

Financiële verantwoording 2019

GR Maasveren Limburg-Noord

1. Jaarverslag

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

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 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.

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	€ 26.168	Nadeel
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.		

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	Vershil	
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.