigen op gas hebben een significant aandeel van 20%. In de raming wordt daarom rekening gehouden met voertuigen op gas. Vanaf 2019 wordt dit ook in de nacalculatie meegenomen.

2. Banden

De kosten voor banden zijn in 2018 met -8,7% veranderd.

3. Onderhoud en reparatie

Ten aanzien van deze werkzaamheden zijn de loonkosten met +2,3% veranderd. Bij deze loonkosten wordt uitgegaan van monteurs die onder de CAO voor het taxivervoer vallen. De kosten van uitbesteed werk zijn met +1,7% aangepast. De kosten van materieelverbruik veranderden met +1,6% en de overige kosten van onderhoud en reparatie met +1,6%.

C. Chauffeurskosten

1. Arbeidsloon incl. sociale lasten

Per 1 juli 2017 is een nieuwe cao ingegaan met een looptijd tot en met 31 december 2018. Per 1 januari 2018 is er een algemene loonstijging van +3,0% afgesproken. De sociale lasten zijn in 2018 slechts veel beperkter toegenomen (met +0,3%). Dit remt de ontwikkeling van de totale chauffeurskosten. De totale verandering van de loonkosten (inclusief sociale lasten) is hierdoor in 2018 uitgekomen op 2,3% t.o.v. een jaar eerder.

De nacalculatie van 2018 voor arbeidsloon inclusief sociale lasten blijft achter op de raming omdat de sectorpremies, die afhankelijk zijn van het werkloosheidsrisico in de bedrijfssector, sterk zijn gedaald (-49,2%); van 4,92% naar 2,43%.

2. Overige personeelskosten

Deze kosten zijn met +1,6% aangepast t.o.v. 2017. De overige personeelskosten bestaan voornamelijk uit opleiding, woonwerkverkeer, kantinekosten, bedrijfskleding e.d.

In bijlage 1 wordt een overzicht gegeven van de bovengenoemde ontwikkelingen over 2018.

D. Algemene kosten (overhead)

De algemene kosten worden uitgedrukt in een opslagpercentage op de directe kosten. Daardoor veranderen de algemene kosten met de totale aanpassing van de directe kosten (+2,8%). De algemene kosten bestaan uit personeelskosten van de algemene afdelingen (directie, planning en administratie), kantoorkosten, huisvestingskosten en overige algemene kosten.

3. Raming kostenontwikkelingen 2019

De geraamde ontwikkelingen van de kosten in 2019 zijn opgesteld aan de hand van:

- De prognoses van het Centraal Planbureau (CPB) in haar Macro Economische Verkenning 2019.
- Door derden verstrekte inlichtingen.
- Het nationaal consumentenprijsindexcijfer (CPI).

In het navolgende worden de ramingen voor de verschillende kostencategorieën toegelicht.

A. Vaste (capaciteits-)kosten rijdend materieel:

1. Afschrijving

Voor de raming van de afschrijving wordt de consumentenprijsindex gebruikt (+2,4%).

2. Rente

De ontwikkeling van de rente bestaat uit de ontwikkeling van het rentetarief maal de ontwikkeling van de afschrijving. De raming van de rente komt hiermee uit op +19,5%, waarbij zowel gebruik gemaakt is van de lange termijn rente volgens het CPB als de ontwikkeling van de consumentenprijsindex.

3. Verzekering

De verzekeringstarieven voor het rijdend materiaal zullen in 2019 naar verwachting veranderen met +7,5%, volgens opgave van een aantal verzekeringsmaatschappijen.

4. Stalling

De ontwikkeling van de kosten voor stalling zijn gebaseerd op de ontwikkeling van onroerend goed, volgens 'huur' uit het Centraal Economisch Plan en energie, volgens 'aardgas' uit het CEP. De raming 2019 voor de kosten voor stalling komt uit op +0,5%.

5. Overige capaciteitskosten

Voor deze kosten wordt uitgegaan van de verwachte aanpassing van het algemeen prijsindexcijfer in 2019; deze bedraagt +2,4%. De overige capaciteitskosten bestaan voornamelijk uit keuringen, vergunningen en documenten.

B. Variabele (kilometer-)kosten rijdend materieel:

1. Brandstof

In de branche is een ontwikkeling gaande van voertuigen die rijden op diesel naar voertuigen op aardgas en elektriciteit. Uit onderzoek blijkt dat het aandeel elektrische voertuigen nog klein is (minder dan 3%), maar voertuigen op gas hebben een significant aandeel van 20%. In de raming wordt daarom naast dieselveertuigen rekening gehouden met voertuigen op aardgas.

Voor 2019 wordt uitgegaan van een aanpassing van de brandstofkosten met +1,1%.

2. Banden

Hiervoor wordt de ontwikkeling van het algemeen prijsindexcijfer gevolgd (+2,4%).

3. Onderhoud en reparatie

Deze groep kosten bestaat onder meer uit de loonkosten voor monteurs. Bij deze loonkosten wordt uitgegaan van monteurs die onder de CAO metalektro vallen. Voor de kosten voor materiaal verbruik wordt de ontwikkeling van het algemeen prijsindexcijfer gevolgd. Voor de kosten van de huisvesting van de werkplaats wordt voor de raming gebruik gemaakt van de ontwikkeling 'huur' uit het CPB. In totaliteit zal de kostenpost onderhoud en reparatie met 2,4% veranderen.

C. Loonkosten

1. Arbeidsloon incl. sociale lasten

De loonkosten betreffen de arbeidskosten van chauffeurs en indirect personeel. Per 1 januari 2019 gaat een nieuwe cao in met een looptijd tot en met 31 december 2020. Vanaf 1 januari 2019 is er een algemene loonstijging van +2,0% afgesproken. De sociale lasten stijgen in 2019 met 2,4%. De totale verandering van de loonkosten (inclusief sociale lasten) komt hierdoor in 2019 uit op +2,1% t.o.v. een jaar eerder.

2. Overige personeelskosten

Hiervoor wordt een verandering van +2,4% aangenomen, volgens de ontwikkeling van het algemeen prijsindexcijfer. De overige personeelskosten bestaan voornamelijk uit opleiding, woon-werkverkeer, kantinekosten, bedrijfskleding, e.d.

D. Algemene kosten (overhead)

De algemene kosten volgen de ontwikkeling van het algemeen prijsindexcijfer (+2,4%). De algemene kosten bestaan uit kantoorkosten, IT-kosten, huisvestingskosten en overige algemene kosten.

Bijlage 1 Overzicht kostenontwikkelingen

		Aandeel 2017	Raming 2018	Nacalc. 2018	Correctie 2018	Aandeel 2018	Raming 2019	Index 2019
A.	<u>Capaciteitskosten</u>					<u>Capaciteitskosten</u>		
1.	Afschrijving	6,84%	100,0	100,0		Afschrijving	7,18%	102,4
2.	Rente	1,66%	100,0	100,0		Rente	0,72%	119,5
3.	Verzekering	3,11%	104,4	111,0		Verzekering	2,50%	107,5
4.	Stalling	0,74%	100,0	100,0		Stalling	0,53%	100,5
5.	Overige cap.kosten	0,74%	101,4	101,6		Ov. cap.kstn	0,57%	102,4
B.	<u>Kilometerkosten</u>					<u>Kilometerkosten</u>		
1.	Brandstof	7,29%	99,2	109,4		Brandstof	9,21%	101,1
2.	Banden	0,87%	101,4	91,3		Banden	0,38%	102,4
3a.	Ond.+rep.:arb.loon	1,06%	103,9	102,3		Ond. + rep.	5,91%	102,4
3b.	Ond.+rep.:mat.verbr.	1,37%	101,4	101,6				
3c.	Ond.+rep.:uitb.werk	1,07%	101,1	101,7				
3d.	Ond.+rep.:overig	1,66%	101,4	101,6				
C.	<u>Chauffeurskosten</u>					<u>Loonkosten</u>		
1.	Arbeidsloon	58,88%	103,9	102,3		Arbeidsloon	64,49%	102,1
2.	Overige pers.kosten	1,66%	101,4	101,6		Ov.pers.kstn	1,39%	102,4
D.	<u>Algemene kosten</u>	13,04%	102,9	102,8		<u>Alg. kosten</u>	7,12%	102,4
	TOTAAL	100,00%	102,9	102,8	-0,1	100,00%	102,3	+2,2

Op basis van deze kostenontwikkelingen is de gemiddelde kostenstijging in het taxivervoer voor 2019 +2,2%.

Bij de berekening van de kostenontwikkelingen is geen rekening gehouden met kostenstijgingen als gevolg van toename van de congestie.

In de kostenberekeningen is geen rekening gehouden met de btw verhoging van 6% naar 9% per 1 januari 2019.