



Overzicht kostenontwikkelingen taxivervoer 2023 - 2024

Sander van der Meulen en Tom Grijspaardt
Projectnummer: 10609A
Zoetermeer, oktober 2023
Dit rapport is uitgevoerd in opdracht van Sociaal Fonds Mobiliteit.

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 2023

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

3. Raming kostenontwikkelingen 2024

- 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 Mobiliteit heeft Panteia een overzicht gemaakt van de meest recente gemiddelde kostenontwikkelingen voor het taxivervoer. De kostenontwikkelingen kunnen per taxibedrijf anders uitpakken. Sociaal Fonds Mobiliteit 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 Mobiliteit is opgericht en wordt bestuurd door KNV Taxi, FNV en CNV vakmensen.

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

In hoofdstuk 2 wordt de nacalculatie over 2023 gepresenteerd, waarbij de in 2023 werkelijk opgetreden kostenontwikkelingen worden vergeleken met de in november 2022 opgestelde ramingen voor dit jaar. In hoofdstuk 3 wordt de raming beschreven van de te verwachte ontwikkelingen in 2024.

De kostenontwikkelingen in 2023 zijn gebaseerd op vaststaande feiten. Voor de te verwachten kostenmutaties voor 2024 gaat Panteia onder meer uit van ramingen van het Centraal Planbureau (bron: Macro Economische Verkenning 2024). Toekomstige kostenontwikkelingen die nog onzeker zijn, zijn niet bij de ramingen betrokken.

In navolging van 2018 is in 2023 een grootschalig onderzoek uitgevoerd onder ruim zestig taxibedrijven die gebruik maken van de kostenontwikkelingen van Panteia. Bij deze bedrijven zijn alle kostencijfers opgenomen, waarmee een herijking van de kostenaandelen heeft plaatsgevonden. In oktober 2023 zijn deze nieuw berekende kostenaandelen gebruikt als basis voor de kostenontwikkelingen. Ook is er op basis van de gesprekken met de ondernemers van deze bedrijven, een aanpassing van de methodiek van de kostenontwikkelingen van Panteia doorgevoerd. Deze aanpassing van de methodiek is door de klankbordgroep "Kostenontwikkelingen Panteia" bestaande uit taxiondernemers, FNV, CNV, KNV en opdrachtgevers, akkoord bevonden. Jaarlijks worden de kostenaandelen aangepast op basis van de de nieuw berekende kostenontwikkelingscijfers. In Hoofdstuk 2 en 3 worden de uitgangspunten beschreven.

Onderdeel van het herijkingsonderzoek van 2023 was ook een onderzoek naar zero-emissie (ZE) in het zorg- en taxivervoer. Uit dit onderzoek is gebleken dat het aandeel ZE is opgelopen naar 20% van alle taxivoertuigen. Aangezien dit inmiddels een significant aandeel is, zijn zero-emissie voertuigen meegenomen in de berekening van de kostenontwikkelingen. Concreet betekent dit dat de kostenontwikkeling van brandstof bestaat uit de ontwikkelingen van de dieselprijs, gasprijs en elektra. Tevens zijn op basis van dit onderzoek de kostenaandelen aangepast, waarbij de kostenaandelen van zero-emissievervoer voor 20% zijn meegenomen.

2. Nacalculatie kostenontwikkelingen 2023

Op grond van de tot op heden werkelijk opgetreden wijzigingen in de kosten over het jaar 2023 zijn voor de onderscheiden kostencategorieën de navolgende ontwikkelingen opgetreden voor het gemiddelde niveau 2023 ten opzichte van het gemiddelde niveau 2022.

A. Vaste (capaciteits-)kosten rijdend materieel

1 en 2. Afschrijving + rentekosten

Afschrijving en rente zijn onderdeel van de kostenontwikkelingen van Panteia en worden jaarlijks geïndexeerd. De nacalculatie vindt plaats op basis van de ontwikkeling van de netto catalogusprijs van de tien meest voorkomende taxivoertuigen in de markt. De kosten zijn in 2023 met +3,9% veranderd.

De ontwikkeling van de rente bestaat uit de ontwikkeling van het rentetarief maal de ontwikkeling van de afschrijving. De rentekosten zijn in 2023 met +32,9% veranderd.

3. Verzekering

Jaarlijks vragen we de ontwikkeling van de verzekeringspremies op bij verschillende verzekeringsmaatschappijen. Uit de verstrekte gegevens blijkt dat de verzekeringskosten in 2023 met gemiddeld +5,9% veranderd zijn ten opzichte van 2022.

4. Stalling

De ontwikkeling van de kosten voor stalling zijn gebaseerd op de ontwikkeling van onroerend goed, volgens 'commercieel vastgoed' van het CBS en energie volgens 'aardgas en elektriciteit' van het CBS. De kosten zijn in 2023 met -0,9% veranderd.

5. Overige capaciteitskosten

Deze kosten zijn in 2023 met +3,9% veranderd t.o.v. 2022. 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. Energie/brandstof

In de branche is een ontwikkeling gaande van voertuigen die rijden op diesel en gas naar voertuigen op elektriciteit en waterstof. Uit onderzoek blijkt dat het aandeel elektrische- en waterstofvoertuigen (zero-emissie voertuigen) op 20% ligt, voertuigen op gas hebben een aandeel van 18%, het overige deel (62%) bestaat uit dieselveertuigen. In de nacalculatie wordt daarom rekening gehouden met voertuigen op diesel, gas en elektriciteit.

Uitgaande van het huidige prijsniveau voor de rest van het jaar zijn de energieprijzen in 2023 veranderd met -14,8%. De gemiddelde literprijs voor diesel was in 2022 €1,730 en in 2023 €1,570.

2. Banden

De kosten voor banden zijn in 2023 met +9,1% veranderd.

3. Onderhoud en reparatie

Reparatie en onderhoud is met +5,9% veranderd ten opzichte van 2022. Reparatie en onderhoud bestaat uit loonkosten, kosten voor materiaalverbruik en huisvesting van de werkplaats. Bij de loonkosten wordt uitgegaan van monteurs die onder de CAO metaalektro vallen. Voor de kosten voor materiaalverbruik wordt de ontwikkeling van de producentenprijzen voor toebehoren van auto's van het CBS gevolgd. Voor de kosten van de huisvesting van de werkplaats wordt voor de raming gebruik gemaakt van de ontwikkeling 'commercieel vastgoed' van het CBS.

C. Loonkosten

1. Arbeidsloon incl. sociale lasten

De loonkosten betreffen de arbeidskosten van chauffeurs en indirect personeel. De huidige cao loopt tot 30 juni 2024. Voor 2023 is een nieuwe cao afgesloten. Vanaf 1 januari 2023 is er een algemene loonstijging van 8,0% afgesproken en het afschaffen van een wachtdag bij eerste ziekmelding. Tevens zijn de loonkosten gecorrigeerd voor tredeveranderingen. De sociale lasten stijgen in 2023 met +8,0%. De totale verandering van de loonkosten (inclusief sociale lasten, afschaffing wachtdag en correctie tredeveranderingen) komt hierdoor in 2023 uit op +8,4%.

2. Overige personeelskosten

Deze kosten zijn met +3,9% veranderd t.o.v. 2022. De overige personeelskosten bestaan voornamelijk uit opleiding, woonwerkverkeer, kantinekosten en bedrijfskleding.

D. Algemene kosten (overhead)

De algemene kosten worden geïndexeerd op basis van de nationale consumentenprijsindex (+3,9%). De algemene kosten bestaan uit kantoorkosten, huisvestingskosten en overige algemene kosten.

In bijlage 1 wordt een overzicht gegeven van de bovengenoemde ontwikkelingen over 2023.

3. Raming kostenontwikkelingen 2024

De geraamde ontwikkelingen van de kosten in 2024 zijn opgesteld aan de hand van:

- De prognoses van het Centraal Planbureau (CPB) in haar Macro Economische Verkenning (MEV) 2024.
- Het nationaal consumentenprijsindexcijfer (CPI).
- Door derden verstrekte informatie.

Hieronder 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 volgens het CPB gebruikt (+3,8%).

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 +29,6%, 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 2024 naar verwachting veranderen met +4,6%, volgens opgave van een aantal verzekeringsmaatschappijen.

4. Stalling

De ontwikkeling van de kosten voor stalling zijn gebaseerd op de ontwikkeling van de consumentenprijsindex volgens het CPB. De raming 2024 voor de kosten voor stalling komt uit op +3,8%.

5. Overige capaciteitskosten

Voor deze kosten wordt uitgegaan van de verwachte aanpassing van de consumentenprijsindex volgens het CPB in 2024; deze bedraagt +3,8%. De overige capaciteitskosten bestaan voornamelijk uit keuringen, vergunningen en documenten.

B. Variabele (kilometer-)kosten rijdend materieel:

1. Energie/brandstof

In de branche is een ontwikkeling gaande van voertuigen die rijden op diesel en gas naar voertuigen op elektriciteit en waterstof. Uit onderzoek blijkt dat het aandeel elektrische- en waterstofvoertuigen (zero-emissie voertuigen) op 20% ligt, voertuigen op gas hebben een aandeel van 18%, het overige deel (62%) bestaat uit dieselveertuigen. In de raming wordt daarom rekening gehouden met voertuigen op diesel, gas en elektriciteit.

Voor 2024 wordt uitgegaan van een aanpassing van de energiekosten met +9,6%.

2. Banden

De kostenontwikkeling van banden verandert naar verwachting in 2024 met +3,8%.

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 metaalektro vallen. Voor de kosten voor materiaalverbruik wordt de ontwikkeling van de producentenprijzen voor toebehoren van auto's van het CBS doorgetrokken. Voor de kosten van de huisvesting van de werkplaats wordt voor de raming gebruik gemaakt van de ontwikkeling van het algemeen prijsindexcijfer. In totaliteit zal de kostenpost onderhoud en reparatie met +5,6% veranderen.

C. Loonkosten

1. Arbeidsloon incl. sociale lasten

De loonkosten betreffen de arbeidskosten van chauffeurs en indirect personeel. De huidige cao loopt tot 30 juni 2024. Vanaf 1 januari 2024 is er een algemene loonstijging van 4% afgesproken. Voor de tweede helft van 2024 is er nog geen cao. Dus wordt hier gerekend met de algemene cao-loon ontwikkeling volgens het CPB (+5,9%) De sociale lasten stijgen in 2024 met +5,0%. De totale verandering van de loonkosten (inclusief sociale lasten) komt hierdoor in 2024 uit op +5,0%.

2. Overige personeelskosten

Hiervoor wordt een verandering van +3,8% aangenomen, volgens de ontwikkeling van de consumentenprijsindex volgens CPB. De overige personeelskosten bestaan voornamelijk uit opleiding, woon-werkverkeer, kantinekosten, bedrijfskleding.

D. Algemene kosten (overhead)

De algemene kosten volgen de ontwikkeling van de consumentenprijsindex (+3,8%) volgens CPB. De algemene kosten bestaan uit kantoorkosten, IT-kosten, huisvestingskosten en overige algemene kosten.

Bijlage 1 Overzicht kostenontwikkelingen

		Aandeel 2022	Raming 2023	Nacalc. 2023	Correctie 2023	Aandeel 2023	Raming 2024	Index 2024
A.	<u>Capaciteitskosten</u>							
1.	Afschrijving	10,68%	108,0	103,9		9,22%	103,8	
2.	Rente	1,11%	128,1	132,9		0,82%	129,6	
3.	Verzekering	2,90%	108,2	105,9		2,34%	104,6	
4.	Stalling	0,53%	108,0	99,1		0,45%	103,8	
5.	Overige cap.kosten	0,53%	108,0	103,9		0,30%	103,8	
B.	<u>Kilometerkosten</u>							
1.	Energie/brandstof	11,76%	94,9	85,2		8,01%	109,6	
2.	Banden	0,49%	106,3	109,1		0,52%	103,8	
3.	Ond. + rep.	5,25%	105,0	105,9		5,54%	105,6	
C.	<u>Loonkosten</u>							
1.	Arbeidsloon	58,43%	108,4	108,4		64,46%	105,0	
2.	Overige pers.kosten	1,30%	108,0	103,9		2,67%	103,8	
D.	<u>Algemene kosten</u>	7,02%	108,0	103,9		5,69%	103,8	
	TOTAAL	100,00%	106,8	104,8	-1,97	100,00%	105,34	+3,4

Op basis van deze kostenontwikkelingen is de gemiddelde kostenstijging in het taxivervoer voor 2024 +3,4%.

Bij de berekening van de kostenontwikkelingen is geen rekening gehouden met kostenontwikkelingen als gevolg van congestie. Zero-emissie taxivervoer is wel onderdeel van deze kostenontwikkelingen.