Begroting GR Maasveren Limburg-Noord

2023

Horst aan de Maas
Maart 2022

1. Beleidsbegroting

Inleiding/doelstelling

In het kader van de Gemeenschappelijke Regeling Maasveren Limburg-Noord (GR Maasveren) draagt de gemeente Horst aan de Maas als Centrumgemeente, in opdracht van de deelnemers aan deze regeling, er zorg voor dat de belangen van de Maasoever gemeenten, elk voor zover het hun grondgebied betreft, worden behartigd op het gebied van onderhoud en vervanging van de vijf Maasveren Limburg-Noord en het onderhoud en beheer van de veerstoepen. Daarnaast treedt de gemeente Horst aan de Maas op als opdrachtgever voor de exploitatie van de Maasveren Limburg-Noord. Hierbij wordt het uitgangspunt gehanteerd van het handhaven van de continuïteit en kwaliteit van alle vijf de Maasveren, met zo ruim mogelijke vaartijden, zo laag mogelijke tarieven, waarbij de veiligheid van de gebruikers voorop staat.

Het betreft de exploitatie van de veerdiensten over de Maas tussen:

1. Kessel en Beesel;
2. Baarlo en Steyl;
3. Grubbenvorst en Velden;
4. Lottum en Lomm;
5. Broekhuizen en Arcen.

De GR Maasveren zal zoveel als mogelijk invulling geven om een bijdrage aan de klimaatadaptatie te realiseren. Er zal in het kader van duurzaamheid gebruik worden gemaakt van 100% Blauwe diesel. Deze diesel is niet synthetisch en heeft geen CO2 uitstoot. Door het hoogwater van juli 2021 zijn enkele walkades uitgespoeld. De GR gaat kijken of dit op een manier op te lossen is om bij een volgend hoogwater te voorkomen dan wel te verminderen. Hierbij zijn we ook in gesprek met RWS om te bekijken wat er vanuit oeververeiligheid mogelijk is.
Vanwege de inflatie en stijgende prijzen hebben de colleges van de GR gemeenten ingestemd om per 1 maart 2021 tot 31 december 2022 een eenmalige prijs verhoging van €0,10 op alle categorieën te laten gelden.

Paragrafen

Paragraaf lokale heffingen
De tarieven kunnen jaarlijks voor inflatie worden gecorrigeerd op basis van de consumentenprijsindex. Per maart 2021 zijn de categorieën de tarieven als volgt:

Tarieven per 1 maart 2021 tot 31 december 2022

Categorie		Tarief (€)
1	voetganger / inzittende	€ 0,50
2	fietser / persoon met kinderwagen	€ 0,90
3	brom- en snorfiets / tandem en scootmobiel	€ 1,10
4	motorrijwiel / scooter / fiets met aanhanger	€ 1,20
5	personenauto / bestelauto/ brommobiel / aanhanger	€ 2,00
6	caravan en boottrailer / bestelbus tot 0,8 ton laadvermogen	€ 2,00
7	motorrijwiel met aanhanger of zijspan	€ 2,00
8	kleine tractor zonder werktuig	€ 2,00
9	bestelbus boven 800 kg laadvermogen	€ 2,30
10	kleine tractor met werktuig / grote tractor zonder werktuig	€ 2,30
11	grote tractor met werktuig	€ 3,30
12	bulldozer / laadschop / landbouwmachine	€ 4,30
13	vrachtauto tot 3500 kg (ledig gewicht)	€ 2,50
	vanaf 3500 kg € 0,90 per 1000 kg ledig gewicht	

Alle tarieven zijn met inbegrip van de chauffeur. Voor kinderen in een kinderzitje of – stoel is geen overzettarief verschuldigd. Vanaf 29 januari 2021 wordt er gewerkt met een tegoedkaart. Deze tegoedkaart kan worden gekocht en digitaal worden opgewaardeerd. Vanaf medio 2021 kunnen de bezoekers ook digitaal afrekenen per rit.

Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen
De vijf Maasveren vormen een belangrijk onderdeel van de regionale verkeersinfrastructuur.
In september 2009 is besloten om de exploitatie van de Maasveren van de Veiligheidsregio Limburg Noord over te dragen aan de regiogemeenten. In juli 2012 is hiervoor de Gemeenschappelijke Regeling Maasveren Limburg-Noord opgericht. Hierin participeren de gemeenten Beesel, Horst aan de Maas, Peel en Maas en Venlo. Deze gemeenten zien het als hun taak om:

- gezamenlijk de verantwoordelijkheid te dragen voor de Maasveren;
- de exploitatie van de veren en veerstoepen te zien als een totaalpakket;
- de exploitatie kostendekkend uit te voeren, zonder structurele financiële bijdrage van of aan de gemeenten.

De kapitaalgoederen van de gemeenschappelijke regeling worden gevormd door de vijf veren, die worden geëxploiteerd door de exploitant, en de daarbij horende veerstoepen.

Paragraaf bedrijfsvoering
In de gemeenschappelijke regeling is de gemeente Horst aan de Maas aangewezen als centrumgemeente, hetgeen verantwoordelijkheid inhoudt voor de volgende taken:

- de beleidsvoorbereiding en –uitvoering;
- het eigendom van de veren;
- de uitvoering van alle operationele en toezichthoudende taken;
- het voeren van de financiële administratie en het beheer van de rekening courant Maasveren;
- verzekeringen;
- erfpacht en onderhoud en beheer van de veerstoepen;
- archief.

De exploitatie geschiedt op basis van de op 10 december 2012 overeengekomen Concessieovereenkomst tussen de Centrumgemeente Horst aan de Maas (namens de GR Maasveren Limburg-Noord) en Ton Paulus Veerbedrijf BV.
Dit betreft een:

- Overeenkomst voor de duur van 10 jaar;
- Voor de gezamenlijke exploitatie van de vijf veerverbindingen;
- Waarbij de veren in eigendom blijven van de Centrumgemeente (GR Maasveren) en deze middels een huurbepaling beschikbaar worden gesteld aan de exploitant;
- Een overeengekomen concessievergoeding wordt betaald aan de GR Maasveren.
- Waarmee naast de apparaatskosten van de Centrumgemeente en het onderhoud aan de veerstoepen, tevens de financiële reserve wordt aangevuld welke gebruikt zal worden voor de vervangingsinvesteringen van de komende jaren;
- Waarbij de verantwoordelijkheid voor het onderhoud bij de exploitant ligt, met een controlerende en toetsende rol van de Centrumgemeente;
- Waarbij de GR Maasveren gevrijwaard is van alle aansprakelijkheid bij schade aan veerponten en bijbehorend materiaal, ongeacht de oorzaak;
- De tarieven zijn vastgesteld en opgenomen in de Concessieovereenkomst.

Wet modernisering Vennootschapsbelasting overheidsondernemingen
Per 1 januari 2016 is de wet modernisering vennootschapsbelasting (VPB) voor overheidsondernemingen ingevoerd. Er is sprake van een mogelijke VPB-last, wanneer (activiteiten van) de GR kwalificeert als ondernemer voor de vennootschapsbelasting. De GR kwalificeert als ondernemer voor de vennootschapsbelasting wanneer er aan alle drie ondernemingscriteria wordt voldaan, zijnde:

1. Organisatie van kapitaal en arbeid;
2. Deelname aan het economisch verkeer;
3. Winststreven.

Vervolgens rest nog de vraag of er een objectieve vrijstelling van toepassing is, alvorens er sprake is van het betalen van vennootschapsbelasting. Over bovenstaande punten is na herhaaldelijke contacten met de belastingdienst geen duidelijkheid verkregen. De belastingdienst neemt contact met ons op als ze toch van mening zijn dat de GR Maasveren Limburg-Noord belastingplichtig is voor de vennootschapsbelasting. Mocht dit scenario zich voordoen dan is de rekening-courant voldoende hoog om het risico op te vangen. Dit is ook de afspraak die gemaakt is met de deelnemende gemeenten.

Duurzaamheid
Zoals in de inleiding aangegeven wil de GR Maasveren de veerponten zo duurzaam mogelijk laten varen. Dit heeft geresulteerd dat de brandstof waarop de veerponten varen uit 100% blauwe diesel bestaat. Hiermee is er geen CO2 uitstoot meer en zijn de roet & fijnstof, NOX, CO en HC waardes ook beduidend lager. Het verschil in kosten tussen de normale diesel en de blauwe diesel (circa €30.000) komt ten laste van de exploitatie maasveren (uitvoeringskosten in paragraaf 2).

Hoogwater
In juli 2021 is er een onverwacht hoogwater in de Maas opgetreden wat over het hele stromingsgebied een grote impact en behoorlijk schade heeft veroorzaakt. Binnen het stromingsgebied van de GR zijn enkele walkades en veerstoepen uitgespoeld. De centrumgemeente is in overleg met RWS om in het kader van oeververeiligheid te bekijken of RWS binnen haar programma “beschermende maatregelen” een bijdrage kan leveren. Los daarvan zal de GR een bedrag van € 90.000 opnemen om de ontstane schade te verhelpen zodat bij een nieuwe hoogwater golf er geen onder spoeling van de veerstoep en afkalving van de wal kan plaatsvinden.

Concessieovereenkomst
Op 31 december 2022 loopt de huidige concessieovereenkomst af. Vanaf deze datum zal een nieuwe concessieovereenkomst worden gesloten. Begin 2022 is gestart met de voorbereidingen om te komen tot een efficiënte en effectieve overeenkomst.

2. Financiële Begroting

	2021 Realisatie	2022	2023	2024	2025	2026
LASTEN						
1. Onderhoud veerstoepen	15.350	100.000	10.000	10.000	10.000	10.000
2. Uitvoeringskosten	41.323	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
3. Apparaatskosten centrumgemeente	38.047	38.808	39.584	40.376	41.183	42.007
4. Overige kosten		0				
5. Kapitaallasten	155.044	154.389	153.733	153.082	152.424	151.770
Totaal lasten	**249.764**	**338.197**	**248.317**	**248.458**	**248.607**	**248.777**
BATEN						
6. Concessievergoeding veerverbinding	181.327	186.223	186.223	186.223	186.223	186.223
7. Verhuur maasveren	109.657	112.618	112.618	112.618	112.618	112.618
8. Overige baten						
9. Rentebijschrijving centrumgemeente	19.637	10.123	9.977	10.279	10.583	10.887
Totaal baten	**310.621**	**308.964**	**308.818**	**309.120**	**309.424**	**309.728**
Resultaat	**60.857**	**-29.233**	**60.501**	**60.662**	**60.817**	**60.951**

Tabel financiële reserve						
	2021	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
a. Beginstand	1.963.714	2.024.571	1.995.338	2.055.839	2.116.501	2.177.317
b. Toevoeging resultaat	60.857	-29.233	60.501	60.662	60.817	60.951
c. Eindstand	**2.024.571**	**1.995.338**	**2.055.839**	**2.116.501**	**2.177.317**	**2.238.268**

Toelichting op de financiële begroting

1. Onderhoud veerstoepen (1) Structureel is een bedrag van € 10.000 opgenomen voor het reguliere onderhoud aan de veerstoepen. In 2022 is € 90.000 opgenomen voor het aanpassen van de veerstoepen en walkades als gevolg van het hoogwater.

2. Uitvoeringskosten (2)
   De uitvoeringskosten en overige kosten betreffen jaarlijks € 15.000. Dit betreffen kosten die jaarlijks gemaakt worden voor het borgen van de continuïteit van de gemeenschappelijke regeling. Daarnaast zijn er € 30.000 kosten opgenomen voor de blauwe diesel.

3. Apparaatskosten centrumgemeente (3)
   Op basis van de gemaakte afspraken in de gemeenschappelijke regeling artikel 4. worden de apparaatskosten jaarlijks met 2% geïndexeerd.

4. Kapitaallasten - rente en rentebijschrijving centrumgemeente (5 en 9)
   De rentecomponent in de kapitaallasten is vastgesteld op 0,5% voor 2022 en komende jaren. De rente wordt berekend op basis van de boekwaarde per 1 januari.
   De rentevergoeding over de financiële reserve volgt het rentepercentage wat in rekening wordt gebracht over de boekwaarde van de veren. Op basis van het gehanteerde rentepercentage bij de centrumgemeente wordt het percentage bijgesteld.

5. Kapitaallasten – afschrijving (5)
   Bij de raming van de afschrijvingscomponent wordt een afschrijvingstermijn van 40 jaar gehanteerd. Dit is een voor technische duurzame productiemiddelen gangbare termijn.
   Bij de berekening van de afschrijving is geen rekening gehouden met een restwaarde.

6. Concessievergoeding en verhuur maasveren (6 en 7)
   De gemeente ontvangt een vergoeding voor het recht om te mogen over varen en de verhuur van

de maasveren. Deze wordt geïndexeerd met de CPI indexering zoals deze is opgenomen op de site van het CBS. Voor de jaarschijven 2023 tot en met 2026 is nog geen indexeringscijfer bekend.

Uiteenzetting van de financiële positie

Het exploitatie resultaat wordt verrekend met de financiële reserve (rekening courant) van de centrumgemeente. Jaarschijf 2021 laat een positief resultaat zien. In 2022 is er vanwege een wijziging in de begroting 2022, naar aanleiding van hoogwater, een negatief resultaat, vanaf 2023 is de begroting weer positief.

Tabel financiële reserve:

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
a. Beginstand	1.963.714	2.024.571	1.995.338	2.055.839	2.116.501	2.177.317
b. Toevoeging resultaat	60.857	-29.233	60.501	60.662	60.817	60.951
c. Eindstand	**2.024.571**	**1.995.338**	**2.055.839**	**2.116.501**	**2.177.317**	**2.238.268**

Het verloop van de financiële reserve tot en met 2030 is opgenomen in de onderstaande grafiek.
De stand van de reserve is noodzakelijk voor toekomstige vervangingen / investeringen op te kunnen vangen.

