

Begroting GR Maasveren Limburg-Noord 2018

Horst aan de Maas
Februari 2017

Inhoudsopgave

1. Beleidsbegroting	2
2. Programmaplan	2
Beleidsontwikkelingen	2
Aanpassing vervangingschema veren.....	3
Wet modernisering Vennootschapsbelasting overheidsondernemingen	3
3. Begroting	4
Toelichting op de begroting	4
4. Paragrafen	5
Inleiding paragrafen	5
Paragraaf lokale heffingen	5
Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen.....	6
Paragraaf financiering.....	6
Paragraaf bedrijfsvoering	6
5. Financiële begroting	7
Overzicht baten en lasten GR Maasveren Limburg-Noord.....	7
Toelichting op de baten en lasten.....	7
Toelichting op de financiële positie en structurele begroting.....	9
6. Bijlagen: verloop reserve.....	10

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 maasoevergemeenten, 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 veerstoeppen. 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.

2. Programmaplan

Het betreft de exploitatie van de veerdiensten over de Maas tussen Kessel en Beesel, Baarlo en Steyl, Grubbenvorst en Velden, Lottum en Lomm 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;
- 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 veerstoeppen, 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.

Beleidsontwikkelingen

De komende jaren worden alle verouderde veren vervangen. De kapitaallasten die optreden ten gevolge van deze investeringen worden ten laste van de exploitatie gebracht.

De opbrengsten van de oude veren worden ten gunste van de exploitatie gebracht.

De financiering van de investeringen wordt verzorgd door de centrumgemeente Horst aan de Maas. De exploitatie is kostendekkend en de gemeenten dragen niet bij in de jaarlijkse exploitatie.

Aanpassing vervangingsschema veren

In 2012 is de afspraak gemaakt dat in een periode van 10 jaar alle maasveren vervangen gaan worden. Daarvoor is toen onderstaand schema afgesproken.

2014	Kessel - Beesel
2016	Broekhuizen - Arcen
2018	Baarlo - Steyl
2020	Grubbenvorst - Velden
2022	Lottum - Lomm

Gezien de opbouw van de reserve positie is in opdracht van het bestuur een onderzoek gestart om te onderzoeken of een versnelde vervanging mogelijk was. Dit heeft geresulteerd in een voorstel aan de GR gemeenteraden om in te stemmen met versnelde vervanging van de maasveren. Hierop hebben alle GR gemeenteraden medio 2016 ingestemd om versnelde vervanging op te starten. Aan de hand van dit besluit is begin 2017 een Europese aanbesteding uitgezet. Dit betekent dat het nieuwe vervangingsschema er als volgt uit ziet:

2017	Grubbenvorst - Velden
2018	Baarlo - Steyl
2018	Lottum - Lomm
2019	Broekhuizen - Arcen

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/standpunt ingenomen. Naar verwachting zal gedurende 2017 en 2018 meer duidelijkheid komen omtrent de (mogelijke) belastingdruk van de invoering van de vennootschapsbelasting voor de GR Maasveren Limburg-Noord.

3. Begroting

Resumé van de begroting

	Werkelijk	Begroting					
	2016	2017	2017 na wijziging	2018	2019	2020	2021
LASTEN							
totaal lasten	130.657	221.824	169.297	253.083	300.640	307.605	305.242
BATEN							
totaal baten	366.747	387.941	328.571	345.960	362.354	373.279	344.264
Resultaat voor bestemming	236.090	166.117	159.274	92.878	61.713	65.675	39.023
Toevoeging resultaat reserve	-236.090	-166.117	-159.274	-92.878	-61.713	-65.675	-39.023
Resultaat na bestemming	0	0	0	0	0	0	0

Toelichting op de begroting

Voor een nadere specificatie en toelichting op de ramingen wordt verwezen naar hoofdstuk 5. 'Financiële begroting'.

De kapitaallasten van de investeringen in vervanging van de veren worden ten laste van de exploitatie gebracht. Het exploitatiesaldo inclusief kapitaallasten en rentebijbeschrijving over de reserve wordt verrekend met de algemene reserve. De wijzigingen in de verslagleggingsregels (de rentecomponent) hebben ervoor gezorgd dat de exploitatie meerjarig positief blijft.

De beschikbare Algemene Reserve is voldoende om de vijf te vervangen veren, met ieder een looptijd van 40 jaar, ook financieel gezien verantwoord te exploiteren.

Tevens wordt hierbij een veilige marge aangehouden voor het opvangen van eventuele incidentele tegenvallers in de toekomst.

4. 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. 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)

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.

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 gemeenschappelijke regeling.

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.

Vanaf 2014 vindt de vervanging van de veren plaats waarbij het veer Kessel-Beesel in 2014 start heeft gemaakt gebaseerd op een ritme van één vervanging per 2 jaar. Na bestuurlijk en politiek besluit medio 2016 is het actuele vervangingschema als volgt:

Locatie	Vervangingsjaar	Investering	Opbrengst oude veren
Grubbenvorst – Velden	2017	1.251.725	15.000
Baarlo – Steyl	2018	1.236.725	15.000
Lottum – Lomm	2018	1.226.725	15.000
Broekhuizen – Arcen	2019	1.221.725	30.000

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 met ingang van 2017 een rentepercentage van 1,5% 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 1,5% rente verrekend. Voorheen waren beide percentages vastgesteld op 4%, door een wijziging in de wettelijke verplichte verslagleggingsregels zijn allebei deze percentages bijgesteld naar 1,5%.

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;
- de eigendom van de veren;
- de uitvoering van alle operationele en toezichhoudende taken;
- het voeren van de financiële administratie en het beheer van de reserve Maasveren;
- verzekeringen;
- erfpacht en onderhoud en beheer van de veerstoepen;
- archief.

5. Financiële begroting

Overzicht baten en lasten GR Maasveren Limburg-Noord

	Werkelijk		Begroting				
	2016	2017	2017 na wijziging	2018	2019	2020	2021
LASTEN							
1. Onderhoud veerstoepen	5.896	5.000	50.000	100.000	50.000	10.000	10.000
2. Uitvoeringskosten	0	5.000	10.000	5.000	5.000	5.000	5.000
3. Apparaatskosten centrumgemeente	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
4. Overige kosten	7.137	15.000	25.000	15.000	15.000	15.000	15.000
5. Kapitaallasten	87.624	166.824	54.297	103.083	200.640	247.605	245.242
totaal lasten	130.657	221.824	169.297	253.083	300.640	307.605	305.242
BATEN							
6. Concessievergoeding	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	310.000	310.000
7. Overige baten		15.000		15.000	30.000	30.000	
8. Rentebijdriving centrumgemeente	66.747	72.941	28.571	30.960	32.354	33.279	34.264
totaal baten	366.747	387.941	328.571	345.960	362.354	373.279	344.264
Resultaat voor bestemming	236.090	166.117	159.274	92.878	61.713	65.675	39.023
Toevoeging resultaat reserve	-236.090	-166.117	-159.274	-92.878	-61.713	-65.675	-39.023
Resultaat na bestemming	0	0	0	0	0	0	0

Toelichting op de baten en lasten

1. 2017 na wijziging

De begroting 2017 is tweemaal bijgesteld; naar aanleiding van de versnelde vervanging van de veren en naar aanleiding van de werkelijke cijfers 2016.

2. Onderhoud veerstoepen (1)

In ieder vervangingsjaar is € 50.000 per veer begroot voor de noodzakelijke aanpassingen aan de veerstoepen. Vanaf 2020 is structureel € 10.000 in de begroting opgenomen voor het onderhoud aan de veerstoepen.

3. Uitvoeringskosten en overige kosten (2 en 4)

Naar verwachting zullen de uitvoeringskosten en de overige kosten die in 2016 niet zijn gemaakt in 2017 worden gemaakt. Dit betreffen adviseringskosten voor de aanschaf van de nieuwe veren en overige bijkomende kosten die hiermee samenhangen.

4. Kapitaallasten - rente en rentebijdriving centrumgemeente (5 en 8)

De rentecomponent in de kapitaallasten was voorheen geraamd met een rentepercentage van 4%. Met ingang van 2017 is dit rentepercentage aangepast naar een rentepercentage van 1,5%. De rente werd voorheen berekend op basis van de gemiddelde boekwaarde, met ingang van 2017 wordt de rente berekend op basis van de boekwaarde per 1 januari. Bovenstaande punten zijn aangepast vanwege een wijziging in de wet en regelgeving en volgen het percentage van de centrumgemeente (wijziging in de verslagleggingsregels; vernieuwing van het BBV). De rentevergoeding over de reserve volgt het rentepercentage wat in rekening wordt gebracht over de boekwaarde van de veren (ook aangepast van 4%

naar 1,5%).

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. De technologische ontwikkelingen gedurende de afschrijvingsduur kunnen hiermee in boekwaarde en opbrengstwaarde opgevangen worden. Bij de berekening van de afschrijving is geen rekening gehouden met een restwaarde.

6. Overige baten (7)

Onder deze post wordt de opbrengst verkopen van oude veren geraamd uitgaande van verkoop 1 jaar na vervanging.

6. Uiteenzetting van de financiële positie

De financiële positie en de structurele begroting is in onderstaand overzicht samengevat.

	Werkelijk	Begroting					
	2016	2017	2017 na wijziging	2018	2019	2020	2021
ALGEMENE RESERVE							
a. Beginstand	1.668.667	1.823.519	1.904.757	2.064.031	2.156.908	2.218.622	2.284.297
b. Toevoeging exploitatiesaldo	236.090	166.117	159.274	92.878	61.713	65.675	39.023
d. Eindstand	1.904.757	1.989.636	2.064.031	2.156.908	2.218.622	2.284.297	2.323.319

Toelichting op de financiële positie en structurele begroting

De meerjarenexploitatie en het verloop van de reserve is opgenomen in bijlage 1. De calculatie is over de gehele afschrijvingstermijn van de nieuwe veren uitgevoerd.

Geconcludeerd kan worden dat er een goede basis is voor een gezonde exploitatie en vervanging van de veren.

Uitgangspunt opstelling begroting: ramingen tegen constante prijzen

De ramingen zijn meerjarig tegen constante prijzen opgesteld. Anderzijds is er ook geen indexering van de concessievergoeding opgenomen. Dit is weliswaar contractueel afgesproken, maar om baten en lasten in de pas te laten lopen is hiermee in de meerjarencalculaties geen rekening gehouden.

6. Bijlagen: verloop reserve

Jaar	Verloop reserve				Rente 5% 2014; 4% 2015 en 2016. 1,5% 2017 en verder. Afschrijving 40 jaar.					
	Stand reserve per 1/1	saldo (excl. kap. lasten en excl. rentebijdragen)	Rente bijdragen	Totaal kapitaallasten	Stand reserve per 31/12	Kessel	Grubbe nvorst	Baarlo	Lottum	Broekhuizen
2013	1.156.529	137.116	0	0	1.293.645	0	0	0	0	0
2014	1.293.645	186.017	64.682	34.062	1.510.282	34.062	0	0	0	0
2015	1.510.282	185.908	60.411	87.935	1.668.667	87.935	0	0	0	0
2016	1.668.667	256.967	66.747	87.624	1.904.757	86.595	1.029	0	0	0
2017	1.904.757	185.000	28.571	54.297	2.064.031	53.525	772	0	0	0
2018	2.064.031	165.000	30.960	103.083	2.156.908	53.014	50.069	0	0	0
2019	2.156.908	230.000	32.354	200.640	2.218.622	52.503	49.600	49.469	49.069	0
2020	2.218.622	280.000	33.279	247.605	2.284.297	51.991	49.130	49.005	48.609	48.869
2021	2.284.297	250.000	34.264	245.242	2.323.319	51.480	48.661	48.541	48.149	48.411
2022	2.323.319	250.000	34.850	242.879	2.365.290	50.968	48.191	48.078	47.689	47.953
2023	2.365.290	250.000	35.479	240.516	2.410.253	50.457	47.722	47.614	47.229	47.495
2024	2.410.253	250.000	36.154	238.154	2.458.253	49.946	47.253	47.150	46.769	47.036
2025	2.458.253	250.000	36.874	235.791	2.509.336	49.434	46.783	46.686	46.309	46.578
2026	2.509.336	250.000	37.640	233.428	2.563.548	48.923	46.314	46.223	45.849	46.120
2027	2.563.548	250.000	38.453	231.066	2.620.935	48.411	45.844	45.759	45.389	45.662
2028	2.620.935	250.000	39.314	228.703	2.681.547	47.900	45.375	45.295	44.929	45.204
2029	2.681.547	250.000	40.223	226.340	2.745.430	47.389	44.906	44.831	44.469	44.746
2030	2.745.430	250.000	41.181	223.977	2.812.634	46.877	44.436	44.368	44.009	44.288
2031	2.812.634	250.000	42.190	221.615	2.883.209	46.366	43.967	43.904	43.549	43.829
2032	2.883.209	250.000	43.248	219.252	2.957.205	45.855	43.497	43.440	43.089	43.371
2033	2.957.205	250.000	44.358	216.889	3.034.674	45.343	43.028	42.976	42.629	42.913
2034	3.034.674	250.000	45.520	214.526	3.115.667	44.832	42.559	42.512	42.169	42.455
2035	3.115.667	250.000	46.735	212.164	3.200.239	44.320	42.089	42.049	41.709	41.997
2036	3.200.239	250.000	48.004	209.801	3.288.441	43.809	41.620	41.585	41.249	41.539
2037	3.288.441	250.000	49.327	207.438	3.380.330	43.298	41.150	41.121	40.789	41.081
2038	3.380.330	250.000	50.705	205.076	3.475.959	42.786	40.681	40.657	40.329	40.622
2039	3.475.959	250.000	52.139	202.713	3.575.386	42.275	40.212	40.194	39.869	40.164
2040	3.575.386	250.000	53.631	200.350	3.678.666	41.763	39.742	39.730	39.409	39.706
2041	3.678.666	250.000	55.180	197.987	3.785.859	41.252	39.273	39.266	38.949	39.248
2042	3.785.859	250.000	56.788	195.625	3.897.022	40.741	38.803	38.802	38.488	38.790
2043	3.897.022	250.000	58.455	193.262	4.012.216	40.229	38.334	38.338	38.028	38.332
2044	4.012.216	250.000	60.183	190.899	4.131.500	39.718	37.865	37.875	37.568	37.873
2045	4.131.500	250.000	61.972	188.536	4.254.936	39.206	37.395	37.411	37.108	37.415
2046	4.254.936	250.000	63.824	186.174	4.382.586	38.695	36.926	36.947	36.648	36.957
2047	4.382.586	250.000	65.739	183.811	4.514.514	38.184	36.456	36.483	36.188	36.499
2048	4.514.514	250.000	67.718	181.448	4.650.784	37.672	35.987	36.020	35.728	36.041
2049	4.650.784	250.000	69.762	179.086	4.791.460	37.161	35.518	35.556	35.268	35.583
2050	4.791.460	250.000	71.872	176.723	4.936.609	36.650	35.048	35.092	34.808	35.125
2051	4.936.609	250.000	74.049	174.360	5.086.298	36.138	34.579	34.628	34.348	34.666
2052	5.086.298	250.000	76.294	171.997	5.240.595	35.627	34.110	34.165	33.888	34.208
2053	5.240.595	250.000	78.609	169.635	5.399.569	35.115	33.640	33.701	33.428	33.750
2054	5.399.569	250.000	80.994	167.272	5.563.291	34.604	33.171	33.237	32.968	33.292
2055	5.563.291	250.000	83.449	130.817	5.765.924	0	32.701	32.773	32.508	32.834
2056	5.765.924	250.000	86.489	128.965	5.973.447	0	32.232	32.309	32.048	32.376
2057	5.973.447	250.000	89.602	127.114	6.185.935	0	31.763	31.846	31.588	31.918
2058	6.185.935	250.000	92.789	93.969	6.434.755	0	0	31.382	31.128	31.459
2059	6.434.755	250.000	96.521	31.001	6.750.275	0	0	0	0	31.001

Stand reserve per 31/12

