



**Panteia**

Research to Progress



## **Overzicht kostenontwikkelingen taxivervoer 2018**

Sander van der Meulen en Jasper Tanis  
C11796A

Zoetermeer, oktober 2017

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 2017**

## **3. Raming kostenontwikkelingen 2018**

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 kosten-ontwikkelingen 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 het navolgende wordt enerzijds een nacalculatie over 2017 gepresenteerd, waarbij de in 2017 werkelijk opgetreden kostenontwikkelingen worden vergeleken met de in november 2016 opgestelde ramingen voor dit jaar. Daarnaast wordt een raming gemaakt van de te verwachte ontwikkelingen in 2018.

De kostenontwikkelingen in 2017 zijn gebaseerd op vaststaande feiten. Voor de te verwachten kostenmutaties voor 2018 gaat Panteia onder meer uit van ramingen van het Centraal Planbureau (bron: Macro Economische Verkenning 2018). Toekomstige kostenontwikkelingen die nog onzeker zijn, zijn niet bij de ramingen betrokken.

## 2. Nacalculatie kostenontwikkelingen 2017

Op grond van de tot op heden werkelijk opgetreden wijzigingen in de kosten over het jaar 2017 zijn voor de onderscheiden kostencategorieën de navolgende ontwikkelingen opgetreden voor het gemiddelde niveau 2017 ten opzichte van het gemiddelde niveau 2016.

### A. Vaste (capaciteits-)kosten rijdend materieel

#### *1 en 2. Afschrijving + rentkosten 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.

Uitzondering op bovenstaande zijn kostenontwikkelingen van de kapitaallasten die vooraf niet zijn voorzien. In 2014 is de Boordcomputer Taxi (BCT) verplicht geworden. Hiermee is door de taxiondernemers rekening gehouden in de kosten, waarbij men uitging van draadloze updates van de BCT. In de praktijk blijken de updates echter in de werkplaats te moeten worden uitgevoerd. De kosten die hiermee gemoeid zijn, hadden de taxiondernemers vooraf niet kunnen voorzien. Om die reden zijn deze kosten sinds 2014 meegenomen.

#### *3. Verzekering*

Volgens informatie bij een aantal verzekeringsmaatschappijen zijn de verzekeringskosten in 2017 met gemiddeld +10,8% veranderd ten opzichte van 2016.

#### *4. Stalling*

Zie toelichting bij 1 en 2.

#### *5. Overige capaciteitskosten*

Deze kosten zijn in 2017 met +1,4% veranderd t.o.v. 2016. 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 2017 veranderd met +6,6%. De gemiddelde literprijs voor diesel was in 2016 €1,012 en in 2017 €1,079. In de branche is een ontwikkeling gaande van voertuigen die op diesel rijden naar elektrische voertuigen en voertuigen op gas. In het komende jaar wordt onderzocht op welke wijze deze brandstofsoorten in de index meegenomen worden.

### *2. Banden*

De bandenprijzen zijn in 2017 met +11,3% veranderd.

### *3. Onderhoud en reparatie*

Ten aanzien van deze werkzaamheden zijn de loonkosten met +0,3% veranderd. Bij deze loonkosten wordt uitgegaan van monteurs die onder de CAO voor het taxivervoer vallen. De kosten van uitbestede werk zijn met +1,8% aangepast. De kosten van materieelverbruik veranderden met +1,4% en de overige kosten van onderhoud en reparatie met +1,4%.

## **C. Chauffeurskosten**

### *1. Arbeidsloon incl. sociale lasten*

Per 1 juli 2016 is een cao ingegaan met een looptijd tot en met 30 juni 2017. Per 1 juli 2017 is een nieuwe cao ingegaan met een looptijd tot en met 31 december 2018. Per 1 januari 2017 is er een algemene loonstijging van +1,0% afgesproken. Door de eenmalige uitkering in december 2016 van ongeveer 120 euro komt de loonstijging in 2017 feitelijk uit op 0,5%. De sociale lasten zijn in 2017 veranderd met -0,6%. De transitievergoeding, uit de wet Werk en Zekerheid, had een aanpassing van +0,2% tot gevolg. De totale verandering van de loonkosten (inclusief sociale lasten) is hierdoor in 2017 uitgekomen op 0,5% t.o.v. een jaar eerder.

### *2. Overige personeelskosten*

Deze kosten zijn met +1,4% aangepast t.o.v. 2016. De overige personeelskosten bestaan voornamelijk uit opleiding, woonwerkverkeer, kantinekosten, bedrijfskleding e.d.

In bijlage 1 wordt een overzicht gegeven van de bovengenoemde ontwikkelingen over 2017.

## **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 (+1,2%). De algemene kosten bestaan uit personeelskosten van de algemene afdelingen (directie, planning en administratie), kantoorkosten, huisvestingskosten en overige algemene kosten.

## **3. Raming kostenontwikkelingen 2018**

De geraamde ontwikkelingen van de kosten in 2018 zijn opgesteld aan de hand van:

- De prognoses van het Centraal Planbureau (CPB) in haar Macro Economische Verkenning 2018.
- 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 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) niet meer bij de NEA indexering te betrekken.

### *3. Verzekering*

De verzekeringstarieven voor het rijdend materiaal zullen in 2018 naar verwachting veranderen met +4,4%, volgens opgave van een aantal verzekeringsmaatschappijen.

### *4. Stalling*

Zie toelichting bij 1 + 2.

### *5. Overige capaciteitskosten*

Voor deze kosten wordt uitgegaan van de verwachte aanpassing van het algemeen prijsindexcijfer in 2018; deze bedraagt +1,4%. De overige capaciteitskosten bestaan voornamelijk uit keuringen, vergunningen en documenten.

## **B. Variabele (kilometer-)kosten rijdend materieel:**

### *1. Brandstof*

Voor 2018 wordt uitgegaan van een aanpassing van de brandstofkosten met -0,8%. Voor de raming van de dieselprijs is uitgegaan van de ontwikkeling van de olieprijs volgens het Centraal Planbureau en de wettelijk vastgelegde inflatie correctie op de dieselaccijns. Per 1 januari 2017 verandert de accijns op diesel met +0,8%. In de branche is een ontwikkeling gaande van voertuigen die op diesel rijden naar elektrische voertuigen en voertuigen op gas. In het komende jaar wordt onderzocht op welke wijze deze brandstofsoorten in de index meegenomen worden.

### *2. Banden*

Hiervoor wordt de ontwikkeling van het algemeen prijsindexcijfer gevolgd (+1,4%).

### *3. Onderhoud en reparatie*

Deze groep kosten bestaat onder meer uit de loonkosten voor monteurs die naar verwachting met +3,9% zullen veranderen. Bij deze loonkosten wordt uitgegaan van monteurs die onder de CAO voor het taxivoer vallen. De kosten voor uitbesteed werk volgen enerzijds de loonkostenontwikkeling in de marktsector en anderzijds de ontwikkeling van het algemeen prijsniveau. In totaliteit zal deze kostenpost met 1,1% veranderen.

De overige kosten binnen de groep reparatie en onderhoud (materiaalverbruik en overige onderhoudskosten) volgen de ontwikkeling van het algemeen prijsindexcijfer (+1,4%).

## **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. Vanaf 1 januari 2018 is er een algemene loonstijging van +3,0% afgesproken. De sociale lasten stijgen in 2018 met 6,7%. De totale verandering van de loonkosten (inclusief sociale lasten) komt hierdoor in 2018 uit op +3,9% t.o.v. een jaar eerder.

### *2. Overige personeelskosten*

Hiervoor wordt een verandering van +1,4% 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 worden uitgedrukt in een opslagpercentage op de directe kosten. Daardoor stijgen de algemene kosten met de totale stijging van de directe kosten (+2,9%). De algemene kosten bestaan uit personeelskosten van de algemene afdelingen (directie, planning en administratie) kantoorkosten, huisvestingskosten en overige algemene kosten.

## Bijlage 1 Overzicht kostenontwikkelingen

		Aandeel 2016	Raming 2017	Nacalc. 2017	Correct 2017	Aandeel 2017	Raming 2018	Index 2018
A.	<u>Capaciteitskosten</u>							
1.	Afschrijving	7,15%	100,0	96,8		6,84%	100,0	
2.	Rente	1,68%	100,0	100,0		1,66%	100,0	
3.	Verzekering	2,84%	107,3	110,8		3,11%	104,4	
4.	Stalling	0,75%	100,0	100,0		0,74%	100,0	
5.	Overige cap.kosten	0,74%	100,6	101,4		0,74%	101,4	
B.	<u>Kilometerkosten</u>							
1.	Brandstof	6,92%	109,2	106,6		7,29%	99,2	
2.	Banden	0,79%	100,6	111,3		0,87%	101,4	
3a.	Ond.+rep.:arb.loon	1,07%	101,3	100,3		1,06%	103,9	
3b.	Ond.+rep.:mat.verbr.	1,37%	100,6	101,4		1,37%	101,4	
3c.	Ond.+rep.:uitb.werk	1,06%	101,2	101,8		1,07%	101,1	
3d.	Ond.+rep.:overig	1,66%	100,6	101,4		1,66%	101,4	
C.	<u>Chauffeurskosten</u>							
1.	Arbeidsloon	59,27%	101,5	100,5		58,88%	103,9	
2.	Overige pers.kosten	1,66%	100,6	101,4		1,66%	101,4	
D.	<u>Algemene kosten</u>	13,04%	102,1	101,2		13,04%	102,9	
	<b>TOTAAL</b>	100,00%	102,1	101,2	-0,9	100,00%	102,9	+2,0

**Op basis van deze kostenontwikkelingen is de gemiddelde kostenstijging in het taxivervoer voor 2018 +2,0%.**

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