

Jaarstukken GR Maasveren Limburg-Noord
2016

Inhoudsopgave

JAARVERSLAG	3
1. Inleiding / doelstelling	4
2. Programmaverantwoording	4
3. Beleidservaringen	4
Versnelde vervanging	4
Meldingen en klachten	5
Wet modernisering Vennootschapsbelastingplicht overheidsondernemingen.....	5
4. Wat heeft het gekost?	6
5. Paragrafen	7
Inleiding paragrafen	7
Paragraaf lokale heffingen	7
Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	8
Paragraaf financiering	8
Paragraaf bedrijfsvoering	8
JAARREKENING	9
6. Programmarekening 2016	10
Overzicht baten en lasten GR Maasveren Limburg-Noord	10
Toelichting verschil baten en lasten GR Maasveren Limburg-Noord	11
Rechtmatigheid.....	12
7. Balans 2016	14
Toelichting op de balans	14
Verloop algemene reserve.....	15
Toelichting Algemene reserve.....	15

JAARVERSLAG

1. 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 vaartuigen Maasveren Limburg- Noord en het onderhoud en beheer van de veerstoepen. Daarnaast treedt de gemeente Horst aan de Maas op als opdrachtgever voor exploitatie van Maasveren Limburg-Noord.

Hierbij wordt het uitgangspunt gehanteerd van het handhaven van de continuïteit en kwaliteit van alle vijf Maasveren, met zo ruim mogelijke vaartijden, zo laag mogelijke tarieven, waarbij de veiligheid van de gebruikers voorop staat.

2. Programmaverantwoording

Het betreft de exploitatie van de veerdiensten over de Maas tussen Kessel en Beesel, Baarlo en Steyl, Grubbenvorst en Velden, Lottum en Arcen en tussen Broekhuizen en Arcen. 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 (tot 2022)
- 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 van € 300.000 per jaar.
- Waarmee naast de apparaatskosten van de Centrumgemeente en het onderhoud aan de veerstoepen, tevens de Algemene 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.

3. Beleidservaringen

Het jaar 2016 heeft voor een belangrijk deel in het teken gestaan van de nota versnelde vervanging Maasveren.

Versnelde vervanging

Er is een rekenslag gemaakt om te kijken wat de mogelijkheden zijn om een versnelde vervanging in te gaan zetten. Hierdoor komt er eerder zicht op de positie van de Algemene Reserve na aanschaf van de veren. Deze doorrekening is in de bijlage bijgevoegd. Conclusie is dat een versnelde vervanging haalbaar is binnen de basisbeginselen van de GR Maasveren zoals;

- 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

Naar aanleiding van een verdiepingsslag waarin is ingezoomd op de verwachte voordelen van een versnelde vervanging hebben de GR gemeenteraden medio September allen ingestemd met versnelde vervanging. Hierbij blijven de basisbeginselen van de GR gehandhaafd.

Meldingen en klachten

Gedurende het jaar 2016 zijn er, evenredig verdeeld over de vijf veerverbindingen, 5 klachten en 6 signalen/vragen/meldingen binnengekomen. Alle klachten en vragen zijn in behandeling genomen en afgehandeld. Op enkele klachten is een coulanceregeling toegepast, naar tevredenheid van de klager. De klachten hadden betrekking op de gevolgde procedure door personeel, opgelopen vertraging, collectieve aanvraag fietsclubleden, of over het moment van sluiting/onderhoud maasveren.

De exploitant heeft hierop verder gepaste actie ondernomen.

Wet modernisering Vennootschapsbelastingplicht 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 wordt als ondernemer gekwalificeert 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/standpunt ingenomen.

Indien er wel sprake is van een vpb-plicht blijft het te rapporteren resultaat van de GR gelijk, aangezien deze geen zelfstandige aangifte doet. De achterliggende gemeenten nemen dan hun aandeel in de behaalde fiscale winst op in hun aangiften vpb en dragen hier vpb over af.

4. Wat heeft het gekost?

Baten en lasten gewone bedrijfsuitvoering	Begroting 2016	Begroting 2016 na wijziging	Gerealiseerd 2016
LASTEN			
1. Onderhoud veerstoepen	50.000	50.000	5.896
2. Uitvoeringskosten	5.000	5.000	0
3. Apparaatskosten Centrumgemeente	30.000	30.000	30.000
4. Overige kosten	15.000	15.000	7.137
5. Kapitaallasten	111.818	111.630	87.624
totaal lasten	211.818	211.630	130.657
BATEN			
6. Concessievergoeding exploitant	300.000	300.000	300.000
7. Overige baten	0	0	0
8. Rentebijdraving centrumgemeente	67.913	66.747	66.747
totaal baten	367.913	366.747	366.747
Resultaat bedrijfsvoering	156.095	155.117	236.090
8. Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
9. Onvoorzien	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten	156.095	155.117	236.090
10. Storting in de reserves	0	0	0
11. Aanwending van de reserves	0	0	0
Resultaat	156.095	155.117	236.090

5. Paragrafen

Inleiding paragrafen

Voor zover van toepassing voor de GR worden de in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) voorgeschreven paragrafen onderstaand behandeld.

Paragraaf lokale heffingen

In de concessie overeenkomst zijn de vaste tariefafspraken vastgelegd.

Alle tarieven zijn met inbegrip van de chauffeur. Voor kinderen in een kinderzitje of – stoel is geen overzettarief verschuldigd. Het tarief van een maandabonnement bedraagt 30 keer het tarief van een enkele overtocht.

De tarieven kunnen jaarlijks voor inflatie worden gecorrigeerd op basis van de consumentenprijsindex.

De basistarieven per 1 april 2015 zijn;

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	€ 1,00
5 Personenauto, brommobiel; Aanhanger; Bestelauto; Bestelbus tot 0,8 ton laadvermogen; Motorrijwiel met aanhanger of zijspan; Kleine tractor zonder werktuig; Caravan, boottrailer	€ 1,80
6 Grote tractor zonder werktuig	€ 2,10
7 Vrachtauto/bus tot 3.500 kg (ledig gewicht)	€ 2,40
8 Vrachtauto vanaf 3.500 kg	€ 0,70 per 1.000 kg (ledig)

Ten opzichte van de oude tarieven is er een nieuwe categorie in het leven geroepen. Dit vanwege het feit dat met het nieuwe veer/veren, zwaarder vrachtverkeer van de veerverbinding gebruik gaat maken. Hiervoor is categorie 7 aangepast voor verkeer tot 3.500 kg met een tarief van € 2,40 en wordt categorie 8 geïntroduceerd (vervoer 3.500 kg +) met een tarief van € 0,70 per 1.000 kg (ledig gewicht).

Het staat de exploitant vrij om naast de bovenstaande basistarieven, bijzondere tarieven en abonnementsvormen te hanteren, indien dit kan leiden tot een groter gebruik van de veerponten.

Wijzigingen in de tarieven zijn slechts mogelijk na voorafgaande schriftelijke instemming van de GR Maasveren.

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 en de daarbij horende veerstoepen.

Na instemming van de GR Gemeenteraden is een volgordelijke vervangingsschema opgesteld. Het actuele vervangingsschema is als volgt (hierin is de versnelde vervanging meegenomen):

Locatie	Jaar van vervanging		Investering			Opbrengst oude veren
	gepland	gerealiseerd	Actueel	Oorspr.	Werkelijk	
Kessel	2014	2014	1.500.000	1.800.000	1.363.703	15.000
Grubbenvorst	2016		1.251.725	1.300.000		15.000
Baarlo	2017		1.236.725	1.300.000		15.000
Lottum	2017		1.226.725	1.300.000		15.000
Broekhuizen	2018		1.221.725	1.300.000		30.000

Het veer Grubbenvorst - Velden is nog niet in 2016 aanbesteed en aangeschaft, dit vanwege de opgeschoven besluitvorming in de GR gemeenteraden en door de complexiteit van de aanbesteding. Naar verwachting zal het veer Grubbenvorst - Velden in 2017 worden aangeschaft. De planning zal bij de bijstelling van de begroting 2017 worden meegenomen.

Paragraaf financiering

De financiering van de GR loopt via de centrumgemeente Horst aan de Maas. Dit heeft als gevolg dat er door de GR geen zelfstandige financieringstransacties worden aangegaan. Door de centrumgemeente wordt over de verstrekte financieringen een rentepercentage van 4% verrekend. Dit is het rentepercentage dat binnen de gemeente Horst aan de Maas in de financiële uitgangspunten is vastgelegd. Over de reserve Maasveren wordt eveneens 4% rente verrekend.

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

JAARREKENING

6. Programmarekening 2016

Overzicht baten en lasten GR Maasveren Limburg-Noord

Baten en lasten gewone bedrijfsuitvoering	Begroting 2016	Begroting 2016 na wijziging	Gerealiseerd 2016
LASTEN			
1. Onderhoud veerstoepen	50.000	50.000	5.896
2. Uitvoeringskosten	5.000	5.000	0
3. Apparaatskosten Centrumgemeente	30.000	30.000	30.000
4. Overige kosten	15.000	15.000	7.137
5. Kapitaallasten	111.818	111.630	87.624
totaal lasten	211.818	211.630	130.657
BATEN			
6. Concessievergoeding exploitant	300.000	300.000	300.000
7. Overige baten	0	0	0
8. Rentebijdriving centrumgemeente	67.913	66.747	66.747
totaal baten	367.913	366.747	366.747
Resultaat bedrijfsvoering	156.095	155.117	236.090
8. Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
9. Onvoorzien	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten	156.095	155.117	236.090
10. Storting in de reserves	0	0	0
11. Aanwending van de reserves	0	0	0
Resultaat	156.095	155.117	236.090

Toelichting verschil baten en lasten GR Maasveren Limburg-Noord

Afgezet tegen de bijgestelde begroting laat de Jaarrekening 2016 een positiever resultaat zien van € 80.973. Het verschil komt doordat het nieuwe veer Grubbenvorst – Velden nog niet in 2016 is aanbesteed en aangeschaft, de aanbesteding en aanschaf is doorgeschoven naar 2017.

Verschillen 2016 begroting na wijziging versus 2016 realisatie		
Omschrijving	Bedrag	Voor-/nadeel
1. Onderhoud veerstoepen	€ 44.104	Voordeel
2. Uitvoeringskosten	€ 5.000	Voordeel
3. Overige kosten	€ 7.863	Voordeel
4. Kapitaallasten	€ 24.006	Voordeel
Toelichting		
<p>Alle verschillen komen indirect door het uitstellen van het nieuwe veer in 2016. Vanwege de doorrekening en vaststelling van de versnelde vervanging van 4 maasveren door de GR gemeenteraden is het geplande veer in 2016 doorgeschoven naar 2017.</p> <p>Ad.1. Onderhoud veerstoepen; Indien er een nieuw veer gaat varen tussen de veerverbinding dient een veerstoep aangepast te worden. Vanwege het doorschuiven van vervanging naar 2017 is het bedrag niet geheel aangewend.</p> <p>Ad.2. Uitvoeringskosten; Tijdens de bouw van een nieuw veer zal er toezicht worden gehouden op de werf door een externen adviseur. In 2016 heeft geen vervanging plaatsgevonden hierdoor zijn geen adviseurskosten gemaakt.</p> <p>Ad.3. Overige kosten; Vanwege doorschuiven van vervanging zijn er minder overige kosten gemaakt.</p> <p>Ad.4. Kapitaallasten; Doordat er geen investering in 2016 is gedaan vallen de kapitaallasten voor 2016 lager uit.</p>		

Rechtmatigheid

De GR moet voldoen aan landelijke en Europese regelgeving. De Maasveren Limburg-Noord kent geen eigen verordeningen. De verordeningen van de centrumgemeente Horst aan de Maas zijn van toepassing, hetgeen eveneens geldt voor het inkoop- en aanbestedingsbeleid.

Controleprotocol

Het controleprotocol van de centrumgemeente Horst aan de Maas is van toepassing op de gemeenschappelijke regeling Maasveren. De colleges van burgemeester en wethouders besluiten tot het van toepassing verklaren van het controleprotocol van de centrumgemeente Horst aan de Maas over de genoemde periode.

De externe controle is verricht door Baker Tilly Berk N.V. Voorafgaand aan de controle heeft overleg plaatsgevonden over de wijze van verantwoorden in deze jaarrekening van de GR.

De accountant is voornemens een goedkeurende controleverklaring voor getrouwheid alsmede de rechtmatigheid af te geven.

Begrotingsrechtmatigheid

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

	Begroting na wijziging 2016	Gerealiseerd 2016	Verschil
Lasten	€ 211.630	€ 130.657	€ 80.973 V
Baten	€ 366.747	€ 366.747	€ -
Totaalsaldo van baten en lasten	€ 155.117	€ 236.090	€ 80.973 V

Er is geen sprake van een overschrijding van het begrote budget. De begroting 2016 is naast de reguliere bijstelling bij de begroting 2017, waartoe de gemeenteraden van Beesel, Peel en Maas, Venlo en Horst aan de Maas medio 2016 hebben besloten, nadien nog eenmaal bijgesteld. Dit vanwege de versnelde vervanging van de resterende Maasveren. 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.

Wet Normering Topinkomens

Vanaf 1 januari is de Wet Normering Topinkomens (WNT) van kracht. De WNT heeft als doel de bezoldiging en ontslagvergoeding van topfunctionarissen binnen de (semi) publieke sector te normeren. Ook moet de bezoldiging openbaar gemaakt worden via de jaarrekening en melding bij de minister.

In het kader van de WNT worden de leden van het portefeuillehoudersoverleg van GR Maasveren Limburg-Noord aangemerkt als topfunctionarissen.

De samenstelling van het portefeuillehoudersoverleg was per 31 december 2016 als volgt:

Wethouder P. Driessen (Horst aan de Maas/voorzitter)

Wethouder J. Smolenaars (Beesel)

Wethouder J. Teeuwen (Venlo)

Wethouder A. Janssen (Peel en Maas)

Leden van het college van B&W en de gemeenteraad zijn op grond van de WNT géén topfunctionarissen.

Toetsing WNT

Het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties heeft de GR Maasveren getoetst op de WNT. In haar brief van 18 december 2015 (kenmerk 2015-0000738587) heeft het ministerie uitspraak gedaan. Na controles is gebleken dat de GR Maasveren niet onder de WNT valt. Een dergelijke instelling zijn naar huidig recht uitgezonderd van WNT. Dat betekent dat de GR Maasveren geen gegevens meer hoeft te verstrekken ter uitvoering van de WNT.

7. Balans 2016

Activa	2016	2015	Passiva	2016	2015
Boekwaarde maasveren	0	0	Reserve Te bestemmen resultaat jaarrekening 2016	1.668.667 236.090	1.668.667
Totaal Vaste Activa	0	0	Totaal Vaste Passiva	1.904.757	1.668.667
Vordering gemeente Horst aan de Maas	1.904.757	1.668.667			
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen	0	0			
Totaal Vlottende Activa	1.904.757	1.668.667	Totaal Vlottende Passiva	0	0
Totaal Activa	1.904.757	1.668.667	Totaal Passiva	1.904.757	1.668.667

Toelichting op de balans

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De vorderingen en schulden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. De reserve wordt eveneens gewaardeerd tegen nominale waarde. Over de reserve wordt een rente ontvangen door de GR van 4%. Bij de bepaling van het rekeningresultaat wordt uitgegaan van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. Dit houdt in dat het stelsel van baten en lasten wordt gehanteerd. Uitgangspunten hiervoor zijn het toerekeningsbeginsel en het beginsel van begrijpelijkheid onder andere bestaande uit relevantie, materialiteit, betrouwbaarheid, getrouwe weergave en voorzichtigheid.

Toelichting op de individuele balansposten

- Boekwaarde maasveren
Het juridische eigendom van de veren ligt bij de centrumgemeente Horst aan de Maas. Het economische eigendom van de veren ligt bij de gemeenschappelijke regeling.
- Vordering op gemeente Horst aan de Maas
De betalingen en inkomsten lopen via de bank van de centrumgemeente. Daarmee heeft de gemeenschappelijke regeling een vordering op de centrumgemeente van het saldo van betalingen en inkomsten.
- Te bestemmen resultaat Jaarrekening 2016
Het nog te bestemmen resultaat van de jaarrekening 2016 is afzonderlijk op de balans weergegeven. Dit betreft het exploitatiesaldo van € 236.090.

Verloop algemene reserve

ALGEMENE RESERVE	Begroting 2016	Begroting 2016 na wijziging	Gerealiseerd 2016
Beginstand	€ 1.697.813	€ 1.668.667	€ 1.668.667
Toevoeging exploitatiesaldo	€ 156.095	€ 155.117	€ 236.090
Eindstand	€ 1.853.908	€ 1.823.784	€ 1.904.757

Toelichting Algemene reserve

Ten opzichte van 2015 laat de algemene reserve een stijging zien van € 236.090. Een positiever resultaat over 2016 heeft een direct gevolg op de ontwikkeling van de Algemene reserve dat vervolgens een hogere stijging laat zien van € 80.973.

In het portefeuillehouders overleg van 3 december 2014 is de afspraak gemaakt dat de ontwikkeling van de algemene reserve wordt gevolgd. De algemene reserve is van groot belang voor de bestendigheid van de GR Maasveren Limburg-Noord. De portefeuillehouders hebben ook aangegeven dat wordt voorkomen dat de AG te hoog wordt. Dit heeft in 2016 geresulteerd in het besluit om de maasveren in 2017 versneld te gaan vervangen.