

Begroting GR Maasveren Limburg-Noord 2021

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 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.

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 veerstoeppen 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 veerstoeppen 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 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 veerponen 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. Rentebijdrage 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

- Onderhoud veerstoepen (1)
Structureel is 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. 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.
- Apparaatskosten centrumgemeente
Op basis van de gemaakte afspraken in de gemeenschappelijke regeling artikel 4. worden de apparaatskosten jaarlijks met 2% geïndexeerd.
- Kapitaallasten - rente en rentebijdrage 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.
- 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 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.

