

Rapport

Verdeling van kosten en vergoedingen voor het beheer van het Merwedekanaal tussen de provincies Zuid-Holland en Utrecht

projectnr. 137360
revisie 05
april 2004

Auteur

Jaap Godefrooij
Vanaf 13 april 2004 Simon Neuteboom

Opdrachtgever

Provincie Zuid-Holland en Provincie Utrecht
p.a. Stationsweg 4
3311 JW DORDRECHT

Datum vrijgave

16 april 2004

Beschrijving revisie 05

Mutaties in excel werkmap en rapport

Goedkeuring

M-J Porras
J. Offermans

vrijgave

R. Sperna
Weiland

	Inhoud	Blz.
1	Inleiding	2
2	Uitgangspunten	2
2.1	Overeenkomst ZHa 6628 tussen Rijk en provincie Zuid-Holland	2
2.2	Vergoedingen van het Rijk	3
2.3	Het boeken en verdelen van de kosten en de vergoedingen	6
3	Kostendragers	7
3.1	Inventarisatie	7
3.2	Aantallen en hoeveelheden in de beide provincies	10
3.3	Verdeelsleutel per kostendrager	11
4	De verdeling van vergoedingen en kosten	17
Bijlagen:		
1.	Notitie ambtelijke werkgroep Merwedekanaal van 30 januari 2003	
2.	Besluit van gedeputeerde staten van Utrecht van 4 maart 2003	
3.	Excel spreadsheet met vergoeding en kosten verdeling (afzonderlijk bestand)	
4.	Specificatie loonkosten post 10	

1 Inleiding

Het Merwedekanaal is per 1 januari 1998 door Rijkswaterstaat overgedragen aan de provincie Zuid-Holland. Volgens het hiervoor afgesloten contract ontvangt de provincie Zuid-Holland van het Rijk een aantal vergoedingen voor het beheer en onderhoud, voor loonkosten en voor de vervanging van boordvoorzieningen. Deze vergoedingen staan tegenover de kosten die de provincie moet maken.

Door een grenswijziging bij Vianen ligt sinds 1 januari 2002 een deel van het Merwedekanaal in de provincie Utrecht. Beide provincies hebben afgesproken dat de provincie Zuid-Holland (PZH) het beheer en onderhoud en de bediening van het hele kanaal op zich neemt. De afspraken tussen de beide provincies zijn vastgelegd in de notitie van 30 januari 2003 van de interprovinciale ambtelijke werkgroep Merwedekanaal en bekrachtigd door het 'besluit van gedeputeerde staten van Utrecht tot mandatering van hun bevoegdheden aan gedeputeerde staten van Zuid-Holland betreffende het beheer en onderhoud van het Utrechtse deel van het Merwedekanaal' van 4 maart 2003. De ambtelijke notitie en een afschrift van het besluit van gedeputeerde staten van Utrecht zijn als bijlagen 1 en 2 bij dit rapport gevoegd en maken integraal deel uit van dit rapport waarbij dit rapport prevaleert bij afwijking van de notitie.

Ingevolge de gemaakte afspraken zal de provincie Utrecht aan de provincie Zuid-Holland alle kosten (inclusief overhead) vergoeden die Zuid-Holland, rekening houdend met de vergoedingen van het Rijk, moet maken voor het Utrechtse deel van het Merwedekanaal.

De provincies Zuid-Holland en Utrecht hebben gezamenlijk opdracht gegeven aan Ingenieursbureau Oranjewoud B.V. om de kosten die provincie Zuid-Holland vanaf 1 januari 2002 maakt en de vergoedingen die zij daarvoor van het Rijk ontvangt te splitsen in een Zuid-Hollands deel en een Utrechts deel. Vanaf 13 april 2004 is het bijwerken van dit rapport in handen van de Provincie Zuid-Holland.

2 Uitgangspunten

2.1 Overeenkomst ZHa 6628 tussen Rijk en provincie Zuid-Holland

De overdracht van het beheer en onderhoud van het Merwedekanaal van het Rijk naar de provincie Zuid-Holland is geregeld in overeenkomst nummer ZHa 6628 tussen het Rijk en de provincie, opgemaakt en ondertekend in december 1997. Bij de overeenkomst horen tien bijlagen die een nadere uitwerking geven van hetgeen in genoemde artikelen van de overeenkomst is geregeld:

1. 26 tekeningen met aanduiding van de waterstaatswerken (artikel 1, leden 1 en 2)
2. overzicht van personeelsleden en functies die bij de overdracht van de waterstaatswerken betrokken zijn (artikel 4, lid 3 en artikel 9)
3. overzicht van onderhouds- en personele kosten (artikel 4, lid 1) met in bijlage 3A, Bepaling van het J.T.O. (jaarlijks technisch onderhoud) en het N.J.T.O (niet-jaarlijks technisch onderhoud) van de kunstwerken en overige werken, uitgave 6 juni 1996:
 - Totalen J.T.O. civiel en exploitatie
Meerjarig onderhoud <5 jaar aan boordvoorzieningen
Vervangen betonnen boordvoorzieningen van voor 1940 (bijlage 3A, blz. 2 t/m 4)
 - Berekening kosten J.T.O kunstwerken (bijlage 3A, blz. 5 t/m 16)
 - J.T.O. kunstwerken totaal 1997-2027 (bijlage 3A, blz. 17 t/m 19)
 - Merwedekanaal J.T.O. 1997-2027
civiel en exploitatie
M.J.T.O. (meerjaarlijks technisch onderhoud) boordvoorzieningen <5 jaar
vervangen betonnen boordvoorziening
kunstwerken (bijlage 3A, blz. 20 t/m 22)
 - Prognose kunstwerken N.J.T.O. 1997-2027 (bijlage 3A, blz. 23 t/m 61)
 - Kunstwerken N.J.T.O. + J.T.O. totaal 1997-2027 (bijlage 3A, blz. 62 t/m 64)
 - Kunstwerken N.J.T.O. totaal (bijlage 3A, blz. 65 t/m 70)
4. omschrijving functie van de waterstaatswerken op het tijdstip van overdracht (artikel 1 en artikel 6, lid 3)
5. model-acte eigendomsoverdracht (artikel 17)
6. Sociaal Statuut (artikel 7)
7. vaarwegdiepten (artikel 11)
8. 1 tekening van het te bouwen kantonniersverblijf (artikel 1, lid 2)
9. lijst met roerende zaken die behoren bij het te bouwen kantonniersverblijf en de bedieningsgebouwen (artikel 1, lid 2 en artikel 5)
10. overzicht in te huren personeel (artikel 4, lid 2).

2.2 Vergoedingen van het Rijk

In de overeenkomst staan de vergoedingen die het Rijk aan de provincie Zuid-Holland zal betalen. In het onderstaande overzicht staan verwijzingen naar de artikelen in de overeenkomst waar de vergoedingen zijn vermeld en naar de bijlagen bij de overeenkomst waarin ze zijn gespecificeerd. Daarnaast zijn de nummers vermeld van de posten in tabel 3.1 en tabel 3.2 en in het bij dit rapport behorende excel spreadsheet waaronder de genoemde bedragen zijn terug te vinden. De vergoedingen omvatten:

- een eeuwigdurende jaarlijkse vergoeding van f 630.916,00 = € 286.297,20 (prijspeil 1 januari 1995, inclusief 17,5% B.T.W., artikel 4, lid 1) voor het jaarlijks terugkerende groenonderhoud, onderhoud van oevers, civiele werkzaamheden en overige jaarlijkse kosten voor de scheepvaartborden, dienstauto's, huishoudelijk afval,

klein chemisch afval en voor gebouwonderhoud, uitgesplitst als volgt (bijlage 3 bij de overeenkomst, eerste blad onder punt a):

onderdeel	post	Exclusief B.T.W.	inclusief 17,5% B.T.W.
- groenonderhoud	2	f 113.841,70	f 133.764,00 = € 60.699,46
- onderhoud oevers	3	f 120.349,79	f 141.411,00 = € 64.169,51
- civiele werkzaamheden	4	f 163.240,00	f 191.807,00 = € 87.038,22
- overige jaarlijkse kosten	5	f 139.518,30	f 163.934,00 = € 74.390,01
totaal		f 536.949,79	f 630.916,00 = € 286.297,20

- een eeuwigdurende jaarlijkse vergoeding voor het jaarlijks terugkerende onderhoud van kunstwerken; dit bedrag is vooralsnog gesteld op f 743.821,00 = € 337.531,25 (prijsspeil 1 januari 1995, inclusief 17,5% B.T.W., artikel 4, lid 1 en bijlage 3 bij de overeenkomst, eerste blad onder punt a) maar zal worden aangepast na de afronding van een aantal renovaties en vervangingen (post 1 en posten 19 tot en met 37, kolom E, in het excel spreadsheet)
- een eeuwigdurende vergoeding voor het over te dragen directe en indirecte personeel en uit te betalen toeslagen van totaal f 1.363.172,00 = € 618.580,48 per jaar inclusief B.T.W., voor zover verschuldigd (artikel 4, lid 3 met een specificatie van het totaalbedrag op blad 3 van bijlage 3 bij de overeenkomst; blad 2 van bijlage 3 bij de overeenkomst vermeldt als peildatum voor het totaalbedrag 1 januari 1996, zie ook artikel 4, lid 7); het totaalbedrag (post 20) is als volgt opgebouwd:
 - eigen personeel f 1.144.951,00 = € 519.556,11 zonder B.T.W.
 - inhuurkrachten f 136.170,21 exclusief B.T.W., dit is f 160.000,00 = € 72.604,83 inclusief 17,5% B.T.W.
 - personeelsgebonden materiële kosten f 49.549,79 exclusief B.T.W., dit is f 58.221,00 = € 26.419,54 inclusief 17,5% B.T.W.
- gedurende 30 jaar een jaarlijks variërende vergoeding voor de niet-jaarlijkse onderhoudskosten voor kunstwerken (artikel 4, lid 4, 1^e zin), bestaande uit variërende jaarvergoedingen zoals vermeld op bladzijde 63 en 64 van bijlage 3A bij overeenkomst ZHa 6628 (prijsspeil 1 januari 1995, inclusief 17,5% B.T.W.) (posten 1 + 19 tot en met 37, kolom F, in het excel spreadsheet)
- f 75.000,00 exclusief B.T.W., dit is 88.125,00 = € 39.989,38 inclusief 17,5% B.T.W. per jaar (prijsspeil 1 januari 1995, artikel 4, lid 4, 2^e zin) voor vernieuwingen en vervangingen van boordvoorzieningen die plaatsvinden met een frequentie die gelijk of hoger is dan eenmaal per 5 jaar; deze jaarlijkse vergoeding is in december 1999 voor de nog resterende periode vanaf 2000 afgekocht met een bedrag ineens van f 1.567.109,00 = € 711.123,06 inclusief 17,5% B.T.W., dit is f 1.333.709,79 = € 605.211,12 exclusief B.T.W. (post 16)

Opmerking: in artikel 4, lid 4, tweede zin is sprake van een bedrag van f 697.104,00. Dit is de som van f 88.125,00 in het voorgaande en het bedrag van f 608.979,00 in het volgende punt.
- f 518.280,00 exclusief B.T.W., dit is f 608.979,00 = € 276.342,62 inclusief 17,5% B.T.W. (prijsspeil 1 januari 1995, artikel 4, lid 4, 2^e zin) per jaar voor vervangingen en vernieuwingen die plaatsvinden met een

frequentie die lager is dan eenmaal per 5 jaar (bedoeld is de vervanging van betonnen boordvoorzieningen van vóór 1940 ofwel groot onderhoud aan oeververdedigingen) (post 15)

- een jaarlijks afbouwende vergoeding, in principe gedurende 5 jaar na de overdrachtsdatum (1 januari 1997 volgens blad 4 van bijlage 3 bij de overeenkomst, afwijkend van de werkelijke overdrachtsdatum), voor het over te dragen directe en indirecte personeel, inhuurkrachten, uit te betalen toeslagen en personeelsgebonden materiële kosten van bij aanvang f 475.614,00 = € 215.824,22 per jaar; de vergoeding wordt jaarlijks opnieuw vastgesteld afhankelijk van de uitstroom van ouder personeel in samenhang met het Project Aanpassing Merwedekanaal (PAM) (prijsspeil 1 januari 1995, voor zover B.T.W.-plichtig inclusief 17,5% B.T.W., artikel 4, lid 4, 2^e alinea en blad 4 van bijlage 3 bij de overeenkomst). Dit betreft personeel dat werkzaam is in de bediening en dat op grond van leeftijd zal afvloeien en door de vorderingen van het PAM niet hoeft te worden vervangen (post 11). Het totaalbedrag bestaat uit:
 - eigen personeel f 301.089,00 = € 136.628,23 zonder B.T.W.
 - inhuurkrachten f 159.000,00 = € 72.151,05 en € 61.405,15 ex cl. B.T.W.
 - personeelsgebonden materiële kosten f 13.212,77 exclusief B.T.W., dit is f 15.525,00 = € 7.044,94 inclusief 17,5% B.T.W.
- gedurende 30 jaar de kosten verbonden aan het nautisch baggerwerk en de verwerking van de baggerspecie op basis van een door het Rijk goed te keuren plan met bijbehorende begroting (artikel 11) (post 17)
- gedurende 30 jaar de kosten van de sanering van in de vastgelegde nulsituatie aanwezige verontreinigingen van de (water)bodem buiten het nautische profiel op basis van een door het Rijk goedgekeurd saneringplan (artikel 4, lid 8 en artikel 12) (post 18).

De werkelijk jaarlijks uit te keren bedragen worden op grond van artikel 4 lid 6 van de overeenkomst per kostenpost geïndexeerd volgens de methode die is vastgelegd in artikel 6 van het Besluit Bijdragen Waterstaatswerken (zie kader).

Jaarlijks vóór 1 mei dient de provincie Zuid-Holland bij Rijkswaterstaat een declaratie in voor het beheren en onderhouden van het Merwedekanaal. In april nemen de provincie en Rijkswaterstaat in een gesprek kort de facturatie door (omdat op dit moment nog niet alle kunstwerken zijn vervangen is er tijdens de bespreking vooral aandacht voor de zogenoemde PAM-vergoeding). De declaratie omvat de voorlopige vergoeding voor het lopende jaar en de eindafrekening voor het voorgaande jaar. De vergoeding wordt berekend aan de hand van de bedragen zoals genoemd in het contract met Rijkswaterstaat. Boven op de bedragen genoemd in het contract vindt een inflatiecorrectie plaats die bepaald wordt aan de hand van indexcijfers van het CBS. Het gebruikte definitieve indexcijfer bij de afrekening van het voorgaande jaar is eind maart/ begin april pas bekend.

Artikel 6. Indexering

1.

De bijdrage wordt jaarlijks door Onze Minister aangepast overeenkomstig het gestelde in het tweede en derde lid.

2.

De in het eerste lid genoemde jaarlijkse aanpassing vindt plaats door vermenigvuldiging van de bijdrage met:

$$(a(C-U)/U)+1$$

3.

In de in het tweede lid genoemde formules stellen voor:

a: coëfficiënt, ter correctie van de stijging van het nominale loonniveau;

C: het door het Centraal Bureau voor de Statistiek gepubliceerde indexcijfer van regelingslonen van volwassen werknemers (lonen per week en per maand voor alle werknemerscategorieën, inclusief spaarloon, vakantietoelage en andere uitkeringen), in de maand voorafgaande aan de maand waarin het in artikel 1, onderdeel d. bedoelde koninklijk besluit van kracht wordt;

U: het indexcijfer voor de maand dat als prijsbasis heeft gediend voor de vaststelling van de bijdrage.

4.

De coëfficiënt a heeft voor het onderhoudskostenbestanddeel de waarde 0,7 en wordt iedere vijf jaar door Onze Minister opnieuw vastgesteld. Aan de hand van de door het Centraal Bureau voor de Statistiek gepubliceerde indexcijfers van regelingslonen voor de overheidssector wordt door Onze Minister de waarde van de coëfficiënt a voor het personeelskostenbestanddeel ieder jaar opnieuw vastgesteld.

2.3 Het boeken en verdelen van de kosten en de vergoedingen

Onderhoud en beheer van zowel het Zuid-Hollandse als van het Utrechtse deel van het Merwedekanaal worden volledig door de provincie Zuid-Holland verzorgd. De kosten worden door de provincie Zuid-Holland ongesplitst bijgehouden. Alle personeelskosten en uitgaven die voor bediening, onderhoud en beheer van het Merwedekanaal worden gemaakt, kunnen door de financiële administratie van de provincie Zuid-Holland worden gespecificeerd.

De door Zuid-Holland gemaakte kosten en de van het Rijk ontvangen vergoedingen worden volgens de in dit rapport uitgewerkte verdeelsleutels verdeeld. Het aan Utrecht toe te rekenen deel van de kosten wordt verminderd met het Utrechtse aandeel in de vergoedingen. De provincie Zuid-Holland brengt vervolgens het saldo in rekening bij de provincie Utrecht. Wijzigingen in de overeenkomst met Rijkswaterstaat werken door in de verdeling tussen de provincies Zuid-Holland en Utrecht.

Jaarlijks vóór 1 juni dient de provincie Zuid-Holland bij de provincie Utrecht een declaratie in voor het beheren en onderhouden van het Merwedekanaal. In mei nemen de provincies in een gesprek de facturatie door.

De verdeelsleutels zoals die door de Ambtelijke werkgroep Merwedekanaal zijn vastgelegd in de memo 'Afspraken Beheer Merwedekanaal' van 30 januari 2003 zijn:

- voor het beheer en onderhoud van de oevers: de respectievelijke strekkende meters kanaaloever
- voor de bediening: het aantal objecten, waarbij een sluis voor één object telt
- voor inspectie van kunstwerken: het aantal geïnspecteerde kunstwerken
- voor nieuwbouw en onderhoud van objecten: de locatie van het object in de ene of de andere provincie
- voor baggerwerk: naar rato van de respectievelijke m³ baggerwerk in de beide provincies; volgens deze verdeelsleutel worden ook de gevolgen verrekend van achterstallig baggerwerk dat op rekening van het Rijk wordt uitgevoerd, zoals het hierdoor veroorzaakte extra onderhoud aan oevers
- voor kosten die aan een specifieke locatie toewijsbaar zijn (bijvoorbeeld reparatiewerkzaamheden na een calamiteit, of juridische kosten): de provincie waarbinnen deze locatie valt, tenzij deze door schuld of grove nalatigheid van Zuid-Holland zijn ontstaan
- voor ijsbestrijding: de relatieve lengte waarover het ijs is gebroken
- voor niet genoemde zaken: de meest objectieve verdeelsleutel, in onderling overleg te bepalen.

Ter verduidelijking van de hiervoor vermelde punten uit de memo van 30 januari 2003 zijn in februari 2004 nog de volgende afspraken vastgelegd:

- groot onderhoud, het vervangen/vernieuwen van de oeververdediging (met een frequentie lager dan éénmaal per vijf jaar), komt voor rekening van de provincie waar dit werk daadwerkelijk plaatsvindt (post 16),
- ijsbestrijding vindt in het algemeen alleen aan de uiteinden van het kanaal plaats, bij Vianen in het noorden en bij Gorinchem in het zuiden; de kosten voor ijsbestrijding worden op basis van de locatie en meters gebroken ijs toegerekend aan de provincie binnen de grenzen waarvan de ijsbestrijding plaatsvindt.

3 Kostendragers

3.1 Inventarisatie

Kostendragers zijn onderdelen, objecten en werkzaamheden die duidelijk herkenbaar zijn en waaraan in boekhoudkundige zin op eenduidige wijze vergoedingen en kosten toe te rekenen zijn. Deze kostendragers moeten zo worden gekozen dat ze elkaar niet overlappen, maar zij moeten tezamen wel het volledige kanaal bestrijken. Kostendragers moeten zo worden gedefinieerd dat het mogelijk is om voor elke kostendrager afzonderlijk een verdeelsleutel vast te kunnen stellen.

Er zijn twee afzonderlijke bronnen voor het samenstellen van een lijst van kostendragers:

- het overzicht van te betalen vergoedingen van Rijkswaterstaat
- het overzicht van grootboekposten waarop de provincie Zuid-Holland de kosten boekt die voor beheer, bediening en onderhoud van het Merwedekanaal gemaakt worden.

De twee lijsten van kostendragers die op grond van beide overzichten kunnen worden gemaakt, zijn vermeld in tabel 3.1. In de tabel is te zien dat de beide lijsten van kostendragers elkaar voor een deel overlappen. De verschillen worden hoofdzakelijk veroorzaakt door een verschillende manier van specificeren en uitsplitsen van kosten:

- Onder de post 'Merwedekanaal' van de provincie vallen onder andere (een deel van de kosten van) afstandsbediening + marifoon, groenonderhoud en overige kosten die in de lijst van Rijkswaterstaat apart genoemd worden. Civiel onderhoudswerk valt bij de provincie onder het zogenaamde 'blauwbestek'. De door de provincie afzonderlijk genoemde dienstauto's vallen bij Rijkswaterstaat onder de post 'overige jaarlijkse kosten'.
- Met RWS zijn vergoedingen overeengekomen voor 'onderhoud oevers', 'vernieuwen/ vervangen boordvoorzieningen (met een onderscheid in kosten voor klein onderhoud die vaker dan eenmaal per vijf jaar voorkomen en kosten voor groot onderhoud, het vervangen van de betonnen boordvoorzieningen van vóór 1940, die minder dan eenmaal per vijf jaar voorkomen)', 'nautisch baggerwerk' en 'bodemsanering'. In de kostenoverzichten van PZH komen deze posten niet voor. Voor groot onderhoud komt dat doordat daarvoor sinds de overdracht nog geen kosten gemaakt zijn. Onderhoud oevers en klein onderhoud zijn volgens de provincie geboekt onder andere posten, zoals het blauwbestek.
- Over 'ijsbestrijding' hebben de beide provincies afgesproken dat de kosten op basis van locatie en gebroken meters worden toegerekend aan de provincie binnen de grenzen waarvan de ijsbestrijding plaatsvindt.
- De post 'bruggen algemeen' in het overzicht over 2002 van de provincie bevat kosten die gerekend kunnen worden tot de 'overige jaarlijkse kosten' bij Rijkswaterstaat.
- De kostenposten voor de afzonderlijke sluizen en bruggen bij de provincie omvatten in 2002 onder andere telefoonkosten die bij Rijkswaterstaat zijn samengevat in de post 'afstandsbediening en marifoon'.
- Rijkswaterstaat vermeldt in zijn lijst vergoedingen voor 'loonkosten blijvend' en voor 'loonkosten afbouwend'. De laatste hebben betrekking op het Project Aanpassing Merwedekanaal (PAM). De vergoedingen van Rijkswaterstaat voor personeelskosten zijn inclusief materiële personeelsgebonden kosten. Dit zijn persoonlijke beschermingsmiddelen, kleding en dergelijke. Dergelijke kosten zijn bij de provincie verwerkt in de post 'Merwedekanaal'.

tabel 3.1 Kostendragers bij Rijkswaterstaat en provincie Zuid-Holland

Post	Vergoedingen RWS	Kostenposten provincie Zuid-Holland
<i>niet-locatiegebonden posten:</i>		
1	Afstandsbediening + marifoon	
2	Groenonderhoud	
3	Onderhoud oevers	
4	Civiele werkzaamheden	
5	Overige jaarlijkse kosten	
6		Merwedekanaal
7		Onderhoudsbestekken (Blauwbestek/Groenbestek)
8		Dienstauto's
9		Bruggen algemeen
<i>Personeelskosten</i>		
10	Loonkosten blijvend personeel	
11	Loonkosten afbouwend personeel (PAM)	
12		Loonkosten (incl. toeslag overhead) en kosten inhuur objectbediening
<i>op grond van locatie toe te wijzen kosten/hoeveelheden:</i>		
13		Ijsbestrijding binnen de provincie Utrecht
14		Ijsbestrijding binnen de provincie Zuid-Holland
15	Vernieuwen boordvoorzieningen <5 jaar (meerjaarlijks klein onderhoud oeverconstructies)	Klein onderhoud oeververdediging, meerjaarlijks
16	Vervangen/vernieuwen boordvoorzieningen >5 jaar (groot onderhoud oeverconstructies van vóór 1940)	Groot onderhoud: vervangen/vernieuwen van de oeververdediging
17	Nautisch baggerwerk	Nog niet voorgevallen
18	Bodemsanering	Nog niet voorgevallen
<i>objecten/kostendragers in Utrecht:</i>		
19	Grote Sluis Vianen + voorhaven (Utr)	Sluis Vianen (Utr)
20	Hoge Brug Vianen GSV (Utr)	Hoge Brug Vianen (Utr)
21	Julianabrug GSV (Utr)	Julianabrug (Utr)
22	Brug in A2: scheepvaartsignalen (Utr)	Brug A2 (Utr)
23	Bolgerijensebrug (Utr)	Bolgerijensebrug (Utr)
24		Utrecht: uren maal tarief van Sectie Onderhoud Kunstwerken / Onderhoud Bewegbare Kunstwerken / Onderhoud Vaste Kunstwerken
<i>objecten/kostendragers in Zuid-Holland:</i>		
25	Zwaanskuikenbrug (ZH)	Zwaanskuikenbrug (ZH)
26	Meerkerksebrug (ZH)	Meerkerksebrug (ZH)
27	Bazelbrug (ZH)	Bazelbrug (ZH)
28	Rijksstraatwegbrug (ZH)	Rijksstraatwegbrug (ZH)
29	Haarbrug (ZH)	Haarbrug (ZH)
30	Brug A15: scheepvaartsignalen (ZH)	Brug A15 (ZH)
31	Algemene Begraafplaatsluis (ZH)	Begraafplaatsluis (ZH)
32	Concordiabrug (ZH)	Concordiabrug (ZH)
33	Grote Merwedesluis + voorhaven (ZH)	Merwedesluis Gorinchem (ZH)
34	Korte Brug GMS (ZH)	Korte Brug GMS (ZH)
35	Hoge Brug Gorinchem GMS (ZH)	Hoge Brug GMS (ZH)
36	Schotdeursebrug (ZH)	Schotdeursebrug (ZH)
37	Sluis Arkelsedam (ZH)	Arkeldamsluis (ZH)
38		Zuid-Holland: uren maal tarief van Sectie Onderhoud Kunstwerken / Onderhoud Bewegbare Kunstwerken / Onderhoud Vaste Kunstwerken

In tabel 3.1 is een onderverdeling gemaakt in:

- niet-locatiegebonden posten
- personeelskosten
- kosten of hoeveelheden die op basis van de locatie aan één van de beide provincies worden toegeschreven
- objecten in Utrecht
- objecten in Zuid-Holland.

3.2 Aantallen en hoeveelheden in de beide provincies

De totale lengte van het Merwedekanaal vanaf de Lek bij Vianen tot aan de Merwede bij Gorinchem is volgens de officiële kilometrering 23,64 km. De zijtak naar de Linge, met daarin de Schotdeurensebrug en de Arkeldamsluis, is 1 km lang en ligt in de provincie Zuid-Holland. Het Merwedekanaal ligt vanaf km 0,00 tot km 5,06 in de provincie Utrecht en vanaf km 6,34 tot km 23,64 in de provincie Zuid-Holland. Tussen km 5,06 en km 6,34 ligt de grens in het midden van het kanaal en ligt de oostelijke oever in Utrecht en de westelijke in Zuid-Holland.

De gemiddelde kanaallengte in Utrecht is 5,70 km. De gemiddelde kanaallengte in Zuid-Holland is 18,94 km inclusief de zijtak naar de Linge. De percentuele verdeling van de kanaallengte over Utrecht en Zuid-Holland is dan dat 23,13% in Utrecht ligt en 76,87% in Zuid-Holland.

Door allerlei onregelmatigheden in de oever is de totale oeverlengte niet precies gelijk zijn aan tweemaal de kanaallengte. De afwijkingen zijn echter niet van dien aard dat voor de oeverlengte per provincie van een andere verdeling moet worden uitgegaan dan voor de kanaallengte: Utrecht 23,13% en Zuid-Holland 76,87%.

Van de twee grote toegangssluisen ligt er één in Utrecht (de Grote Sluis Vianen) en één in Zuid-Holland (de Grote Merwedesluis). Verder liggen ook de Arkeldamsluis en de Algemene Begraafplaatssluis in Zuid-Holland. Beide sluisen zijn regensluisen die alleen dicht gaan bij langdurige regenval (gemiddeld ongeveer eenmaal per 10 jaar) om te voorkomen dat de Linge overstroomt. Hiervoor is slechts één stel deuren nodig. Hiermee wordt één keer per jaar proefgedraaid. De andere deuren hebben alleen een cultuurhistorische betekenis.

In Utrecht horen er drie bediende bruggen bij het Merwedekanaal. Twee daarvan behoren tot het sluiscomplex van de Grote Sluis Vianen (GSV). De derde, de Bolgerijensebrug, wordt voorlopig nog ter plaatse met de hand bediend.

In Zuid-Holland behoren er negen bediende bruggen tot het Merwedekanaal. Twee daarvan horen bij het sluiscomplex van de Grote Merwedesluis (GMS) te Gorinchem. De andere zeven liggen verspreid over de lengte van het kanaal en worden bediend vanuit één van de centrale bedieningsposten in Gorinchem en Vianen.

De spoorbrug en de bruggen in de snelwegen A2, A27 en A15 horen niet bij het beheer van het Merwedekanaal. De scheepvaartverlichting op de bruggen in de A2 en de A15 horen wel bij het beheer van het Merwedekanaal.

3.3 Verdeelsleutel per kostendrager

In tabel 3.2 met de onderstaande toelichting staat voor elke kostendrager de te hanteren verdeelsleutel voor de rijksvergoedingen en/of de door de provincie Zuid-Holland te maken kosten. De nummering in deze paragraaf correspondeert met de nummers van de kostendragers in tabel 3.1 en is een verdere uitwerking daarvan.

tabel 3.2 Verdeelsleutels per kostendrager
 (de tussen haakjes vermelde waarden gelden wanneer na de vernieuwing de Bolgerijensebrug ook afstandsbediening heeft)

Post	Omschrijving en motivatie	hoeveelheden		percentages	
		Utrecht	Zuid-Holland	Utrecht	Zuid-Holland
1	Vergoeding van RWS voor afstandsbediening en marifoon • verdeling op basis van het aantal sluizen en bruggen dat vanuit de centrale bedieningsposten wordt bediend (Utrecht: sluis Vianen met twee bruggen, Bolgerijensebrug wordt nu nog niet op afstand bediend; Zuid-Holland: sluis Gorinchem met twee bruggen plus de zeven andere bruggen)	3 (4)	10	23,08% (28,57%)	76,92% (71,43%)
2	Vergoeding van RWS voor groenonderhoud (maaien, schonen/uitdiepen watergangen en bermsloten, snoeien en knippen, boomonderhoud) • verdeling op basis van oeverlengte	5,70 km	18,94 km	23,13%	76,87%
3	Vergoeding van RWS voor onderhoud oevers (stortsteen, perkoerijen, glooiingen, gordingen, boordvoorzieningen) • verdeling op basis van oeverlengte	5,70 km	18,94 km	23,13%	76,87%
4	Vergoeding van RWS voor civiele werkzaamheden (verhardingen, dijken, materieel, werknemers) • verdeling op basis van kanaallengte	5,70 km	18,94 km	23,13%	76,87%
5	Vergoeding van RWS voor overige jaarlijkse kosten (scheepvaartborden, dienstauto's, huishoudelijk en klein chemisch afval, onderhoud gebouw Arkel) • verdeling op basis van kanaallengte	5,70 km	18,94 km	23,13%	76,87%
6	Kostenpost Merwedekanaal • verdeling op basis van kanaallengte	5,70 km	18,94 km	23,13%	76,87%
7	Kostenpost onderhoudsbestekken (blauwbestek/groenbestek) • verdeling op basis van kanaallengte	5,70 km	18,94 km	23,13%	76,87%
8	Kostenpost dienstauto's • verdeling op basis van kanaallengte	5,70 km	18,94 km	23,13%	76,87%
9	Kostenpost bruggen algemeen • verdeling op basis van het aantal sluizen en bruggen (inclusief de nu nog handbediende Bolgerijensebrug) dat wordt bediend	4	10	28,57%	71,43%

Post	Omschrijving en motivatie	hoeveelheden		percentages	
		Utrecht	Zuid-Holland	Utrecht	Zuid-Holland
10a	Vergoeding loonkosten (blijvend) personeel objectbediening <ul style="list-style-type: none"> verdeling op basis van het aantal sluisen en bruggen (inclusief de nu nog handbediende Bolgerijensebrug) dat wordt bediend 	4	10	28,57%	71,43%
10b	Vergoeding kosten inhuur personeel (blijvend) objectbediening <ul style="list-style-type: none"> verdeling op basis van het aantal sluisen en bruggen (inclusief de nu nog handbediende Bolgerijensebrug) dat wordt bediend 	4	10	28,57%	71,43%
10c	Vergoeding materiële kosten personeel (blijvend) objectbediening <ul style="list-style-type: none"> verdeling op basis van kanaallengte 	5,70 km	18,94 km	23,13%	76,87%
10d	Vergoeding en kosten loonkosten (blijvend) personeel kantonniërs <ul style="list-style-type: none"> verdeling op basis van kanaallengte 	5,70 km	18,94 km	23,13%	76,87%
10e	Vergoeding materiële kosten personeel (blijvend) Kantonniërs <ul style="list-style-type: none"> verdeling op basis van kanaallengte 	5,70 km	18,94 km	23,13%	76,87%
11a	Vergoeding loonkosten (afbouwend (PAM)) personeel objectbediening <ul style="list-style-type: none"> verdeling op basis van het aantal sluisen en bruggen (inclusief de nu nog handbediende Bolgerijensebrug) dat wordt bediend 	4	10	28,57%	71,43%
11b	Vergoeding kosten inhuur (afbouwend (PAM)) personeel objectbediening <ul style="list-style-type: none"> verdeling op basis van het aantal sluisen en bruggen (inclusief de nu nog handbediende Bolgerijensebrug) dat wordt bediend 	4	10	28,57%	71,43%
11c	Vergoeding materiële kosten personeel (afbouwend (PAM)) personeel objectbediening <ul style="list-style-type: none"> verdeling op basis van kanaallengte 	5,70 km	18,94 km	23,13%	76,87%
12a	Loonkosten eigen personeel objectbediening (incl. toeslag overhead) <ul style="list-style-type: none"> verdeling op basis van het aantal sluisen en bruggen (inclusief de nu nog handbediende Bolgerijensebrug) dat wordt bediend 	4	10	28,57%	71,43%
12b	Kosten inhuur personeel objectbediening <ul style="list-style-type: none"> verdeling op basis van het aantal sluisen en bruggen (inclusief de nu nog handbediende Bolgerijensebrug) dat wordt bediend 	4	10	28,57%	71,43%
13	Kostenpost ijsbestrijding in Utrecht			100%	0%
14	Kostenpost ijsbestrijding in Zuid-Holland			0%	100%
15	Vergoeding (afgekocht) van RWS voor vernieuwen boordvoorzieningen <5 jaar (meerjaarlijks klein onderhoud oeververdediging) <ul style="list-style-type: none"> verdeling op basis van kanaallengte 	5,70 km	18,94 km	23,13%	76,87%
15a	Kosten klein onderhoud oeververdediging Utrecht			100%	0%
15b	Kosten klein onderhoud oeververdediging Zuid-Holland			0%	100%
16	Vergoeding van RWS voor vervangen/ vernieuwen boordvoorzieningen >5 jaar (groot onderhoud oeververdediging) <ul style="list-style-type: none"> verdeling op basis van kanaallengte 	5,70 km	18,94 km	23,13%	76,87%
16-1/4	Vergoeding oeververdediging (voorziening) 1998 / 2001	5,70 km	18,94 km	23,13%	76,87%
16a	Kostenpost groot onderhoud: vervangen/vernieuwen van de oeververdediging in Utrecht			100%	0%
16b	Kostenpost groot onderhoud: vervangen/vernieuwen van de oeververdediging in Zuid-Holland			0%	100%

Post	Omschrijving en motivatie	hoeveelheden		percentages	
		Utrecht	Zuid-Holland	Utrecht	Zuid-Holland
17	Vergoeding en kostenpost nautisch baggerwerk • kan doorberekend worden aan het Rijk	Pm	pm	pm	pm
18	Vergoeding en kostenpost bodemsanering • kan doorberekend worden aan het Rijk	Pm	pm	pm	pm
19	Grote Sluis Vianen + voorhaven (Utr) • op basis van locatie	1	0	100%	0%
20	Hoge Brug Vianen GSV (Utr) • op basis van locatie	1	0	100%	0%
21	Julianabrug GSV (Utr) • op basis van locatie	1	0	100%	0%
22	Brug in A2: scheepvaartsignalen (Utr) • op basis van locatie	1	0	100%	0%
23	Bolgerijensebrug (Utr) • op basis van locatie	1	0	100%	0%
24	SOK, OBK en OVK uren voor objecten in Utrecht	1	0	100%	0%
25	Zwaanskuikenbrug (ZH) • op basis van locatie	0	1	0%	100%
26	Meerkerksebrug (ZH) • op basis van locatie	0	1	0%	100%
27	Bazelbrug (ZH) • op basis van locatie	0	1	0%	100%
28	Rijksstraatwegbrug (ZH) • op basis van locatie	0	1	0%	100%
29	Haarbrug (ZH) • op basis van locatie	0	1	0%	100%
30	Brug A15: scheepvaartsignalen (ZH) • op basis van locatie	0	1	0%	100%
31	Algemene Begraafplaatsluis (ZH) • op basis van locatie	0	1	0%	100%
32	Concordiabrug (ZH) • op basis van locatie	0	1	0%	100%
33	Grote Merwedeluis + voorhaven (ZH) • op basis van locatie	0	1	0%	100%
34	Korte Brug GMS (ZH) • op basis van locatie	0	1	0%	100%
35	Hoge Brug Gorinchem GMS (ZH) • op basis van locatie	0	1	0%	100%
36	Schotdeursebrug (ZH) • op basis van locatie	0	1	0%	100%
37	Sluis Arkelsedam (ZH) • op basis van locatie	0	1	0%	100%
38	SOK, OBK en OVK uren voor objecten in Zuid-Holland	0	1	0%	100%

Toelichting op tabel 3.2

De nummers verwijzen naar de nummering in de tabel.

Ad 1, vergoeding RWS voor afstandsbediening en marifoon

Voor Utrecht betreft dit de Grote Sluis Vianen met de beide bruggen (19, 20, 21), voor Zuid-Holland de Grote Merwedeluis plus de beide bruggen (32, 33, 34) en zeven overige beweegbare bruggen (25, 26, 27, 28, 29, 31, 35).

Na de vernieuwing van de Bolgerijensebrug (23) moet die bij Utrecht worden toegevoegd. De hoeveelheid en de percentages die dan van toepassing zijn staan in de tabel tussen haakjes opgenomen.

De vergoeding van RWS voor afstandsbediening en marifoon is onderdeel van de totale vergoeding voor het jaarlijks terugkerend onderhoud van kunstwerken. In de administratie van PZH is 'afstandsbediening en marifoon' niet herkenbaar als afzonderlijke kostendrager, maar zijn de desbetreffende kosten verdeeld over de kostendragers 'Merwedekanaal' en de verschillende kunstwerken.

Ad 2, vergoeding van RWS voor groenonderhoud

Er is geen inventarisatie beschikbaar van de precieze plaats, aard en omvang van het te onderhouden groen.

In de financiële administratie van PZH is 'groenonderhoud' geen afzonderlijk herkenbare kostendrager. Alleen onder de kostendragers Grote Merwedesluis en Grote Sluis Vianen zijn kosten voor groenonderhoud opgenomen, maar het totaal daarvan is veel minder dan het bedrag waarmee in de vergoeding van RWS rekening is gehouden. Het overige groenonderhoud vindt plaats onder het blauwbestek en vanaf 2004 onder het groenbestek.

Voor de verdeling is ervan uitgegaan dat de hoeveelheid groenonderhoud evenredig is met de oeverlengte per provincie. In de praktijk is die weer evenredig met de gemiddelde kanaallengte per provincie. Dit betekent dat de vergoeding voor groenonderhoud wordt verdeeld op basis van de kanaallengte.

Ad 3, vergoeding van RWS voor onderhoud oevers

Langs de oevers zijn wisselende oeverconstructies toegepast die niet allemaal even duur zijn in onderhoud. Omdat momenteel geen gedetailleerde inventarisatie met bijbehorende kostengegevens voorhanden is, is uitgegaan van gemiddelde kosten per strekkende meter oever. Dat betekent dat de vergoedingen van RWS verdeeld worden op basis van de oeverlengte en dus op basis van de gemiddelde kanaallengte per provincie.

Ad 4 en 5, vergoeding civiele werkzaamheden en overige jaarlijkse kosten

De vergoedingen voor niet-locatiegebonden werkzaamheden worden verdeeld op basis van de kanaallengte per provincie.

Ad 6 tot en met 8, diverse niet-locatiegebonden algemene kosten, bestekken en dienstauto's

De kosten worden verdeeld op basis van de kanaallengte per provincie.

Ad 9, bruggen algemeen

In het kostenoverzicht 2002 van de provincie Zuid-Holland komt een relatief bescheiden post 'bruggen algemeen' voor. De hierop geboekte kosten zijn van incidentele aard. Ze worden verdeeld op basis van het aantal objecten per provincie.

Ad 10, permanent personeel

De vergoeding heeft zowel betrekking op personeel dat vaste objecten (sluizen en bruggen) bedient, als op mobiel personeel (kantonniers) dat zijn werkzaamheden langs het hele kanaal uitvoert. Voor de eerste

categorie ligt een verdeling op basis van het aantal bediende objecten voor de hand (28,57% - 71,43%, inclusief de handbediende Bolgerijensebrug), voor de tweede categorie op basis van kanaallengte (23,13% - 76,87%).

Materiële kosten vergoeding (10c en 10e) is verdeeld op basis van kanaallengte zodat er aansluiting is met de kosten die ook zo worden verdeeld via de post Merwedekanaal.

De loonkosten kantoniers (10d) zoals deze vanuit de Zuid-Holland salarisadministratie worden opgeleverd worden verhoogd met een toeslag ter dekking van de overhead.

Zie voor een aansluiting met de overeenkomst bijlage 4.

Ad 11, Project Aanpassing Merwedekanaal personeel

Vergoeding kosten voor afbouwend personeel, zowel inhuur (11b) als vast (11a), in de bediening wordt verdeeld op basis van het aantal bediende objecten.

Materiële kosten vergoeding (11c) is verdeeld op basis van kanaallengte zodat er aansluiting is met de kosten die ook zo worden verdeeld via de post Merwedekanaal. Het te vergoeden bedrag zal jaarlijks met RWS worden afgestemd.

Ad 12, Loonkosten en inhuur objectbediening

Kosten voor zowel PAM als permanent personeel worden verdeeld op basis van het aantal bediende objecten. Dit is van toepassing op zowel loonkosten PZH personeel als kosten inhuur. De loonkosten objectbedienaars zoals deze vanuit de Zuid-Holland salarisadministratie worden opgeleverd worden verhoogd met een toeslag ter dekking van de overhead.

Het is niet mogelijk om aan de uitgaven kant een splitsing te maken tussen permanent en PAM personeel voor zowel eigen als inhuur medewerkers. Na afronding van de Bolgerijense brug vervalt het PAM deel.

Ad 13 en 14, ijsbestrijding

Kosten van ijsbestrijding worden toegerekend aan de provincie binnen de grenzen waarvan de ijsbestrijding plaatsvindt. Hiervoor geeft RWS geen vergoeding.

Ad 15, vergoeding van RWS voor het vernieuwen van boordvoorzieningen met een frequentie hoger dan eenmaal per 5 jaar

Rijkswaterstaat heeft de jaarlijkse vergoeding voor deze post bij de provincie Zuid-Holland afgekocht met een bedrag ineens. Aangezien niet vaststaat of de werkelijkheid zal leiden tot een tekort of een overschot ten opzichte van de afkoopsom, is het wenselijk om toch zowel de afkoopsom als de te maken kosten over de beide provincies te verdelen.

De gedachte achter deze post is dat het gaat om het jaargemiddelde van regelmatig terugkerende kosten. Ze vormen in de kostenoverzichten van de provincie Zuid-Holland niet altijd een afzonderlijk zichtbare post, maar ze zijn veelal verwerkt in de posten 'Merwedekanaal' en/of 'blauwbestek'. Tot 1 januari 2002 kwamen deze kosten ten laste van de provincie Zuid-Holland, vanaf die datum moeten ze worden verdeeld op basis van de kanaallengte. Dat gebeurt via de verdeling van de kosten op het blauwbestek, op 'Merwedekanaal' of op afzonderlijk te benoemen posten

voor klein onderhoud. In lijn hiermee moet ook dat deel van de afkoopsom dat betrekking heeft op de periode na 1 januari 2002 op basis van kanaallengte worden verdeeld tussen de beide provincies.

De afkoopsom voor de jaarlijkse vergoeding vanaf 1 januari 2000 is vastgesteld op f 1.567.109,00 inclusief 17,5% B.T.W. Het aan de provincie Zuid-Holland alleen toekomende aandeel in dit bedrag voor de jaren 2000 en 2001 is f 186.412,00 (volgens een door de provincie Zuid-Holland overgelegde berekening van RWS). Het resterende op basis van kanaallengte (23,13%-76,87%) te verdelen bedrag voor de periode vanaf 2002 is dus f 1.380.697,00 = € 626.532,98 inclusief 17,5% B.T.W. Aangezien door RWS inclusief B.T.W. is afgekocht is dit ook hier zo opgevoerd.

Ad 16, vergoeding van RWS voor het vernieuwen van betonnen boordvoorzieningen van vóór 1940 met een frequentie lager dan eenmaal per 5 jaar (groot onderhoud van oevers/ oeverconstructies, incidenteel)
Voor deze post geeft RWS een jaarlijkse en afgezien van de indexatie constante vergoeding. Het gaat hier om incidentele, maar relatief hoge uitgaven voor groot onderhoud, het vervangen/vernieuwen van oeververdedigingen. Het uitgavenpatroon zal door de jaren variëren. Het gaat hier om grotere en plaatsgebonden projecten, die ruim tevoren worden gepland en voorbereid en die afzonderlijk in de boeken zullen worden opgenomen. De provincies hebben afgesproken dat elk de te maken kosten voor de werkzaamheden binnen de eigen provinciegrenzen voor zijn rekening neemt (16a en 16b). De vergoedingen worden verdeeld op basis van de verhouding in kanaallengte (23,13% - 76,87%). Aangezien de provincie Zuid-Holland deze vergoedingen vanaf de overdracht op 1 januari 1998 van het Rijk heeft ontvangen, maar er sinds die datum nog geen groot onderhoud heeft plaatsgevonden, zullen de door Zuid-Holland ontvangen vergoedingen met terugwerkende kracht, onder toepassing van het bij facturatie aan RWS van toepassing zijnde indexcijfer, tussen de beide provincies worden verdeeld (zie 16-1 tot en met 16-4) in de totaalafrekening 2002.

Ad 17, nautisch baggerwerk
Kosten worden vergoed door het Rijk.

Ad 18, bodemsanering
Sanering van in de nulsituatie vastgestelde water- en landbodemonverontreinigingen wordt vergoed door het Rijk. Saneringskosten die hier niet onder vallen, bijvoorbeeld nieuwe gevallen of gevolgschades, zullen locatiegebonden zijn en komen voor rekening van de desbetreffende provincie.

Ad 19 tot en met 23 en 25 tot en met 37, de kunstwerken
De kunstwerken (sluizen en bruggen), zijn allemaal locatiegebonden en liggen ofwel in Utrecht ofwel in Zuid-Holland. Vergoedingen van RWS en door PZH te maken kosten worden toegerekend aan de provincie waarin het desbetreffende kunstwerk ligt.

Ad 24 en ad 38 Kosten uren onderhoud kunstwerken

De kunstwerken (sluizen en bruggen), worden in 2002 en in 2003 (t/m aug.) onderhouden door het onderdeel Sectie Onderhoud Kunstwerken (SOK). Vanaf 1 september 2003 is SOK verdeeld in 2 onderdelen nl. Onderhoud Beweegbare Kunstwerken (OBK) en Onderhoud Vaste Kunstwerken (OVK). SOK, OBK / OVK hebben een urenadministratie op basis waarvan per kunstwerk uren kunnen worden gerapporteerd. Binnen de provincie Zuid-Holland bestaan uurtarieven die van toepassing zijn bij werkzaamheden voor derden. Dit zijn loonkosten met daarboven een toeslag ter dekking van overhead kosten.

4 De verdeling van vergoedingen en kosten

De kostendragers en verdeelsleutels zoals opgenomen in tabel 3.2 vormen de basis voor de verdeling tussen de provincies Utrecht en Zuid-Holland van de vergoedingen van Rijkswaterstaat en de kosten die de provincie Zuid-Holland maakt voor het beheer van het Merwedekanaal. Voor de berekeningen kan gebruik gemaakt worden van een excel-spreadsheet. Dit spreadsheet vormt een afzonderlijk bestand naast dit rapport. Het bevat werkbladen voor de jaren 2002 en 2003 en een werkblad met de niet-jaarlijkse vergoedingen tot en met 2027. Werkbladen voor de jaren 2004 tot en met 2027 kunnen eenvoudig worden gemaakt door de kolom voor het desbetreffende jaar uit het werkblad met de niet-jaarlijkse vergoedingen te kopiëren naar kolom F van het werkblad voor het betreffende jaar.

In de kolommen A en B staan de nummers en de omschrijving van de gedefinieerde kostendragers. Als het nodig of wenselijk blijkt extra kostendragers te benoemen, kunnen die als nieuwe regels worden ingevoegd.

De kolommen C en D bevatten de verdeelsleutels conform tabel 3.2. De verdeelsleutel voor kostendrager 1, afstandsbediening en marifoon, moet worden aangepast zodra de Bolgerijensebrug is gerenoveerd en afstandsbediening heeft.

In kolom E staan de niet geïndexeerde vaste jaarlijkse vergoedingen in guldens exclusief B.T.W. die in het contract met Rijkswaterstaat zijn afgesproken. Voor de afbouwende vergoeding voor het personeel in het kader van het PAM zijn voor 2002 de werkelijk bij het Rijk gedeclareerde bedragen ingevuld. Die wijken af van de voorlopige bedragen die in het contract zijn vermeld. In Kolom F zijn de voor dat jaar geldende ongeïndexeerde bedragen in guldens exclusief B.T.W. opgenomen die staan vermeld in de 'prognose kunstwerken niet jaarlijks terugkerend onderhoud 1997-2027' uit bijlage 3A bij het contract met Rijkswaterstaat. In de kolommen G en H worden de bedragen in guldens uit de kolommen E en F omgerekend naar euro's.

Kolom I noemt de factor waarmee de van Rijkswaterstaat ontvangen vergoedingen voor een bepaald jaar worden geïndexeerd. Dit gebeurt volgens de methode van artikel 6 van het Besluit Bijdragen Waterstaatswerken (zie bladzijde 6). In het spreadsheet zijn op het blad

voor 2002 en 2003 de juiste door de provincie Zuid-Holland opgegeven waarden ingevuld. Voor de volgende jaren kan dit overschreven worden met het werkelijke dan bepaalde indexcijfer. In kolom J verschijnen dan de werkelijk in het desbetreffende jaar van Rijkswaterstaat te ontvangen vergoedingen exclusief het B.T.W. aandeel. In kolom K wordt het B.T.W. aandeel in de vergoeding berekend. Bovenaan de kolom kan het B.T.W. percentage voor het desbetreffende jaar worden ingevuld, op dit moment 19%. In Kolom L staat dan de totale vergoeding van Rijkswaterstaat inclusief B.T.W.

In kolom M moet de provincie Zuid-Holland jaarlijks de in dat jaar werkelijk gemaakte kosten voor het beheer van het Merwedekanaal inclusief B.T.W. invullen, uitgesplitst over de verschillende kostendragers. Op basis van gegevens van de provincie heeft Oranjewoud in kolom M van het spreadsheet een aantal bedragen ingevuld. Oranjewoud kan echter niet oordelen over de juistheid en de volledigheid van deze bedragen. Duidelijk is in ieder geval dat de personeelskosten niet volledig zijn. Daarom is hiervoor nog geen bedrag ingevuld. Ook is het niet uitgesloten dat bepaalde kosten die de provincie Zuid-Holland aan het beheer van het Merwedekanaal toe zou kunnen rekenen verborgen zijn in andere, meer algemene kostenposten. Het is in het belang van de provincie Zuid-Holland zelf dat zij haar financiële administratie zo inricht dat alle kosten voor het beheer van het Merwedekanaal, uitgesplitst naar de gedefinieerde kostendragers, duidelijk zichtbaar zijn.

In kolom N wordt het B.T.W. aandeel in de gemaakte kosten berekend. Aangenomen is dat voor alle kostenposten het B.T.W.-percentage geldt dat bovenaan de kolom staat, behalve voor het eigen personeel, de posten 10a, 10d en 11a. In Kolom O staan dan de gemaakte kosten exclusief B.T.W.

Aangezien kosten vanaf 2003 exclusief B.T.W. in verband met start B.T.W. Compensatie Fonds (BCF) worden geboekt zijn kolom M en N uit het 2003 spreadsheet gehaald.

In de kolommen P en Q wordt de vergoeding van het Rijk, exclusief B.T.W., aan de hand van de verdeelsleutel in de kolommen C en D uitgesplitst in de aandelen van de beide provincies. Datzelfde gebeurt in de kolommen R en S met de gemaakte kosten exclusief B.T.W.

In kolom T wordt per kostendrager het door de provincie Zuid-Holland aan de provincie Utrecht door te berekenen bedrag exclusief B.T.W. berekend als het kostenaandeel van Utrecht uit kolom R min het aandeel van Utrecht in de Rijksvergoeding uit kolom P. In kolom U staat de B.T.W. over de bedragen uit kolom T en in kolom V ten slotte het bedrag inclusief B.T.W. dat de provincie Zuid-Holland met de provincie Utrecht moet verrekenen.

De provincie Zuid-Holland heeft sinds 1998 vergoedingen van Rijkswaterstaat ontvangen. Het is denkbaar dat nog niet alle kosten waarvoor die vergoedingen bedoeld zijn, ook werkelijk al gemaakt zijn. Daardoor kunnen voor sommige kostendragers 'spaarpotjes' met een positief saldo zijn ontstaan. Op andere kostendragers heeft de provincie

Zuid-Holland misschien al te maken gekregen met tekorten ten opzichte van de ontvangen vergoedingen. Indien uit de boekhouding van de provincie Zuid-Holland mocht blijken dat er voor het beheer van het Merwedekanaal in de afgelopen periode een reserve of een tekort is ontstaan, verdient het aanbeveling dat de beide provincies overleggen hoe met dit saldo moet worden omgegaan.

Bijlagen

Memo

Directie Ruimte en Mobiliteit
afdeling Beheer en Onderhoud

Van Ambtelijke werkgroep Merwedekanaal Telefoonnummer 0184 - 412944 Datum 30 januari 2003

Betreft
Afspraken Beheer Merwedekanaal

Inleiding

In deze notitie is de optie uitgewerkt dat Zuid-Holland het beheer en onderhoud van het Utrechtse deel van het Merwedekanaal blijft uitvoeren.

Overwegingen:

- Door de grenswijziging tussen de provincies Zuid-Holland en Utrecht valt een gedeelte van het Merwedekanaal nu binnen Utrechts grondgebied. Utrecht heeft hiermede de rechten en plichten van dit deel van het Merwedekanaal verkregen.
- Het is organisatorisch niet doelmatig om het vaarwegbeheer en het nautisch beheer van het kanaal te splitsen in een gedeelte voor Zuid-Holland, en een klein gedeelte voor Utrecht.
- Voor de vaarweggebruikers en andere burgers is het wenselijker als zij voor de bediening, vergunningaanvragen, en aanverwante zaken één aanspreekpunt hebben.
- Provincie Zuid-Holland heeft het beheer en onderhoud van het Merwedekanaal per 1 januari 1998 overgenomen van het rijk op basis van Overdrachts-contract Zha 6628; de eigendoms-overdracht moet nog plaatsvinden.
- Op het moment dat de eigendomsoverdracht vanaf het Rijk plaatsvindt, zal dit eigendom gesplitst worden in een Zuid-Hollands deel en een Utrechts deel, volgens de provinciegrenzen.
- Het rijk heeft in bovengenoemd contract aan Zuid-Holland toegezegd een aantal activiteiten binnen een bepaald tijdsbestek uit te voeren. Deze zijn gedeeltelijk uitgevoerd; gedeeltelijk ook niet. Zo zijn nog niet alle acties in het kader van het PAM (Project Aanpassing Merwedekanaal) volgens planning uitgevoerd. Tevens is het toegezegde baggerwerk nog achterstallig. Discussie daarover, tussen RWS en Zuid-Holland, is gaande.
- Van het rijk ontvangt Zuid-Holland, volgens het contract, een vergoeding voor het beheer en het onderhoud van het kanaal en voor vervanging van kunstwerken; de vergoeding voor het beheer en onderhoud is echter niet kostendekkend. Deels komt dit door hogere kosten dan voorzien, deels door de achterstand in het werk van RWS. Onderhandelingen met het rijk over verhoging van de vergoedingen zijn gaande, maar uitkomsten zijn nog niet bekend. Het gaat om een totaal geschat tekort van 200.000 Euro per jaar (Utrechts deel is geschat op 55.000 Euro per jaar), plus een nog onbekend bedrag voor extra onderhoud aan de kunstwerken.
- Utrecht is bereid alle kosten, inclusief overhead, die toegerekend kunnen worden aan het gedeelte van het Merwedekanaal dat binnen de grens van de provincie Utrecht valt, aan Zuid-Holland te vergoeden.

Uitgangspunten (voor de bijbehorende kostenverdeling zie het volgende hoofdstuk)

- Zuid-Holland is bereid de uitvoering van het beheer en onderhoud van het Utrechtse gedeelte van het Merwedekanaal op zich te nemen.
- De huidige situatie van vaarwegbeheer, nautisch beheer, en onderhoud dient hierbij als vertrekpunt. Hiertoe is een inspectie verricht door beide provincies. Uit het rapport blijkt dat – op achterstallig baggerwerk na, waarover discussie gaande is tussen Zuid-Holland en Rijkswaterstaat, zie ook hieronder – er geen opmerkingen zijn.
- Utrecht blijft eindverantwoordelijk voor het Utrechts gedeelte; Zuid-Holland verantwoordt zich tegenover Utrecht voor haar activiteiten in het kader van deze overeenkomst.
- Zuid-Holland zal het vaarwegbeheer, het nautisch beheer, en het onderhoud van het Utrechts deel naar beste vermogen uitvoeren, geheel vergelijkbaar met het Zuid-Hollands deel, en volgens de normen die gelden binnen Zuid-Holland. Zuid-Holland verschafft Utrecht daartoe alle relevante informatie.
- Onderhandelingen met derden (rijk, etc.) m.b.t. het gehele Merwedekanaal zullen in principe door Zuid-Holland worden gevoerd. Utrecht zal meedelen in de kosten hiervan. Indien een belangrijk (meer dan proportioneel) deel van de bijbehorende kosten voor rekening van Utrecht komen, zal Utrecht worden uitgenodigd aan de onderhandelingen deel te nemen.
- Zuid-Holland onderneemt de nodige acties bij calamiteiten, schades, en rampen m.b.t. het Utrechts deel.
- Juridische procedures zullen in principe door Zuid-Holland worden gevoerd; Utrecht machtigt Zuid-Holland hiertoe.
- Beide provincies dragen er zorg voor dat Zuid-Holland de bevoegdheden krijgt die noodzakelijk zijn voor het uitvoeren van het beheer en onderhoud. Tot die tijd zal Zuid-Holland het kanaal blijven beheren als ware het een geheel Zuid-Hollands kanaal, zodat Utrecht geen tijdelijke oplossingen hoeft te creëren (indien GS Utrecht tegelijk met het vaststellen van deze afspraken het mandaat verleent, is van deze tijdelijke situatie dus geen sprake) .
- Toezicht en opsporing van strafbare feiten op het water (de buitengewone opsporingsbevoegdheid) zullen door Zuid-Holland worden uitgeoefend. Utrecht draagt deze bevoegdheid over aan Zuid-Holland.

Kosten en opbrengsten

- Door beide provincies gezamenlijk zal aan een onafhankelijk bureau opdracht gegeven worden de van het rijk ontvangen vergoedingen, vanaf 1/1/2002 te splitsen in een Utrechts deel en een Zuid-Hollands deel, volgens overeenkomst ZHa 6628. Waar dit contract niet voldoet, dienen zo objectief mogelijke verdeelsleutels gebruikt te worden. De kosten van dit onderzoek zullen gelijkelijk gedeeld worden.
- Elk jaar zal Zuid-Holland dat gedeelte van de vergoeding van het rijk welke verstrekt wordt voor de vervanging van kunstwerken aan Utrecht vergoeden, naar rato van deze verdeelsleutels. Tevens zal het vanaf 1998 opgebouwde bedrag voor vervangingen worden uitgekeerd.
- Voorafgaand aan ieder jaar zal Zuid-Holland haar begroting (zo mogelijk vanaf 2004 aangevuld met een meerjarenraming) voor het Merwedekanaal aan Utrecht doen toekomen, inclusief een raming van de splitsing van de kosten. Bij grote

herstelwerkzaamheden en bij vervanging op het Utrechts gedeelte zal vooraf goedkeuring van Utrecht worden gevraagd.

- Alle kosten m.b.t. het gehele Merwedekanaal, inclusief overhead, worden vanaf 1/1/2002 door Zuid Holland ongesplitst bijgehouden. Deze worden vervolgens verdeeld volgens hieronder bepaalde verdeelsleutels.
- De kosten m.b.t. het Utrechts gedeelte (berekend volgens de verdeelsleutels) worden per jaar gesaldeerd met het Utrechts gedeelte van de uitkeringen van het rijk, en zullen aan Utrecht in rekening worden gebracht.
- Deze verdeelsleutels zijn:
 - Voor het beheer en onderhoud van de oevers: de respectievelijke strekkende meters kanaaloever.
 - Voor de bediening: het aantal objecten, waarbij een sluis voor één object telt.
 - Voor inspectie van kunstwerken: het aantal geïnspecteerde kunstwerken.
 - Voor nieuwbouw en onderhoud van objecten: de locatie van het object (dus de nieuwbouw van een brug in Utrecht wordt aan Utrecht in rekening gebracht).
 - Voor baggerwerkzaamheden: naar rato van de respectievelijke kubieke meters baggerwerk . Volgens deze verdeelsleutel worden ook afgerekend de gevolgen van het achterstallig baggerwerk door het rijk, zoals het hierdoor vereiste extra onderhoud aan de oevers.
 - Voor kosten die aan een specifieke locatie toewijsbaar zijn (bijvoorbeeld reparatiewerkzaamheden na een calamiteit, of juridische kosten): de provincie waarbinnen deze locatie valt, tenzij deze door grove nalatigheid van Zuid-Holland zijn ontstaan.
 - Voor ijsbestrijding: de relatieve lengte waarover het ijs gebroken is.
 - Voor niet genoemde zaken: de meest objectieve verdeelsleutel, in onderling overleg te bepalen.
- Zuid-Holland krijgt de betreffende kosten vanaf 1/1/2002 vergoed door Utrecht.
- Over de over het verleden te verrekenen bedragen zal over en weer geen rente worden berekend.
- Utrecht kan op elk gewenst moment een accountants-onderzoek laten verrichten m.b.t. de kosten voor het Merwedekanaal.

Overige zaken

- Deze afspraken worden aangegaan voor onbepaalde duur, en zijn wederzijds opzegbaar, met een opzegtermijn van een kalenderjaar.
- De kosten, inclusief overhead, voor een eventuele splitsing zullen worden gedragen door de opzeggende partij.
- Bij splitsing zal personeel m.b.t. het Utrechts deel worden overgenomen door de provincie Utrecht, uiteraard volgens een sociaal statuut, en in overleg met beide Ondernemingsraden. Op dit moment gaat het om 7,3 fte. Uit overwegingen van o.m. efficiëntie kan dit aantal fluctueren.
- Toekomstige beleidsmatige ontwikkelingen zullen tijdig tussen beide partijen worden afgestemd.

Ambtelijke werkgroep Merwedekanaal:

Provincie Zuid-Holland:	Provincie Utrecht:
S. van Reedt Dortland (vz.) (Districtmgr Zuid) P. Neukirchen (BBJZ) C. van der Spek (ISB) P. Both (District Zuid, Juridische Zaken) P. Groeneveld (District Zuid, MerwedeKanaal) H. Laban (ISJ)	G. Smit (Sr. Beleidsmedew. Sector Water) R. van Vliet (Adviseur Bestuurlijke Organisatie) H. Versteeg (Adviseur Bestuurlijke Organisatie)

Aangevuld met interne adviezen van beide provincies
Tevens adviezen van de heer J. Kamsteeg, RWS.

Besluit van gedeputeerde staten van Utrecht van 4 maart 2003 tot mandatering van hun bevoegdheden aan gedeputeerde staten van Zuid-Holland betreffende het beheer en onderhoud van het Utrechtse deel van het Merwedekanaal.

Gedeputeerde staten van Utrecht;

Overwegende dat het rijk het beheer en onderhoud van het Merwedekanaal in de zin van de Waterstaatswet 1900 heeft overgedragen aan de provincie Zuid-Holland conform de overeenkomst nr. ZHa 6628;

dat de provincie Utrecht door de provinciale herindeling van Vianen per 1 januari 2002 van rechtswege partij is geworden in deze overeenkomst;

dat de provincie Utrecht daarmee per 1 januari 2002 formeel verantwoordelijk is voor het beheer en onderhoud van het Merwedekanaal;

dat het wenselijk is de uitoefening van het beheer en het onderhoud van het Merwedekanaal feitelijk in één hand te houden;

dat voldaan is aan de in art. 10:4 van de Algemene wet bestuursrecht genoemde instemmingseis;

Gelezen de ambtelijke notitie van de interprovinciale werkgroep van 30 januari 2003 en de daarin vermelde afspraken;

Gelet op artikel 10:3 van de Algemene wet bestuursrecht;

BESLUITEN:

Artikel 1

De bevoegdheden betreffende de uitoefening van het beheer (inclusief het nautisch beheer) en onderhoud van het Utrechtse deel van het Merwedekanaal - inclusief vergunning- en ontheffingverlening op basis van de Utrechtse regelgeving, het optreden bij calamiteiten en de afhandeling van schades - worden gemandateerd aan gedeputeerde staten van Zuid-Holland, met de mogelijkheid van ondermandatering, overeenkomstig de afspraken in genoemde ambtelijke notitie.

Artikel 2

Dit besluit treedt in werking met ingang van 1 april 2003.

B. Staal, voorzitter,

H.H. Sietsma, griffier.