

Standaardformulier 15 – toelichting op de financieel economische onderbouwing Concessie VDL 2028-2043



provincie Drenthe provincie Overijssel

RRReis

Standaardformulier 15 – toelichting op de financieel economische onderbouwing

Concessie VDL 2028-2043

Versie 1.0



Datum:	09-07-2024
Status:	Definitief



Inhoudsopgave

1. Instructies	4
2. Toelichting op de directe kosten	5
A Loonkosten direct personeel.....	5
B Kosten treinmaterieel	6
C Inhuur	8
D Gebruiksvergoeding ProRail	8
3. Toelichting op de indirecte kosten	10
E Loonkosten indirect personeel.....	10
F Overige indirecte kosten	10
G Rendement en Risico	12
4. Toelichting op de opbrengsten	13
P Reizigersopbrengsten (incl. SOV)	13
Q Overige opbrengsten	13
5. Toelichting op de financiering	14
R Financiering investeringen	14

1. Instructies

Toelichting

Voor elke opbrengsten- en/of kostenpost is vermeldt wat daaronder dient te worden verstaan in het kader van de financieel economische onderbouwing (standaardformulier 14).

Uit uw toelichting [in vullen in de tekstblokken] op de afzonderlijke opbrengsten- en/of kostenposten moet de onderbouwing van bedragen blijken en wat de verwachte ontwikkelingen zijn gedurende de looptijd van de Concessie.

In een aantal tekstblokken bij de afzonderlijke opbrengsten- en/of kostenposten is een aanwijzing gegeven welk inzicht de Concessieverleners relevant vinden. Deze aanwijzing kunt u bij het invullen van het standaardformulier verwijderen. U dient enkel een toelichting te geven bij de opbrengsten- en/of kostenposten waarvoor u bedragen heeft vermeldt in standaardformulier 14.

2. Toelichting op de directe kosten

A LOONKOSTEN DIRECT PERSONEEL

A.01 Loonkosten machinisten :

Loonkosten (salaris, vakantietoeslag, pensioenafracht, toelagen en onkostenvergoedingen overeenkomstig cao openbaar vervoer) rekening houdend met de verplichte premies en bijdragen (loonbelasting, premie volksverzekeringen en werknemersverzekeringen) machinisten (inclusief uitzendkrachten).

Verwijzing : In werkblad A.01 van Excelbestand Financieel economische onderbouwing (standaardformulier 14) verder gespecificeerd.

Toelichting

Aanwijzing voor toelichting:

- *toelichting op de ontwikkeling van de gemiddelde jaarloonsom zoals opgenomen in werkblad A.01 van Excelbestand Financieel economische onderbouwing*
- *relatie met personeelsopgaven*
- *wijze van berekening benodigde aantal fte*
- *impact en ontwikkeling verwachte productiviteit chauffeurs*
- *impact vaste- en flexibele contracten*
- *impact ontwikkeling leeftijdsopbouw personeelsbestand*

A.02 Loonkosten Servicemedewerkers:

Loonkosten (salaris, vakantietoeslag, pensioenafracht, toelagen en onkostenvergoedingen overeenkomstig cao openbaar vervoer) rekening houdend met de verplichte premies en bijdragen (loonbelasting, premie volksverzekeringen en werknemersverzekeringen) Servicemedewerkers (inclusief uitzendkrachten).

Programma van eisen 9.2.2.

Verwijzing : In werkblad A.02 van Excelbestand Financieel economische onderbouwing (standaardformulier 14) verder gespecificeerd.

Toelichting

Aanwijzing voor toelichting:

- *Voor toelichting zie A.01*

A.03 Loonkosten Toezichthouders :

Loonkosten (salaris, vakantietoeslag, pensioenafracht, toelagen en onkostenvergoedingen overeenkomstig cao openbaar vervoer) rekening houdend met de verplichte premies en bijdragen (loonbelasting, premie volksverzekeringen en werknemersverzekeringen) Toezichthouders (inclusief uitzendkrachten).

Verwijzing :

Programma van eisen 10.5.2.

In werkblad A.03 van Excelbestand Financieel economische onderbouwing (standaardformulier 14) verder gespecificeerd.

Toelichting

Aanwijzing voor toelichting:

- Voor toelichting zie A.01

A.04 Loonkosten overige direct pers.:

Loonkosten (salaris, vakantietoeslag, pensioenafdracht, toelagen en onkostenvergoedingen overeenkomstig cao openbaar vervoer) rekening houdend met de verplichte premies en bijdragen (loonbelasting, premie volksverzekeringen en werknemersverzekeringen) overig direct personeel.

Verwijzing : In werkblad A.04 van Excelbestand Financieel economische onderbouwing (standaardformulier 14) verder gespecificeerd.

Toelichting**Aanwijzing voor toelichting:**

- Voor toelichting zie A.02

A.05 Overige personeelskosten direct personeel:

Indirecte personeelskosten (zoals kleding-, opleiding-, en Arbo kosten) van onder A.01 tot en met A.04 gespecificeerd personeel.

Toelichting**B KOSTEN TREINMATERIEEL****B.01 Afschrijvingskosten Materieel :**

Afschrijvingskosten Materieel (aanschafwaarde Materieel incl. apparatuur minus eventuele restwaarden) toegerekend aan de Concessie:

Verwijzing : In werkblad B.01 van Excelbestand Financieel economische onderbouwing (standaardformulier 14) verder gespecificeerd.

Toelichting**Aanwijzing voor toelichting:**

- een deel van de gegevens ter bepaling van de afschrijvingskosten eigen voertuigen is vooraf ingevuld vanuit de overnameverplichting en behoeven geen verdere toelichting;
- toelichting op de ontwikkeling van het aantal voor de concessie benodigde bussen;
- nieuwe instroom gedurende de looptijd van de concessie;
- omgang met aanvullende perifere apparatuur (incl. omgang eventuele onderaannemers).

B.02 Kosten financiering Materieel :

De rentekosten die betaald moet worden aan de geldverstrekkers over de financiering van het Materieel dat wordt ingezet voor de Concessie.

Toelichting**Aanwijzing voor toelichting:**

- Type financiering;
- (verwachte) rentekorting optie meerpartijen-overeenkomst en of dit is verwerkt in de financiële onderbouwing.

B.03 Leasekosten Materieel :

De leasekosten van Treinen (Aanschafwaarde Treinen incl. apparatuur minus eventuele restwaarde) toegerekend aan de Concessie:

Verwijzing : In werkblad B.03 van Excelbestand Financieel economische onderbouwing (standaardformulier 14) verder gespecificeerd.

Toelichting
<i>Aanwijzing voor toelichting:</i> Type financiering;

B.04 Onderhoudskosten Materieel :

De kosten van onderhoud incl. reserve delen en werkplaats en/of onderhoudscontracten met derden van het Materieel.

Toelichting

B.05 Schoonmaakkosten Materieel :

De kosten voor het rijklaar maken en reinigen (binnen- en buitenzijde) van het Materieel exclusief loonkosten (zie E.01) en investeringen (zie F.02).

Toelichting
<i>Aanwijzing voor toelichting:</i> - uitgangspunten voor de berekening/inschatting; - Aantallen en type werkzaamheden

B.06 Schade Materieel :

De kosten van het eigen risico op schade (incl. vandalisme) aan de Materieel.

Toelichting
<i>Aanwijzing voor toelichting:</i> globale uitgangspunten voor de berekening/inschatting.

B.07 Verzekering Materieel:

De verzekeringskosten van de Materieel.

Toelichting

B.08 Onderhoud apparatuur Materieel :

De onderhoudskosten van hardware, software en dataverkeer van de in Materieel geïnstalleerde ICT en telematica (exclusief backoffice).

Toelichting

B.09 Brandstof en/of energie Materieel:

De kosten van brandstof en/of energieverbruik noodzakelijk voor de aandrijving van het Materieel (exclusief. gebruiksvergoeding ProRail, zie D.01 en D.02).

Toelichting

Aanwijzing voor toelichting:

- Aannames voor energieverbruik en brandstof en/of energietarieven

B.10 Certificaten / keuringen Materieel :

De kosten voor het verkrijgen van certificaten (en/of vergunningen) van instanties (bijvoorbeeld: Europees Spoorwegbureau, Inspectie Leefomgeving en Transport) en het (laten) uitvoeren van (periodieke) keuringen (en inspecties) bij onderaannemers, voor toelating van het Materieel.

Toelichting

Aanwijzing voor toelichting:

- Type, frequenties en gemoeide kosten van de verschillende keuringen en inspecties.

C INHUUR

C.01 Inhuurkosten Treinvervangend vervoer

De kosten voor het inhuren van Bussen (incl. personeelskosten) bij onderaannemers. Eventuele investeringen in bijvoorbeeld apparatuur, welke niet zijn inbegrepen in het inhuurtarief, kunnen afzonderlijk gespecificeerd worden in B.01.

Toelichting

D GEBRUIKSVERGOEDING PRORAIL

D.01 Gebruiksvergoeding Almelo-Hardenberg :

De aan ProRail te betalen vergoeding voor het gebruik van spoorvoorzieningen (rails, bovenleidingen, perrons en opstel- en rangeervoorzieningen) welke niet vergoed worden door de Concessieverleners:

Verwijzing : In werkblad D.01 van Excelbestand Financieel economische onderbouwing (standaardformulier 14) verder gespecificeerd.

Toelichting

D.02 Gebruiksvergoeding Zwolle-Emmen :

De aan ProRail te betalen vergoeding voor het gebruik van spoorvoorzieningen (m.u.v. rails, bovenleidingen, perrons en opstel- en rangeervoorzieningen) welke niet vergoed worden door de Concessieverleners:

Verwijzing : In werkblad D.02 van Excelbestand Financieel economische onderbouwing (standaardformulier 14) verder gespecificeerd.

Toelichting

3. Toelichting op de indirecte kosten

E LOONKOSTEN INDIRECT PERSONEEL

E.01 Loonkosten onderhoudspersoneel :

Loonkosten (salaris, vakantietoeslag, pensioenafdracht, toelagen en onkostenvergoedingen overeenkomstig cao openbaar vervoer) rekening houdend met de verplichte premies en bijdragen (loonbelasting, premie volksverzekeringen en werknemersverzekeringen) van het personeel dat is aangenomen om Materieel te onderhouden

Verwijzing : In werkblad E.01 van Excelbestand Financieel economische onderbouwing (standaardformulier 14) verder gespecificeerd.

Toelichting

Aanwijzing voor toelichting:

- relatie met personeelsopgaven;
- ontwikkeling van de gemiddelde jaarloonsom;
- berekening/inschatting benodigde aantal fte.

E.02 Loonkosten overig indirect personeel :

Loonkosten (salaris, vakantietoeslag, pensioenafdracht, toelagen en onkostenvergoedingen overeenkomstig cao openbaar vervoer) rekening houdend met de verplichte premies en bijdragen (loonbelasting, premie volksverzekeringen en werknemersverzekeringen) van overige direct voor de Concessie werkzaam indirect personeel (directie, managers, vervoerkundige, marketing, personeel, financieel ondernemingsraad etc.) met uitzondering van de ondersteunende indirect Personeel vanuit het landelijke hoofdkantoor en/of moederbedrijf van de inschrijver.

Verwijzing : In werkblad E.02 van Excelbestand Financieel economische onderbouwing (standaardformulier 14) verder gespecificeerd.

Toelichting

Aanwijzing voor toelichting:

- relatie met personeelsopgaven;
- onderliggende functie;
- ontwikkeling van de gemiddelde jaarloonsom;
- berekening/inschatting benodigde aantal fte.

E.03 Overige personeelskosten indirect personeel :

Indirecte personeelskosten (zoals kleding-, opleiding-, en Arbo kosten) van onder E.01 tot en met E.02 gespecificeerd personeel.

Toelichting

Aanwijzing voor toelichting:

- tekst

F OVERIGE INDIRECTE KOSTEN

F.01 Huisvesting :

De kosten (huur/rente, verzekeringen, onroerendezaakbelasting, nutsvoorzieningen, schoonmaakkosten en inrichting etc.) van bedrijfsruimten ([hoofd]kantoor/wachtruimten machinisten etc.).

Verwijzing : In werkblad F.01 van Excelbestand Financieel economische onderbouwing (standaardformulier 14) verder gespecificeerd.

Toelichting

F.02 Afschrijvingskosten Installaties:

De afschrijvingskosten van installaties (wasinstallaties, fecaliënafvoerinstallatie etc.)

Verwijzing : In werkblad F.02 van Excelbestand Financieel economische onderbouwing (standaardformulier 14) verder gespecificeerd.

Toelichting

Aanwijzing voor toelichting:

- *Uitgangspunten voor investering en bijbehorende afschrijvingen;*

F.03 Afschrijvingskosten van inrichting:

De afschrijvingskosten van inrichting (Kluisjes, meubilair, licenties etc.).

Verwijzing : In werkblad F.03 van Excelbestand Financieel economische onderbouwing (standaardformulier 14) verder gespecificeerd.

Toelichting

Aanwijzing voor toelichting:

- *Voor toelichting zie F.02*

F.04 Kosten financiering overige:

De rentekosten die betaald moet worden aan de geldverstrekkers over de financiering van investeringen (met uitzondering van het investeringen Materieel zie B.01).

Toelichting

Aanwijzing voor toelichting:

- *Type financiering;*
- *(verwachte) rentekorting optie meerpartijen-overeenkomst en of dit is verwerkt in de financiële onderbouwing.*

F.05 Merk en huisstijl :

De kosten voor het uitdragen van naamgeving, huisstijl en branding van het merk en uitwerking van productformules (o.a. exterieur voertuigen, bedrijfskleding, communicatiekanalen).

Toelichting

F.06 Marketingbudget :

Het budget beschikbaar voor marketing- en promotieacties zoals bedoeld onder paragraaf 8.2.2. en 8.3.2 en programma van eisen.

Toelichting

F.07 Verkoop- en servicekosten :

De backoffice voor het in de lucht brengen en houden van ICT-toepassingen (excl. hard- en software voertuigen) en managementprocessen zoals de benodigde hardware (niet: de apparatuur in het voertuig, onderdeel van Voertuigen en onderhoud apparatuur voertuigen), software voor de verkoop- en betalingssystemen (o.a. OV-chipkaart en aansluitproces TLS) en voor voertuigvolgsystemen en aansluiting op reisinformatiesystemen.

Toelichting

F.08 Landelijke hoofdkantoor :

Afdrachten aan of doorbelastingen op de Concessie vanuit het landelijke hoofdkantoor.

Toelichting
<i>Aanwijzing voor toelichting:</i> <i>gebruikelijke handelswijzen die de hoogte afdracht of doorbelasting bepalen.</i>

F.09 Moederbedrijf :

Afdrachten aan of doorbelastingen op de Concessie vanuit het moederbedrijf.

Toelichting
<i>Aanwijzing voor toelichting:</i> <i>gebruikelijke handelswijzen die de hoogte afdracht of doorbelasting bepalen.</i>

F.10 Implementatie- en overdrachtskosten :

Incidentele kosten die gemaakt worden in de voor de periode voorafgaand aan de start van de concessie en de eerste weken van de operatie. Inclusief de incidentele kosten bij de instroom van nieuwe concessiedelen en overdracht van de concessie(delen) naar een opvolgende concessiehouder.

Verwijzing : In werkblad E.09 van Excelbestand Financieel economische onderbouwing (standaardformulier 14) verder gespecificeerd.

Toelichting

F.11 Overige kosten :

Afzonderlijke te specificeren kosten die niet onder een van de overige rubrieken vallen.

Toelichting

G RENDEMENT EN RISICO

G.01 (Verwacht) Rendement en risico :

Het verwachte bedrag voor rendement en risico op basis van de verschillende kostenposten ten opzichte van de gevraagde Exploitatiebijdrage.

Toelichting
<i>Aanwijzing voor toelichting:</i> • Een toelichting op het verwachte rendement dat blijkt uit uw financieel economische onderbouwing. • In hoeverre het weergegeven rendement naar verwachting wordt beïnvloed door indexering en belastingen. • Wat zijn de grootste risico's / onzekerheden.

4. Toelichting op de opbrengsten

P REIZIGERSOPBRENGSTEN (INCL. SOV)

P.01 | P.02 Reizigersopbrengsten, concessiedeel Almelo-Hardenberg:
De reizigersopbrengsten (Chipkaart, Reizen op rekening, Studenten OV, wagenverkoop.

Toelichting
<i>Aanwijzing voor toelichting:</i> • Verwachte autonome groei • Verwachte effecten vervoerplan / kwaliteitsverbeteringen • Verwachte ontwikkeling studenten OV [Toelichting op de te verwachten Reizigersopbrengsten op basis van de ingediende dienstregeling]

P.03 | P.04 Reizigersopbrengsten, concessiedeel Zwolle-Emmen:
De reizigersopbrengsten (Chipkaart, Reizen op rekening, Studenten OV, wagenverkoop etc.)

Toelichting
Voor toelichting zie I.01 I.02 [Toelichting op de te verwachten Reizigersopbrengsten op basis van de ingediende dienstregeling]

Q OVERIGE OPBRENGSTEN

Q.01 | Q.04 Overige opbrengsten
Afzonderlijke te specificeren opbrengsten die niet onder een van de overige rubrieken vallen. Bijvoorbeeld subsidies (investeringen, loonkostensubsidies etc.), huurinkomsten (onderverhuur).

Toelichting

5. Toelichting op de financiering

R FINANCIERING INVESTERINGEN

R.01| R.04 Investeringsbedragen

Verloopoverzicht van de boekwaarden (investeringsbedragen minus jaarlijkse afschrijvingen) per 31/12 voortvloeiend B.01, F.02, F.03 en F.09.

R.05 Boekwaarde overige investeringen

Verloopoverzicht van de boekwaarden (investeringsbedragen minus jaarlijkse afschrijvingen) per 31/12 voor zover niet opgenomen onder R.01 tot en met R.04.

Toelichting

Aanwijzing voor toelichting:

- Een toelichting op het type investeringen en omvang daarvan.

R.06 | R.07 Eigen- of vreemd vermogen

Toelichting op de wijze waarop de investeringen zoals weergegeven in R.01 worden gefinancierd.

Toelichting