

Bijlage 13b – Invulinstructie Open Calculatie

Behorende bij de aanbesteding: 230027REG – Doelgroepenvervoer

Inleiding

Deze bijlage bevat instructies om het open-calculatie bestand correct in te vullen, zowel voor het leerlingen- en jeugdhulpvervoer als voor taxidiensten.

Het doel van deze open calculatie is:

- Transparante onderbouwing van uw tarief in het kader van markconforme aanbesteding
- Inzichtelijk maken van mogelijke kostenconsequenties bij implementatie ontwikkelingen
- Het mogelijk maken ontwikkelingen door te voeren binnen het huidige contract

De cellen met achtergrondkleur zijn beveiligd tegen abusievelijke invulling. Manipulatie van de open calculatie door onder meer het wijzigen van formules (cellen met achtergrondkleur) is niet toegestaan.

De open calculatie maakt integraal onderdeel uit van het Formulier 6 Inschrijfstaat, en dient geheel ingevuld te worden. Behalve het door u opgegeven tarief worden ook de door u in te vullen onderdelen door de AD getoetst op reële kosten. Daaronder wordt verstaan dat de opgegeven bedragen aantoonbaar gelijk moeten zijn aan de daadwerkelijke kosten die worden gemaakt.

De aanbestedende dienst zal de open calculatie van de winnende inschrijver toetsen. De toetsing bestaat onder meer uit een vergelijking met de kosten van andere aanbieders, beschikbare TCO's, CAO taxi en kostenontwikkeling vanuit de NEA/Panteia indexeringsonderzoek. Als het opgegeven tarief of de ingevulde onderdelen als niet reëel worden beschouwd, vindt hierover een verificatiegesprek plaats en kan dit leiden tot uitsluiting. Tijdens dit verificatiegesprek dient u het tarief en de kostenopbouw vanuit uw eigen berekeningen volledig te kunnen onderbouwen en verklaren. Bij deze toetsing kan de AD externe deskundigheid inzetten. Indien de toetsing leidt tot de conclusie dat er sprake is van ongeldige inschrijvingen, wordt de toetsing herhaald met de dan winnende inschrijving.

Het beladen uurtarief in de open calculatie dient gelijk te zijn aan het geoffreerde tarief op het prijzenblad.

Onderstaand wordt bij een aantal posten expliciet vermeld welke bedragen daarbij mogen worden betrokken. Kosten die daar niet onder vallen, alsmede algemene kosten, moeten aan het einde van de open calculatie in de daartoe bestemde velden worden ingevuld. De opslag winst en risico wordt na invulling automatisch berekend. Het is niet toegestaan opslagen voor bijvoorbeeld algemene kosten, winst en risico in de deeltarieven te vermelden.

Deel 1: Leerlingen- en jeugdhulpvervoer

Dit deel heeft betrekking op twee tabbladen in 'Formulier 10 - Open Calculatie Alle VervoersSoorten':

- Open calculatie Leerlingenvv
- Open calculatie Jeugdhulpvv

Het declarabele kilometertarief in de open calculatie dient gelijk te zijn aan het geoffreerde tarief op het prijzenblad.

De open calculatie is horizontaal gescheiden, waarbij het:

- Bovenste deel kosten betreft verdeeld in vaste en variabele voertuigkosten en loonkosten.
- Middelste deel vergoedingen betreft verdeeld in starttarief en vergoeding declarabele kilometers.
- Onderste deel kosten en vergoedingen betreft die zijn getotaliseerd en aan elkaar gerelateerd en enkele kengetallen bevat.

De open calculatie is verticaal gescheiden, waarbij het:

- Linkerdeel kosten en vergoedingen betreft per week buiten de vakantieperiode (40 weken).
- Middendeel kosten en vergoedingen betreft per week in de vakantieperiode (12 weken)
- Rechterdeel kosten en vergoedingen betreft die zijn getotaliseerd op basis van een genormaliseerd jaar (optelling van de twee periodes).

1 Kosten: Vaste voertuigkosten (Groene balk regel 4 t/m 15)

- Kolom B: Voertuigenkosten: De aanbestedende dienst onderscheidt 9 voertuigtypes. Let op dat de eisen in het PvE leidend zijn voor de keuze van de voertuigtypes. De gevraagde gegevens per voertuigtype invullen. De rolstoelbus ZE wordt bij inschrijving niet gevraagd en maakt geen onderdeel uit van de open kostencalculatie. Bij infasering hiervan wordt deze kostencalculatie met de dan actuele gegevens aangevuld. Het is niet toegestaan zelf voertuigen aan de lijst toe te voegen. Voor alle voertuigtypes (m.u.v. de rolstoelbus ZE) dient een prijs te worden ingevuld, tenzij deze gedurende de contractperiode niet worden ingezet.
- Kolom C: Kosten per inzetdag: **Door u in te vullen**. Per type voertuig vult u de vaste kosten per voertuig per inzetdag in. U neemt hiervoor de totale vaste kosten per voertuig per jaar gedeeld door 200 inzetdagen (7 dagen per week). Onder de vaste kosten per jaar vallen alleen afschrijving op het voertuig, rentekosten betaald op een lening die is gesloten met het oog op het voertuig, verzekeringspremies betrekking hebbend op het voertuig, stallingskosten, keuringskosten van het voertuig en kosten voor vergunningen en documenten voor het voertuig. Indien het voertuig wordt geleased, kunnen de leasekosten hier worden opgevoerd. U neemt per voertuigtype het gemiddelde van de door u in te zetten voertuigen behorende bij het aangegeven type.
- Kolom D: Aantal in te zetten unieke voertuigen per week: **Door u in te vullen**. Per type voertuig het aantal in te zetten unieke voertuigen per week ongeacht de inzetijd en ongeacht het aantal inzetdagen per voertuig. Het aantal in te zetten voertuigen moet realistisch zijn met het oog op het aantal te vervoeren personen en de te verrichten ritten. U dient hier een heel getal in te vullen.
- Kolom E: Alle inzetdagen per week per type voertuig: **Door u in te vullen**. Het totaal aantal inzetdagen per voertuigtype per week. Stel: Het betreft 5 voertuigen waarvan er 3 voertuigen 5 dagen worden ingezet en 2 voertuigen 4 dagen dan is het aantal inzetdagen $3 \times 5 + 2 \times 4 = 23$. Per voertuig maximaal 7 inzetdagen per week. Het totaal aantal inzetdagen (E) kan nooit hoger zijn dan het aantal unieke in te zetten voertuigen (D) x 7. Dit betekent onder meer dat als een voertuig meerdere malen per inzetdag wordt ingezet (bijvoorbeeld voor een ochtend en een avonddeel, dit telt als één inzetdag).

- e) Kolom F: De vaste voertuigkosten per week worden berekend op basis van kosten per inzet dag (C) x het aantal voertuigen (D) x 7. Dit betreft 100% van de vaste kosten.
- f) Kolom G: Doorbelasting van vaste kosten: **Door u in te vullen**. U bepaalt hiermee welk deel van de vaste kosten u doorbelast aan dit contract. Bij 100% worden de volledige vaste kosten doorbelast. In het geval u (een deel van) de voertuigen ook inzet voor andere contracten dan kunt u er voor kiezen een lager deel ten laste te brengen van dit contract. In het geval de doorbelasting van 100% de feitelijke kosten onvoldoende dekt, dan kunt u dit opnemen in de opslag voor winst en risico.
- g) Kolom H: Betreft de doorbelaste vaste voertuigkosten per week.
- h) Kolommen J t/m N: Betreft herhaling van de kolommen B t/m H maar dan voor de vakantieperiode.
- i) Kolom Q: De doorbelaste voertuigkosten per jaar.

2 Kosten: Variabele voertuigkosten (Gele balk regel 16 t/m 27)

- a) Kolom B: Variabele Voertuigenkosten: De aanbestedende dienst onderscheidt 9 voertuigtypes. Let op dat de eisen in het PvE leidend zijn voor de keuze van de voertuigtypes. De gevraagde gegevens per voertuigtype invullen. De rolstoelbus elektrisch wordt bij inschrijving niet gevraagd en maakt geen onderdeel uit van de open kostencalculatie. Bij infasering hiervan wordt deze kostencalculatie met de dan actuele gegevens aangevuld. Het is niet toegestaan zelf voertuigen aan de lijst toe te voegen. Voor alle voertuigtypen (m.u.v. de rolstoelbus ZE) dient een prijs te worden ingevuld, tenzij deze gedurende de contractperiode niet worden ingezet.
- b) Kolom C: Kosten per kilometer: **Door u in te vullen**. Per voertuigtype vult u de variabele kosten per kilometer. Dit betreft alleen de kosten van brandstof, banden, onderhoud en reparatie. U neemt per voertuigtype het gemiddelde van de door u in te zetten voertuigen behorende bij het aangegeven type.
- c) Kolom D: Productie uren per week: **Door u in te vullen**. Per voertuigtype vult u de productie uren in. Dit betreft alle uren voor het realiseren van het vervoer, dus inclusief aan- en afrijdtijd, tanken, wassen en het naar kantoor rijden voor administratieve afhandeling.
- d) Kolom E: Productie kilometers per week: **Door u in te vullen**. Per voertuigtype vult u de productie kilometers in. Dit betreft alle kilometers voor het realiseren van het vervoer, dus inclusief aan- en afrijdkilometers tanken, wassen en het naar kantoor rijden voor administratieve afhandeling.
- e) Kolom F: Beladen kilometers per week: **Door u in te vullen**. Per voertuigtype vult u het aantal te factureren beladen kilometers per week in op basis van uitgangspunten bestek.
- f) Kolom H: Betreft de variabele voertuigkosten per week.
- g) Kolommen J t/m N: Betreft herhaling van de kolommen B t/m H maar dan voor de vakantieperiode.
- h) Kolom Q: De doorbelaste variabele voertuigkosten per genormaliseerd jaar.

3 Kosten: Loonkosten chauffeur (oranje balk regel 28 t/m 30).

- a) Kolom C: Loonkosten chauffeur per productie uur: **Door u in te vullen**. De loonkosten per productie uur betreffen de loonsom van de chauffeurs inclusief sociale lasten en overige personeelskosten, zoals opleidingskosten, bedrijfskleding, en kantinekosten gedeeld door het aantal productie uren per jaar.
- b) Kolom D: Productie uren chauffeurs per week: De som van de productie uren per week (D26).
- c) Kolom H: Chauffeurskosten per week: Betreft de chauffeurskosten gebaseerd op loonkosten per uur x productie uren per week (C x D).
- d) Kolommen J t/m N: Betreft herhaling van de kolommen B t/m H maar dan voor de vakantieperiode.
- e) Kolom Q: De doorbelaste loonkosten chauffeur per genormaliseerd jaar.

4 Kosten: Totale kosten (regel 31):

- a) In cel Q25 worden de totale kosten per jaar weergegeven.

5 Vergoedingen starttarieven(rood/bruine balk regel 34 t/m 36):

- a) Kolom D: Routes per week: **Door u in te vullen**. Dit dient een heel getal te zijn.
- b) Kolom J: Betreft herhaling van de kolom D maar dan voor de vakantieperiode.

6 Vergoedingen declarabele kilometers (lichtblauwe balk regel 38 en 39)

- a) Kolom C: Tarief per declarabele kilometer: **Door u in te vullen**. Dit tarief dient overeen te komen met het door u opgegeven tarief op het Formulier 6 Inschrijfstaat.
- b) Kolom D: Declarabele kilometers per week = resultante van cel F26.
- c) Kolom H: De vergoedingen per week gebaseerd op het tarief declarabele kilometer x de declarabele kilometers (C x D).
- d) Kolom J: Betreft herhaling van de kolom C maar dan voor de vakantieperiode.
- e) Kolom Q: De te vergoeden declarabele kilometers per genormaliseerd jaar.

7 Resumé: Kengetallen/overzicht kosten en opbrengsten per genormaliseerd jaar (regel 43 t/m 51)

Vanaf regel 43 in de kolommen A t/m G staan kengetallen opgenomen. Deze kengetallen worden na invulling automatisch berekend.

- In kolom C, regels 44 t/m 50, worden de procentuele aandelen van de vaste kosten, variabele kosten, loonkosten, direct indirecte kosten en overhead berekend door deze te delen door de totale kosten. Cel Q47 (opslag winst en risico) wordt hierbij buiten beschouwing gelaten.
- In cel C50 wordt de procentuele opslag winst en risico weergegeven zoals berekent in cel P47.
- Het percentage zero emissie in de open calculatie dient tenminste gelijk te zijn aan het door de inschrijver gekozen duurzaamheidsscenario (Kwaliteitscriterium K4 – Duurzaamheid)

Na invulling worden de kosten en opbrengsten getotaliseerd. In cel Q44 worden de totale directe kosten weergegeven die berekend worden vanuit de ingevulde open calculatie. Cel Q45, **door u in te vullen** de direct indirecte kosten die u toerekent aan dit contract. Dit betreft direct aan het vervoer gerelateerde kosten die geen rechtstreekse verhouding hebben met het aantal ingezette voertuigen, zoals de kosten van planners en andere medewerkers die (deels) worden ingezet voor het contract. In cel Q46, **door u in te vullen**, de algemene kosten (overhead) die u toerekent aan dit contract.

In cel Q47 wordt na invulling de absolute opslag voor winst en risico berekend. Dit betreft de som van verwachte omzet -/- de totale kosten.

In kolom P worden de percentages automatisch berekend door de direct indirecte kosten en de algemene kosten te delen door totale directe kosten. Het percentage winstopslag wordt berekend door de absolute opslag winst en risico te delen door optelling van de totale directe kosten + totaal direct indirecte kosten + totale algemene kosten.

Deel 2: Taxidiensten

Dit deel heeft betrekking op het tabblad in Formulier 10 – 'Open Calculatie Alle VervoersSoorten':

- Open calculatie Taxidiensten

Het tarief per beschikbaarheiduur in de open calculatie dient gelijk te zijn aan het geoffeerde tarief op het prijzenblad.

De open calculatie is horizontaal gescheiden, waarbij het:

- Bovenste deel kosten betreft verdeeld in vaste en variabele voertuigkosten en loonkosten.
- Middelste deel de vergoeding betreft van de beschikbaarheidsuren
- Onderste deel kosten en vergoedingen betreft die zijn getotaliseerd en aan elkaar gerelateerd en enkele kengetallen bevat.

De open calculatie is verticaal gescheiden, waarbij het:

- Linkerdeel kosten en vergoedingen betreft per week.
- Rechterdeel kosten en vergoedingen betreft die zijn getotaliseerd op basis van een genormaliseerd jaar (52 weken).

1. Kosten: Vaste voertuigkosten (Groene balk regel 4 t/m 15)

- a) Kolom B: Voertuigenkosten: De aanbestedende dienst onderscheidt 9 voertuigtypes. Let op dat de inhoud van het dienstpakket taxidiensten en de eisen in het PvE leidend zijn voor de keuze van de voertuigtypes. De gevraagde gegevens per voertuigtype invullen. De rolstoelbus ZE wordt bij inschrijving niet gevraagd en maakt geen onderdeel uit van de open kostencalculatie. Bij infasering hiervan wordt deze kostencalculatie met de dan actuele gegevens aangevuld. Het is niet toegestaan zelf voertuigen aan de lijst toe te voegen. Voor alle voertuigtypen (m.u.v. de rolstoelbus ZE) dient een prijs te worden ingevuld, tenzij deze gedurende de contractperiode niet worden ingezet.
- b) Kolom C: Kosten per inzetdag: **Door u in te vullen**. Per type voertuig vult u de vaste kosten per voertuig per inzetdag in. U neemt hiervoor de totale vaste kosten per voertuig per jaar gedeeld door 364 inzetdagen (7 dagen per week). Onder de vaste kosten per jaar vallen alleen afschrijving op het voertuig, rentekosten betaald op een lening die is gesloten met het oog op het voertuig, verzekeringspremies betrekking hebbend op het voertuig, stallingskosten, keuringskosten van het voertuig en kosten voor vergunningen en documenten voor het voertuig. Indien het voertuig wordt geleased, kunnen de leasekosten hier worden opgevoerd. U neemt per voertuigtype het gemiddelde van de door u in te zetten voertuigen behorende bij het aangegeven type.
- c) Kolom D: Aantal in te zetten unieke voertuigen per week: **Door u in te vullen**. Per type voertuig het aantal in te zetten unieke voertuigen per week ongeacht de inzettijd en ongeacht het aantal inzetdagen per voertuig. Het aantal in te zetten voertuigen moet realistisch zijn met het oog op het aantal te vervoeren personen en de te verrichten ritten. U dient hier een heel getal in te vullen.
- d) Kolom E: Alle inzetdagen per week per type voertuig: **Door u in te vullen**. Het totaal aantal inzetdagen per voertuigtype per week. Stel: Het betreft 5 voertuigen waarvan er 3 voertuigen 5 dagen worden ingezet en 2 voertuigen 4 dagen dan is het aantal inzetdagen $3 \times 5 + 2 \times 4 = 23$. Per voertuig maximaal 7 inzetdagen per week. Het totaal aantal inzetdagen (E) kan nooit hoger zijn dan het aantal unieke in te zetten voertuigen (D) x 7. Dit betekent onder meer dat als een voertuig meerdere malen per inzetdag wordt ingezet (bijvoorbeeld voor een ochtend en een avonddeel, dit telt als één inzetdag.
- e) Kolom F: De vaste voertuigkosten per week worden berekend op basis van kosten per inzet dag (C) x het aantal voertuigen (D) x 7. Dit betreft 100% van de vaste kosten.

- f) Kolom G: Doorbelasting van vaste kosten: **Door u in te vullen**. U bepaalt hiermee welk deel van de vaste kosten u doorbelast aan dit contract. Bij 100% worden de volledige vaste kosten doorbelast. In het geval u (een deel van) de voertuigen ook inzet voor andere contracten dan kunt u er voor kiezen een lager deel ten laste te brengen van dit contract. In het geval de doorbelasting van 100% de feitelijke kosten onvoldoende dekt, dan kunt u dit opnemen in de opslag voor winst en risico.
- g) Kolom H: De doorbelaste vaste voertuigkosten per week.
- h) Kolom K: De doorbelaste voertuigkosten per jaar.

2 Kosten: Variabele voertuigkosten (Gele balk regel 16 t/m 26)

- a) Kolom B: Voertuigenkosten: De aanbestedende dienst onderscheidt 9 voertuigtypes. Let op dat de inhoud van het dienstpakket taxidiensten en de eisen in het PvE leidend zijn voor de keuze van de voertuigtypes. De gevraagde gegevens per voertuigtype invullen. De rolstoelbus elektrisch wordt bij inschrijving niet gevraagd en maakt geen onderdeel uit van de open kostencalculatie. Bij infasering hiervan wordt deze kostencalculatie met de dan actuele gegevens aangevuld. Het is niet toegestaan zelf voertuigen aan de lijst toe te voegen. Voor alle voertuigtypen (m.u.v. de rolstoelbus ZE) dient een prijs te worden ingevuld, tenzij deze gedurende de contractperiode niet worden ingezet.
- b) Kolom C: Variabele voertuigkosten: **Door u in te vullen**. Per voertuigtype vult u de variabele kosten per kilometer. Dit betreft alleen de kosten van brandstof, banden, onderhoud en reparatie. U neemt per voertuigtype het gemiddelde van de door u in te zetten voertuigen behorende bij het aangegeven type.
- c) Kolom D: Productie uren per week: **Door u in te vullen**. Per voertuigtype vult u de productie uren in. Dit betreft alle uren voor het realiseren van het vervoer, dus inclusief aan- en afrijdtijd, tanken, wassen en het naar kantoor rijden voor administratieve afhandeling.
- d) Kolom E: Productie kilometers per week: **Door u in te vullen**. Per voertuigtype vult u de productie kilometers in. Dit betreft alle kilometers voor het realiseren van het vervoer, dus inclusief aan- en afrijdkilometers tanken, wassen en het naar kantoor rijden voor administratieve afhandeling.
- e) Kolom F: Declarabele beschikbaarheidsuren per week per week: **Door u in te vullen**. Per voertuigtype vult u het aantal te factureren beschikbaarheidsuren per week.
- f) Kolom H: Betreft de variabele voertuigkosten per week.
- g) Kolom K: De doorbelaste variabele voertuigkosten per genormaliseerd jaar.

3 Kosten: Loonkosten chauffeur (oranje balk regel 28 t/m 30).

- a) Kolom C: Loonkosten chauffeur per productie uur: **Door u in te vullen**. De loonkosten per productie uur betreffen de loonsom van de chauffeurs inclusief sociale lasten en overige personeelskosten, zoals opleidingskosten, bedrijfskleding, en kantinekosten gedeeld door het aantal productie uren per jaar. NB: In de kosten per productie uur is dus indirecte tijd (bijvoorbeeld voor scholing) inbegrepen.
- b) Kolom D: Productie uren chauffeurs per week: De som van de productie uren per week (D20).
- c) Kolom H: Chauffeurskosten per week: Betreft de chauffeurskosten gebaseerd op loonkosten per uur x productie uren per week (C x D).
- d) Kolom K: De doorbelaste loonkosten chauffeur per genormaliseerd jaar.

4 Kosten: Totale kosten (regel 31):

- a) In cel K36 worden de totale kosten per jaar weergegeven.

5 Vergoedingen: Beschikbaarheidsuren (lichtblauwe balk regel 33 en 34)

- a) Kolom C: Tarief per beschikbaarheiduur: **Door u in te vullen**. Dit tarief dient overeen te komen met het door u opgegeven tarief op het Formulier 6 Inschrijfstaat.

- b) Kolom D: Declarabele beschikbaarheidsuren per week: Wordt automatisch ingevuld vanuit de totalisering variabele kosten kolom F26.
- c) Kolom H: Vergoeding beschikbaarheidsuren: De vergoeding per week voor de beschikbaarheidsuren ($C \times D$).
- d) Kolom K: De te vergoeden beschikbaarheidsuren per genormaliseerd jaar.

6 Resumé: Kengetallen/overzicht kosten en opbrengsten per genormaliseerd jaar (regel 38 t/m 46)

Vanaf regel 39 in de kolommen A t/m G staan kengetallen opgenomen. Deze kengetallen worden na invulling automatisch berekend.

- In kolom C, regels 39 t/m 45, worden de procentuele aandelen van de vaste kosten, variabele kosten, loonkosten, direct indirecte kosten en overhead berekend door deze te delen door de totale kosten. Cel K42 (opslag winst en risico) wordt hierbij buiten beschouwing gelaten.
- In cel C45 wordt de procentuele opslag winst en risico weergegeven zoals berekent in cel J42.
- Het percentage zero emissie in de open calculatie dient tenminste gelijk te zijn aan het door de inschrijver gekozen duurzaamheidsscenario (Kwaliteitscriterium K4 – Duurzaamheid)

Na invulling worden de kosten en opbrengsten getotaliseerd en weergegeven in de kolommen H t/m K. In cel K39 worden de totale directe kosten weergegeven die berekend worden vanuit de ingevulde open calculatie. Cel K40, **door u in te vullen** de direct indirecte kosten die u toerekent aan dit contract. Dit betreft direct aan het vervoer gerelateerde kosten die geen rechtstreekse verhouding hebben met het aantal ingezette voertuigen, zoals de kosten van planners en andere medewerkers die (deels) worden ingezet voor het contract. In cel K41, **door u in te vullen**, de algemene kosten (overhead) die u toerekent aan dit contract.

In cel K42 wordt na invulling de absolute opslag voor winst en risico berekend. Dit betreft de som van verwachte omzet -/- de totale kosten excl. de opslag voor winst en risico.

In kolom J worden de percentages automatisch berekend door de direct indirecte kosten en de algemene kosten te delen door totale directe kosten. Het percentage winstopslag wordt berekend door de absolute opslag winst en risico te delen door optelling van de totale directe kosten + totaal direct indirecte kosten + totale algemene kosten.