

Memo

AAN 10.2.e
 VAN 10.2.e
 KENMERK SV/2020/0032
 DATUM 25 mei 2020
 ONDERWERP Onderzoek naar steunpakket voor touringcarbedrijven

Opdracht

Busvervoer Nederland, onderdeel van KNV heeft Panteia gevraagd een indicatieve kostenberekening te doen van de gevolgen van het steunpakket voor touringcarbedrijven. Als gevolg van het coronavirus is het touringcarvervoer nagenoeg volledig weggevallen. Echter de vaste kosten lopen door, waar geen omzet tegenover staat. Vanuit de overheid worden bedrijven via steunmaatregelen gecompenseerd. Panteia berekent in hoeverre deze steunmaatregelen voor een gemiddeld touringcarbedrijf afdoende zijn.

Bronnen

- Kerncijfers Nederlands touringcarvervoer 2018 (Panteia 2019)
- Kostprijscalculatiemodel 2018 (Panteia, 2019)
- Kostprijzen 2018 voor alle vervoer per touringcar (Panteia, 2019)
- Percentage loonkostenvergoeding NOW 1 voor het besloten busvervoer (KNV, 2020)

Aannames en verantwoording

- Een gemiddeld touringcarbedrijf heeft ongeveer 8,84 voertuigen (in sector zijn 3.942 voertuigen verdeeld over 446 bedrijven).
- Een gemiddelde touringcar heeft 41-54 zitplaatsen.
- Voor het procentageloonkostenvergoeding in NOW 1 geldt de berekening van KNV zonder vakantiedagen. Panteia heeft de aanpassingen van NOW 2 (opslag van 30 naar 40%) hierin verwerkt.
- De kostendata is van 2018.
- Basis voor de kostprijzen vormt de data berekent voor "alle vervoer" in de touringcarsector. Dit is gewogen gemiddelde van toervervoer (dagtochten + meerdaagse reizen), groepsvervoer en bijhuur OV.
- Bedrijven hebben een omzetverlies van 100% over een jaar of over een kwartaal. Dat betekent dus dat er geen variabele kosten meer zijn in dat jaar of kwartaal.
- Alle voertuigen zijn geschorst, er hoeft geen MRB te worden betaald, verzekering loopt voor 48,5% door en APK valt weg.
- Bedrijven komen in aanmerking voor maximale vergoeding van de TOGS regeling (€4.000) en de TVL (€20.000).

Resultaten

In de volgende tabel is een vergelijking gemaakt van de kosten van een gemiddelde bus en een gemiddeld bedrijf in de touringcarsector met de kosten van een gemiddeld bedrijf waarbij de omzet volledig is weggevallen en waarvoor het volledige pakket aan steunmaatregelen gelden.



Jaarkostenberekening:

	Jaarkosten van 1 bus met 41-54 zitplaatsen	Jaarkosten van gemiddeld bedrijf (~9 bussen)	Jaarkosten bij 100% stilstand inclusief steunmaatregelen
Afschrijving	€ 18.408	€ 162.696	€ 162.696
Rente	€ 1.893	€ 16.732	€ 16.732
Mrb	€ 756	€ 6.682	€ -
Verzekering	€ 4.326	€ 38.238	€ 18.546
Rijklaar/reinigen	€ 3.248	€ 28.706	€ -
Stalling	€ 928	€ 8.205	€ 8.205
Overige kosten	€ 1.181	€ 10.442	€ 6.660
Brandstof	€ 17.810	€ 157.415	€ -
Smeeroliekosten	€ 253	€ 2.240	€ -
Banden	€ 1.086	€ 9.598	€ -
Onderhoud en reparatie	€ 9.835	€ 86.925	€ -
Loonkosten	€ 43.745	€ 386.640	€ 67.287
Algemene kosten	€ 19.659	€ 173.759	€ 64.408
Totale kosten (exclusief TOGS + TVL)	€ 123.128	€ 1.088.277	€ 344.533
TOGS + TVL	€ -	€ -	€ -24.000
Totale kosten (inclusief TOGS + TVL)	€ 123.128	€ 1.088.277	€ 320.533

Kwartaalkostenberekening:

	Kwartaalkosten van 1 bus met 41-54 zitplaatsen	Kwartaalkosten van gemiddeld bedrijf (~9 bussen)	Kwartaalkosten bij 100% stilstand inclusief steunmaatregelen
Afschrijving	€ 4.602	€ 40.674	€ 40.674
Rente	€ 473	€ 4.183	€ 4.183
Mrb	€ 189	€ 1.670	€ -
Verzekering	€ 1.082	€ 9.560	€ 4.636
Rijklaar/reinigen	€ 812	€ 7.176	€ -
Stalling	€ 232	€ 2.051	€ 2.051
Overige kosten	€ 295	€ 2.611	€ 1.665
Brandstof	€ 4.453	€ 39.354	€ -
Smeeroliekosten	€ 63	€ 560	€ -
Banden	€ 271	€ 2.400	€ -
Onderhoud en reparatie	€ 2.459	€ 21.731	€ -
Loonkosten	€ 10.936	€ 96.660	€ 16.822
Algemene kosten	€ 4.915	€ 43.440	€ 16.102
Totale kosten (exclusief TOGS + TVL)	€ 30.782	€ 272.069	€ 86.133
TOGS + TVL	€ -	€ -	€ -24.000
Totale kosten (inclusief TOGS + TVL)	€ 30.782	€ 272.069	€ 62.133

Conclusie

- Een gemiddeld bedrijf in de touringcarsector heeft normaal €1.088.277 kosten per jaar. Als 100% van de voertuigen stilstaan en het bedrijf voor de loonkosten wordt gecompenseerd volgens de NOW-regeling, heeft het bedrijf alsnog €344.533 kosten per jaar. Dit betreffen



afschrijvingen, rente, verzekering, stalling, overige kosten, loonkosten en algemene kosten. De steunmaatregelen TOGS en TVL, die samen maximaal €24.000 bedragen compenseren 7% van de overgebleven kosten voor een gemiddeld touringcarbedrijf. Als alleen naar de kapitaalkosten (bestaande uit afschrijving en rente) wordt gekeken, compenseren de steunmaatregelen TOGS en TVL 13% van deze kosten.

- Een gemiddeld bedrijf in de touringcarsector heeft normaal €272.069 kosten per kwartaal. Als 100% van de voertuigen stilstaan en het bedrijf voor de loonkosten wordt gecompenseerd volgens de NOW-regeling, heeft het bedrijf alsnog €86.133 kosten per kwartaal. De steunmaatregelen TOGS en TVL, die samen maximaal €24.000 bedragen compenseren 28% van de overgebleven kosten voor een gemiddeld touringcarbedrijf. Als alleen naar de kapitaalkosten (bestaande uit afschrijving en rente) wordt gekeken, compenseren de steunmaatregelen TOGS en TVL 54% van deze kosten.
- Deze cijfers gelden voor een gemiddeld touringcarbedrijf. Voor een touringcarbedrijf met meer voertuigen zijn deze steunmaatregelen nog meer ontoereikend.