

Voorstel aan Algemeen Bestuur

Datum AB-vergadering: 4 juli 2014

Nummer: 2014.05801

Voor akkoord

Secretaris: R.O. Genée

Datum

18 juni 2014

Paraaf

Onderwerp: Begroting 2015 en Programmaverantwoording 2013

Ter voldoening van de voorschriften neergelegd in artikel 37 van de “Gemeenschappelijke Regeling Havenschap Groningen Seaports” aangegaan door Provinciale Staten van Groningen bij besluiten van 24 april 2013, de raad van de gemeente Delfzijl bij besluit van 25 april 2013 en de raad van de gemeente Eemshaven bij besluit van 25 april 2013, bieden wij u hierbij de begroting over het begrotingsjaar 2015 aan van de Gemeenschappelijke Regeling Havenschap Groningen Seaports, alsmede de programmaverantwoording van de Gemeenschappelijke Regeling Havenschap Groningen Seaports over het boekjaar 2013.

Gevolgen verzelfstandiging Groningen Seaports NV en Gemeenschappelijke Regeling Havenschap Groningen Seaports

Op 14 juni 2013 heeft de Gemeenschappelijke Regeling Havenschap Groningen Seaports (hierna GR) besloten om met terugwerkende kracht een overheids-N.V. op te richten te weten Groningen Seaports N.V., waarvan de aandelen in handen zijn van de GR.

De activa en passiva van de GR zijn, met terugwerkende kracht tegen de boekwaarde per 31 december 2012 volgens de jaarrekening 2012 van de GR, ingebracht in de N.V.. De aansluiting tussen de waarderinggrondslagen BBV van de GR en de waarderinggrondslagen RJ van de NV zijn in de toelichting van de jaarrekening 2013 opgenomen.

Per 1 januari 2013 bestaat de activa van de GR vrijwel geheel uit de deelneming Groningen Seaports N.V. ad € 198 mln. en een langlopende vordering van € 22 mln.

Begroting 2015

Als bijlage bij deze brief treft u aan de begroting 2015 van de Gemeenschappelijke Regeling Havenschap Groningen Seaports.

In de begroting 2015 worden de volgende posten begroot. Per post volgt hierna een aanvullende uitleg, deze uitleg geldt ook voor de posten in jaarrekening 2013:

Dienstenvergoeding

De aan de GR toegekende nautische taken blijven na de verzelfstandiging bij de GR rusten. Het verschil met de huidige situatie is dat de feitelijke uitvoering van de nautische taken in opdracht van de GR zal geschieden door het personeel van de NV. Dit is in een

aparte Dienstverleningsovereenkomst geregeld, de vergoeding van deze taken is de zogenaamde dienstenvergoeding.

Safe Harbour premie

Op grond van de afgesloten borgstellingsovereenkomst is de N.V. voor de door de GR verleende borgstellingen aan de GR een marktconforme vergoeding (de zogenaamde "safe harbour premie") verschuldigd.

Deze safe harbour premie is gebaseerd op regelgeving van de Europese Commissie inzake staatssteun op garanties en de kredietwaardigheid van Groningen Seaports N.V. (waarbij als uitgangspunt een BBB-rating wordt gehanteerd). De safe harbour premie is voor 2013 gesteld op 0,80% van de borgstelling (zijnde de omvang van de derivatenpositie ultimo 2013 ad € 255 miljoen). Dit betekent dat Groningen Seaports N.V. over 2013 een vergoeding aan GR Havenschap Groningen Seaports dient te betalen uit hoofde van de door de GR verstrekte borgstellingen van € 2,0 miljoen.

De safe harbour premie van € 2,0 miljoen is in de jaarrekening 2013 van GR Havenschap Groningen Seaports verantwoord onder de financiële baten en via rekening courant met de GR verrekend.

Jaarlijkse vergoeding rente deelnemers

Dit betreft de jaarlijks te betalen rente vergoeding aan de participanten in de GR. Deze afspraak is in het verleden bij de sanering van de GR gemaakt. In de verzelfstandiging is afgesproken dat deze verplichting achterblijft bij de GR.

Programmaverantwoording 2013

Het Dagelijks Bestuur van Groningen Seaports biedt het Algemeen Bestuur van Groningen Seaports de programmaverantwoordingen conform de richtlijnen BBV 2013 aan (zie bijlage). Deze is voorzien van een goedkeurende controleverklaring.

Middels deze documenten legt het Dagelijks Bestuur verantwoording af over het gevoerde beleid in 2013.

De programmaverantwoording 2013 is ingedeeld in 3 hoofdstukken:

- Jaarverslag 2013
- Paragrafen
- Jaarrekening 2013

Jaarrekening 2013

Voor een goede beoordeling van de jaarrekening 2013 brengen wij een aantal specifieke onderwerpen onder uw aandacht.

Waardering van de deelneming Groningen Seaports N.V.

De waardering van de deelneming vindt conform BBV plaats tegen verkrijgingsprijs. Het resultaat van de deelneming (indien positief) wordt niet verantwoord als resultaat deelneming in de jaarrekening van de GR.

Financiering

In het kader van de verzelfstandiging is tussen de GR en de NV een borgstellingsovereenkomst gesloten, waarbij de GR borg staat voor 80% van de financiering van de NV. De afgelopen periode is gebleken dat banken geen financiering verstrekken aan de NV (Zie notitie Stand van zaken financiering NV) omdat de borgstelling door staatsteun 80% bedraagt.

De verantwoording van de financiering vindt plaats in de NV omdat de economische verantwoordelijkheid ligt bij de NV. Onze accountant heeft met deze verwerking ingestemd.

Weerstandsvermogen

De weerstandscapaciteit per 31 december 2013 bedraagt € 219,9 mln. In de paragraaf weerstandsvermogen is een tweetal risico's onderkend:

- Waardering van de 100-% deelneming Groningen Seaports NV;
- Borgstellingen voor Groningen Seaports NV.

In 2014 zal aandacht worden besteed aan het bepalen van de juiste omvang van het weerstandsvermogen, wij menen dat het weerstandsvermogen per 31 december 2013 voldoende is.

Accountant

Door onze accountant Ernst & Young Accountants is een Verslag van Bevindingen naar aanleiding van de eindejaarscontrole van de jaarrekening 2013 opgesteld. Deze treft u aan als bijlage.

Voorstel:

Het Dagelijks Bestuur stelt de volgende besluiten voor aan het Algemeen Bestuur:

1. Goedkeuring van de programmaverantwoording over het boekjaar 2013;
2. Goedkeuring van de begroting over het boekjaar 2015;
3. Goedkeuring van de jaarrekening over het boekjaar 2013;
4. Goedkeuring van het nettoresultaat van negatief € 191.000 over het boekjaar 2013;
5. Bestemming en kwalificering van het nettoresultaat over het boekjaar 2013 van € 191.000 ten laste te brengen van de algemene reserve.

Bijlage: Begroting 2015 GR Havenschap Groningen Seaports;
Programmaverantwoording 2013;
Verslag van Bevindingen Ernst & Young Accountants;
