



Kostenontwikkelingen 2023 - 2024 voor het groepsvervoer per touringcar

S.J. van der Meulen
10878
Zoetermeer juli 2023
Dit rapport is uitgebracht aan Stichting FSO.

© Het gebruik van cijfers en/of tekst uit dit rapport is uitsluitend toegestaan na schriftelijke toestemming van Panteia

Inhoudsopgave

1. Inleiding

2. Nacalculatie kostenontwikkelingen 2023

3. Raming kostenontwikkelingen 2024

Bijlage 1 Overzicht kostenontwikkelingen

1. Inleiding

In opdracht van de Stichting FSO maakt Panteia jaarlijks berekeningen van de ontwikkeling ten aanzien van het kostenniveau in het touringcarvervoer. Deze berekeningen worden gepresenteerd in drie afzonderlijke rapportages, gericht op respectievelijk het toervervoer per touringcar, het groepsvervoer per touringcar en bijhuur van touringcars in het openbaar vervoer.

In hoofdstuk 2 worden de werkelijk opgetreden (nagecalculeerde) kostenontwikkelingen van 2023 ten opzichte van 2022 gepresenteerd. Deze nacalculaties worden vergeleken met de ramingen die vorig jaar voor het jaar 2023 zijn gemaakt. Hoofdstuk 3 omvat de ramingen van de in 2024 te verwachten kostenontwikkelingen.

De gemiddelde kostenontwikkelingen zijn gebaseerd op de gemiddelde aandelen van de kosten per kostencategorie en per voertuigtype en op de vervoeraandelen van voertuigen. Uiteraard kunnen deze aandelen per bedrijf sterk afwijken.

2. Nacalculatie kostenontwikkelingen 2023

De tot op heden werkelijk opgetreden wijzigingen in de kosten over het jaar 2023 ten opzichte van het gemiddelde niveau 2022 voor de onderscheiden kostencategorieën zijn de volgende:

A. Vaste (capaciteits-)kosten rijdend materieel

1. Afschrijving

De aanschafprijzen van de belangrijkste leveranciers van (chassis en carrosserieën van) touringcars zijn in 2023 met gemiddeld 7,2% gewijzigd.

2. Rentekosten

De gemiddelde rentestand is in 2023 gewijzigd met 23,4%. Gecombineerd met de bovengenoemde stijging van de busprijzen is een wijziging van de rentekosten opgetreden van 32,3%.

3. Motorrijtuigenbelasting (MRB)

De MRB kosten zijn in 2023 aangepast met 6,3% ten opzichte van 2022. De gegevens hiervoor komen van de belastingdienst.

4. Verzekering

In 2023 zijn de verzekeringskosten met 9,6% gewijzigd als gevolg van een premieverandering voor WA van 5,4% en casco van 5,4% en de verandering van de aanschafprijzen van de touringcars. De gegevens van de premieveranderingen zijn van verschillende verzekeringsmaatschappijen ontvangen.

5. Rijklaarmaken/reinigen

Binnen deze groep wijzigden de loonkosten incl. sociale lasten met 6,6%. De kosten van water- en materiaalverbruik wijzigden met 3%.

Het niveau van de overige kosten wijzigde zich overeenkomstig de ontwikkeling van de voor bedrijven relevante onderdelen van het algemeen prijsindexcijfer met 3%.

6. Stalling

Deze kosten wijzigden met 0,5% en zijn gebaseerd op een gewogen gemiddelde van de ontwikkelcijfers van onroerend goed, energie en loon.

7. Overige capaciteitskosten (keuringen, leges, rechten BUMA / Stemra, SENA, Filmservice e.d.)

Deze groep overige kosten heeft een aanpassing van 2,7% gekend.

8. Algemene kosten

De algemene kosten worden uitgedrukt in een opslagpercentage op de totale capaciteitskosten. Daardoor veranderen deze kosten in gelijke mate met de totale ontwikkeling van de capaciteitskosten.

Totaal capaciteitskosten

Op grond van de bovengenoemde loon- en prijswijzigingen en op basis van de relatieve kostenaandelen van de verschillende typen rijdend materieel resulteert een gewogen gemiddelde aanpassing van de kosten van 8,74% tot 9,55%.

B. Variabele (kilometer-)kosten rijdend materieel

1. Brandstof

Ten behoeve van de touringcarondernemingen wordt de ontwikkeling van de dieselprijzen gevolgd. Uitgaande van het huidige prijsniveau voor de rest van het jaar zijn de brandstofprijzen in 2023 met -14,9% gewijzigd.

2. Olie en smeermiddelen

Mede gezien het geringe kostenaandeel wordt verondersteld dat de prijsontwikkeling van deze producten gelijk is aan die van de brandstof.

3. Banden

De bandenprijzen zijn in 2023 met 9,1% gewijzigd.

4. Onderhoud en reparatie

Ten aanzien van deze werkzaamheden zijn de loonkosten voor monteurs met 6,6% aangepast; De kosten van uitbesteed werk zijn met 4,8% aangepast. De kosten van materiaalverbruik, reservedelen en de overige kosten van reparatie en onderhoud wijzigden met gemiddeld 3%.

5. Algemene kosten

De algemene kosten worden uitgedrukt in een opslagpercentage op de totale kilometerkosten. Daardoor veranderen deze kosten met de totale ontwikkeling van de kilometerkosten.

Totaal kilometerkosten

Op grond van de bovengenoemde loon- en prijswijzigingen en op basis van de relatieve kostenaandelen van de verschillende typen rijdend materieel resulteert een gewogen gemiddelde aanpassing van de kosten met -8,7% tot -7,6%.

C. Chauffeurskosten

1. Arbeidsloon incl. sociale lasten

De cao voor het besloten busvervoer (met een looptijd van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2024) en de premieontwikkeling van de sociale lasten hebben voor 2023 een aanpassing van gemiddeld 6,8% ten gevolge, volgens onderstaande specificatie:

Verhoging van het functieloon	7,00%
Effect sociale lasten	6,40%
Totaal (gewogen)	<u>6,80%</u>

2. Overige personeelskosten

Hiervoor wordt een aanpassing van 4,1% aangenomen (volgens de ontwikkeling van de loonkosten exclusief sociale lasten en de ontwikkeling van het CPI).

3. Algemene kosten

De algemene kosten worden uitgedrukt in een opslagpercentage op de totale chauffeurskosten. Daardoor veranderen deze kosten met de totale ontwikkeling van de chauffeurskosten.

Totaal chauffeurskosten

Op grond van bovengenoemde loon- en overige personeelkostenontwikkelingen en op basis van de relatieve kostenaandelen is het niveau van de chauffeurskosten aangepast met 6,7%.

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 Centraal Economisch Plan 2023
- Door derden verstrekte inlichtingen.

De belangrijkste ontwikkelingen voor 2024 kunnen als volgt worden samengevat:

<i>Kerngegevens</i>	<i>Mutaties per jaar</i>	
Consumentenprijsindex	3,1%	
Rentekosten (op basis van mix van eigen en vreemd vermogen)	Niveaus	
	2023	2024
	23,4%	2,3%

In het navolgende worden de ramingen voor 2024 ten opzichte van 2023 voor de verschillende kostencategorieën toegelicht.

A. Vaste (capaciteits-)kosten rijdend materieel:

1. Afschrijving

De aanschafprijzen van touringcars van de belangrijkste leveranciers (chassis en de carrosserieën) zullen in 2024 naar verwachting met gemiddeld 5,7% wijzigen.

2. Rentekosten

Ten aanzien van de rente wordt voor 2024 uitgegaan van een verandering met 2,3% van de gemiddelde rentestand t.o.v. 2023. In relatie met de bovengenoemde prijsontwikkeling van het rijdend materieel resulteert dit in een aanpassing van de rentekosten voor 2024 met 8,2%.

3. Motorrijtuigenbelasting (MRB)

De MRB kosten zullen in 2024 naar verwachting wijzigen met 9,9% gelijk aan de door de overheid vastgestelde inflatiecorrectie.

4. Verzekering

De verzekeringstarieven zullen in 2024 in combinatie met de prijsontwikkeling van het rijdend materieel wijzigen met 6,3%.

5. Rijklaarmaken/reinigen

Deze kosten zullen zich ten aanzien van de loonkosten wijzigen in overeenstemming met de ontwikkeling van de lonen voor wagenwassers (3,8%) en voor de overige kosten volgens de verandering van de relevante onderdelen van het algemeen prijsniveau voor bedrijven (3,1%).

6. Stalling

Deze kosten zullen zich naar verwachting ontwikkelen met een aanpassing van 2,6%.

7. Overige capaciteitskosten

Voor deze kosten, die bestaan uit overige algemene capaciteitskosten en kosten voor BUMA / STEMRA / FILMSERVICE e.d., wordt uitgegaan van een aanpassing in 2024 van 2,8%.

8. Algemene kosten

De algemene kosten worden berekend als een opslagpercentage. De verandering is hierdoor gelijk aan de gemiddelde ontwikkeling van de capaciteitskosten.

Totaal capaciteitskosten

Op grond van bovenvermelde loon- en prijsontwikkelingen en op basis van de relatieve kostenaandelen van de verschillende typen rijdend materieel zullen aanpassingen van de kosten van 5,5% tot 5,7% optreden, afhankelijk van de soort vervoer en het type materieel.

B. Variabele (kilometer-)kosten rijdend materieel:

1. Brandstof

Voor de raming van de dieselprijs (exclusief BTW, accijns en voorraadheffing) voor het jaar 2024 is uitgegaan van de ontwikkeling van de olieprijs volgens het Centraal Planbureau en de ontwikkeling van het accijnstarief. Genoemde trend geeft voor 2024 een aanpassing van 2,5% aan.

2. Olie en smeermiddelen

De ontwikkeling wordt gelijk verondersteld aan die van de brandstof: 2,5%.

3. Banden

Hiervoor wordt een wijziging met 3,1% verwacht voor 2024.

4. Onderhoud en reparatie

Deze groep kosten bestaat onder meer uit de loonkosten voor monteurs die met 3,8% zullen wijzigen. 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 3,4% wijzigen. De kosten van onderdelen, materialen en overige onderhoudskosten volgen de ontwikkeling van het algemeen prijsindexcijfer (3,1%).

5. Algemene kosten

De algemene kosten worden berekend als een opslagpercentage. De verandering is hierdoor gelijk aan de gemiddelde ontwikkeling van de kilometerkosten.

Totaal kilometerkosten

Op grond van de bovengenoemde loon- en prijsontwikkelingen en op basis van de relatieve kostenaandelen van de verschillende typen materieel zal een aanpassing van de kosten van 2,8% tot 2,85% optreden, afhankelijk van het type materieel.

C. Chauffeurskosten

1. Arbeidsloon incl. sociale lasten

De ontwikkeling van de loonkosten voor rijdend personeel in 2024 is gebaseerd op de ontwikkeling van het functieloon volgens de cao, aangevuld met de prognose van de ontwikkeling van de sociale lasten.

Verhoging van het functieloon*	4,00%
Geraamde ontwikkeling van de sociale lasten	-0,20%
Totaal	3,80%

* In de kostenontwikkeling is geen rekening gehouden met mogelijke wijzigingen van de toeslagen voor de chauffeurs.

2. Overige personeelskosten

Hiervoor wordt een aanpassing van 4% aangenomen (volgens de ontwikkeling van de loonkosten exclusief sociale lasten en de ontwikkeling van het CPI).

3. Algemene kosten

Aangezien sprake is van een opslagpercentage is de verandering van de algemene kosten gelijk aan die van de gemiddelde ontwikkeling van de chauffeurskosten (3,8%).

Totaal chauffeurskosten

Op basis van bovengenoemde ontwikkelingen en op grond van de relatieve kostenaandelen wordt een aanpassing van 3,8% geraamd voor de chauffeurskosten.

Berekening van de kostenontwikkelingen voor 2024

De berekening van de kostenontwikkelingen voor 2024 geschiedt in twee stappen. In de eerste plaats wordt uitgegaan van de in hoofdstuk 2 berekende werkelijke kostenontwikkelingen voor 2023. Vergelijking van de vorig jaar voor 2023 opgestelde raming met de werkelijke kostenontwikkelingen volgens hoofdstuk 2 leidt tot verschillen welke resulteren in de noodzakelijke correcties in tabel 3.1.

Tabel 3.1 Correcties 2023 kostenontwikkelingen groepsvervoer

<i>Zitplaatscapaciteit en lengte rijdend materieel</i>	<i>Capaciteitskosten rijdend materieel</i>	<i>Kilometerkosten rijdend materieel</i>	<i>Chauffeurskosten</i>
<i><20 zitplaatsen; < 7,5 m.</i>			}
raming 2023	3,3%	0,8%	
werkelijk 2023	8,7%	-7,6%	
correctie 2023	5,2%	-8,3%	
<i>21-30 zitplaatsen; 8,5 m.</i>			
raming 2023	3,3%	0,6%	
werkelijk 2023	9,1%	-8,7%	
correctie 2023	5,6%	-9,2%	
<i>31-40 zitplaatsen; 10 m.</i>			
raming 2023	3,3%	0,6%	
werkelijk 2023	9,4%	-8,5%	
correctie 2023	5,9%	-9,0%	
<i>41-54 zitplaatsen; 12 m.</i>			
raming 2023	3,3%	0,6%	
werkelijk 2023	9,5%	-8,5%	
correctie 2023	6,0%	-9,0%	

Tabel 3.2 bevat de nieuwe ramingen voor 2024.

Tabel 3.2 Raming 2024 kostenontwikkelingen groepsvervoer ten opzichte van 2023

<i>Zitplaatscapaciteit en lengte rijdend materieel</i>	<i>Capaciteitskosten rijdend materieel</i>	<i>Kilometerkosten rijdend materieel</i>	<i>Chauffeurskosten</i>
<i><20 zitplaatsen; <7,5 m.</i>	5,5%	2,8%	}
<i>21-30 zitplaatsen; 8,5 m.</i>	5,6%	2,8%	
<i>31-40 zitplaatsen; 10 m.</i>	5,7%	2,8%	
<i>41-54 zitplaatsen; 12 m.</i>	5,7%	2,8%	

In tabel 3.3 worden de correcties over 2023 en de ramingen voor 2024 samengevoegd tot de procentuele kostenontwikkelingen voor 2024 ten opzichte van 2023.

Tabel 3.3 Kostenontwikkelingen 2024 ten opzichte van 2023; groepsvervoer

<i>Zitplaatscapaciteit en lengte rijdend materieel</i>	<i>Capaciteitskosten rijdend materieel</i>	<i>Kilometerkosten rijdend materieel</i>	<i>Chauffeurskosten</i>	<i>Totale kosten*</i>
	<i>A</i>	<i>B</i>	<i>C</i>	<i>A+B+C</i>
<i><20 zitplaatsen; < 7,5 m.</i>				
raming 2024	5,5%	2,8%	3,8%	4,2%
correctie 2023	5,2%	-8,3%	2,9%	1,4%
aanpassing 2024	11,0%	-5,8%	6,8%	5,6%
<i>21-30 zitplaatsen; 8,5 m.</i>				
raming 2024	5,6%	2,8%	3,8%	4,2%
correctie 2023	5,6%	-9,2%	2,9%	0,8%
aanpassing 2024	11,5%	-6,7%	6,8%	5,0%
<i>31-40 zitplaatsen; 10 m.</i>				
raming 2024	5,7%	2,8%	3,8%	4,3%
correctie 2023	5,9%	-9,0%	2,9%	1,0%
aanpassing 2024	11,9%	-6,5%	6,8%	5,4%
<i>41-54 zitplaatsen; 12 m.</i>				
raming 2024	5,7%	2,8%	3,8%	4,4%
correctie 2023	6,0%	-9,0%	2,9%	1,2%
aanpassing 2024	12,0%	-6,5%	6,8%	5,6%

* Weging op basis van gemiddelde benutting van het wagenpark per touringcar: 225 inzetdagen, 32.000 km en 1.000 uur.

Bedrijfsuren van touringcars zijn de uren dat de touringcar wordt ingezet voor commercieel vervoer, inclusief voorbereidingstijd en inclusief onbeladen ritten naar en van het begin- of eindpunt van de beladen rit of naar en van een werkplaats voor onderhoud of reparatie. De bedrijfsuren zijn gelijk aan de chauffeursuren (bruto uren, d.w.z. vóór aftrek vanwege de 5/6-regeling) indien deze laatste worden gecorrigeerd door aftrek van de uren van een eventuele tweede chauffeur (bijvoorbeeld in geval van pendelritten) en door aftrek van eventuele andersoortige werkzaamheden van chauffeurs (bijvoorbeeld schoonmaak van de touringcars, administratie, e.d.).

Bijlage 1 Overzicht kostenontwikkelingen

<i>Kosten categorie</i>	<i>Raming 2023; Basisjaar 2022</i>	<i>Nacalculatie 2023; Basisjaar 2022</i>	<i>Raming 2024; Basisjaar 2023</i>
A. Capaciteitskosten			
1. Afschrijving	103,0	107,2	105,7
2. Rente	102,9	132,3	108,2
3. Motorrijtuigenbelasting	105,9	106,3	109,9
4. Verzekering	104,4	109,6	106,3
5a. Rijklaarmaken: arbeidsloon	103,7	106,6	103,8
5b. Rijklaarmaken: water+materialen	102,4	103,0	103,1
5c. Rijklaarmaken: overig	102,4	103,0	103,1
6. Stalling	100,8	100,5	102,6
7. Overige capaciteitskosten	102,2	102,7	102,8
8. Algemene kosten	103,3 - 103,3	108,7 - 109,5	105,5 - 105,7
<i>Totaal capaciteitskosten</i>	<i>103,3 - 103,3</i>	<i>108,7 - 109,5</i>	<i>105,5 - 105,7</i>
B. Kilometerkosten			
1. Brandstof	99,6	85,1	102,5
2. Olie + smeermiddelen	99,6	85,1	102,5
3. Banden	102,4	109,1	103,1
4a. Onderhoud +rep.: arbeidsloon	103,6	106,6	103,8
4b. Onderhoud+rep.: mater.verbruik	102,4	103,0	103,1
4c. Onderhoud+rep.: uitbesteed werk	103,0	104,8	103,5
4d. Onderhoud+rep.: overig	102,4	103,0	103,1
5. Algemene kosten	100,6 - 100,8	91,3 - 92,4	102,8 - 102,8
<i>Totaal kilometerkosten</i>	<i>100,6 - 100,8</i>	<i>91,3 - 92,4</i>	<i>102,8 - 102,8</i>
C. Chauffeurskosten			
1. Arbeidsloon	103,7	106,8	103,8
2. Overige personeelskosten	102,9	104,1	104,0
3. Algemene kosten	103,7	106,7	103,8
<i>Totaal chauffeurskosten</i>	<i>103,7</i>	<i>106,7</i>	<i>103,8</i>