Begroting GR Maasveren Limburg-Noord

2021

Horst aan de Maas
Maart 2020

1. Beleidsbegroting

Inleiding/doelstelling

In het kader van de Gemeenschappelijke Regeling Maasveren Limburg-Noord 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.

In 2020 en verder zal de GR Maasveren 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. Tevens is er een onderzoek gestart om bij de veerstoepen rustplateaus te realiseren om mensen met een beperking de ruimte te bieden om op een veilige manier gebruik te kunnen maken van de veerpont. De rustplateaus worden als tussenstations gebruikt voor het op en afgaan van een veerpont. Met de belangengroepen worden per Maasveer gemeenten de situaties en mogelijkheden bij de veerstoepen bekeken.

Paragrafen

Paragraaf lokale heffingen

De tarieven kunnen jaarlijks voor inflatie worden gecorrigeerd op basis van de consumentenprijsindex. Per 1 april 2020 zijn de categorieën 1 tot en met 3 geïndexeerd. De tarieven zijn als volgt:

Categorie		**Tarief (€)**
1	Passagier; Voetganger	€ 0,40
2	Fietser; Persoon met kinderwagen	€ 0,80
3	Brom- en snorfiets; Tandem; Scootmobiel	€ 1,00
4	Motorrijwiel; Scooter; Fiets met aanhanger	€ 1,10
5	Personenauto, brommobiel; Aanhanger; Bestelauto; Bestelbus tot 0,8 ton laadvermogen; Motorrijwiel met aanhanger of zijspan; Kleine tractor zonder werktuig; Caravan, boottrailer	€ 1,90
6	Kleine tractor met werktuig; Grote tractor zonder werktuig	€ 2,20
7	Grote tractor met werktuig	€ 3,20
8	Bulldozer, laadschop; Landbouwmachine	€ 4,20
9	Vrachtauto/bus tot 3.500 (ledig gewicht)	€ 2,40
10	Vanaf 3.500 kg € 0,80 per 1.000 kg ledig gewicht	

Alle tarieven zijn met inbegrip van de chauffeur. Voor kinderen in een kinderzitje of – stoel is geen overzettarief verschuldigd. Een maandabonnement betreft 30x de prijs van een enkele reis.

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 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 nog geen duidelijkheid verkregen. Naar verwachting zal gedurende 2020 meer duidelijkheid komen omtrent de (mogelijke) belastingdruk van de invoering van de vennootschapsbelasting voor de GR Maasveren Limburg-Noord. Er bestaat een reële kans dat de GR Maasveren Limburg-Noord wordt aangemerkt als ondernemer en daarmee vennootschapsbelasting verschuldigd is vanaf 1 januari 2016. Zolang hier geen duidelijkheid over is vormt dit een financieel risico voor de GR Maasveren Limburg-Noord. Wanneer hier meer duidelijkheid over is zal dit worden gecommuniceerd 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).

Agenda 22
In het kader van Agenda 22 (toegankelijkheid mensen met een beperking) hebben de portefeuillehouders ingestemd om te onderzoeken wat de mogelijkheden zijn voor eventuele aanpassingen aan de veerstoepen. De deelnemende gemeenten zijn in overleg gegaan met de lokale adviesraden, gehandicapten platform. Deze input is verzameld en in het bestuurlijk overleg van april 2020 besproken. De portefeuillehouders kunnen instemmen met de opzet voor het realiseren van rustplateaus. Ambtelijk zal dit verder worden uitgewerkt en zullen via een onderhandse aanbesteding de kosten in beeld worden gebracht. Vooruitlopende zijn de kosten (overige kosten in paragraaf 2) reeds meegenomen in de voorliggende begroting.

2. Financiële Begroting

	Werkelijk	Begroting					
	2019	2020	2020 na wijziging	2021	2022	2023	2024
LASTEN							
1. Onderhoud veerstoepen	176.168	**10.000**	**10.000**	10.000	10.000	10.000	10.000
2. Uitvoeringskosten	10.959	**15.000**	**45.000**	45.000	45.000	15.000	15.000
3. Apparaatskosten centrumgemeente	36.570	**37.301**	**37.301**	38.047	38.808	39.584	40.376
4. Overige kosten			**100.000**				
5. Kapitaallasten	207.130	**180.432**	**180.432**	203.201	201.237	199.272	197.308
Totaal lasten	**430.827**	**242.734**	**372.733**	**296.249**	**295.045**	**263.857**	**262.684**
BATEN							
6. Concessievergoeding veerverbinding	179.000	**179.000**	**179.000**	179.000	179.000	179.000	179.000
7. Verhuur maasveren	108.250	**108.250**	**108.250**	108.250	108.250	108.250	108.250
8. Overige baten							
9. Rentebijschrijving centrumgemeente	30.518	**29.079**	**19.215**	27.828	28.110	28.415	29.192
Totaal baten	**317.768**	**316.329**	**306.465**	**315.078**	**315.360**	**315.665**	**316.442**
Resultaat	**-113.060**	**73.595**	**-66.269**	**18.829**	**20.315**	**51.808**	**53.758**

Toelichting op de financiële begroting

1. Onderhoud veerstoepen (1)
   Structureel is een bedrag van € 10.000 opgenomen voor het reguliere onderhoud aan de veerstoepen.

2. Uitvoeringskosten en overige kosten (2 en 4)
   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. Onder de overige kosten is € 100.000 opgenomen voor het aanpassen van de veerstoepen ten behoeve van mensen met een beperking.

3. Apparaatskosten centrumgemeente
   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 1 % voor 2020 en vanaf 2021 1,5%. 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.

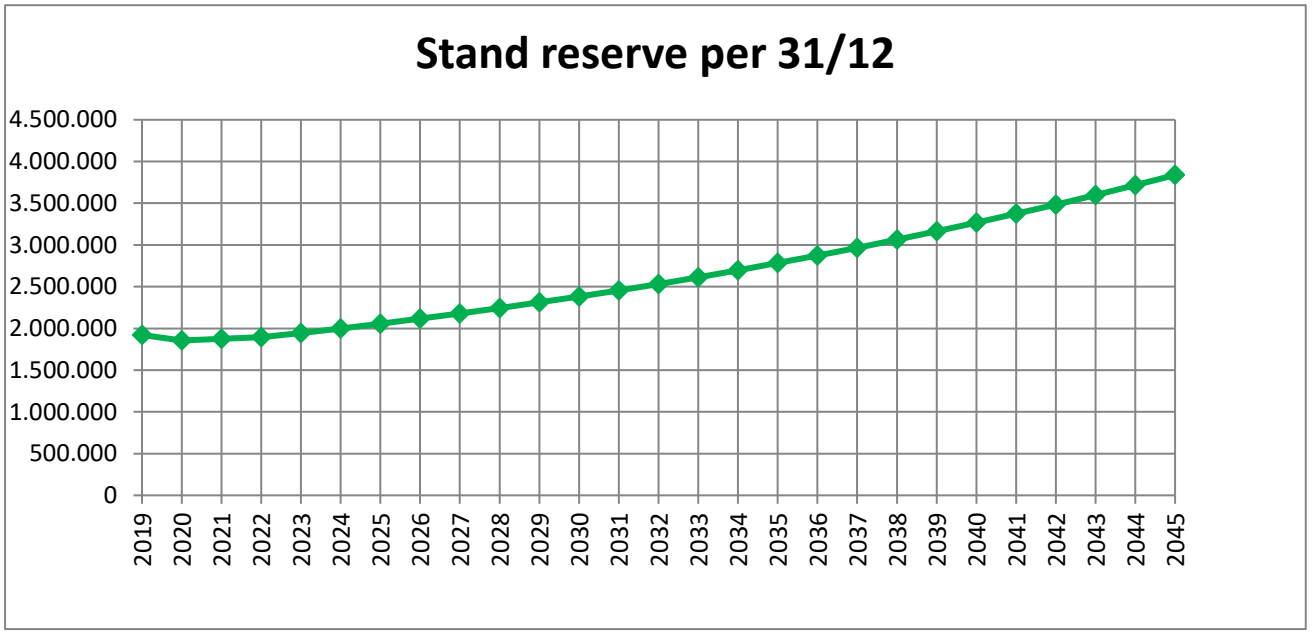
6. Concessievergoeding en verhuur maasveren (6 en 7)
   De gemeente ontvangt een vergoeding voor het recht om te mogen over varen en de verhuur van de maasveren.

Uiteenzetting van de financiële positie

Het exploitatie resultaat wordt verrekend met de financiële reserve (rekening courant) van de centrumgemeente. Jaarschijf 2020 laat een negatief resultaat zien, vanaf 2021 is de begroting positief.

	2019	2020	2020 na wijziging	2021	2022	2023	2024
a. Beginstand	2.034.528	1.938.595	1.921.469	1.855.200	1.874.030	1.894.345	1.946.153
b. Toevoeging resultaat	-113.060	73.595	-66.269	18.829	20.315	51.808	53.758
c. Eindstand	**1.921.469**	**2.012.191**	1.855.200	**1.874.030**	**1.894.345**	**1.946.153**	**1.999.911**

Het verloop van de financiële reserve tot en met 2045 is opgenomen in de onderstaande grafiek.



Financiële verantwoording 2019
GR Maasveren Limburg-Noord

1. Jaarverslag

Na ingebruikname van de nieuwe veerponten is begin 2019 met hoogwater geconstateeerd dat bij zeven veerstoepen de wegverharding uitspoelt. Deze calamiteit is direct opgepakt en door een aannemer uitgevoerd door middel van plaatsen van damwanden en gedeeltelijk asfalteren van de veerstoepen.

2. Paragrafen

2.1 Lokale heffingen

De tarieven kunnen jaarlijks voor inflatie worden gecorrigeerd op basis van de consumentenprijsindex. Per 1 april 2018 zijn de categorieën 4 tot en met 10 geïndexeerd. De tarieven zijn als volgt:

Categorie		**Tarief (€)**
1	Passagier; Voetganger	€ 0,30
2	Fietser; Persoon met kinderwagen	€ 0,70
3	Brom- en snorfiets; Tandem; Scootmobiel	€ 0,90
4	Motorrijwiel; Scooter; Fiets met aanhanger	€ 1,10
5	Personenauto, brommobiel; Aanhanger; Bestelauto; Bestelbus tot 0,8 ton laadvermogen; Motorrijwiel met aanhanger of zijspan; Kleine tractor zonder werktuig; Caravan, boottrailer	€ 1,90
6	Kleine tractor met werktuig; Grote tractor zonder werktuig	€ 2,20
7	Grote tractor met werktuig	€ 3,20
8	Bulldozer, laadschop; Landbouwmachine	€ 4,20
9	Vrachtauto/bus tot 3.500 (ledig gewicht)	€ 2,40
10	Vanaf 3.500 kg € 0,80 per 1.000 kg ledig gewicht	

Alle tarieven zijn met inbegrip van de chauffeur. Voor kinderen in een kinderzitje of – stoel is geen overzettarief verschuldigd. Een maandabonnement betreft 30x de prijs van een enkele reis.

2.2 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.

De afgelopen jaren zijn de veren vervangen, als volgt:

Veer	Jaar van vervanging	Daadwerkelijke investering
Kessel-Beesel	2014	€ 1.364.000
Grubbenvorst-Velden	2017	€ 983.000
Baarlo-Steyl	2018	€ 939.000
Lottum-Lomm	2018	€ 938.000
Broekhuizen-Arcen	2018	€ 1.015.000
Totaal		**€ 5.239.000**

2.3 Bedrijfsvoering

Algemeen
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 reserve Maasveren;
- verzekeringen;
- erfpacht en onderhoud en beheer van de veerstoepen;
- archief.

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 nog geen duidelijkheid verkregen. Naar verwachting zal gedurende 2020 meer duidelijkheid komen omtrent de (mogelijke) belastingdruk van de invoering van de vennootschapsbelasting voor de GR Maasveren Limburg-Noord. Er bestaat een reële kans dat de GR Maasveren Limburg-Noord wordt aangemerkt als ondernemer en daarmee vennootschapsbelasting verschuldigd is vanaf 1 januari 2016. Zolang hier geen duidelijkheid over is vormt dit een financieel risico voor de GR Maasveren Limburg-Noord. De rekening-courant is voldoende hoog om het risico op te vangen wanneer zich dit voordoet. Wanneer hier meer duidelijkheid over is zal dit worden gecommuniceerd met de deelnemende gemeente.

3. Waarderingsgrondslagen

Deze financiële verantwoording over het jaar 2019 is opgesteld overeenkomstig het geen is vastgelegd in artikel 12 lid 1 in de Gemeenschappelijke Regeling Maasveren Limburg-Noord.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en

risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

4. Overzicht van baten en lasten

	Begroting 2019	Begroting 2019 na wijziging	Gerealiseerd 2019
LASTEN			
1. Onderhoud veerstoepen	10.000	150.000	176.168
2. Uitvoeringskosten	10.000	15.000	10.959
3. Apparaatskosten centrumgemeente	30.000	36.570	36.570
4. Overige kosten	15.000	5.000	
5. Kapitaallasten	208.260	207.130	207.130
Totaal lasten	**273.260**	**413.700**	**430.827**
BATEN			
6. Concessievergoeding veerverbinding	189.000	179.000	179.000
7. Verhuur maasveren	100.000	108.250	108.250
8. Overige baten	10.000		
9. Rentebijschrijving centrumgemeente	29.796	30.518	30.518
Totaal baten	**328.796**	**317.768**	**317.768**
Resultaat	**55.536**	**-95.932**	**-113.060**

5. Toelichting verschillen

Afgezet tegen de bijgestelde begroting 2019 laten de jaarcijfers 2019 een negatiever resultaat zien van € 17.127. Onderstaand een toelichting op de verschillen groter dan € 10.000.

Verschillen 2019 begroting na wijziging versus 2019 realisatie		
Omschrijving	**Bedrag**	**Voor-/nadeel**
1. Onderhoud veerstoepen Door het wegspoelen van de wegverharding tijdens hoogwater zijn door de aannemer nieuwe damwanden en gedeeltelijke asfalteringen bij zeven veerstoepen uitgevoerd. De reden van overschrijding is dat er onvoorziene werkzaamheden moesten worden uitgevoerd om het geheel in goed staat op te kunnen leveren.	**€ 26.168**	**Nadeel**

6. Verloop rekening-courant

	Begroting 2019	Begroting 2019 na wijziging	Gerealiseerd 2019
a. Beginstand	1.986.425	2.034.528	2.034.528
b. Toevoeging resultaat	55.536	-95.932	-113.060
c. Eindstand	2.041.961	1.938.596	1.921.468

Ten opzichte van 2018 laat de rekening-courant een daling zien van € 113.060. Een negatiever resultaat over 2019 dan voorzien, heeft een direct negatief gevolg op de ontwikkeling van de rekening-courant van de Maasveren.

7. Begrotingsrechtmatigheid

De begrotingsrechtmatigheid wordt getoetst aan de hand van het volgende overzicht:

	Begroting na wijziging 2019	Gerealiseerd 2019	Verschil	
Lasten	413.700	430.827	-17.127	Nadeel
Baten	317.768	317.768	0	Voordeel
Saldo	-95.932	-113.060	-17.127	Nadeel

Omdat de GR Maasveren een lichte gemeenschappelijke regeling betreft, zonder dat er bestuursbevoegdheden zijn overgedragen, is het niet mogelijk eventuele budgetoverschrijdingen formeel voor besluitvorming aan de raden voor te leggen. Er is in 2019 sprake van budgetoverschrijdingen deze zijn via mail zowel bestuurlijk als ook ambtelijk aangekondigd en tijdig in het bestuurlijk overleg van 21 november 2019 gemeld.