

Begroting GR Maasveren Limburg-Noord 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 november 2018 is het laatste nieuwe veerpont in gebruik genomen. Dit alles is gerealiseerd na instemming van de gemeenteraden van de Gemeenschappelijke Regeling Maasveren om een versnelde vervanging van de veerponten uit te voeren. Hierbij is de totale vervanging van de veerponten vier jaar eerder gerealiseerd dan gepland was.

Met de ingebruikname van de nieuwe veerponten is bij hoogwater een calamiteit ontstaan bij de veerstoepen in Lottum-Lomm, Broekhuizen-Arcen, Baarlo-Steyl en Grubbenvorst. De nieuwe veerponten zijn uitgevoerd als gierpont met een schroefaandrijving en niet zoals de oude maasveren met een kettingaandrijving. Hierdoor zijn bij de zojuist genoemde veerstoepen bij hoogwater de klinkerveerstoepen uitgespoeld. Bij het zakken van het waterpeil kan het veerpont niet meer aanleggen. In 2019 wordt zo spoedig mogelijk een permanente reparatie uitgevoerd zodat dit een volgende keer niet meer kan gebeuren. De kosten hiervoor (€ 150.000) zijn meegenomen in de wijziging begroting 2019 zoals in de grafiek paragraaf 2 is aangegeven.

Paragrafen

Paragraaf 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 kindwagen	€ 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.

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 veerstoeppen 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 veerstoeppen.

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 veerstoeppen;
- 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 veerstoeppen, 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 2019 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 gemeente.

CONCEPT

2. Financiële Begroting

	Werkelijk	Begroting					
	2018	Begroting 2019	2019 na wijziging	2020	2021	2022	2023
LASTEN							
1. Onderhoud veerstoepen	137.584	10.000	150.000	10.000	10.000	10.000	10.000
2. Uitvoeringskosten	41.421	10.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
3. Apparaatskosten centrumgemeente	30.000	30.000	36.570	37.301	38.047	38.808	39.584
4. Overige kosten	16.952	15.000	5.000				
5. Kapitaallasten	84.818	208.260	207.130	205.166	203.201	201.237	199.272
Totaal lasten	310.775	273.260	413.700	267.467	266.249	265.045	263.857
BATEN							
6. Concessievergoeding veerverbinding	215.300	189.000	189.000	189.000	189.000	189.000	189.000
7. Verhuur maasveren	70.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
8. Overige baten	27.250	10.000					
9. Rentebijdrage centrumgemeente	20.126	29.796	30.518	29.105	29.865	30.654	31.473
Totaal baten	332.676	328.796	319.518	318.105	318.865	319.654	320.473
Resultaat	21.901	55.536	-94.182	50.638	52.616	54.609	56.616

Toelichting op de financiële begroting

- Onderhoud veerstoepen (1)

Bij hoogwater is een calamiteit ontstaan bij de veerstoepen in Lottum-Lomm, Broekhuizen-Arcen, Baarlo-Steyl en Grubbenvorst.

De extra kosten om de calamiteit op te lossen zijn € 150.000, deze kosten worden gemaakt in 2019. Vanaf 2019 is daarnaast structureel een bedrag van € 10.000 opgenomen voor het reguliere onderhoud aan de veerstoepen.
- 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. Omdat vanaf 2020 geen kosten meer gemaakt worden voor de versnelde vervanging van de maasveren vervalt de categorie overige kosten vanaf 2020.
- Apparaatskosten centrumgemeente

Op basis van de gemaakte afspraken in de gemeenschappelijke regeling artikel 4. zijn de apparaatskosten met terugwerkende kracht vanaf 2010 geïndexeerd (2%).
- Kapitaallasten - rente en rentebijdrage centrumgemeente (5 en 9)

De rentecomponent in de kapitaallasten is vastgesteld op 1,5% voor 2019 en verder. 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 (1,5%). Op basis van het gehanteerde rentepercentage bij de centrumgemeente wordt het percentage bijgesteld.
- 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.
- Concessievergoeding en verhuur maasveren (6 en 7)

De gemeente ontvangt een totale vergoeding van € 289.000 voor het recht om te mogen over varen en de verhuur van de maasveren.

7. Overige baten (8)

Onder deze post werd de opbrengst verkopen van oude veren geraamd uitgaande van verkoop 1 jaar na vervanging. Echter zijn in 2018 al alle oude veren verkocht en de opbrengsten verantwoord in de financiële verantwoording 2018.

	2018	Begroting 2019	2019 na wijziging	2020	2021	2022	2023
a. Beginstand	2.012.626	1.986.425	2.034.528	1.940.345	1.990.983	2.043.599	2.098.208
b. Toevoeging resultaat	21.901	55.536	-94.182	50.638	52.616	54.609	56.616
c. Eindstand	2.034.528	2.041.961	1.940.345	1.990.983	2.043.599	2.098.208	2.154.825

Uiteenzetting van de financiële positie

Het exploitatie resultaat wordt verrekend met de financiële reserve (rekening courant) van de centrumgemeente. Met uitzondering van de jaarschijf 2019 laat de exploitatie meerjarig een positief resultaat zien. In 2019 wordt bekeken hoe verder wordt gegaan met de rekening courant.

Het verloop van de financiële reserve tot en met 2040 is opgenomen in de onderstaande grafiek.

