



Provincie Noord-Brabant
Provinciale Staten
Postbus 90151
5200 MC 's-Hertogenbosch

uw kenmerk	uw brief van	ons kenmerk	behandeld door	datum
		07042021/TS	M.A.P.M. Spijkers	7 april 2021

onderwerp

Voorlopige Jaarrekening 2020 en concept Begroting 2022
Gemeenschappelijke Regeling Havenschap Moerdijk

Geachte leden van Provinciale Staten Provincie Noord-Brabant,

Bijgaand bieden wij u aan de voorlopige Jaarrekening 2020 van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Havenschap Moerdijk en de concept Begroting 2022.

Zoals bij u bekend zijn per 1 januari 2017 de bedrijfsactiviteiten van de GR Havenschap Moerdijk ondergebracht in Havenbedrijf Moerdijk NV. De GR Havenschap Moerdijk is vanaf 1 januari 2017 voortgezet als bedrijfsvoeringsorganisatie en vervult nog de rol van aandeelhouder en financier van Havenbedrijf Moerdijk NV.

Elk jaar brengt Havenschap Moerdijk jaarstukken uit. Hiermee wordt zowel inhoudelijk als financieel verantwoording afgelegd over het betreffende jaar. Het bestuur van Havenschap Moerdijk is bevoegd om de Jaarrekening 2020 vast te stellen.

Door de specifieke rol van het Havenschap kent Havenschap Moerdijk vanaf 2017 één programma, het programma Financiering. Hierover wordt in deze jaarstukken verantwoording afgelegd. De Jaarrekening 2020 sluit met een resultaat van € 0,-.

De accountant heeft de controle op de jaarstukken nog niet afgerond. Dit betekent dat bijgevoegde jaarstukken en de daarin vermelde cijfers nog niet definitief zijn. Zodra de accountant zijn controle heeft afgerond zullen de definitieve jaarstukken 2020 inclusief de accountantsverklaring ter vaststelling geagendeerd worden door het bestuur van het Havenschap.

In de vergadering waarin de jaarstukken 2020 ter vaststelling worden geagendeerd zal de accountant een toelichting verzorgen op de jaarstukken en het bijbehorende accountantsverslag.

Nadat de jaarstukken 2020 definitief zijn vastgesteld zullen wij u daarover zo spoedig mogelijk informeren.



Daarnaast zenden wij u de concept Begroting 2022 van Havenschap Moerdijk. In de vergadering van 7 april 2021 heeft het bestuur van Havenschap Moerdijk ingestemd met de concept Begroting 2022. In deze concept Begroting 2022 zijn de algemene financiële en beleidsmatige kaders opgenomen.

Conform de geldende wettelijke vereisten zenden wij u de concept Begroting 2022 toe ten minste acht weken voordat het bestuur deze zal vaststellen.

U wordt in de gelegenheid gesteld om uw zienswijze op de concept Begroting 2022 naar voren te brengen. Wij verzoeken u uw eventuele reactie vóór 26 juni 2021 aan ons te doen toekomen. Deze zal dan samen met een eventuele nota van beantwoording en het voorstel tot vaststelling van de Begroting 2022 worden behandeld in de bestuursvergadering van het Havenschap 7 juli 2021.

Wij zijn overigens graag bereid u te allen tijde aanvullende informatie te verstrekken,

Hoogachtend,

Het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling
Havenschap Moerdijk

Namens deze,

E.J. de Bie, voorzitter

M.A.P.M. Spijkers, secretaris

HAVENSCHAP MOERDIJK JAARSTUKKEN 2020



HAVENSCHAP

MOERDIJK

Jaarstukken

2020

Behoort bij besluit van het Bestuur van dag/maand 2021.

Mij bekend

De netwerksecretaris,

M.A.P.M. Spijkers

Inhoudsopgave

JAARVERSLAG

VOORWOORD.....	4
I. BESTUUR	5
II. PROGRAMMA FINANCIERING	6
III. VERPLICHTE PARAGRAFEN	8
WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING	8
FINANCIERING EN TREASURY	9
BEDRIJFSVOERING	11
VERBONDEN PARTIJEN	11
IV. WAARDERINGSGRONDSLAGEN EN RESULTAATBEPALING	14
V. BALANS PER 31 DECEMBER 2020	17
VI. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2020	19
VII. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020	20
VIII. TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2020	28
IX. FINANCIËLE POSITIE	33
X. CONTROLEVERKLARING	34

N.B. Vanwege afrondingen van bedragen kunnen afrondingsverschillen in de tabellen van deze jaarstukken staan.

Jaarverslag 2020

Voorwoord

Voor u liggen de jaarstukken 2020 van de gemeenschappelijke regeling bedrijfsvoeringsorganisatie Havenschap Moerdijk.

Het Havenschap is vanaf 1 januari 2017 een bedrijfsvoeringsorganisatie die uitsluitend optreedt als aandeelhouder en financier van Havenbedrijf Moerdijk NV.

Doelstelling en taken gemeenschappelijke regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie Havenschap Moerdijk

De taken van het Havenschap Moerdijk betreffen het bedrijfsmatig (doen) verrichten van werkzaamheden met betrekking tot het aandeelhouderschap van het Havenbedrijf Moerdijk NV en het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn, waaronder het verstrekken van eigen vermogen en financiering aan deze vennootschap en haar groepsvennootschappen alsmede het verwerven van gronden ten behoeve van het Havenbedrijf Moerdijk NV.

Het Havenschap Moerdijk kent hierdoor maar één programma, namelijk het programma “Financiering”. In deze jaarstukken zijn verder de verplichte paragrafen, de waarderingsgrondslagen en resultaatbepaling, de balans, overzicht van baten en lasten, toelichting op de balans, toelichting op het overzicht van baten en lasten, financiële positie en controleverklaring terug te vinden.

Deze jaarstukken zijn opgesteld conform BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten).

I. Bestuur

Hieronder volgen achtereenvolgend de leden van het Bestuur en de netwerksecretarissen in de periode van 1 januari tot en met 31 december 2020.

Bestuur

H.J.A. (Erik) van Merrienboer, van 1 januari tot 2 juli 2020;

E.J. (Eric) de Bie, van 2 juli 2020 tot en met 31 december 2020;

M.P.J.M. (Martijn) van Gruijthuijsen;

C.J.A. (Jack) van Dorst;

T.H.R. (Thomas) Zwiers, van 1 januari tot 31 januari 2020;

A.M.J. (Danny) Dingemans, van 11 februari tot en met 31 december 2020.

Netwerksecretarissen

M.A.P.M. (Thijs) Spijkers;

B.G.M. (Ben) Cornel.

II. Programma Financiering

Doelstelling en taken gemeenschappelijke regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie Havenschap Moerdijk

De taken van Havenschap Moerdijk betreffen het bedrijfsmatig (doen) verrichten van werkzaamheden met betrekking tot het aandeelhouderschap van het Havenbedrijf Moerdijk NV en het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn, waaronder het verstrekken van eigen vermogen en financiering aan deze vennootschap en haar groepsvennootschappen alsmede het verwerven van gronden ten behoeve van het Havenbedrijf Moerdijk NV.

In 2020 heeft het Havenschap Moerdijk invulling gegeven aan haar taken zoals hierboven beschreven door het verstrekken van eigen vermogen en financiering aan het Havenbedrijf Moerdijk NV. Hiermee is de doelstelling van het Havenschap Moerdijk voor 2020 gerealiseerd.

Verstrekken krediet

Het Havenschap Moerdijk stelt jaarlijks voor het komende jaar een kredietlimiet vast, bij voorkeur gelijktijdig met het vaststellen van haar begroting, maar uiterlijk op 1 augustus van ieder jaar. De hoogte van de kredietlimiet is niet hoger dan het kredietplafond ter grootte van € 280 miljoen. Dit is vastgelegd in de kredietovereenkomst tussen Havenschap Moerdijk en Havenbedrijf Moerdijk NV.

De hoogte van de kredietlimiet wordt elk jaar bepaald en gebaseerd op de liquiditeitsplanning van het Havenbedrijf Moerdijk NV voor het komend kalenderjaar, met een opslag van 10% voor onvoorziene uitgaven van het Havenbedrijf Moerdijk NV.

In de bestuursvergadering van 1 juli 2019 is de begroting 2020 vastgesteld. Hierin was een kredietlimiet voor 2020 exclusief de financiering van het Logistiek Park Moerdijk (LPM) van € 177,2 miljoen opgenomen. Op basis van een verzoek van het Havenbedrijf Moerdijk is in de bestuursvergadering van 11 mei 2020 de kredietlimiet voor 2020 exclusief de financiering van het LPM verlaagd naar vastgesteld op € 157,7 miljoen. Op basis van een verzoek van het Havenbedrijf Moerdijk is middels een brief op 20 oktober 2020 een aanvullende financiering van € 76 miljoen aangevraagd voor de ontwikkeling van het LPM. Deze aanvullende financiering is in een besluit in de AvA van 1 december 2019 toegekend. De aangepaste kredietlimiet bedraagt nu € 233,7 miljoen, gebaseerd op een financieringsbehoefte van € 143,4 miljoen uit de begroting van 2020 met een opslag van 10% voor onvoorziene kosten en een aanvullende financieringsbehoefte van € 76 miljoen voor de ontwikkeling van het Logistiek Park Moerdijk.

Deze kredietlimiet is in 2020 niet overschreden. Gemiddeld heeft het Havenbedrijf Moerdijk NV over 2020 € 156,1 miljoen (stand per 1 januari 2020 € 130,7 miljoen + stand per 31 december 2020 € 181,4 miljoen delen door twee) geleend van het Havenschap Moerdijk. Het Havenschap Moerdijk heeft vervolgens gemiddeld eenzelfde bedrag geleend bij marktpartijen. Het Havenbedrijf Moerdijk NV heeft in 2020 maximaal € 181,8 miljoen (per 24 november 2020) en minimaal € 128,9 miljoen (21 augustus 2020)

geleend van het Havenschap Moerdijk. Het Havenschap Moerdijk heeft vervolgens maximaal en minimaal eenzelfde bedrag geleend bij marktpartijen.

In het hoofdstuk VI Overzicht van baten en lasten en het hoofdstuk VIII Toelichting op het overzicht van baten en lasten is terug te vinden wat de kosten en opbrengsten zijn geweest voor het Havenschap Moerdijk voor de financiering van het Havenbedrijf Moerdijk NV over 2020.

III. Verplichte paragrafen

In het hoofdstuk Verplichte Paragrafen zijn de volgende onderdelen terug te vinden:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Financiering en treasury
- Bedrijfsvoering
- Verbonden partijen

Omdat het Havenschap Moerdijk geen lokale heffingen en tarieven, geen kapitaalgoederen, geen gronden in bezit heeft komt in dit hoofdstuk geen paragraaf lokale heffingen en tarieven, paragraaf onderhoud kapitaalgoederen en geen paragraaf grondbeleid aan de orde.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het Havenschap Moerdijk heeft een bedrag van € 97.265.224 aan eigen vermogen beschikbaar om financiële risico's mee af te kunnen dekken. Dit bedrag is geheel aangewend ten behoeve van de financiële vaste activa (deelneming Havenbedrijf Moerdijk NV).

Het risico voor het Havenschap Moerdijk is het mogelijk afwaarderen op de waarde van de deelneming in het Havenbedrijf Moerdijk NV. De waarde van de deelneming wordt gebaseerd op verkrijgingsprijs of lagere marktaande indien deze duurzaam is. Er zijn op dit moment geen aanwijzingen dat van dit laatste sprake zou zijn.

In onderstaande tabel zijn de verplichte kengetallen terug te vinden:

	2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Netto schuldquote	31	nb	21
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-8	nb	-3
Solvabiliteitsratio	35	nb	42
Structurele exploitatieruimte	0	0	0
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

Met deze kengetallen kan (meer) inzicht verkregen worden in de financiële weerbaar- en wendbaarheid van het Havenschap Moerdijk. De kengetallen zullen altijd in samenhang moeten worden gezien, omdat ze alleen gezamenlijk en in hun onderlinge verhouding een goed beeld kunnen geven van de financiële positie. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie zonder rekening te houden met verstrekte leningen. Deze is in 2020 ten opzichte van 2019 gestegen van 21 naar 31. De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie waarbij wel rekening

gehouden wordt met verstrekte leningen. Deze is in 2020 ten opzichte van 2019 afgenomen/verbeterd van -3 naar -8. De solvabiliteitsratio geeft de mate aan waarin het Havenschap Moerdijk aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. De solvabiliteitsratio is in 2020 ten opzichte van 2019 afgenomen/verslechterd van 42% naar 35%. Het kengetal structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is. Deze is 0 voor zowel de realisatie 2020 en 2019 als de begroting 2020. De afgenomen weerbaar- en wendbaarheid die de kengetallen laten zien wordt veroorzaakt door de investeringen in LMP. Omdat het Havenschap Moerdijk geen grondexploitaties kent en geen OZB en opcenten incasseert zijn de kengetallen grondexploitatie en belastingcapaciteit niet van toepassing.

Financiering en treasury

Algemeen

In de kredietovereenkomst tussen het Havenschap Moerdijk en het Havenbedrijf Moerdijk NV is opgenomen dat:

Het Havenbedrijf Moerdijk NV is gehouden er voor zorg te dragen dat het Havenschap Moerdijk te allen tijde aan haar verplichtingen uit hoofde van de Financieringsinstrumenten kan voldoen, voor zover deze Financieringsinstrumenten zijn benut om krediet aan het Havenbedrijf Moerdijk NV te verstrekken.

Aanvullend is het Havenbedrijf Moerdijk NV verplicht tot betaling van alle kosten die het Havenschap Moerdijk maakt om uitvoering te geven aan de kredietovereenkomst. Waaronder een garantiepremie ter grootte van € 300.000 per jaar als vergoeding voor de deelnemers van het Havenschap Moerdijk, te weten de gemeente Moerdijk en de provincie Noord-Brabant. De vergoeding is voor het garant staan van de verplichtingen van het Havenschap Moerdijk jegens bancaire instellingen.

Per 1 oktober 2010 is een financieringsovereenkomst gesloten tussen de BNG (Bank Nederlandse Gemeenten) en het Havenschap Moerdijk met een looptijd tot en met 31 december 2011 en een jaarlijks stilzwijgende verlenging. Deze overeenkomst bestaat uit een kasgeldovereenkomst van maximaal € 145 miljoen zonder beschikbaarheid garantie en een krediet in rekening-courant van € 5 miljoen. Voor 2020 is deze overeenkomst stilzwijgend verlengd.

Voor lopende betalingen wordt gebruik gemaakt van de afgesloten rekening-courant overeenkomsten:

- | | | |
|------------------------------|-----------------|-------------|
| • Rabobank | max. faciliteit | € 250.000 |
| • Bank Nederlandse Gemeenten | max. faciliteit | € 5.000.000 |

Toetsing aan de normen van de Wet Fido (Financiering decentrale overheden)

Kasgeldlimiet

Het risico van kortlopende financiering wordt beperkt met een zogenaamde kasgeldlimiet. De kasgeldlimiet houdt in dat de totale omvang van de vlottende schuld op enig moment aan een maximum van 8,2% van de begrotingsomvang is gebonden. Voor het Havenschap Moerdijk kwam dit neer op een

bedrag van € 534.000 (8,2% van € 6.516.000 begrote kosten). Het Havenschap Moerdijk is in 2020 onder de limiet gebleven en voldoet daarmee aan de norm.

Kasgeldlimiet 2020	kw 1	kw 2	kw 3	kw 4
Omvang begroting per 1 januari (= grondslag)	6.516	6.516	6.516	6.516
1.Toegestane kasgeldlimiet				
- In procenten van de grondslag	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
- In bedrag	534	534	534	534
2. Omvang vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	20.963	21.975	24.888	36.100
Schuld in rekeningcourant	0	0	0	0
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	0
Totale omvang van de vlottende schuld	20.963	21.975	24.888	36.100
3. Vlottende middelen*				
Contante gelden in kas	0	0	0	0
Tegoeden in rekening-courant	50	50	50	50
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	20.963	21.975	24.888	36.100
Totale omvang van de vlottende omvang	21.013	22.025	24.937	36.150
4. Totaal netto vlottende schuld (2)-(3)	-50	-50	-50	-50
Toegestane kasgeldlimiet (1)	534	534	534	534
Ruimte (+) / Overschrijding (-); (1) - (4)	585	585	584	584

Per ultimo van het kwartaal
Alle bedragen X 1.000 euro (€)

Renterisiconorm

Ter zake van de vaste financiering stelt de wet een norm waaraan het renterisico van de portefeuille als geheel moet voldoen. Deze norm wordt aangeduid als renterisiconorm en bedraagt 20% van de begrotingsomvang. Kasgeldleningen in combinatie met renteswaps worden opgenomen bij de opgave van de renterisiconorm, aangezien hiermee het renterisico voor de lange termijn afgedekt wordt. Het renterisico doet zich pas voor op de einddatum, of eventueel eerder op een break clause moment van het betreffende renteswapcontract. Doelstelling is dat de leningenportefeuille zo wordt gespreid, dat de te lopen renterisico's gelijkmatig over de jaren worden gespreid. In 2020 vond geen renteherziening plaats.

Renterisico op vaste schuld in 2020	€	0
Renterisiconorm (20% van de begrotingsomvang met min. € 2,5 milj.)	€	2.500.000
Ruimte onder renterisico norm	€	2.500.000

Het Havenschap Moerdijk voldoet daarmee aan de gestelde norm.

Omdat het Havenschap Moerdijk de aangetrokken leningen onder dezelfde condities een op een doorleent aan Havenbedrijf Moerdijk NV, loopt het Havenschap Moerdijk geen renterisico. Uit de jaarrekening 2020 blijkt dat er eind 2020 voor € 145.344.851 (€ 49.844.851 aan vast geldleningen en voor € 95.500.000 aan kasgeldleningen in combinatie met renteswaps) aan vaste geldleningen en voor € 36.100.000 (kasgeldleningen zonder renteswaps) vlottende leningen is aangetrokken. Eind 2020 is door de GR aan de NV voor € 145.344.851 (€ 49.844.851 + € 95.500.000) aan vaste geldleningen en voor € 36.100.000 aan vlottende geldleningen verstrekt.

Bedrijfsvoering

In het Havenschap Moerdijk vinden, behoudens het optreden als aandeelhouder en financier van Havenbedrijf Moerdijk NV, geen activiteiten plaats.

Het Havenschap Moerdijk heeft geen personeel in dienst. Het bestuurlijk proces en de voorbereiding van de besluitvorming wordt verzorgd door de netwerksecretarissen van het Havenschap Moerdijk. Deze functie wordt gezamenlijk uitgevoerd door een medewerker van de gemeente en een medewerker van de provincie, waarbij de werkzaamheden in onderling overleg worden uitgevoerd en vervanging kan worden geregeld. De administratie wordt verzorgd door het Havenbedrijf Moerdijk NV. Wat het Havenbedrijf Moerdijk NV doet voor het Havenschap Moerdijk is vastgelegd in een overeenkomst van opdracht tot levering van diensten.

Verbonden partijen

De lijst van verbonden partijen van het Havenschap Moerdijk bestaat slechts uit een verbonden partij namelijk een 100% belang in het Havenbedrijf Moerdijk NV, dit belang is in 2020 niet gewijzigd. Deze verbonden partij valt onder de categorie vennootschappen en coöperaties.

Het Havenbedrijf Moerdijk NV heeft als doelstelling het complex Zeehaven- en Industrierrein Moerdijk te doen aanleggen en exploiteren. Hieronder wordt mede verstaan het bevorderen van de bedrijvigheid alsmede het bevorderen van het imago en de maatschappelijk-economische ontwikkeling, voor zover deze ten dienste zijn van het Havenbedrijf Moerdijk NV, zijn aandeelhouders en/of overige belanghebbenden. In het jaarverslag 2020 van het Havenbedrijf Moerdijk NV is terug te lezen in welke mate de doelstellingen in 2020 gerealiseerd zijn.

Het eigen vermogen van het Havenbedrijf Moerdijk NV bedraagt per 1 januari 2020 € 109.079.235 en per 31 december 2020 € 122.431.973 (inclusief onverdeelde winst). De langlopende schulden van het Havenbedrijf Moerdijk bedragen per 1 januari 2020 € 118.219.203 en per 31 december 2020 € 147.057.514. Het resultaat na belastingen over 2020 bedraagt € 6.676.369 positief.

Voor de risico's die het Havenschap Moerdijk loopt als aandeelhouder en als financier van Havenbedrijf Moerdijk NV wordt verwezen naar de paragraaf weerstandsvermogen en risiciobeheersing. Het gaat hierbij om het feit dat het Havenschap Moerdijk het risico loopt als eigenaar en als financier van het Havenbedrijf Moerdijk NV.

Jaarrekening 2020

IV. Waarderingsgrondslagen en Resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het BBV (Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten) daarvoor geeft.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Voor zover niet anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op de 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.

Vaste activa

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. De waarde van de deelneming wordt gebaseerd op verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde indien deze duurzaam is.

Leningen aan deelnemingen

Hierbij gaat het om het deel van de lening aan het Havenbedrijf Moerdijk NV met een rentetypische looptijd van één jaar of langer. Deze wordt tegen nominale waarde opgenomen.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Overige vorderingen

Deze overige vorderingen worden tegen nominale waarde opgenomen.

Overige verstrekte kasgeldleningen

Deze verstrekte kasgeldleningen worden tegen nominale waarde opgenomen.

RC met niet financiële instellingen

Deze rekening courant met niet financiële instellingen worden tegen nominale waarde opgenomen.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar

Deze uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaarrekening worden tegen nominale waarde opgenomen.

Liquide middelen

Kas- en banksaldi

Deze liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen.

Overlopende activa

Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen

Deze worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Eigen vermogen

Algemene reserve

Dit eigen vermogen wordt gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve wordt gewaardeerd tegen nominale waarde.

Gerealiseerde resultaat

Dit is het in enig jaar gerealiseerd resultaat.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen.

De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Kasgeldleningen (in combinatie met renteswaps)

Kasgeldleningen (met een renteswap) worden verantwoord onder de vaste schulden. Hiermee wordt invulling gegeven aan de bepalingen in de Ruddo (Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden) over de wijze waarop rentederivaten in de jaarrekening moeten worden verwerkt en om aansluiting te zoeken bij de opgave van de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Overige schulden

Deze overige schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Kasgeldleningen

Deze kasgeldleningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Schulden aan openbare lichamen

Deze schulden aan openbare lichamen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overlopende passiva

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgende begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume

Deze overlopende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

V. Balans per 31 december 2020

ACTIVA

	2020		2019	
Vaste activa				
I. Financiële vaste activa				
a. Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	97.265.224		97.265.224	
b. Leningen aan deelnemingen	145.344.851		116.010.425	
		242.610.076		213.275.649
Vlottende activa				
II. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
a. Overige verstrekte kasgeldleningen	36.100.000		14.750.000	
b. RC met niet financiële instellingen	809.758		868.456	
c. Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar		36.909.758		15.618.456
III. Liquide middelen				
a. Kas- en banksaldi	49.627	49.627	56.091	56.091
IV. Overlopende activa				
a. Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	40.246	40.246	51.292	51.292
		279.609.705		229.001.488

Alle bedragen in euro's (€)

PASSIVA

	2020		2019	
Vaste passiva				
IV. Eigen vermogen				
a. Algemene Reserve	97.265.224		97.265.224	
b. Gerealiseerde resultaat	-0		-	
		97.265.224		97.265.224
V. Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer				
a. Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	49.844.851		5.260.425	
b. Kasgeldleningen (in combinatie met renteswaps)	95.500.000		110.750.000	
		145.344.851		116.010.425
Vlottende passiva				
VI. Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
a. Overige schulden	408		384	
b. Kasgeldleningen	36.100.000		14.750.000	
c. Schulden aan openbare lichamen	-		-	
		36.100.408		14.750.384
VII. Overlopende passiva				
a. Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgende begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	899.122		975.455	
b. Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	100		-	
		899.222		975.455
		279.609.705		229.001.488

Alle bedragen in euro's (€)

VI. Overzicht van baten en lasten 2020

	Gereali- seerd 2020	Budget 2020	Gereali- seerd 2019
Programma Financiering			
Rente baten	4.439	6.197	5.115
Opbrengsten garantiëpremie	300	300	300
Overige opbrengsten	9	18	31
Totaal Opbrengsten	4.748	6.516	5.446
Rente lasten	4.439	6.197	5.115
Kosten garantiëpremie	300	300	300
Overige kosten	9	18	31
Totaal kosten	4.748	6.516	5.446
Totaal Programma Financiering	0	0	0
TOTAAL OPBRENGSTEN	4.748	6.516	5.446
TOTAAL KOSTEN	4.748	6.516	5.446
Mutaties in reserves			
Beschikkingen ten laste van reserves	0	0	0
Toevoeging aan reserves	0	0	0
Totaal Mutaties in reserves	0	0	0
GEREALISEERD RESULTAAT voor belastingen	0	0	0
Belastingen	0	0	0
GEREALISEERD RESULTAAT na belastingen	0	0	0

(Totaal Resultaat na reservemutaties en voor bestemming)

Alle bedragen x 1.000 euro (€)

VII. Toelichting op de balans per 31 december 2020

Vaste activa

I. Financiële vaste activa

a. Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen

Het Havenschap Moerdijk heeft een 100% participatie in het aandelenkapitaal van het Havenbedrijf Moerdijk N.V van € 97.265.224. De waarde van de deelneming wordt gebaseerd op verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde indien deze duurzaam is. Omdat de winst die het Havenbedrijf Moerdijk NV over 2020 laat zien en de begroting 2021 van het Havenbedrijf Moerdijk NV meerjarig een positief saldo laat zien zijn er op dit moment geen aanwijzingen dat er sprake zou zijn van een duurzame waardevermindering.

b. Leningen aan deelnemingen

Het Havenschap Moerdijk heeft per 31 december 2020 € 145.344.851 met rentetypische looptijd van één jaar of langer uitgeleend aan het Havenbedrijf Moerdijk NV. Op 1 januari 2020 ging het om een bedrag van € 116.010.425.

Vlottende activa

II. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

a. Overige verstrekte kasgeldleningen

Het Havenschap Moerdijk heeft per 31 december 2020 € 36.100.000 met rentetypische looptijd van één jaar of korter uitgeleend aan het Havenbedrijf Moerdijk NV. Op 1 januari 2020 ging het om een bedrag van € 14.750.000. Zie ook onderstaand overzicht.

Overige verstrekte kasgeldleningen	2020	2019
Overige verstrekte kasgeldleningen	36.100.000	14.750.000
Totaal	36.100.000	14.750.000

b. RC met niet financiële instellingen

Het Havenschap Moerdijk heeft per 31 december 2020 in rekening courant € 804.863 tegoed van het Havenbedrijf Moerdijk NV. Op 1 januari 2020 ging het om een bedrag van € 868.456. Zie ook onderstaand overzicht.

RC met niet financiële instellingen	2020	2019
RC met niet financiële instellingen	809.758	868.456
Totaal	809.758	868.456

c. Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar

Het Havenschap Moerdijk heeft per 31 december 2020 geen uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaarrekening. Op 1 januari 2020 waren er ook geen uitzettingen. Zie ook onderstaand overzicht.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	2020	2019
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd < 1 jaar	-	-
Totaal	-	-

Het Havenschap Moerdijk valt onder het regime van "Verplicht Schatkistbankieren".

Het Havenschap Moerdijk heeft over 2020 geen uitzettingen gedaan in 's Rijks schatkist, omdat de liquide middelen in 2020 op kwartaalbasis niet boven het drempelbedrag voor schatkistbankieren zijn uitgekomen. Zie onderstaande berekening. Alleen op 24 juni 2020 kwam het saldo liquide middelen boven het drempelbedrag uit. Aangezien die overschrijding pas een paar dagen later werd opgemerkt is er die dag geen 's Rijks schatkist uitgezet.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar 2020					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	61	332	72	121
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	189	-	178	129
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	82	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	6.516			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	6.516			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	5.575	30.236	6.632	11.159
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	61	332	72	121

III. Liquide middelen

a. Kas- en banksaldi

De kas- en banksaldi bedragen per 31 december 2020 € 49.627 en per 1 januari 2020 € 56.091. Liquide middelen staan ter vrije beschikking. Zie verder onderstaand overzicht.

Kas- en banksaldi	2020	2019
Bank Nederlandse Gemeente	183	525
Rabobank GR 0314232923	49.444	55.566
Totaal	49.627	56.091

IV. Overlopende activa

a. Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen. Zie onderstaand overzicht.

Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	2020	2019
Nog te ontvangen BTW	-	-
Vooruitbetaald rente kosten	40.246	51.292
Totaal	40.246	51.292

Vaste passiva

IV. Eigen vermogen

Eigen vermogen	Boekwaarde per 1-1-2020	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde per 31-12-2020
Algemene reserve	97.265.224	-	-	97.265.224
Gerealiseerd resultaat	-	-	-	-

a. Algemene reserve

De algemene reserve bedraagt zowel op 1 januari als op 31 december 2020 € 97.265.224.

b. Gerealiseerde resultaat

Het gerealiseerde resultaat over 2020 is € 0 omdat het Havenschap Moerdijk, conform de kredietovereenkomst tussen Havenschap Moerdijk en Havenbedrijf Moerdijk NV, alle kosten in rekening mag brengen bij het Havenbedrijf Moerdijk NV.

V. Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

a. Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen

De restant schuld op de afgesloten annuïteitenleningen bij de BNG (Bank Nederlandse Gemeenten) per ultimo 2020 bedraagt € 49.844.851. De totale betaalde rente in 2020 van de vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar bedraagt € 222.673. In 2020 is € 415.574 afgelost op de vaste schulden. Zie verder onderstaand overzicht. In 2020 is een nieuwe lening afgesloten twv €45.000.000 met een looptijd van 10 jaar tegen een percentage van 0,082.

Leningenportefeuille o/g

Kredietverstrekker	Hoofdsom	Percentage	Ingangsdatum	Einddatum	Restant schuld 01-01-2020	Aflossing in 2020	Restant schuld 31-12-2020
BNG	3.800.000	5,030	22-08-02	22-08-27	1.216.000	152.000	1.064.000
BNG	600.000	3,750	15-08-05	15-08-30	332.096	24.945	307.150
BNG	1.800.000	3,750	15-08-05	15-08-30	996.287	74.836	921.450
BNG	1.000.000	3,850	01-02-06	01-02-31	596.450	40.038	556.412
BNG	3.250.000	4,470	15-01-07	15-01-32	2.119.593	123.755	1.995.839
NWB	45.000.000	0,082	23-11-20	23-11-30	0	0	45.000.000
Totaal	55.450.000				5.260.425	415.574	49.844.851

Alle bedragen in Euro's (€)

b. Kasgeldleningen (in combinatie met renteswaps)

Kasgeldleningen (met een renteswap) worden verantwoord onder de vaste schulden. Hiermee wordt invulling gegeven aan de bepalingen in de Ruddo (Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden) over de wijze waarop rentederivaten in de jaarrekening moeten worden verwerkt en om aansluiting te zoeken bij de opgave van de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Per 31 december 2020 is in totaal € 131.600.000 opgenomen als kasgeldleningen. Zie onderstaande specificatie. Hiervan is voor € 95.500.000 het renterisico afgedekt met drie renteswaps. Voor de overige € 36.100.000 is het renterisico niet afgedekt met een renteswap vandaar dat deze op de balans vermeld worden onder de netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar.

Zie verder ook hoofdstuk III Verplichte paragrafen, paragraaf Financiering en treasury.

Overzicht Kasgeldleningen 2020

Kasgeldleningen	Ingangsdatum	Einddatum	Rentepercentage	Hoofdsom
BNG	25-11-19	24-01-20	-0,340%	50.500.000 *
Aegon Custody B.V.	25-11-19	24-01-20	-0,370%	25.000.000 *
Zilveren Kruis Zorgverzekeringen N.V.	25-11-19	24-01-20	-0,370%	25.000.000 *
Achmea B.V.	25-11-19	24-01-20	-0,370%	25.000.000 *
BNG	24-01-20	24-02-20	-0,370%	51.500.000
Aegon Custody B.V.	24-01-20	24-02-20	-0,370%	25.000.000
Menzis Zorgverzekeraar	24-01-20	24-02-20	-0,370%	50.000.000
BNG	24-02-20	24-03-20	-0,390%	50.400.000
Aegon Custody B.V.	24-02-20	24-03-20	-0,370%	25.000.000
Menzis Zorgverzekeraar	24-02-20	24-03-20	-0,370%	25.000.000
Zilveren Kruis Zorgverzekeringen N.V.	24-02-20	24-03-20	-0,380%	25.000.000
BNG	24-03-20	24-06-20	-0,350%	102.900.000
Zilveren Kruis Ziektekostenverzekeringen N.V.	24-03-20	24-06-20	-0,350%	25.000.000
BNG	24-06-20	24-07-20	-0,350%	100.100.000
Zilveren Kruis Zorgverzekeringen N.V.	24-06-20	24-07-20	-0,340%	25.000.000
BNG	24-07-20	24-08-20	-0,400%	99.100.000
Achmea B.V.	24-07-20	24-08-20	-0,390%	25.000.000
BNG	24-08-20	24-09-20	-0,450%	99.200.000
Aegon B.V.	24-08-20	24-09-20	-0,430%	25.000.000
BNG	24-09-20	23-10-20	-0,460%	75.200.000
Aegon B.V.	24-09-20	23-10-20	-0,465%	25.000.000
Achmea B.V.	24-09-20	23-10-20	-0,470%	25.000.000
BNG	23-10-20	23-11-20	-0,460%	100.300.000
Aegon B.V.	23-10-20	23-11-20	-0,490%	25.000.000
BNG	23-11-20	22-01-21	-0,250%	56.600.000 **
Aegon Custody B.V.	23-11-20	22-01-21	-0,290%	25.000.000 **
De Volksbank N.V.	23-11-20	22-01-21	-0,290%	25.000.000 **
Menzis Zorgverzekeraar	23-11-20	22-01-21	-0,340%	25.000.000 **
Totaal				131.600.000

Alle bedragen in euro's (€)

Rentepercentages incl. provisie

* Begindatum kasgeldlening 2019

** Einddatum kasgeldlening 2021

Vlottende passiva

VI. Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

a. Overige schulden

Het Havenschap Moerdijk heeft per 31 december 2020 een inkoopfactuur € 408 openstaan die nog betaald moet worden. Per 31 december 2019 ging het om een inkoopfactuur van € 384 die nog betaald moest worden.

Overige schulden	2020	2019
Overige schulden	408	384
Totaal	408	384

b. Kasgeldleningen

Per 31 december 2020 is € 36.100.000 opgenomen als kasgeldleningen zonder dat daarvoor het renterisico is afgedekt. Per 31 december 2019 ging het om een bedrag van € 14.750.000. Zie ook onderstaand overzicht.

Kasgeldleningen	2020	2019
Kasgeldleningen	36.100.000	14.750.000
Totaal	36.100.000	14.750.000

c. Schulden aan openbare lichamen

Per 31 december 2020 zijn er geen schulden aan openbare lichamen.

Schulden aan openbare lichamen	2020	2019
Schulden aan openbare lichamen	-	-
Totaal	-	-

VII. Overlopende passiva

a. Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgende begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume

Deze post bestaat uit nog te betalen rente en kosten voor de financiering en bedraagt per 31 december 2020 € 899.122. Per 1 januari 2020 ging het € 975.455.

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgende begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	2020	2019
Nog te betalen rente en kosten	899.122	975.455
Totaal	899.122	975.455

VIII. Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Marktwaaarde renteswaps

Renteswaps	Ingangsdatum	Einddatum	Percentage	Hoofdsom per 31-12-2020	Marktwaaarde per 31-12-2020
Rabobank	26-07-2007	01-07-2022	4,8500	10.500.000	-648.134
Rabobank	15-11-2008	01-10-2029	4,3600	50.000.000	-18.318.194
Deutsche Bank	16-02-2009	01-10-2023	3,6875	35.000.000	-2.450.322
Totaal				95.500.000	-21.416.650

Alle bedragen in euro's (€)

De marktwaaarde van deze drie renteswaps bedraagt per 31 december 2020 € 21.416.650 negatief (per 31 december 2019 bedroeg dit € 24.130.628 negatief). De afname is onder meer het gevolg van het feit dat de einddata van de swaps een jaar dichterbij zijn gekomen. Zowel de Rabobank¹ als het Havenschap Moerdijk hadden het recht om de renteswap met ingangsdatum 26 juli 2007 tien jaar na de transactiedatum, 26 juli 2017, te beëindigen. Zowel de Rabobank als het Havenschap Moerdijk hebben geen gebruik gemaakt van dat recht. Verder zou de Rabobank aanvullende zekerheden mogen vragen op het moment dat de negatieve marktwaaarde (€ 18.966.328) van de swaps bij de Rabobank het afgesproken bedrag (€ 40.000.000) overschrijden. De Rabobank kan op zo'n moment ook het afgesproken bedrag verhogen. Zowel de Deutsche Bank² als het Havenschap Moerdijk mogen vanaf 2019 tot en met 2023 jaarlijks de renteswap ontbinden. Van een overhedegesituatie (meer renteswaps dan financiering) is in 2020 geen sprake geweest.

Vennootschapsbelasting

De belastingdienst heeft bevestigd dat het Havenschap niet vennootschapsbelastingplichtig is omdat er geen sprake is van een winstoogmerk.

VIII. Gebeurtenissen na balansdatum

Gevolgen van het Coronavirus

Zowel de NV als de GR zullen in het boekjaar 2021 te kampen krijgen met de gevolgen van het coronavirus. De GR is aandeelhouder en financier van de NV. Omdat dat de gevolgen van het coronavirus in 2020 weinig invloed heeft gehad op de financiële prestaties voor de NV, is het de verwachting dat de NV aan haar verplichtingen ten aangaan van de GR kan blijven voldoen.

¹ De Rabobank heeft een Aa3 rating van Moody's, A + rating van Standard & Poor's, AA - rating van Fitch en AA rating van DBRS.

² De Deutsche Bank heeft een A3 rating van Moody's, BBB rating van Standard & Poor's, BBB+ rating van Fitch en A rating van DBRS.

VIII. Toelichting op het overzicht van baten en lasten 2020

Vanaf 2017 kent het Havenschap Moerdijk alleen het programma Financiering. In het overzicht van baten en lasten is de realisatie 2020, het budget 2020 en de realisatie 2019 voor dit programma terug te vinden.

De rente baten zijn € 1.754.000 lager uitgevallen dan begroot en € 672.000 lager dan 2019. Met name omdat het rentepercentage waartegen uitgeleend is lager lag dan begroot. De opbrengsten garantiopremie zijn gelijk aan de begroting en aan 2019. De overige opbrengsten zijn € 9.000 lager dan begroot en € 22.000 lager dan 2019. Dit komt omdat het Havenschap als financier geen btw-aftrek geniet en dit in 2019 ook nog over 2017 en 2018 gecorrigeerd was.

De rentekosten zijn € 1.754.000 lager uitgevallen dan begroot en € 672.000 lager dan 2019. Met name omdat het rentepercentage waartegen geleend is lager lag dan begroot. De kosten garantiopremie zijn gelijk aan de begroting en aan 2019. De garantiopremie geldt als vergoeding voor de deelnemers van het Havenschap, te weten de gemeente Moerdijk en de provincie Noord-Brabant, voor het garant staan van de verplichtingen van het Havenschap jegens Bancaire Instellingen. De overige kosten zijn € 9.000 lager dan begroot en € 22.000 lager dan 2019. Dit komt omdat het Havenschap als financier geen btw-aftrek geniet en dit in 2019 ook nog over 2017 en 2018 gecorrigeerd was.

Het saldo van de opbrengsten en kosten is € 0 omdat het Havenschap, conform de kredietovereenkomst tussen Havenschap en Havenbedrijf, alle kosten in rekening mag brengen bij de Havenbedrijf.

De belastingdienst heeft bevestigd dat het Havenschap niet vennootschapsbelastingplichtig is omdat er geen sprake is van een winstoogmerk.

	Gereali- seerd 2020	Budget 2020	Gereali- seerd 2019
Programma Financiering			
Rente baten	4.443	6.197	5.115
Opbrengsten garantiepremie	300	300	300
Overige opbrengsten	9	18	31
Totaal Opbrengsten	4.752	6.516	5.446
Rente lasten	4.443	6.197	5.115
Kosten garantiepremie	300	300	300
Overige kosten	9	18	31
Totaal kosten	4.752	6.516	5.446
Totaal Programma Financiering	0	0	0

TOTAAL OPBRENGSTEN	4.752	6.516	5.446
---------------------------	--------------	--------------	--------------

TOTAAL KOSTEN	4.752	6.516	5.446
----------------------	--------------	--------------	--------------

Mutaties in reserves			
Beschikkingen ten laste van reserves	0	0	0
Toevoeging aan reserves	0	0	0
Totaal Mutaties in reserves	0	0	0

GEREALISEERD RESULTAAT voor belastingen	0	0	0
Belastingen	0	0	0
GEREALISEERD RESULTAAT na belastingen	0	0	0

(Totaal Resultaat na reservemutaties en voor bestemming)

Alle bedragen x 1.000 euro (€)

Incidentele baten en lasten

In 2020 hebben zich geen incidentele baten en lasten voorgedaan.

Structurele mutaties in reserves

In 2020 hebben zich geen structurele mutaties in de reserves voorgedaan.

Overzicht structurele mutaties reserves	Gerealiseerd 2020	Budget 2020	Gerealiseerd 2019
Mutaties in reserves			
Beschikkingen ten laste van reserves	0	0	0
Toevoeging aan reserves	0	0	0
Totaal Structurele Mutaties in reserves	0	0	0

Alle bedragen x 1.000 euro (€)

Analyse begrotingsrechtmatigheid

Het programma Financiering kent een kostenoverschrijding van € 1.754.000. Dit betekent dat er geen sprake is van een begrotingsonrechtmatigheid.

	Gerealiseerd 2020	Budget 2020	Onder- schrijding 2020
Programma Financiering			
Rente lasten	4.443	6.197	-1.754
Kosten garantie premie	300	300	-
Overige kosten	9	18	-9
Totaal kosten	4.752	6.516	-1.763

Alle bedragen x 1.000 euro (€)

Taakvelden

Hieronder volgt het overzicht met taakvelden.

	Gereali- seerd 2020	Budget 2020	Gereali- seerd 2019
Opbrengsten			
3.8 Overige goederen en diensten	9	18	31
5.1 Rente	4.743	6.497	5.415
Totaal Opbrengsten	4.752	6.515	5.446
Kosten			
3.8 Overige goederen en diensten	9	18	31
5.1 Rente	4.743	6.497	5.415
Totaal kosten	4.752	6.515	5.446
Totaal Opbrengsten en kosten	0	0	0

Alle bedragen x 1.000 euro (€)

WNT-opgave 2020

Funcie	Naam	Periode	Beloning
Voorzitter Bestuur	H.J.A. van Merriënboer	van 1 januari 2020 tot 2 juli 2020	Onbezoldigd
Voorzitter Bestuur	E.J. de Bie	van 2 juli 2020 t/m 31 december 2020	Onbezoldigd
Lid van Bestuur	M.P.J.M. van Gruijthuijsen	2020	Onbezoldigd
Lid van Bestuur	C.J.A. van Dorst	2020	Onbezoldigd
Lid van Bestuur	T.H.R. Zwiers	van 1 januari tot en met 31 januari 2020	Onbezoldigd
Lid van Bestuur	A.M.J. Dingemans	van 11 februari tot en met 31 december 2020	Onbezoldigd

Het bestuur van Havenschap Moerdijk is onbezoldigd en daarmee wordt het bezoldingsmaximum van € 201.000 voor 2020 niet overschreden. Het Havenschap Moerdijk heeft geen personeel in dienst. Het bestuurlijk proces en de voorbereiding van de besluitvorming wordt verzorgd door de netwerksecretarissen van het Havenschap Moerdijk. Deze functie wordt gezamenlijk uitgevoerd door een medewerker van de gemeente en een medewerker van de provincie, waarbij de werkzaamheden in onderling overleg worden uitgevoerd en vervanging kan worden geregeld. De administratie wordt verzorgd door het Havenbedrijf Moerdijk NV.

Overige gegevens

IX. Financiële positie

Het werkkapitaal per 31 december 2020 bedraagt € 0.

	Werkelijk 31-12-2020	Begroting 2020	Werkelijk 31-12-2019
Beschikbaar op lange termijn			
<u>Eigen vermogen</u>			
Algemene reserve	97.265	97.265	97.265
Totaal eigen vermogen	97.265	97.265	97.265
Langlopende leningen	49.845	33.370	5.260
Kasgeldlening (met renteswaps)	95.500	95.500	110.750
Totaal leningen	145.345	128.870	116.010
Totaal beschikbaar op lange termijn	242.610	226.135	213.275
Geïnvesteed op lange termijn			
Financiële vaste activa			
Kapitaalverstrekking aan deelnemingen	97.265	97.265	97.265
Lening u/g Havenbedrijf Moerdijk N.V.	145.345	128.870	116.010
Totaal financiële vaste activa	242.610	226.135	213.275
Totaal geïnvesteed op langere termijn	242.610	226.135	213.275
Saldo beschikbaar werkkapitaal	0	0	0

Alle bedragen x 1.000 euro (€)

X. Controleverklaring

HAVENSCHAP MOERDIJK

Concept Begroting 2022

Behoort bij het besluit van het Bestuur d.d. ~~xxx~~ 2021.

Mij bekend

De netwerksecretaris,

M.A.P.M. Spijkers

Inhoudsopgave

INLEIDING	3
PROGRAMMA FINANCIERING	4
PARAGRAFEN.....	5
EXPLOITATIEOVERZICHT EN MEERJARENPECTIEF	6
FINANCIËLE POSITIE EN MEERJARENPECTIEF.....	7
WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEEERSING.....	8
FINANCIERING EN TREASURY	9
BEDRIJFSVOERING.....	12
VERBONDEN PARTIEN	12
INDICATOREN.....	12
BIJLAGEN	14
KADERNOTA	14
NOTA RESERVES EN VOORZIENINGEN	14
NOTA WEERSTANDSVERMOGEN.....	15
NOTA BEDRIJFSVOERING.....	15
NOTA VERBONDEN PARTIEN	15

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2022 van de gemeenschappelijke regeling bedrijfsvoeringsorganisatie Havenschap Moerdijk (hierna Havenschap).

Het Havenschap is vanaf 1 januari 2017 een bedrijfsvoeringsorganisatie die alleen nog maar als aandeelhouder en financier van Havenbedrijf Moerdijk NV (hierna Havenbedrijf) optreedt.

Deze begroting is geënt op het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten). Op basis daarvan dient de begroting te bestaan uit:

- Een beleidsbegroting, bestaande uit: een programmabegroting en een aantal verplichte paragrafen;
- Een financiële begroting, bestaande uit: een overzicht van baten en lasten met toelichting en een uiteenzetting van de financiële positie met toelichting.

Programma Financiering

Als gevolg van de verzelfstandiging per 1 januari 2017 resteren er geen activiteiten in het Havenschap Moerdijk, behoudens de taken als aandeelhouder en financieringsmaatschappij. Daarom wordt één programma "Financiering" geïdentificeerd.

Doelstelling en taken gemeenschappelijke regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie Havenschap Moerdijk

De taken van het Havenschap betreffen het bedrijfsmatig (doen) verrichten van werkzaamheden met betrekking tot het aandeelhouderschap van het Havenbedrijf en het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn, waaronder het verstrekken van eigen vermogen en financiering aan deze vennootschap en haar groepsvennootschappen alsmede het verwerven van gronden ten behoeve van het Havenbedrijf.

Verstrekken krediet

Het Havenschap stelt jaarlijks voor het komende jaar een kredietlimiet vast, bij voorkeur gelijktijdig met het vaststellen van haar begroting, maar uiterlijk op 1 augustus van ieder jaar. De hoogte van de kredietlimiet is niet hoger dan het kredietplafond ter grootte van € 280.000.000. Dit is vastgelegd in de kredietovereenkomst tussen Havenschap en Havenbedrijf.

De hoogte van de kredietlimiet wordt elk jaar bepaald en gebaseerd op de liquiditeitsplanning van het Havenbedrijf voor het komend kalenderjaar, met een opslag van 10% voor onvoorziene uitgaven van het Havenbedrijf.

De kredietlimiet voor 2022 bedraagt inclusief de financiering van het Logistiek Park Moerdijk (hierna te noemen LPM) € 246,6 miljoen (gebaseerd op financieringsbehoefte voor 2022 van € 224,2 miljoen x 1,1 die blijkt uit een analyse van de financiering en renterisico's uitgevoerd door EY Montesquieu in het eerste kwartaal van 2021). Op het moment dat het Havenbedrijf de begroting voor 2022 heeft vastgesteld zal dit naar verwachting leiden tot het verzoek om een bijstelling van de kredietlimiet voor 2022.

Impact Corona crisis

Bij het schrijven van de begroting 2021 van Havenschap Moerdijk was nog nauwelijks sprake van de omvang van de Pandemie Covid-19. De impact van de corona crisis werd vooral zichtbaar in het tweede kwartaal van 2020, waarbij de lichte teruggang in de overslag in het eerste half jaar eerder een gevolg leek van de perikelen van de Brexit als van Covid-19. In de loop van 2020 is gebleken dat de financiële impact van Corona op de activiteiten van het Havenbedrijf minimaal zijn, sterker nog het resultaat van het havenbedrijf is eerder positief beïnvloed doordat minder kosten zijn gemaakt. De impact van de coronacrisis heeft derhalve op het financieringsprogramma geen impact gehad. Deze verwachting is voor 2021 en ook voor 2022 dan ook niet gewijzigd. Uiteraard worden de ontwikkelingen binnen het havengebied en het havenbedrijfsleven nauwlettend gevolgd.

Paragrafen

In het hoofdstuk Paragrafen zijn de volgende onderdelen terug te vinden:

- Exploitatieoverzicht en meerjarenperspectief
- Financiële positie
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Financiering en treasury
- Bedrijfsvoering
- Verbonden partijen

Omdat het Havenschap geen lokale heffingen en tarieven, geen kapitaalgoederen en geen gronden in bezit heeft wordt in deze begroting geen paragraaf lokale heffingen en tarieven, paragraaf onderhoud kapitaalgoederen en geen paragraaf grondbeleid opgenomen.

Exploitatieoverzicht en meerjarenperspectief

Programma Financiering	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Totaal 2020-2025
Rente baten	4.443	4.617	5.034	4.752	4.714	4.657	28.218
Opbrengsten garantiepremie	300	300	320	320	320	320	1.880
Overige opbrengsten	14	31	31	31	31	31	169
Totaal opbrengsten	4.758	4.948	5.385	5.103	5.065	5.008	30.267

Rente lasten	4.443	4.617	5.034	4.752	4.714	4.657	28.218
Kosten garantiepremie	300	300	320	320	320	320	1.880
Overige kosten	14	31	31	31	31	31	169
Totaal kosten	4.758	4.948	5.385	5.103	5.065	5.008	30.267

RESULTAAT	0	0	0	0	0	0	0
------------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

Alle bedragen x 1.000 euro (€)

Het Havenschap kent alleen het programma Financiering. In bovenstaand overzicht zijn de opbrengsten en kosten van het programma Financiering voor 2020 tot en met 2025 weergegeven. De begroting 2022 laat een resultaat zien van € 0 omdat alle kosten van het Havenschap doorberekend worden aan het Havenbedrijf.

De rente lasten en rente baten bedragen € 5.034.000.

De garantiepremie bedraagt € 320.000 en geldt als vergoeding voor de deelnemers van het Havenschap, te weten de gemeente Moerdijk en de provincie Noord-Brabant, voor het garant staan van de verplichtingen van het Havenschap jegens Bancaire Instellingen.

De overige kosten en overige opbrengsten bedragen € 31.000 en bestaan met name uit kosten voor de accountantscontrole.

Financiële positie en meerjarenperspectief

	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Beschikbaar op lange termijn						
Eigen Vermogen						
Algemene reserve	97.265	97.265	97.265	97.265	97.265	97.265
Totaal Eigen Vermogen	97.265	97.265	97.265	97.265	97.265	97.265
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer						
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	49.845	36.976	108.981	108.531	108.070	57.596
Kasgeldleningen (in combinatie met renteswaps)	95.500	80.250	60.000	50.000	50.000	50.000
Totaal vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	145.345	117.226	168.981	158.531	158.070	107.596
Netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar						
Kasgeldleningen	36.100	29.306	46.762	49.789	25.981	53.554
Totaal netto-vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	36.100	29.306	46.762	49.789	25.981	53.554
Totaal beschikbaar	278.710	243.797	313.008	305.585	281.316	258.415
Financiële vaste activa						
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	97.265	97.265	97.265	97.265	97.265	97.265
Overige uitzettingen met rentetypische looptijd van één jaar of langer	145.345	117.226	168.981	158.531	158.070	107.596
Totaal financiële vaste activa	242.610	214.491	266.246	255.796	255.335	204.861
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar						
Overige verstrekte kasgeldleningen	36.100	29.306	46.762	49.789	25.981	53.554
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	36.100	29.306	46.762	49.789	25.981	53.554
Totaal benodigd	278.710	243.797	313.008	305.585	281.316	258.415
Saldo beschikbaar als werkkapitaal	0	0	0	0	0	0

Alle bedragen x 1.000 euro (€)

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het Havenschap heeft een bedrag van € 97.265.000 aan eigen vermogen beschikbaar om niet begrote financiële risico's te kunnen dekken. Dit bedrag is geheel aangewend ten behoeve van de financiële vaste activa (deelneming Havenbedrijf).

Algemene reserves (per 1 januari 2022)	€ 97.265.000
--	--------------

Het risico voor het Havenschap is het mogelijk afwaarderen op de waarde van de deelneming in het Havenbedrijf. De waarde van de deelneming wordt gebaseerd op verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde indien deze duurzaam is. Er zijn op dit moment geen aanwijzingen dat van dit laatste sprake zou zijn.

Financiering en treasury

Algemeen

Voor het Havenschap geldt dat de passiva bestaat uit eigen vermogen en vreemd vermogen. Er is dus sprake van financiering met vreemd vermogen. In de kredietovereenkomst is opgenomen dat:

Het Havenbedrijf is gehouden er voor zorg te dragen dat het Havenschap te allen tijde aan haar verplichtingen uit hoofde van de Financieringsinstrumenten kan voldoen, voor zover deze Financieringsinstrumenten zijn benut om krediet aan het Havenbedrijf te verstrekken.

Aanvullend is het Havenbedrijf verplicht tot betaling van alle kosten die het Havenschap maakt om uitvoering te geven aan de kredietovereenkomst.

Een garantiepremie ter grootte van € 320.000 per jaar als vergoeding voor de deelnemers van het Havenschap, te weten de gemeente Moerdijk en de provincie Noord-Brabant. De vergoeding is voor het garant staan van de verplichtingen van het Havenschap jegens Bancaire Instellingen.

Bij de invulling van de financiering wordt het treasurystatuut van het Havenschap en het financieringsbeleid van het Havenbedrijf gevolgd.

Algemene ontwikkelingen rentebeleid

De wereldeconomie herstelt waarschijnlijk sneller van de coronacrisis dan eerder gedacht. Voor 2022 wordt geen lagere economische groei verwacht en een licht oplopende inflatie.

Financieringsbehoefte en –positie

Aan het begin van 2022 bedraagt de financieringsbehoefte van Havenbedrijf Moerdijk NV naar verwachting € 224,2 miljoen. Deze zal in de loop van 2022 naar verwachting aflopen naar € 215,7 miljoen inclusief LPM.

Leningenportefeuille o/g	Bedrag (x € 1miljoen)
Stand per 1 januari 2022	224,2
Nieuwe lang lopende vaste leningen	0,0
Nieuwe kortlopende variabele leningen	0,0
Reguliere aflossingen	-0,4
Aflossing kasgeldleningen	-8,0
Vervroegde aflossingen	0,0
Renteaanpassing (oud percentage)	0,0
Renteaanpassing (nieuw percentage)	0,0
Stand per 31 december 2022	215,7

In het verleden zijn een drietal renteswaps afgesloten. Een renteswap zet de rente typische looptijd van variabel om naar vast. Hiermee wordt het risico op rentestijgingen afgedekt. In onderstaand tabel zijn de details van de drie afgesloten renteswaps terug te vinden.

Overzicht renteswaps	Ingangsdatum	Einddatum	Hoofdsom	Restant som 1-1-2022	Afname som 2022	Restant som 31-12-2022	Percentage
Rabobank	26-7-2007	1-10-2022	26.250	5.250	5.250	-	4,8500 vast
Rabobank	15-11-2008	1-10-2029	50.000	50.000	-	50.000	4,3600 vast
Deutsche Bank	16-2-2009	1-10-2023	50.000	25.000	15.000	10.000	3,6875 vast
Totaal			126.250	80.250	20.250	60.000	

Alle bedragen x 1.000 euro (€)

Tussen de BNG (Bank Nederlandse Gemeenten) en het Havenschap is een financieringsovereenkomst gesloten met een jaarlijks stilzwijgende verlenging. Deze overeenkomst bestaat uit een kasgeldovereenkomst van maximaal € 145 miljoen zonder beschikbaarheidsgarantie en een krediet in rekening-courant van € 5 miljoen. Naar verwachting zal deze overeenkomst voor 2021 stilzwijgend verlengd worden.

Per 1 januari 2022 zal naar verwachting ca. € 114,8 miljoen aan kasgeldleningen opgenomen zijn. Per 31 december 2022 zal dit naar verwachting ca. € 106,8 miljoen zijn.

	Omvang per 01-01-2022	Omvang per 31-12-2022
Kasgeldleningen	114.788	106.762

Alle bedragen x 1.000 euro's (€)

Op 13 november 2020 is voor de ontwikkeling gronden van het Logistiek Park Moerdijk een vaste geldlening aangetrokken bij de Nederlandse Waterschapsbank N.V. voor een bedrag van € 45 miljoen met een rentepercentage van 0,082%. Deze lening heeft een looptijd van 10 jaar en wordt in één termijn afgelost op 13 november 2030. Naar verwachting zullen in 2021 twee nieuwe vaste geldleningen van € 10 miljoen en € 50 miljoen worden aangetrokken.

De restant schuld op de opgenomen vaste geldleningen bedraagt per 31 december 2022 ca. € 108.981.000.

Vaste geldleningen	Ingangsdatum	Hoofdsom	Restantschuld 1-1-2022	Aflossing in 2022	Restantschuld 31-12-2022
BNG	22-08-2002	3.800	912	152	760
BNG	15-08-2005	600	281	27	254
BNG	15-08-2005	1.800	844	81	763
BNG	01-02-2005	1.000	515	43	472
BNG	15-01-2007	3.250	1.867	135	1.731
NWM	13-11-2020	45.000	45.000	0	45.000
n.t.b.	n.t.b.	10.000	10.000	0	10.000
n.t.b.	n.t.b.	50.000	50.000	0	50.000
Totaal		115.450	109.418	438	108.981

Alle bedragen x 1.000 euro's (€)

Rekening-courant

Voor lopende betalingen kan gebruik worden gemaakt van de afgesloten rekening-courant overeenkomsten:

Rabobank max. faciliteit € 250.000

Bank Nederlandse Gemeenten max. faciliteit € 5.000.000

Tijdelijke belegging beschikbare geldmiddelen

Tijdelijke belegging van beschikbare geldmiddelen doen zich niet voor.

Toetsing aan de normen van de Wet Fido

Het risico van kortlopende financiering wordt beperkt met een zogenaamde kasgeldlimiet, volgens welke de totale omvang van de vlottende schuld op enig moment aan een maximum is gebonden, zijnde 8,2% van de begrotingsomvang. Voor het Havenschap komt dit in 2022 neer op een bedrag van 8,2% van € 5.385.000 is € 442.000. Het Havenschap sluit alleen maar kortlopende financieringen af als hier kortlopende leningen aan het Havenbedrijf tegenoverstaan staan. Hierdoor blijft de netto vlottende schuld altijd onder de toegestane kasgeldlimiet.

Renterisiconorm

Terzake van de vaste financiering stelt de wet een norm waaraan het renterisico van de portefeuille als geheel moet voldoen. Deze norm wordt aangeduid als renterisiconorm en bedraagt 20% van de begrotingsomvang met een minimum van € 2,5 miljoen. Kasgeldleningen in combinatie met renteswaps worden opgenomen bij de opgave van de renterisiconorm. Het renterisico m.b.t. kasgeldleningen in combinatie met renteswaps doet zich in principe pas voor op de einddatum, of eventueel eerder op een break clause moment van het betreffende renteswap contract. Doelstelling is dat de leningenportefeuille zo wordt gespreid, dat de te lopen renterisico's gelijkmatig over de jaren worden gespreid. In 2022 vindt geen renteherziening plaats.

Het Havenschap voldoet daarmee aan de gestelde norm, zie ook onderstaande tabel:

		Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
1a	Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0	0
1b	Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0	0	0	0
2	Netto renteherziening op vaste schuld (1a-1b)	0	0	0	0	0
3a	Nieuwe aangetrokken vaste schuld	18.148	0	0	0	0
3b	Nieuwe verstrekte uitzettingen	18.148	0	0	0	0
4	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a-3b)	0	0	0	0	0
5	Betaalde aflossingen	426	438	449	462	50.474
6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	0	0	0	0	0
7	Risico op vaste schuld (2 + 6)	0	0	0	0	0
	RENTERISICONORM					
8	Stand van de vaste schuld per 1/1	114.754	189.668	168.981	158.531	158.070
9	Het bij ministeriele regeling vastgestelde percentage	20%	20%	20%	20%	20%
10	Risiconorm van begrotingsomvang (minimaal 2.500)	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	TOETS RENTERISICONORM					
10	Renterisiconorm	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
7	Renterisico op vaste schuld	0	0	0	0	0
11	Ruimte (+) c.q. Overschrijding (-) (10-7)	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500

Alle bedragen x 1.000 euro (€)

Banken stellen geen eisen bij het verstrekken van kredieten aan het Havenschap, omdat uit artikel 16.1 van de Gemeenschappelijke Regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie Havenschap Moerdijk volgt dat de deelnemers garant staan voor door het Havenschap aangetrokken gelden.

Bedrijfsvoering

In het Havenschap vinden, behoudens het optreden als aandeelhouder en financier van Havenbedrijf, geen activiteiten plaats.

Het Havenschap heeft geen personeel in dienst. Het bestuurlijk proces en de voorbereiding van de besluitvorming wordt verzorgd door de netwerksecretarissen van het Havenschap. Deze functie wordt gezamenlijk uitgevoerd door een medewerker van de gemeente en een medewerker van de provincie, waarbij de werkzaamheden in onderling overleg worden uitgevoerd en vervanging kan worden geregeld. De administratie wordt verzorgd door het Havenbedrijf. Wat het Havenbedrijf doet voor het Havenschap is vastgelegd in een overeenkomst van opdracht tot levering van diensten.

Verbonden partijen

Het Havenschap heeft een 100% belang in het Havenbedrijf.

Indicatoren

Het Havenbedrijf rapporteert periodiek aan het Havenschap over de volgende indicatoren.

Nr	Indicatoren per kwartaal	Norm advies accountant**	Rapportage	Frequentie
1	Aan de NV verstrekte financiering versus kredietplafond overeenkomst.		Kwartaalrapportage en jaarverslag HbM NV	4 per jaar
2	Solvabiliteitsratio (EV/TV)		Kwartaalrapportage en jaarverslag HbM NV	4 per jaar
3	Interest coverage ratio NV. (EBITDA/rentekosten)	> 1	Kwartaalrapportage en jaarverslag HbM NV	4 per jaar
4	Debt/EBITDA NV. (waarbij Debt = rentedragende schulden)	Afnemend	Kwartaalrapportage en jaarverslag HbM NV	4 per jaar
5	Rentelasten		Kwartaalrapportage en jaarverslag HbM NV	4 per jaar
6	Gemiddelde rente (rentekosten/ rentedragende schulden)		Kwartaalrapportage en jaarverslag HbM NV	4 per jaar

Nr	Indicatoren per jaar	Norm advies accountant**	Rapportage	Frequentie
7	(Boek)waarde activa NV dat als onderpand dient voor de verstrekte financiering versus aangetrokken financiering.		Jaarverslag HbM NV	1 per jaar
8	Ontwikkeling actuele waarde activa dat als onderpand dient voor de verstrekte financiering versus aangetrokken financiering.		Jaarverslag HbM NV	1 per jaar
9	Bij GR: renterisicoprofiel: resterende looptijd aangetrokken leningen en rentepercentage versus resterende looptijd verstrekte leningen bij NV en bijbehorende rentepercentage.		Jaarstukken HM GR	1 per jaar
10	Ontwikkeling risicoprofiel NV	De NV een sluitende meerjarenbegroting laat zien in samenhang met een stabiel of verbeterend risicoprofiel.	Jaarverslag HbM NV	1 per jaar
11	Renterisiconorm GR		Jaarrekening HM GR, begroting HM GR	2 per jaar
12	Kasgeldlimiet GR		Jaarrekening HM GR, begroting HM GR	2 per jaar
** tijdens BVO vergadering 28/6/2018				

Bijlagen

In de financiële beleids- en beheersverordening, vastgesteld in de Raad van Bestuur vergadering van 21 december 2016, is in artikel 2 vastgelegd dat:

- De Kadernota;
- De Nota reserves en voorzieningen;
- De Nota weerstandsvermogen;
- De Nota Bedrijfsvoering;
- De Nota Verbonden partijen;

als bijlagen bij de begroting worden gevoegd.

Onderstaande nota's zijn toegespitst op de situatie dat bij het Havenschap behoudens het optreden als aandeelhouder en financier van Havenbedrijf, geen activiteiten plaatsvinden. Vandaar dat onderstaande nota's een beknopt van toepassing zijnde uitwerking kennen.

Kadernota

Deze kadernota/-brief gaat in op de kaders waaraan de begroting dient te voldoen.

De begroting en het meerjarenperspectief dienen jaarlijks zelfstandig sluitend te zijn.

De begroting wordt opgesteld in overeenstemming met de BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten).

Nota reserves en voorzieningen

De nota reserves en voorzieningen gaat in op welke reserves en voorzieningen het Havenschap kent en hoe het Havenschap met deze reserves en voorzieningen omgaat.

Op de reserves en voorzieningen zijn o.a. artikel 41 tot en met artikel 45 van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) van toepassing.

Reserves zijn onderdeel van het eigen vermogen (artikel 42 BBV). Stortingen en onttrekkingen dienen via de winst- en verliesrekening te lopen en bij de winstbestemming c.q. verliesbestemming ten gunste of ten laste van de betreffende reserve te worden gebracht.

Het Havenschap kent alleen een algemene reserve. Aan dit eigen vermogen is geen specifieke bestemming gegeven (artikel 43 BBV).

Het Havenschap kent geen voorzieningen.

Nota weerstandsvermogen

In deze nota wordt ingegaan op het weerstandsvermogen.

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de mate waarin het Havenschap in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen. De algemene reserve wordt volledig aangemerkt als weerstandsvermogen.

Nota Bedrijfsvoering

In deze nota wordt ingegaan op de bedrijfsvoering.

In het Havenschap vinden, behoudens het optreden als aandeelhouder en financier van het Havenbedrijf, geen activiteiten plaats.

Het Havenschap heeft geen personeel in dienst. Het bestuurlijk proces en de voorbereiding van de besluitvorming wordt verzorgd door de netwerksecretarissen van het Havenschap. Deze functie wordt gezamenlijk uitgevoerd door een medewerker van de gemeente en een medewerker van de provincie, waarbij de werkzaamheden in onderling overleg worden uitgevoerd en vervanging kan worden geregeld. De administratie wordt verzorgd door het Havenbedrijf. Wat het Havenbedrijf doet voor het Havenschap is vastgelegd in een overeenkomst van opdracht tot levering van diensten.

Nota Verbonden partijen

In deze nota wordt aandacht geschonken aan partijen waarin het Havenschap zowel bestuurlijk als financieel belang heeft.

Het Havenschap heeft een 100% belang in het Havenbedrijf.