

---

**Jaarstukken 2020**

**Gemeenschappelijke Regeling Havenschap Groningen Seaports**

Gemeenschappelijke Regeling Havenschap Groningen Seaports

Handelskade Oost 1 • P.O. Box 20004 • 9930 PA Delfzijl • The Netherlands

Phone +31 (0)596 64 04 00 • [a.swart@groningen-seaports.com](mailto:a.swart@groningen-seaports.com) • [www.groningen-seaports.com](http://www.groningen-seaports.com)

## Inhoudsopgave

<b>1</b>	<b>Inleiding</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Jaarverslag</b>	<b>5</b>
2.1	Programmaverantwoording	9
2.2	Paragrafen	10
2.2.1	A. Lokale heffingen	11
2.2.2	B. Weerstandvermogen en risicobeheersing	11
2.2.3	C. Onderhoud kapitaalgoederen	16
2.2.4	D. Financiering	17
2.2.5	E. Bedrijfsvoering	19
2.2.6	F. Verbonden partijen	19
2.2.7	G. Grondbeleid	24
<b>3</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>25</b>
3.1	Balans per 31 december 2020	25
3.2	Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het jaar 2020	27
3.3	Toelichtingen	28
3.3.1	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	28
3.3.2	Toelichting op de balans per 31 december 2020	31
3.3.3	Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2020	39
3.3.4	Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)	42
3.3.5	Taakvelden	45

## **1 Inleiding**

Voor u liggen de Jaarstukken 2020 van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Havenschap Groningen Seaports. De vaststelling van deze Jaarstukken is voorzien in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 2 juli 2021.

Dit document is ingedeeld in twee delen:

- Jaarverslag (bestaande uit de programmaverantwoording en de paragrafen)
- Jaarrekening 2020

### **Verzelfstandiging Groningen Seaports**

De GR Havenschap Groningen Seaports treedt op als aandeelhouder van Groningen Seaports N.V. en verstrekker van borgstellingen voor de financiering. Per 1 januari 2013 is Groningen Seaports N.V. opgericht en zijn de activiteiten van de GR Havenschap Groningen Seaports ondergebracht in Groningen Seaports N.V. Verder is de GR Havenschap Groningen Seaports belast met de uitvoering van de publieke taak. De uitvoering daarvan heeft de GR Havenschap Groningen Seaports neergelegd bij Groningen Seaports N.V. Afspraken over de rol en verantwoordelijkheidsverdeling tussen Groningen Seaports N.V. en de GR Havenschap Groningen Seaports zijn vastgelegd in een verzelfstandigingsovereenkomst.

### **Borgstelling door de GR Havenschap Groningen Seaports**

Het Algemeen Bestuur heeft op 12 februari 2016 besloten dat de GR Havenschap Groningen Seaports voor een lange termijn (2033) borg staat voor de financiering van Groningen Seaports N.V.

Hiertoe is een borgstellingsovereenkomst aangegaan met Groningen Seaports N.V., waarmee een 100% borgstelling wordt gerealiseerd voor de financiering van Groningen Seaports N.V.

De borgstelling is nodig om zekerheden voor financiële instellingen die leningen verstrekken aan Groningen Seaports N.V. te realiseren. De borgstelling heeft betrekking op geborgde projecten met een maximum van € 268,0 mln en de bijstortingsverplichting van een derivaat (CSA) van € 84,5 mln. Door de BNG Bank is een borgstelling aan GR Havenschap Groningen Seaports verstrekt met een maximum van € 215,0 mln.

Bij de verzelfstandiging zijn alle activa (gronden en infrastructuur) in juridische eigendom gebleven van de GR Havenschap Groningen Seaports, zodat deze niet door Groningen Seaports N.V. kunnen worden ingezet als zekerheid. De wijze van borgstelling is getoetst op aspecten van staatssteun. Op basis van die toetsing is de conclusie getrokken dat de 100% borgstelling niet zal leiden tot ongeoorloofde staatssteun, zolang:

1. de financiering toeziet op reeds op de datum van verzelfstandiging geaccordeerde projecten en
2. hiervoor een marktconforme vergoeding wordt verstrekt.

De hoogte van de genoemde vergoeding wordt in periodiek overleg tussen de GR Havenschap Groningen Seaports en Groningen Seaports N.V. (voorlopig) vastgesteld voor 1 juli van het lopende jaar. De definitieve vaststelling geschied na afloop van het boekjaar.

De GR Havenschap Groningen Seaports ontvangt voor de borgstelling een zogenaamde safe-harbour premie. Deze premie is opgebouwd uit een rentevergoeding en een vergoeding voor de beheerskosten van de GR Havenschap Groningen Seaports. Voor nieuwe initiatieven realiseert Groningen Seaports N.V. zoveel mogelijk zelf de financiering. In het geval de initiatieven een investering vragen van meer dan € 5,0 mln. is op basis van de statuten van de N.V. (art 15.3) instemming vereist van de GR Havenschap Groningen Seaports in zijn hoedanigheid van aandeelhouder van Groningen Seaports N.V.

#### **Publieke taak**

In de verzelfstandigingsovereenkomst is overeengekomen dat de GR Havenschap Groningen Seaports belast is met de uitvoering van de publieke taak. Daarmee wordt bedoeld het feitelijk (doen) uitvoeren van publieke taken binnen en in verband met het beheergebied van de GR Havenschap Groningen Seaports, voor zover verband houdende met nautisch beheer, de scheepvaart, de havens en vaarwegen en voor wat betreft de uitvoering van enig publiekrechtelijke taak van de GR Havenschap Groningen Seaports, de provincie Groningen, de gemeente Het Hogeland en/of de gemeente Delfzijl. De uitvoering heeft de GR Havenschap Groningen Seaports neergelegd bij Groningen Seaports N.V. Jaarlijks betaalt de GR Havenschap Groningen Seaports hiervoor een dienstenvergoeding aan Groningen Seaports N.V.

## 2 Jaarverslag

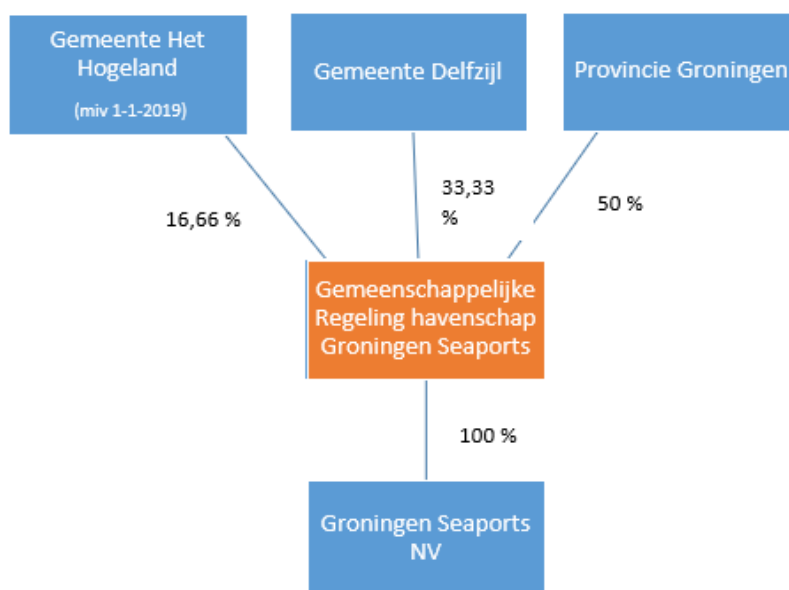
### Aandeelhoudersstrategie

Eind 2016 heeft de GR Havenschap Groningen Seaports haar aandeelhoudersstrategie vastgesteld. Het doel van de aandeelhoudersstrategie is om er voor te zorgen dat de beoogde effecten van de verzelfstandiging ook daadwerkelijk worden behaald. Deze strategie is ook in 2020 de basis geweest om de positie van de GR Havenschap Groningen Seaports als aandeelhouder nader te concretiseren. Het document biedt een handvat voor de besluiten van de GR Havenschap Groningen Seaports als aandeelhouder van Groningen Seaports N.V. Voorstellen die de GR Groningen Seaports heeft ontvangen als aandeelhouder zijn telkens door het AB aan de strategie getoetst alvorens een besluit wordt genomen over de wijze waarop de stem als aandeelhouder wordt uitgebracht. Dit gebeurt door middel van een vast format waarmee de voorstellen aan het AB worden aangeboden en de effecten van het besluit worden afgezet tegen de doelen uit de strategie.

Door Groningen Seaports N.V. worden bij het opstellen van rapportages, plannen en voorstellen aan de aandeelhouder, de doelen van de aandeelhoudersstrategie als uitgangspunt genomen en inzichtelijk gemaakt. De wijze waarop de N.V. invulling geeft aan de doelstellingen van de aandeelhouder is opgenomen in het bedrijfsplan van de Groningen Seaports N.V. Dit geeft de GR Havenschap Groningen Seaports extra aanknopingspunten om de koers van Groningen Seaports N.V. te blijven toetsen. Groningen Seaports N.V. heeft de aandeelhoudersstrategie vertaald in het eigen beleid, zoals het Deelnemingenbeleid en het Gronduitgifte- en vestigingsbeleid.

### Interne organisatie

De Gemeenschappelijke Regeling (GR) Havenschap Groningen Seaports is aangegaan door



Provinciale Staten van Groningen, Gedeputeerde Staten van Groningen en de colleges van burgemeester en wethouders en de gemeenteraden van de gemeenten Delfzijl en Het Hogeland.

\* Met de hiernaast genoemde percentages wordt de mate van invloed, beslissingsmacht aangegeven.

De gemeente Het Hogeland is ontstaan per 1 januari 2019. Deze gemeente is het resultaat van de samenvoeging van de gemeenten Eemsmond, Bedum, De Marne en Winsum. De Wet algemene regels herindeling (Wet Arhi) schrijft voor

dat een GR na een herindeling van gemeenten moet worden aangepast of herbevestigd. (artikel 31 lid 4). De nieuwe gemeente heeft de huidige regeling bekrachtigd door de gewijzigde GR Havenschap Groningen Seaports vast te stellen. Ook de andere deelnemers hebben de gewijzigde tekst vastgesteld. Naast de gevolgen van de herindeling is van de gelegenheid gebruik gemaakt om de tekst daar waar mogelijk te vereenvoudigen en te actualiseren. De nieuwe regeling is op 18 december 2019 in werking getreden.

Als gevolg van de gemeentelijke herindeling per 1 januari 2021 maakt per die datum de gemeente Eemsdelta (samenvoeging van de gemeenten Appingedam, Delfzijl en Loppersum) deel uit van de GR als rechtsopvolger van de gemeente Delfzijl.

In de GR Havenschap Groningen Seaports vinden, behoudens de borgstelling, geen activiteiten plaats. De GR Havenschap Groningen Seaports heeft geen personeel in dienst.

Het bestuurlijke proces en voorbereiding van de besluitvorming wordt gedaan door de secretaris van de GR Havenschap Groningen Seaports. Behalve dat de secretaris verantwoordelijk is voor de administratieve organisatie van de GR Havenschap Groningen Seaports, fungeert deze als adviseur van het bestuur en contactpersoon naar derden.

Zowel het Algemeen Bestuur, Dagelijks Bestuur, als de voorzitter hebben diverse bevoegdheden gemandateerd aan de secretaris. Hierdoor kan de dagelijkse gang van zaken efficiënt verlopen.

Met ingang van maart 2020 hebben alle vergaderingen van zowel de Algemeen- als het Dagelijks Bestuur digitaal via het programma Microsoft Teams plaatsgevonden. Ook ambtelijke afstemming vond zo veel als mogelijk via de digitale weg plaats. De vergaderingen van het Algemeen Bestuur zijn live gestreamd via de website van de gemeente Het Hogeland. De vergaderingen moeten op grond van de Wet gemeenschappelijke regeling openbaar en toegankelijk zijn voor publiek. De Tijdelijke wet digitale beraadslaging en besluitvorming provincies, gemeenten, waterschappen en openbare lichamen Bonaire, Sint Eustatius en Saba schrijft voor aan welke vereisten moet worden voldaan. In hoofdstuk 4 van deze wet is geregeld dat tijdelijk mag worden afgeweken van de in de Wet gemeenschappelijke regelingen voorgeschreven fysiek te houden besluitvormende vergaderingen van het bestuur van een gemeenschappelijke regeling. Daarvoor in de plaats kan het bestuur in een digitale omgeving

besluiten nemen, mits aan een aantal voorwaarden wordt voldaan. Zo moet de openbaarheid worden geborgd doordat de bevolking live mee kan kijken. Tevens moet elk lid van het bestuur afzonderlijk digitaal toegang hebben tot de vergadering en dienen leden zichtbaar en hoorbaar zijn, zodanig dat hun identiteit kan worden vastgesteld. Het AB heeft gebruik gemaakt van het programma Teams om te vergaderen. Deze vergaderingen zijn live gestreamd via de website van de gemeente Het Hogeland. Bij aanvang van de vergadering heeft de voorzitter telkens de aanwezige leden opgeroepen en verzocht zich te identificeren door het uitspreken van zijn/haar naam, waarmee de identiteit kon worden vastgesteld. De secretaris hield vervolgens op basis van het aanwezigheidsoverzicht in de software bij dat ieder lid afzonderlijk was aangemeld. Aan deze voorwaarden is voldaan.

### **Uitvoering publieke taak**

In de statuten van Groningen Seaports N.V. is vastgelegd dat de havenmeester jaarlijks voor 1 maart verslag doet over de wijze waarop de publieke taken in het jaar daaraan voorafgaand zijn vervuld. De havenmeester is verantwoordelijk voor het toezicht op de haven en de havenwerken. Tevens is hij belast met het handhaven van de openbare orde en de veiligheid in de haven. In april van 2020 heeft het Dagelijks Bestuur kennis genomen van de rapportage over 2019 van de havenmeester en deze ter informatie gezonden aan het Algemeen Bestuur. In de rapportage worden de incidenten die zich hebben voorgedaan vermeld en de ontwikkelingen rondom het Nautisch Service Centrum geschetst. Uit de rapportage blijkt dat er zich in het verslagjaar 2019 diverse kleine incidenten hebben voorgedaan maar minder dan het jaar ervoor. De morsingen die zich hebben voorgedaan waren vooral terug te herleiden naar het bunkeren van schepen, maar ook naar falend materiaal. De grootste morsing deed zich voor op het Eemskanaal waar ca 800 liter vrij kwam bij het laden van een bunkerschip. Ook calamiteiten op land en zee en buiten de bevoegdheid van de havenmeester kunnen invloed hebben op het havengebied. Zo verloor de MSC Zoë in de nacht van 1 op 2 januari 2019 342 containers waarvan ook een deel van de inhoud aanspoelde in de havens. Dit voorval leidde tot tijdelijke stremming van de zeevaart en grote belasting voor het milieu. Het aangespoelde afval is met behulp van vrijwilligers opgeruimd. De gevolgen van deze gebeurtenis zullen ongetwijfeld nog een lange tijd merkbaar zijn.

In 2019 hebben zich twee fatale ongevallen voorgedaan. Eén aan boord van een schip en de andere bij het embarkeren door een opvarende van een schip. In beide gevallen heeft er strafrechtelijk onderzoek plaatsgevonden.

Tot slot hebben zich enkele branden voorgedaan in het havengebied. Oorzaken daarvan was onder andere het morsen van twintig ton gesmolten aluminium bij Aldel. De brand in de thermische reiniger van Pouw was van substantiële omvang.

In het in 2020 behandelde jaarverslag van de havenmeester wordt melding gedaan van een kleinschalige reorganisatie van het Nautisch Service Centrum (NTC). Met het opnieuw toewijzen van taken en bevoegdheden wordt de onderlinge vervangbaarheid vergroot, waardoor de kwetsbaarheid wordt verkleind. Het NTC bestaat uit de havenmeester, de plaatsvervangend havenmeester, een informatiespecialist, de unit operations bestaande uit vier personen en de unit VTSO (Vessel Traffic Service Operator) bestaande uit zeven personen.

Voor een meer gedetailleerde beschrijving van de werkzaamheden en resultaten van de publieke taken wordt verwezen naar de jaarlijkse rapportages van de havenmeester.

### **Verantwoording**

Naast de oplevering van een jaarverslag en een jaarrekening worden er ook halfjaarlijkse tussenrapportages opgesteld. Halfjaarlijks verschijnt er een financiële rapportage van de GR Havenschap Groningen Seaports en een overzicht van de door Groningen Seaports N.V. onder de borgstelling vallende aangetrokken kasgeldleningen.

Met ingang van de controle van het boekjaar 2017 is na een aanbestedingsprocedure door het Algemeen Bestuur opnieuw EY als accountant benoemd voor een periode van vier jaar. 2020 is het laatste jaar van dit contract. Wel is er een verlengingsoptie opgenomen.

### **Coronavirus (COVID-19)**

Op 27 februari 2020 is er in Nederland voor het eerst een inwoner positief getest op het coronavirus. De coronapandemie heeft de wereld gedurende de rest van het jaar 2020 in zijn greep gehouden. Het coronavirus heeft invloed op de wereldeconomie en dus ook op de omgeving waarin de enige deelneming van de GR Groningen Seaports, Groningen Seaports N.V., opereert. Mogelijke risico's zouden bijvoorbeeld vermindering van scheepvaart(gerelateerde) opbrengsten en opbrengsten uit terreinen kunnen zijn. Groningen Seaports N.V. is zich ondanks de crisis blijven focussen op de afgesproken kerntaken. Dit betekent dat door Groningen Seaports N.V. is ingezet op het operationeel houden van de havens en havenactiviteiten, waardoor bedrijven in staat werden gesteld hun activiteiten te continueren, hetgeen dus ook gebeurde. De contacten met de bedrijven in het beheersgebied zijn ook in stand gebleven en er hebben nieuwe gronduitgiften plaatsgevonden. Al met al zijn er ondanks de crisis goede resultaten behaald.



Er hebben als gevolg van de coronavirus geen zaken plaatsgevonden waardoor de waardering van de deelneming, de afgegeven borgstelling en verstrekte lening, in de jaarrekening van GR Havenschap Groningen Seaports moet worden bijgesteld.

## 2.1 Programmaverantwoording

De enige activiteiten in de GR Havenschap Groningen Seaports, zijn de taken als aandeelhouder, borgsteller en de uitvoering van de publieke taak. Daarom wordt één programma “Havenschap Groningen Seaports” geïdentificeerd.

Een onderverdeling in programma's met per programma de te realiseren doelstellingen en de hiervoor geraamde lasten en baten is bij de GR Havenschap Groningen Seaports niet relevant, omdat er bij de GR Havenschap Groningen Seaports geen sprake is van verschillende beleidsvelden waarvoor meetbare doelstellingen geformuleerd kunnen worden.

De voor een beleidsindicator relevante gegevens zijn niet beschikbaar voor de GR Havenschap Groningen Seaports.

De Raambegroting 2020 is tijdens de vergadering van het Algemeen Bestuur van 27 juni 2019 vastgesteld. Het begrote resultaat bedraagt € 0. Het werkelijke resultaat bedraagt € 0.

Hierna wordt via de programmaverantwoording en de paragrafen verantwoording afgelegd over de realisatie van het bij de begroting 2020 voorgenomen beleid voor dat jaar.

Onderstaand is een overzicht van de baten en lasten opgenomen:

(bedragen x € 1.000,-)	Raming begrotingsjaar 2020	Realisatie begrotingsjaar 2020	Realisatie vorig begrotingsjaar
<b>Programma GR Havenschap Groningen Seaports</b>	<b>Saldo</b>	<b>Saldo</b>	<b>Saldo</b>
<b>Baten</b>	<b>2.804</b>	<b>2.354</b>	<b>2.510</b>
<b>Lasten</b>	<b>2.804</b>	<b>2.354</b>	<b>2.510</b>
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Voor de toelichting wordt verwezen naar de toelichting op het overzicht van baten en lasten in paragraaf 3.3.3.

## Dekkingsmiddelen

Onderstaand is een overzicht van algemene dekkingsmiddelen opgenomen:

(bedragen x € 1.000,-)	Raming begrotingsjaar 2020	Realisatie begrotingsjaar 2020	Realisatie vorig begrotingsjaar
<b>Programma GR Havenschap Groningen Seaports</b>	<b>Saldo</b>	<b>Saldo</b>	<b>Saldo</b>
Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	-	-	-
Algemene uitkeringen	-	-	-
Dividend	-	-	-
Saldo van de financieringsfunctie	2.613	2.163	2.510
Overige algemene dekkingsmiddelen	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>2.613</b>	<b>2.163</b>	<b>2.510</b>

## Onvoorzien

Onderstaand is een overzicht van het gebruik van het geraamde bedrag voor onvoorzien opgenomen:

(bedragen x € 1.000,-)	Raming begrotingsjaar 2020	Realisatie begrotingsjaar 2020	Realisatie vorig begrotingsjaar
<b>Programma GR Havenschap Groningen Seaports</b>	<b>Saldo</b>	<b>Saldo</b>	<b>Saldo</b>
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 2.2 Paragrafen

Op grond van het Besluit en Verantwoording (BBV) dient zowel in de begroting als in de jaarstukken een aantal afzonderlijke paragrafen te worden opgenomen. Hieronder zijn achtereenvolgens opgenomen de paragrafen:

- A. Lokale heffingen
- B. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- C. Onderhoud kapitaalgoederen
- D. Financiering
- E. Bedrijfsvoering
- F. Verbonden partijen
- G. Grondbeleid

### **2.2.1 A. Lokale heffingen**

De GR Havenschap Groningen Seaports heeft de uitvoering van de publieke taken uitbesteed aan Groningen Seaports N.V. Voor de uitvoering van de publieke taken geldt het volgende:

Een van de taken is gericht op het vlot, veilig en efficiënt afhandelen van het scheepvaartverkeer en daardoor het waarborgen van de veiligheid van de havens in het beheergebied. Het Nautisch Service Centrum fungeert hiertoe zowel intern als extern als opdrachtnemer. Het NTC, in casu de Havenmeester, beschikt over een zelfstandige bevoegdheid om, indien de omstandigheden dat in termen van veiligheid vereisen, op korte termijn naar eigen inzicht en volgens zelf gestelde prioriteiten te handelen. De Havenmeester dient daarbij te handelen binnen de kaders zoals vastgelegd in de door het Algemeen Bestuur van de GR Havenschap Groningen Seaports vastgestelde havenbeheersverordening. In de havenbeheersverordening worden de huisregels beschreven waar de scheepvaart zich moet houden in het gebied. Het belangrijkste doel is om de veiligheid te waarborgen in het gebied. De havenmeester is verantwoordelijk voor de uitvoering en de handhaving daarvan.

In de ‘Algemene voorwaarden en tarieven 2020 Groningen Seaports N.V.’ worden de tarieven nader toegelicht. De heffing en invordering is uitbesteed aan Groningen Seaports N.V. Op basis van artikel 9 van de dienstverleningsovereenkomst exploiteert Groningen Seaports N.V. de havens, daaronder begrepen de havenbekkens en de kades en is dientengevolge rechthebbende op de zeehavengelden en binnenhavengelden, en al de overige inkomsten in verband met de exploitatie van de havens, die van het gebruik van de havenbekkens en de kades daaronder begrepen. Thans is de verschuldigdheid en invordering daarvan ondermeer geregeld middels de Algemene Voorwaarden 2020. Zeehavengelden en binnenhavengelden, en alle andere inkomsten, hoe ook genaamd, die met de exploitatie verband houden (ontvangen kosten en rente daarover begrepen) worden voor zover deze niet rechtstreeks door Groningen Seaports N.V., maar door de GR van derden worden ontvangen, binnen 14 dagen na ontvangst daarvan door de GR aan Groningen Seaports N.V. voldaan. De GR Groningen Seaports doet daarbij verplicht afstand van eventuele verrekenings- en opschortingsrechten. De baten zijn daarmee voor rekening en risico van Groningen Seaports N.V.

### **2.2.2 B. Weerstandsvermogen en risicobeheersing**

#### **Inleiding**

Voor de beoordeling van de vraag of de GR Havenschap Groningen Seaports beschikt over een adequaat weerstandsvermogen moet een relatie worden gelegd tussen het risicoprofiel en de weerstandscapaciteit. Het weerstandsvermogen geeft de relatie aan tussen de risico's waar geen maatregelen voor zijn getroffen of waar na het treffen van maatregelen nog restrisico's overblijven.

De weerstandscapaciteit betreft middelen en mogelijkheden om niet begrote kosten die onverwachts en substantieel zijn te kunnen afdekken.

### **Risico's**

Risico's bestaan voor de GR Havenschap Groningen Seaports uit:

1. Waardering van de 100%-deelneming in Groningen Seaports N.V.; dit betreft het risico dat de marktwaarde van de deelneming onder de verkrijgingsprijs (€ 198,1 mln.) komt te liggen. Op basis van de waarde van de deelneming en het beschikbare weerstandsvermogen van Groningen Seaports N.V. wordt dit risico als nihil ingeschat.
2. Waardering van de lening aan Groningen Seaports N.V.; dit betreft het risico dat de verstrekte lening ter hoogte van € 22,0 mln niet terugbetaald kan worden door Groningen Seaports N.V. Op basis van de waarde van de deelneming en het beschikbare weerstandsvermogen van Groningen Seaports N.V. wordt dit risico als nihil ingeschat.
3. Borgstellingen voor Groningen Seaports N.V. te weten:
  - a. het risico dat aanspraak wordt gemaakt op de borgstelling (€ 268,0 mln.) die is verstrekt door de GR Havenschap Groningen Seaports aan Groningen Seaports N.V. ten behoeve van het aantrekken van vreemd vermogen, en
  - b. het risico dat aanspraak wordt gemaakt op de borgstelling die is verstrekt door de GR Havenschap Groningen Seaports aan Groningen Seaports N.V. ten behoeve van het derivaat (met een nominale waarde van € 100,0 mln.) dat van de GR Havenschap Groningen Seaports is overgezet naar Groningen Seaports N.V.Door de ingezette afbouw van de borgstelling aan Groningen Seaports N.V. nemen bovenstaande risico's af. Op basis van het beschikbare weerstandsvermogen van Groningen Seaports N.V. wordt het risico als nihil ingeschat.
4. Naleving wet- en regelgeving; de risico's als gevolg van het eventueel niet naleven van wet- en regelgeving zijn gelet op de aard en omvang van de activiteiten van de GR Havenschap Groningen Seaports beperkt.
5. VPB-plicht; het risico dat de GR Havenschap Groningen Seaports vennootschapsbelasting verschuldigd is. Op basis van de uitgevoerde analyse is geconcludeerd dat door de GR Havenschap Groningen Seaports geen belastbare activiteiten worden uitgevoerd.

### **Afdekking risico's**

Ultimo 2020 bestaat de weerstandscapaciteit van de GR Havenschap Groningen Seaports uit een algemene reserve van € 219,9 mln. De weerstandscapaciteit is minimaal gelijk aan de waardering van

de deelneming Groningen Seaports N.V. Dit is voldoende om een eventuele afwaardering van de deelneming te kunnen dekken.

Financiers zijn voor de financieringsbehoefte van Groningen Seaports N.V. niet bereid om zonder zekerheden leningen te verstrekken. Groningen Seaports N.V. is bij gebrek aan onderpanden niet in staat om zelfstandig voldoende zekerheden te verstrekken. Om die reden staat de GR Groningen Seaports sinds de verzelfstandiging borg voor door Groningen Seaports N.V. aangetrokken financiering. Er is bij Groningen Seaports N.V. sprake van in omvang beperkte onderpanden, gezien het feit dat het juridische eigendom van de gronden in het beheersgebied bij de GR Havenschap Groningen Seaports ligt.

Op 12 februari 2016 is de herfinanciering van Groningen Seaports N.V. gerealiseerd en vastgelegd in de borgstellingsovereenkomst “overeenkomst houdende volledig geborgde financiering”.

De leningen die door de GR Havenschap Groningen Seaports voor de verzelfstandiging zijn aangetrokken voor de financiering van diverse projecten, zijn overgenomen door Groningen Seaports N.V. De GR Havenschap Groningen Seaports blijft borg staan voor de leningen voor zover deze betrekking hebben op projecten die geaccordeerd zijn voor de datum van verzelfstandiging.

Op 15 juli 2019 heeft Groningen Seaports N.V. de 7-jaars lening ad € 50 miljoen geherfinancierd, waarmee de borgstelling op deze lening is komen te vervallen.

Door Groningen Seaports N.V. zijn ten behoeve van de GR Havenschap Groningen Seaports zakelijke zekerheden verstrekt in de vorm van achtereenvolgens (i) het (voor)behouden van juridische eigendom (en daarmee de beschikkingsmacht) bij de levering van economische eigendom van de gronden betrekking hebbende op de onderneming aan Groningen Seaports N.V. (ii) een eerste recht van hypotheek op de aan Groningen Seaports N.V. toebehorende opstal- en erfpachtrechten, alsmede (iii) een eerste recht van pand op inkomsten uit hoofde van achtereenvolgens erfpacht, opstal en economisch eigendom.

Per 15 juli 2019 heeft Groningen Seaports N.V. de volgende zekerheden aan de BNG verstrekt:

- stil pandrecht, eerste rang, op alle bestaande en toekomstige (erfpacht) vorderingen van Groningen Seaports N.V. met alle daaraan verbonden afhankelijke rechten en nevenrechten op al haar bestaande en toekomstige debiteuren;
- het recht om hypotheek te vestigen op de thans en in de toekomst aan Groningen Seaports N.V. in eigendom toebehorende onroerende zaken en terreinen.

De waarde van de aan de GR Havenschap Groningen Seaports gegeven zekerheden bedroeg ten tijde van het opstellen van de borgstellingsovereenkomst op 12 februari 2016 bij benadering € 433 mln, terwijl de vordering van de GR Havenschap Groningen Seaports op Groningen Seaports N.V. circa € 22 mln. bedroeg.

Groningen Seaports N.V. investeert voornamelijk in duurzaam renderende ontwikkelingen in de haven, om zodoende een continue stroom aan inkomsten te genereren en zo de schuldenlast, waarvoor de GR Havenschap Groningen Seaports borg staat, te verlagen.

Gezien het investeringsprofiel van Groningen Seaports N.V. en de aard van de verstrekte zekerheden is het risico zeer beperkt, dan wel nihil, dat de schuldenpositie van Groningen Seaports N.V. de door de GR Havenschap Groningen Seaports verstrekte zekerheden overstijgt.

Groningen Seaports N.V. rapporteert tweejaarlijks over het weerstandsvermogen van de onderneming. Het weerstandsvermogen (risicoreserve) van Groningen Seaports N.V. is de relatie tussen de waardering van de gronden en verstrekte zekerheden (weerstandscapaciteit) en het grondexploitatiebeleid (risicobeheersing). Op basis van de uitgevoerde analyse in 2019 is een benodigde weerstandscapaciteit berekend van € 26,6 mln. In 2015 was dit € 25,0 mln. Deze uitkomst kan worden gerelateerd aan het in de jaarrekening 2020 van Groningen Seaports N.V. gerapporteerde vermogen van € 260,9 mln. Het beschikbare weerstandsvermogen van Groningen Seaports N.V. is voldoende om de beschreven risico's af te dekken.

In de borgstellingsovereenkomst tussen de GR Havenschap Groningen Seaports en Groningen Seaports N.V. is verder expliciet opgenomen dat sprake is van borgtocht en geen hoofdelijke verbondenheid, zodat de GR Havenschap Groningen Seaports pas aansprakelijk zal kunnen worden gehouden onder een borgtocht, indien en zodra Groningen Seaports N.V. in verzuim is met de voldoening van haar verplichtingen jegens de derde, de derde Groningen Seaports N.V. hierop heeft aangesproken en deze niet alsnog heeft voldaan casu quo heeft kunnen voldoen aan haar verplichtingen (i.e. het beginsel van subsidiariteit, ofwel 'getrapte aansprakelijkheid').

Op basis van het gevoerde beleid en van een afnemende financieringsbehoefte voor de geaccordeerde projecten en de aflossing van geborgde leningen wordt in de toekomst een verdere verlaging van de risico's voor de deelnemers in de GR Havenschap Groningen Seaports voorzien, waardoor het risicoprofiel voor de GR Havenschap Groningen Seaports en daarachter zijn deelnemers in de tijd verder zal afnemen.

### **Coronavirus (COVID-19)**

De impact van COVID-19 heeft in 2020 geen impact gehad op de (begrote) resultaten en liquiditeitspositie van de gemeenschappelijke regeling en haar deelneming Groningen Seaports N.V. De gemeenschappelijke regeling en Groningen Seaports N.V. hebben geen gebruik gemaakt van steunmaatregelen in het kader van COVID-19. De vooruitzichten voor de komende twaalf maanden zijn positief. Op het moment van opstellen van de jaarrekening geldt een lockdown. Indien de lockdown wordt verlengd of opnieuw wordt ingevoerd in 2021 heeft dit naar verwachting geen impact op de resultaten en liquiditeitspositie van de gemeenschappelijke regeling. De jaarrekening is derhalve opgesteld op basis van continuïteit.

### **Kengetallen**

In relatie tot de genoemde risico's zijn voor de GR Havenschap Groningen Seaports de volgende kengetallen toe te lichten:

1. Netto schuldquote
2. Solvabiliteitsratio
3. Grondexploitatie
4. Structurele exploitatieruimte
5. Belastingcapaciteit

1. Netto schuldquote

De GR Havenschap Groningen Seaports heeft een netto schuldquote van 8%.

Realisatie 2019: 8% en begroot 2020: 7%.

De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen bedraagt (per saldo een netto vordering) -/- 927%. Realisatie 2019: -/- 869% en begroot 2020: -/- 778%.

Berekening netto schuldquote:  $(A+B+C-E-F-G) / H$

Berekening netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen:  $(A+B+C-D-E-F-G) / H$

A Vaste schulden (cf. art. 46 BBV)

B Netto vlottende schuld (cf. art. 48 BBV)

C Overlopende passiva (cf. art. 49 BBV)

D Financiële activa (cf. art. 36 lid d, e en f)

E Uitzettingen < 1 jaar (cf. art. 39 BBV)

F Liquide middelen (cf art. 40 BBV)

G Overlopende activa (cf. art. 40a BBV)

H. Totale baten (cf. art. 17 lid c BBV (dus excl. mutaties reserves))

## 2. Solvabiliteitsratio

De GR Havenschap Groningen Seaports heeft een solvabiliteit van 98,8% (EV/TV).

De omvang van het eigen vermogen is voldoende om aan de financiële verplichtingen te voldoen.

## 3. Grondexploitatie

De in erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (i.c. de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen). Gronden waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht, zijn tegen een geringe registratiewaarde opgenomen, welke is gesteld op € 1 per hectare. Omdat de in erfpacht uitgegeven gronden niet classificeren als bouwgronden in exploitatie en de GR Havenschap Groningen Seaports eveneens niet beschikt over andere bouwgronden in exploitatie, is het kengetal grondexploitatie niet van toepassing.

## 4. Structurele exploitatieruimte

De GR Havenschap Groningen Seaports beschikt over voldoende structurele baten om haar structurele lasten te dekken. Er is geen sprake van incidentele baten of structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. Het gerealiseerde totaal saldo van de baten en lasten bedraagt nihil. De realisatie 2020 en begroting 2020 vertonen hetzelfde beeld ten aanzien van de structurele exploitatieruimte.

## 5. Belastingcapaciteit

Het kengetal belastingcapaciteit zoals gedefinieerd voor provincies en gemeenten is niet van toepassing op de verantwoording van de GR Havenschap Groningen Seaports, daar de GR geen belastingen heft.

### 2.2.3 C. Onderhoud kapitaalgoederen

De gronden en de infrastructuur in het havengebied zijn het economisch eigendom van Groningen Seaports N.V. en het juridisch eigendom van de GR Havenschap Groningen Seaports. Omdat het economisch eigendom niet in handen is van de GR Havenschap Groningen Seaports, worden de activa niet op de balans van de GR Havenschap Groningen Seaports verantwoord. De GR Havenschap Groningen Seaports heeft de uitvoering van het onderhoud kapitaalgoederen uitbesteed aan Groningen Seaports N.V. Het gaat hierbij om het onderhoud van wegen, infrastructuur, riolering, water, groen en gebouwen. Om deze reden is de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen niet van toepassing op de GR Havenschap Groningen Seaports.



## 2.2.4 D. Financiering

### Algemeen

De activa van de GR Havenschap Groningen Seaports van in totaal € 222,6 mln bestaan grotendeels uit een kapitaalverstrekking aan Groningen Seaports N.V. van € 198,1 mln. en uit een verstrekte lening uit hoofde van de inbreng per 1 januari 2013 aan Groningen Seaports N.V. van € 22,0 mln. Dit wordt grotendeels gefinancierd door middel van eigen vermogen.

In de verzelfstandigingsovereenkomst is afgesproken dat de financiering en derivaten zijn overgedragen aan Groningen Seaports N.V. Deze portefeuille kan niet geherfinancierd worden zonder dat garanties worden afgegeven. In een borgstelling- en dienstverleningsovereenkomst zijn afspraken hieromtrent vastgelegd.

De borgstellingsovereenkomst van 12 februari 2016 vormt de basis voor de borgstelling vanuit de GR Havenschap Groningen Seaports ten behoeve van Groningen Seaports N.V.

### Jaarlijkse rapportage

Groningen Seaports N.V. zal de GR Havenschap Groningen Seaports jaarlijks, uiterlijk vóór 15 mei van elk kalenderjaar en voorts telkens wanneer de GR Havenschap Groningen Seaports daarom verzoekt, aan de GR Havenschap Groningen Seaports N.V. inzicht geven in:

1. De omvang van de financieringsbehoefte respectievelijk de financieringscurve in relatie tot het borgtochtenplafond;
2. De aard en omvang van de geldleningen waarvan de looptijd eindigt in het lopende en komende boekjaar en die geherfinancierd moeten worden;
3. De omvang van de geldleningen waarvoor borgtochten zijn afgegeven in relatie tot geldleningen waarvoor de GR Havenschap Groningen Seaports geen borgtochten heeft afgegeven; en
4. De aard en omvang van zekerheden die door Groningen Seaports N.V. aan derden zijn verstrekt.

In de borgstellingsovereenkomst van 12 februari 2016 is overeengekomen dat de GR Havenschap Groningen Seaports 100% borg staat voor financiering van Groningen Seaports N.V. voor de projecten waarover voor de verzelfstandiging een besluit is genomen.

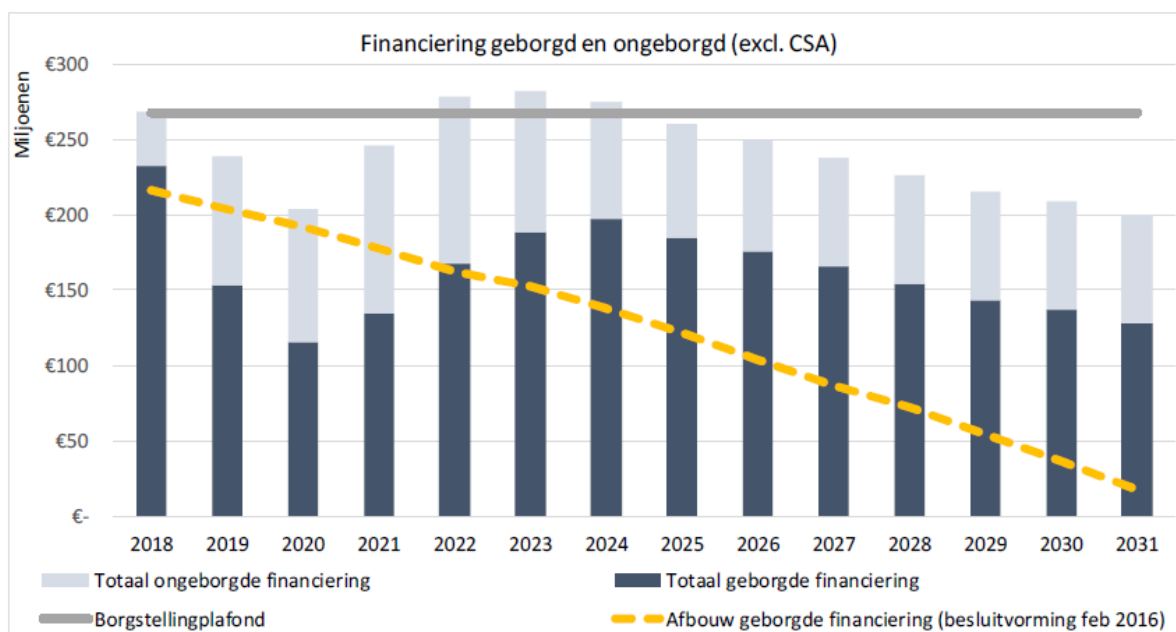
Intussen investeert Groningen Seaports N.V. ook door gebruik te maken van een financieringsfaciliteit die niet onder de borgstelling valt. Dit sluit aan op de doelstellingen van de GR Havenschap Groningen Seaports als het gaat om te streven naar zelfstandige financiering door Groningen Seaports N.V. Groningen Seaports N.V. heeft daartoe met haar financiers gewerkt aan een

financieringsarrangement waarbij (een deel van) de investeringen separaat zullen worden gefinancierd buiten de geborgde financiering.

### Borgstellingsplafond

De lange termijn financiering van Groningen Seaports N.V. is begin 2016 geëffectueerd.

De geborgde financiering, zoals weergegeven in onderstaande grafiek, is overgenomen uit het bedrijfsplan 2021-2025 van Groningen Seaports N.V. Dit bedrijfsplan is op 12 november 2020 vastgesteld.



Het borgstellingplafond is gesteld op € 268 miljoen, de verwachte financiering onder de borgstelling blijft ruim onder dit plafond. In 2016 is ook afgesproken om in de loop van de tijd de borgstelling af te bouwen. Over de afbouw zijn geen harde afspraken gemaakt, maar bovenstaande grafiek laat de mogelijke afbouw van de borgstelling zien in de komende tien jaren.

De huidige oplopende financiering onder de borgstelling is het gevolg van de oplopende behoefte aan kasgeld (geborgd) en het aflossen van de ongeborgde overbruggingsfaciliteit deelnemingen. Op het moment dat in de komende jaren nieuwe langlopende financiering (naar verwachting in 2023 of 2024) zal worden aangetrokken, kan dit zowel onder de borgstelling van de Gemeenschappelijke Regeling als ongeborgd (verstrekken van andere zekerheden) plaatsvinden.

Het renterisico is tot 2042 middels het derivaat afgedekt voor € 100,0 mln. Het beschikbaarheidsrisico is afgedekt met twee roll-over-faciliteiten van € 50,0 mln voor termijnen van 10 en 12 jaar. Voor het

overige deel van de geborgde financiering wordt een kasgeldlening aangetrokken op basis van de voortschrijdende 12-maandsprognose.

Door de BNG Bank is een borgstelling aan GR Havenschap Groningen Seaports verstrekt met een maximum van € 215,0 mln.

### **2.2.5 E. Bedrijfsvoering**

In de GR Havenschap Groningen Seaports vinden, behoudens de borgstelling, geen activiteiten plaats. De GR Havenschap Groningen Seaports heeft geen personeel in dienst.

Het bestuurlijke proces en voorbereiding van de besluitvorming wordt gedaan door de secretaris van de GR Havenschap Groningen Seaports. Behalve dat de secretaris verantwoordelijk is voor de administratieve organisatie van de GR Havenschap Groningen Seaports, fungeert deze als adviseur van het bestuur en contactpersoon naar derden.

Zowel het Algemeen Bestuur, het Dagelijks Bestuur, als de voorzitter hebben diverse bevoegdheden gemandateerd aan de secretaris. Hierdoor kan de dagelijkse gang van zaken efficiënt verlopen. De administratieve organisatie van de GR Havenschap Groningen Seaports staat los van de organisatie van Groningen Seaports N.V.

De coördinatie en uitvoering van de werkzaamheden door en ten behoeve van de organisatie van de GR Havenschap Groningen Seaports liggen bij de secretaris. Voor specifieke en complexe vraagstukken wordt externe deskundigheid ingehuurd. Zo wordt het opstellen van de begroting en de jaarrekening uitgevoerd door een derde partij. Administratieve ondersteuning wordt op verzoek verricht door medewerkers van Groningen Seaports N.V.

Voor de werkzaamheden die Groningen Seaports N.V. ten behoeve van de GR Havenschap Groningen Seaports uitvoert, wordt een beheervergoeding berekend.

### **2.2.6 F. Verbonden partijen**

Verbonden partij betreft alleen Groningen Seaports N.V. waar de GR Havenschap Groningen Seaports 100% (ultimo 2019: eveneens 100%) aandeelhouder in is. De verkrijgingsprijs van de deelneming bedraagt € 198,1 mln

De GR Havenschap Groningen Seaports staat borg voor Groningen Seaports N.V., zie paragraaf financiering. Periodiek wordt door Groningen Seaports N.V. gerapporteerd over de ontwikkelingen in

de financiële positie en de ontwikkelingen van de vreemd vermogenspositie ten opzichte van de borgstellingscurve.

### **Aandeelhoudersstrategie**

Op 25 oktober 2016 heeft het Algemeen Bestuur de aandeelhouderstrategie vastgesteld. Hiermee zijn de uitgangspunten voor het beleid van de GR Havenschap Groningen Seaports als aandeelhouder vastgelegd. De reden voor het opstellen van de strategie is dat alle bedrijfsmatige en publieke activiteiten van de GR Havenschap Groningen Seaports zijn ondergebracht bij Groningen Seaports N.V. De GR Havenschap Groningen Seaports is enig aandeelhouder. In deze constellatie kunnen de belangen van beide partijen uiteenlopen, daarom is besloten een aandeelhouderstrategie op te stellen waarmee Groningen Seaports N.V. de ruimte heeft te ondernemen en waarmee de aandeelhoudersbelangen van de GR Havenschap Groningen Seaports (en daarmee de daarin deelnemende overheden) zijn geborgd.

De strategie is tot stand gekomen op basis van gesprekken met diverse betrokkenen. Met behulp van de door Groningen Seaports N.V. ter beschikking gestelde gegevens zijn analyses gemaakt van de bedrijfsvoering, maar ook van de economische, maatschappelijke en bestuurlijke omgeving waarin het bedrijf zich beweegt.

Het doel van de aandeelhouderstrategie is het hebben van een handvat waaraan het strategisch beleid van Groningen Seaports N.V. getoetst kan worden, zodanig dat het publieke belang van de aandeelhouder geborgd wordt. Deze publieke belangen zijn, naast de wettelijke taken van de havenmeester die bij Groningen Seaports N.V. zijn neergelegd:

1. Economische ontwikkeling en werkgelegenheid; en
2. Duurzaamheid.

Deze algemene uitgangspunten zijn in de strategie ook nader gespecificeerd, te weten:

- Ad.1. Gemiddelde groei van werkgelegenheid van 2% per jaar;
- Ad.2. 40% CO<sub>2</sub> reductie tussen 2015 en 2030.

Het is de bedoeling dat Groningen Seaports N.V. in zijn meerjarenbegrotingen en verantwoording rekenschap geeft van de wijze waarop zij werkt aan deze doelstellingen. De strategie biedt hiervoor handvatten. De wijze waarop de N.V. invulling geeft aan de doelstellingen van de aandeelhouder wordt jaarlijks in het bedrijfsplan van de Groningen Seaports N.V. verwoord. Dit geeft de GR Havenschap Groningen Seaports extra handvatten om de koers van Groningen Seaports N.V. te blijven toetsen. Verder heeft Groningen Seaports N.V. invulling gegeven aan de kaderstellende

aandeelhoudersstrategie van de GR Havenschap Groningen Seaports door vaststelling van (bijgestelde) beleidsdocumenten:

- Deelnemingenbeleid;
- Gronduitgifte- en vestigingsbeleid.

Met de aandeelhoudersstrategie is tevens aangegeven dat de met de verzelfstandiging beoogde risicobeperking niet in gevaar mag komen. Dit wordt voor een groot deel bereikt doordat Groningen Seaports N.V. zich op basis van deze strategie alleen met haar kerntaken mag bezig houden.

Om te bepalen of een activiteit een kerntaak is, zijn vijf ‘toetsingscriteria’ opgenomen. Bij iedere business case zou expliciet de afweging moeten worden gemaakt of een project binnen de scope past op basis van:

- De bijdrage aan doelstellingen en rendementseisen van de aandeelhouders;
- Passend in het beheersgebied van Groningen Seaports;
- Het risicoprofiel van het project bezien in het licht van de bestaande kerntaken van Groningen Seaports;
- De beschikbaarheid van benodigde competenties voor het project binnen de organisatie van Groningen Seaports;
- De vraag of marktpartijen het betreffende project ook zouden kunnen oppakken.

Deze uitgangspunten vormen de basis voor het deelnemingenbeleid dat door Groningen Seaports N.V. gevoerd moet worden.

Op 27 juni 2019 heeft het Algemeen Bestuur besloten om de deelnemers te verzoeken de tekst van de GR Havenschap Groningen Seaports te actualiseren. Aanleiding daartoe was onder ander het ontstaan van de gemeente Het Hogeland per 1 januari 2019 door de samenvoeging van de gemeenten Bedum, De Marne, Winsum en Eemsmond. Tot de samenvoeging maakt de gemeente Eemsmond deel uit van de GR Havenschap Groningen Seaports. De rechtsopvolger, de gemeente Het Hogeland, maakt door de vaststelling van de gewijzigde tekst van de Gemeenschappelijke Regeling nu definitief deel uit van de samenwerking. Ook het college van burgemeester en wethouders en de gemeenteraad van Delfzijl en het college van Gedeputeerde Staten en Provinciale Staten hebben de gewijzigde tekst vastgesteld, zodat deze op 18 december van dat jaar in werking kon treden. Van de gelegenheid is gebruik gemaakt om ook een aantal andere wijzigingen in de tekst door te voeren. Zo is de tekst geactualiseerd op basis van de nu geldende Wet gemeenschappelijke regelingen en heeft daarmee een meer duale basis. Ook is getracht de regeling te vereenvoudigen, zodat het bijdraagt aan een transparante governance structuur dat recht doet aan de bevoegdheden en verantwoordelijkheden van

alle actoren. In aansluiting op de nieuwe tekst heeft het Algemeen Bestuur op 16 december 2019 een reglement van orde vastgesteld. Deze is op 1 januari 2020 in werking getreden.

### **Corporate governance**

Hoewel een aandeelhouderstrategie zich primair richt op de wijze waarop de aandeelhouder sturing geeft, wordt in deze strategie nadrukkelijk ook aandacht geschonken aan de governance van zowel Groningen Seaports N.V. als de GR Havenschap Groningen Seaports; dus de aandeelhouder zelf.

Het blijft een continu aandachtspunt voor de GR Havenschap Groningen Seaports en haar deelnemers om te werken aan de best passende governance structuur. De governance moet zijn ingegeven door de wijze waarop de balans van zelfstandigheid, transparantie, slagkracht en financiële afhankelijkheid er uit ziet en komt te zien.

Net als in ieder ander bedrijf heeft de GR Havenschap Groningen Seaports in zijn hoedanigheid van aandeelhouder invloed op ingrijpende gebeurtenissen binnen de vennootschap. Daarnaast is er via de statuten een behoorlijke mate van invloed op het beleid, o.a. door middel van het vaststellen van strategische plannen, benoeming en ontslag van bestuurders en RvC en zeggenschap over investeringen en andere financiële commitments boven € 5,0 mln.

De GR Havenschap Groningen Seaports vormt een extra laag in de communicatie tussen overheden en Groningen Seaports N.V. en vervult daarbij tevens meer rollen dan uitsluitend die van aandeelhouder.

De GR Havenschap Groningen Seaports staat ervoor open om naar aanleiding van- en met inachtneming van de aandeelhoudersstrategie in gesprek te blijven met zowel de deelnemers in de GR Havenschap Groningen Seaports als met Groningen Seaports N.V. over deze rollen.

Kerngegevens:

Naam:	Groningen Seaports N.V.
Vestigingsplaats:	Delfzijl
Openbaar belang dat op deze wijze behartigd wordt:	<p>De vennootschap heeft als doel:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Het beheren, ontwikkelen en exploiteren van de havens te Delfzijl en de Eemshaven met bijbehorende haventerreinen;</li> <li>2. Het beheren, ontwikkelen en exploiteren van niet havengebonden terreinen;</li> <li>3. Het ondersteunen van de GR Havenschap Groningen Seaports bij haar taken; en</li> <li>4. Het verrichten of doen verrichten van alle andere werkzaamheden op industrieel, commercieel en financieel gebied;</li> </ol> <p>Alles in de ruimste zin van het woord. Voorts heeft de vennootschap ten doel om door (nieuwe) vormen van financiering kansrijke ontwikkelingen in het haven- en industriegebied mogelijk te maken of te bespoedigen.</p>
Veranderingen die zich hebben voorgedaan gedurende het begrotingsjaar in het belang dat de GR Havenschap Groningen Seaports in de verbonden partij heeft:	Geen.
Eigen vermogen:	<p>31 december 2019: € 228,3 mln *</p> <p>31 december 2020: € 260,9 mln *</p>
Vreemd vermogen (incl. voorzieningen):	<p>31 december 2019: € 328,0 mln *</p> <p>31 december 2020: € 300,5 mln *</p>
Resultaat boekjaar:	<p>2019: € 0,5 mln *</p> <p>2020: € 32,6 mln *</p>

(\*) Cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2020 van Groningen Seaports N.V.

### **2.2.7 G. Grondbeleid**

Met de verzelfstandiging van Groningen Seaports N.V. is besloten het juridische eigendom van de gronden bij de GR Havenschap Groningen Seaports te laten berusten. Het economische eigendom is door het vestigen van rechten op erfpacht op de gronden, ingebracht in Groningen Seaports N.V.

Deze gronden kunnen door Groningen Seaports N.V. in ondererfpacht worden uitgegeven dan wel worden verkocht in samenspraak met de GR Havenschap Groningen Seaports. De juridische levering geschied bij verkoop door de GR Havenschap Groningen Seaports. Dergelijke transacties kunnen niet plaatsvinden zonder goedkeuring van de GR Havenschap Groningen Seaports.



### 3 Jaarrekening

#### 3.1 Balans per 31 december 2020

(bedragen x € 1.000,-)		
<b>ACTIVA</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
- Investerings met een economisch nut	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>220.064</b>	<b>220.064</b>
- Kapitaalverstrekkingen aan:		
- deelnemingen	198.058	198.058
- Leningen aan:		
- deelnemingen	<u>22.006</u>	<u>22.006</u>
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>220.066</b>	<b>220.066</b>
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>	<b>6</b>	<b>7</b>
- Overige vorderingen	<u>6</u>	<u>7</u>
<b>Liquide middelen</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
- Banksaldi	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>Overlopende activa</b>	<b>2.388</b>	<b>2.544</b>
-Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	1.728	1.884
-Overige nog te ontvangen bedragen	<u>660</u>	<u>660</u>
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>2.395</b>	<b>2.552</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>222.461</b>	<b>222.618</b>

(bedragen x € 1.000,-)		
<b>PASSIVA</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2019</b>
<b>Vaste passiva</b>		
<b>Eigen vermogen</b>	<b>219.876</b>	<b>219.876</b>
- Algemene reserve	219.876	219.876
- Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	-	-
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>219.876</b>	<b>219.876</b>
<b>Vlottende passiva</b>		
<b>Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</b>	<b>191</b>	<b>191</b>
- Overige schulden	191	191
<b>Overlopende passiva</b>	<b>2.394</b>	<b>2.551</b>
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	2.394	2.551
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>2.585</b>	<b>2.742</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>222.461</b>	<b>222.618</b>
<b>Gewaarborgde geldleningen</b>	<b>188.000</b>	<b>221.800</b>

### 3.2 Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het jaar 2020

(bedragen x € 1.000,-)	Raming begrotingsjaar 2020	Realisatie begrotingsjaar 2020	Realisatie vorig begrotingsjaar
<b>Programma GR Havenschap Groningen Seaports</b>	<b>Saldo</b>	<b>Saldo</b>	<b>Saldo</b>
<b>Lasten</b>	<b>2.804</b>	<b>2.354</b>	<b>2.510</b>
<b>Totaal saldo programma</b>	<b>2.804</b>	<b>2.354</b>	<b>2.510</b>
<b>Algemene dekkingsmiddelen:</b>			
<b>Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is</b>	-	-	-
<b>Algemene uitkeringen</b>	-	-	-
<b>Dividend</b>	-	-	-
<b>Saldo van de financieringsfunctie</b>			
<b>- Financiële baten</b>	<b>2.804</b>	<b>2.354</b>	<b>2.510</b>
<b>- Financiële lasten</b>	-	-	-
<b>Overige algemene dekkingsmiddelen</b>	-	-	-
<b>Totaal algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>2.804</b>	<b>2.354</b>	<b>2.510</b>
<b>Kosten van de overhead</b>	-	-	-
<b>Bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting</b>	-	-	-
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	-	-	-
<b>Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves</b>	-	-	-
<b>Het gerealiseerde resultaat</b>	-	-	-

### 3.3 Toelichtingen

#### 3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

##### **Inleiding**

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

Gezien de aard van de activiteiten van de GR Havenschap Groningen Seaports zijn enkele op grond van het BBV verplichte toelichtingen niet van toepassing op de GR Havenschap Groningen Seaports. Deze zijn daarom niet opgenomen in de jaarrekening. Het betreft de volgende toelichtingen:

- overzicht van de incidentele baten en lasten per programma, waarbij per programma ten minste de belangrijkste posten afzonderlijk worden gespecificeerd en de overige posten als een totaalbedrag kunnen worden opgenomen, daar gezien de aard van de activiteiten van GR Havenschap Groningen Seaports geen sprake is van incidentele baten en lasten;
- een overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves, daar geen sprake is van toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Daarnaast is gezien de aard van de activiteiten van GR Havenschap Groningen Seaports slechts sprake van één programma: Havenschap Groningen Seaports.

##### **Verantwoording van de financiering**

Tussen de GR Havenschap Groningen Seaports en Groningen Seaports N.V. is op 12 februari 2016 een borgstellingsovereenkomst gesloten. Hierin is opgenomen dat zolang Groningen Seaports N.V. niet financieel onafhankelijk is, de GR Havenschap Groningen Seaports zich borg zal stellen voor de verplichtingen van Groningen Seaports N.V.

De borgstelling van de GR Havenschap Groningen Seaports bedroeg ultimo 2020 69% van de financieringsbehoefte van Groningen Seaports N.V. en heeft betrekking op:

- geborgde projecten met een maximum van € 268,0 mln;
- bijstortingsverplichting van een derivaat (CSA) € 84,5 mln.

De financiering die onder de geborgde projecten valt bedraagt per ultimo 2020 € 115,7 mln.

De financiering die onder de borgtocht van de bijstortingsverplichting van het rentederivaat (CSA) valt bedraagt per ultimo 2020 € 72,3 mln.

De volledig gewaarborgde leningen bedragen per ultimo 2020 in totaal € 188,0 mln.

Als tegenprestatie voor de verplichtingen heeft Groningen Seaports N.V. de verplichting om haar bedrijfsvoering zodanig in te richten en uit te voeren, dat zij op zo kort mogelijke termijn financieel onafhankelijk van de GR Havenschap Groningen Seaports kan functioneren.

In februari 2016 is een borgstellingsovereenkomst afgesloten tussen Groningen Seaports N.V. en de GR Havenschap Groningen Seaports, waarin is afgesproken dat de GR Havenschap Groningen Seaports volledig borg staat voor de betreffende kasgeldleningen alsmede de opgenomen langlopende schulden voor de geborgde projecten en de uit de afgesloten derivaten (renteswap) voortvloeiende verplichtingen.

### **Incidentele baten en lasten**

Er is geen sprake van incidentele baten en lasten in 2020.

### **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. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd 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 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.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend wordt vastgesteld.

### **Balans**

### **Vaste activa**

#### **Materiële vaste activa met economisch nut**

##### In erfpacht uitgegeven gronden

De in erfpacht uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, waarbij de eerste uitgifteprijs (i.c. de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen) geldt als verkrijgingsprijs. Gronden waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht, zijn tegen een geringe registratiewaarde opgenomen, welke is gesteld op € 1 per hectare. Duurzame

waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

### **Financiële vaste activa**

Participaties in het aandelenkapitaal van N.V.'s en B.V.'s (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen. Tot dusver is een dergelijke waardevermindering niet noodzakelijk gebleken.

Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid e BBV sprake als de GR Havenschap Groningen Seaports participeert in het aandelenkapitaal van een N.V. of B.V.

Leningen aan gemeenschappelijke regelingen en overige verbonden partijen, (overige) leningen u/g en (overige) uitzettingen zijn – tenzij hierna anders is vermeld – opgenomen tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs, verminderd met de jaarlijkse aflossingen en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

### **Vlottende activa**

#### **Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

#### **Liquide middelen en overlopende posten**

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

#### **Overlopende activa**

De overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

## Vlottende passiva

### Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Borg- en Garantstellingen

Voor zover leningen door de GR Havenschap Groningen Seaports gewaarborgd zijn, is buiten de balansstelling om het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

## 3.3.2 Toelichting op de balans per 31 december 2020

### Activa

#### Vaste activa

##### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde per 1-1-2020	Reclassificatie	Investerings	Desinvestering	Boekwaarde per 31-12- 2020
<b>Investerings met economisch nut</b>					
<b>Gronden en terreinen</b>					
In erfpacht uitgegeven gronden	1.346	32	-	-21	1.357
Bruto voorraad Groningen Seaports	922	-32	3	-63	830
<b>Totaal investeringen met economisch nut</b>	<b>2.268</b>	<b>-</b>	<b>3</b>	<b>-84</b>	<b>2.187</b>

De gronden en terreinen worden gewaardeerd tegen een registratiewaarde van € 1 per hectare.

De reclassificatie betreft de in het boekjaar in erfpacht uitgegeven gronden ad € 32.

### **Uitgegeven terreinen / In erfpacht uitgegeven gronden (in ondererfpacht uitgegeven door Groningen Seaports N.V.)**

Dit betreffen de in erfpacht uitgegeven gronden, infrastructuur in gebruik door Groningen Seaports, langdurige verhuur en opstal. De in erfpacht uitgegeven gronden betreffen de gronden welke door de GR Havenschap Groningen Seaports in eeuwigdurende erfpacht aan Groningen Seaports N.V. zijn uitgegeven en welke door Groningen Seaports N.V. in ondererfpacht zijn uitgegeven dan wel teruggenomen. Dit betekent dat deze gronden door Groningen Seaports N.V. in erfpacht zijn uitgegeven aan externe partijen. Per 31 december 2019 betroffen de totaal uitgegeven terreinen 1.346 hectare (registratiewaarde € 1.346). Per saldo bedraagt de mutatie in 2020 32 hectare (registratiewaarde € 32) en resteert per 31 december 2020 1.378 hectare (registratiewaarde € 1.378).

### **Bruto voorraad GSP/In erfpacht uitgegeven gronden (voorraad Groningen Seaports N.V.)**

Dit betreffen de gronden welke door de GR Havenschap Groningen Seaports in eeuwigdurende erfpacht aan Groningen Seaports N.V. zijn uitgegeven en welke tot de netto-voorraad grond van Groningen Seaports N.V. behoren. Dit betekent dat deze gronden door Groningen Seaports N.V. nog kunnen worden verkocht of in (onder)erfpacht kunnen worden uitgegeven.

Per 31 december 2019 betroffen deze gronden 922 hectare (registratiewaarde van € 922). Per saldo bedraagt de mutatie in 2020 +/- 92 hectare (registratiewaarde € 92) en resteert per 31 december 2020 830 hectare (registratiewaarde € 830).

### **Financiële vaste activa**

De financiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

(bedragen x € 1.000,-)	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
<b>Kapitaalverstrekkingen aan:</b>		
- deelnemingen	198.058	198.058
<b>Leningen aan:</b>		
- deelnemingen	22.006	22.006
<b>Totaal</b>	<b>220.064</b>	<b>220.064</b>

De GR Havenschap Groningen Seaports heeft per 14 juni 2013 een 100% belang verkregen in Groningen Seaports N.V. In het kader van de verzelfstandiging is de verkrijgingsprijs hiervan gesteld op € 198,1 mln. Op de deelneming Groningen Seaports N.V. vinden conform BBV geen



vermogensmutaties plaats tenzij de marktwaarde lager is dan de verkrijgingsprijs. Hiervan is ultimo 2020 geen sprake.

De verstrekte lening heeft een onbepaalde looptijd en Groningen Seaports N.V. is niet verplicht om tussentijds af te lossen. De maximale aflossing bedraagt 5% per jaar. De verstrekte lening is direct opeisbaar (Hoofdstuk 4, artikel 4.1 van de akte van inbreng en vestiging rechten van erfpacht) indien:

- Groningen Seaports N.V. tekort schiet in enige betalingsverplichting jegens de GR Havenschap Groningen Seaports;
- een door een derde aan Groningen Seaports N.V. ter leen verstrekte geldsom bevoegd wordt opgeëist en Groningen Seaports N.V. dienaangaande jegens die derde in verzuim is;
- Groningen Seaports N.V. zonder voorafgaande toestemming van de GR Havenschap Groningen Seaports partij is of zal zijn bij een fusie of splitsing;
- Groningen Seaports N.V. als rechtspersoon wordt ontbonden, nietig wordt verklaard, in staat van faillissement is verklaard dan wel voorlopige surseance van betaling wordt verleend;
- Indien de dienstverleningsovereenkomst/erfpachten tussen de GR Havenschap Groningen Seaports en Groningen Seaports N.V. eindigen.

Bovenstaande situaties hebben zich niet voor gedaan gedurende 2020.

De GR Havenschap Groningen Seaports heeft geen zekerheden verkregen ter waarborging van de nakoming van de verplichtingen door Groningen Seaports N.V. Groningen Seaports N.V. is jaarlijks over de hoofdsom een rente van 3% per jaar verschuldigd.

## Vlottende activa

### Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

(bedragen x € 1.000,-)	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
<b>Overige vorderingen</b>		
- Te vorderen rente	-	-
- Te vorderen borgstellingsvergoeding	-	-
- Overige vorderingen	6	7
<b>Totaal overige vorderingen</b>	<b>6</b>	<b>7</b>

De overige vorderingen betreft een vordering op Groningen Seaports N.V. in verband met kosten Havenschap Groningen Seaports die zijn doorbelast aan Groningen Seaports N.V.

#### Drempelbedrag schatkistbankieren

In principe dienen alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Er is echter een aantal uitzonderingen. Eén daarvan is het drempelbedrag. Dat is een minimumbedrag (afhankelijk van de begroting van de decentrale overheid) dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor de Gemeenschappelijke Regeling is dat voor 2020 een bedrag van € 250.000. In het tweede kwartaal van 2020 is er een overschrijding ontstaan doordat het saldo op de Rabobank rekening was opgelopen door een aantal grotere ontvangsten, welke in het derde kwartaal weer zijn afgeroomd. Het saldo ultimo 2020 was daardoor weer lager dan het drempelbedrag.

Het drempelbedrag is bedoeld om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen: niet elke laatste euro hoeft in de schatkist te worden aangehouden. In principe hoeven dus alleen de liquide middelen die boven het drempelbedrag uitgaan in de schatkist te worden aangehouden.

#### Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

In de volgende tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen 2020 is geweest (bedragen x € 1.000):

(bedragen x € 1.000,-)	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
<b>Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist gehouden middelen</b>	<b>1</b>	<b>470</b>	<b>36</b>	<b>37</b>
<b>Drempelbedrag</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>250</b>
<b>Ruimte onder drempelbedrag</b>	<b>249</b>	<b>-</b>	<b>214</b>	<b>213</b>
<b>Overschrijding van het drempelbedrag</b>	<b>-</b>	<b>220</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

(bedragen x € 1.000,-)	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
<b>Banksaldi</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

## Overlopende activa

De in de balans opgenomen overlopende activa kunnen als volgt gespecificeerd worden:

(bedragen x € 1.000,-)	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
<b>Overlopende activa</b>		
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	1.728	1.884
- Overige nog te ontvangen bedragen	660	660
<b>Totaal overige vorderingen</b>	<b>2.388</b>	<b>2.544</b>

De post overige nog te ontvangen bedragen ad € 660.000 betreft de rente die Groningen Seaports N.V. verschuldigd is op de langlopende lening.

De post verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen betreft:

- de te vorderen borgstellingsvergoeding ad € 1.694.000 betreft de vergoeding over de borgstelling die door de GR Havenschap Groningen Seaports is afgegeven aan Groningen Seaports N.V.
- een vordering ad € 34.000 op Groningen Seaports N.V. in verband met kosten Havenschap Groningen Seaports die zijn doorbelast aan Groningen Seaports N.V.

## Passiva

### Vaste passiva

#### Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

(bedragen x € 1.000,-)	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Algemene reserve	219.876	219.876
Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	-	-
<b>Totaal</b>	<b>219.876</b>	<b>219.876</b>

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de reserves weer gedurende het jaar 2020:

(bedragen x € 1.000,-)	Saldo per 01- 01-2020	Resultaat- bestemming 2020	Toevoegingen 2020	Onttrek- kingen 2020	Saldo per 31-12- 2020
Algemene reserve	219.876	-	-	-	219.876
<b>Totaal algemene reserve</b>	<b>219.876</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>219.876</b>

### Vlottende passiva

De in de balans opgenomen vlottende passiva bestaat uit de volgende posten:

(bedragen x € 1.000,-)	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	191	191
Overlopende passiva	2.394	2.551
<b>Totaal</b>	<b>2.585</b>	<b>2.742</b>

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

De in de balans opgenomen netto-vlottende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

(bedragen x € 1.000,-)	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
<b>Overige schulden</b>		
- Rekening-courant Groningen Seaports N.V.	191	191
<b>Totaal overige schulden</b>	<b>191</b>	<b>191</b>

Over de rekening-courantverhouding wordt geen rente vergoed en/of in rekening gebracht.

### Overlopende passiva

De in de balans opgenomen overlopende passiva bestaat uit de volgende posten:

(bedragen x € 1.000,-)	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
<b>Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen</b>		
- Vergoeding diensten Groningen Seaports N.V.	2.354	2.510
- Accountantskosten	35	34
- Overige nog te betalen kosten	5	7
<b>Totaal</b>	<b>2.394</b>	<b>2.551</b>

## Niet in de balans opgenomen verplichtingen

### Waarborgen en garanties

Voor zover leningen door de gemeenschappelijke regeling gewaarborgd zijn, is buiten de balanstelling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen.

Het in de balans opgenomen bedrag voor verstrekte waarborgen aan natuurlijke en rechtspersonen kan als volgt naar de aard van de geldlening gespecificeerd worden:

(bedragen x € 1.000,-)	Aard/omschrijving	Bedrag per 31-12-2020	Bedrag per 31-12-2019
Groningen Seaports N.V.	Borgstelling t.b.v. financieringsbehoefte	188.000	221.800

Het oorspronkelijke bedrag van de gewaarborgde geldleningen bedroeg € 222 mln. Begin 2020 stond hier nog een bedrag van € 222 mln open. Eind 2020 was dit een bedrag van € 188 mln.

In het kader van de verzelfstandiging is tussen de GR Havenschap Groningen Seaports en Groningen Seaports N.V. een borgstellingsovereenkomst gesloten. Hierin is opgenomen dat zolang Groningen Seaports N.V. niet financieel onafhankelijk is, de GR Havenschap Groningen Seaports zich borg zal stellen voor de verplichtingen van Groningen Seaports N.V.

De borgstelling van de GR Havenschap Groningen Seaports bedroeg ultimo 2020 69% van de financieringsbehoefte van Groningen Seaports N.V. en heeft betrekking op:

- geborgde projecten met een maximum van € 268,0 mln.
- bijstortingsverplichting van een derivaat (CSA) € 84,5 mln.

De financiering die onder de geborgde projecten valt bedraagt per ultimo 2020 € 115,7 mln.

De financiering die onder de borgtocht van de bijstortingsverplichting van het rentederivaat (CSA) valt bedraagt per ultimo 2020 € 72,3 mln.

De volledig gewaarborgde leningen bedragen per ultimo 2020 in totaal € 188 mln.

Naast de verstrekte waarborgen aan natuurlijke en rechtspersonen is geen sprake van overige niet in de balans opgenomen materiële financiële verplichtingen.

## 3.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2020

(bedragen x € 1.000,-)	Realisatie begrotingsjaar 2020	Raming begrotingsjaar 2020	Incidenteel gerealiseerd in boekjaar	Realisatie begrotingsjaar 2019
<b>Programma Havenschap Groningen Seaports</b>				
<b>Lasten</b>				
- Dienstenvergoeding	2.354	2.804	-	2.510
- Accountants- en administratiekosten	40	35	-	34
- Secretariaat- en beheerskosten	30	42	-	35
- Advieskosten	4	20	-	15
- Doorbelasting kosten aan Groningen Seaports N.V.	-74	-97	-	-84
<b>Totaal saldo programma</b>	<b>2.354</b>	<b>2.804</b>	<b>-</b>	<b>2.510</b>
<b>Algemene dekkingsmiddelen:</b>				
<b>Saldo van de financieringsfunctie</b>				
<b>Financiële baten</b>				
- Rente lening Groningen Seaports N.V.	660	660	-	660
- Safe harbour premie Groningen Seaports N.V.	1.694	2.144	-	1.850
<b>Saldo totaal financiële baten</b>	<b>2.354</b>	<b>2.804</b>	<b>-</b>	<b>2.510</b>
<b>Financiële lasten</b>				
- Rente deelnemers	-191	-191	-	-191
- Overige	-	-0,5	-	-
Doorbelasting rente aan Groningen Seaports N.V.	191	191,5	-	191
<b>Saldo totaal financiële lasten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>--</b>	<b>-</b>
<b>Saldo van de financieringsfunctie</b>	<b>2.354</b>	<b>2.804</b>	<b>-</b>	<b>2.510</b>
<b>Totaal algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>2.354</b>	<b>2.804</b>	<b>-</b>	<b>2.510</b>
<b>Kosten van de overhead</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Het gerealiseerde resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Onderstaand is een overzicht van algemene dekkingsmiddelen opgenomen:

(bedragen x € 1.000,-)	Realisatie begrotingsjaar 2020	Raming begrotingsjaar 2020	Realisatie vorig begrotingsjaar
<b>Programma GR Havenschap Groningen Seaports</b>	<b>Saldo</b>	<b>Saldo</b>	<b>Saldo</b>
Lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is	-	-	-
Algemene uitkeringen	-	-	-
Dividend	-	-	-
Saldo van de financieringsfunctie	2.354	2.804	2.510
Overige algemene dekkingsmiddelen	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>2.354</b>	<b>2.804</b>	<b>2.510</b>

Onderstaand is een overzicht van het gebruik van het geraamde bedrag voor onvoorzien opgenomen:

(bedragen x € 1.000,-)	Realisatie begrotingsjaar 2020	Raming begrotingsjaar 2020	Realisatie vorig begrotingsjaar
<b>Programma GR Havenschap Groningen Seaports</b>	<b>Saldo</b>	<b>Saldo</b>	<b>Saldo</b>
Programma 1	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### **De belangrijkste verschillen tussen de realisatie en de raming na wijziging zijn:**

Naarmate Groningen Seaports N.V. verder verzelfstandigd nemen de beheerskosten van de GR steeds verder af. Tevens zijn de financiële baten lager uitgevallen doordat de safe harbour premie is berekend over een lager bedrag aan gewaarborgde leningen. Mede doordat door COVID-19 minder ontwikkelactiviteiten binnen de GR hebben plaatsgevonden, zijn er minder advieskosten geweest. Daarentegen zijn de accountants- en administratiekosten hoger uitgevallen door aanvullende werkzaamheden inzake COVID-19 voor de jaarrekening 2019.

#### **Bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelastingheffing**

Op 1 januari 2016 is de Wet Vpb-plicht overheidsondernemingen ingevoerd, waardoor een groot aantal directe en indirecte overheidsondernemingen onder voorwaarden belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting (Vpb) zijn geworden. Provincies, gemeenten en hun gemeenschappelijke regelingen met rechtspersoonlijkheid worden belastingplichtig, voor zover zij een fiscale onderneming drijven. De regeling kent een aantal algemene en specifieke vrijstellingen op basis waarvan de Vpb-plicht mogelijk (deels) beperkt kan worden.



In 2016 en 2017 heeft de GR Havenschap Groningen Seaports de gevolgen voor de invoering van de vennootschapsbelastingplicht in kaart gebracht. Op basis van een door externe adviseurs uitgevoerde analyse stelt de GR Havenschap Groningen Seaports zich op het standpunt dat de GR niet belasting- en aangifteplichtig is voor de vennootschapsbelasting. Voornaamste reden hiervoor is dat op basis van de uitgevoerde analyse verdedigbaar is dat geen fiscale onderneming wordt gedreven.

Door Groningen Seaports N.V. wordt momenteel de toepasselijkheid van de vennootschapsbelastingplicht met de Belastingdienst afgestemd. Zodra de afstemming door Groningen Seaports N.V. met de Belastingdienst richting een finale afronding gaat, zal de GR Havenschap Groningen Seaports het actieve afstemmen met de fiscus agenderen teneinde ons standpunt concreet met de Belastingdienst af te stemmen.

Op basis van de in 2017 uitgevoerde analyse en de herijking hiervan ultimo 2020 is geconcludeerd dat door de GR Havenschap Groningen Seaports geen belastbare activiteiten worden uitgevoerd. Er is derhalve geen sprake van te betalen vennootschapsbelasting. In de jaarrekening 2020 is een bedrag van € nihil aan vennootschapsbelasting verantwoord.

#### **Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves**

In 2020 hebben conform de begroting geen toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves plaatsgevonden.

### **3.3.4 Informatie Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)**

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingevoerd. Op basis van deze wet is de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector in dienstverband en bij ontslag wettelijk gemaximeerd. Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor GR Havenschap Groningen Seaports is € 201.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2017 voor de eerste twaalf kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Voor de bezoldiging van topfunctionarissen geldt naast de maximering een publicatieverplichting in de jaarrekening. Dit geldt eveneens voor bezoldiging van niet-topfunctionarissen, indien zij de maximale bedragen van topfunctionarissen overschrijden.

#### **Bezoldiging topfunctionarissen**

Bij de GR Havenschap Groningen Seaports kwalificeren de leden van het Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur als topfunctionaris. De leden van het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling bestaat uit leden die deze functie vervullen vanuit de rol van gemeenteraadslid, statenlid of lid van het college van Burgemeester en Wethouders of Gedeputeerde Staten. Bestuursleden ontvangen daarom geen vergoeding voor de werkzaamheden. Het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling wordt gevormd door het Algemeen Bestuur en een uit haar midden aangewezen Dagelijks Bestuur. Ook zijn er vervangers door de deelnemers aangewezen in het geval van ontstentenis van het betreffende lid. Ook het Dagelijks Bestuur ontvangt geen vergoeding voor de werkzaamheden. Om deze reden gaan wij hierna niet nader in op de bezoldiging van de leden van het Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur, daar deze nihil bedraagt.

Over het jaar 2020 bestond het Algemeen Bestuur uit de volgende leden:

<b>Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder</b>			
<b>Gegevens 2020:</b>			
<b>Gemeente/provincie</b>	<b>Naam topfunctionaris</b>	<b>Functie</b>	<b>Opmerking</b>
Provincie Groningen	Eddy Kuiper	plv. lid	
Provincie Groningen	Gerrit Jan Steenberg	lid	
Provincie Groningen	Hans Haze	lid	
Provincie Groningen	Nienke Homan	lid plv. lid	tot 3 juni m.i.v 3 juni
Provincie Groningen	Tjeerd van Dekken	plv. lid	tot 3 juni
Provincie Groningen	Fleur Gräper-van Koolwijk	lid	
Provincie Groningen	Fleur Gräper-van Koolwijk	voorzitter	tot 25 juni
Provincie Groningen	Ijzebrand Rijzebol	lid voorzitter	m.i.v. 3 juni m.i.v. 25 juni
Gemeente Delfzijl	Hans Ronde	lid	
Gemeente Delfzijl	Jan Menninga	lid	
Gemeente Delfzijl	Ijzebrand Rijzebol	plv. lid	tot 11 maart
Gemeente Delfzijl	Cor Buffinga	lid	tot 30 april
Gemeente Delfzijl	Edward Stulp	lid	
Gemeente Delfzijl	Janny Volmer-Kuiper	plv. lid	tot 28 mei
Gemeente Delfzijl	Harold Kol	lid	m.i.v. 28 mei
Gemeente Delfzijl	Henk ten Brinke	plv.lid	m.i.v. 28 mei
Gemeente Het Hogeland	Eltjo Dijkhuis	lid	
Gemeente Het Hogeland	Kristel Rutgers	lid	
Gemeente Het Hogeland	Janny Klei	lid	
Gemeente Het Hogeland	Attje Waal	lid	
Gemeente Het Hogeland	Harmannus Blok	plv. lid	tot 30 september
Gemeente Het Hogeland	Anne Marie Smits	plv. lid	

Voor alle (plaatsvervangende) leden van het AB alsmede de voorzitter geldt dat de omvang van het dienstverband (in FTE) nihil bedraagt. Daarnaast is de beloning gesteld op nihil en zijn daarnaast geen belastbare onkostenvergoedingen alsmede beloningen betaalbaar op termijn uitgekeerd.

Dit betekent dat de bezoldiging over 2020 voor alle (plaatsvervangende) leden van het AB alsmede de voorzitter € nihil bedraagt.

Leden DB:

Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder			
Gegevens 2020:			
Gemeente/provincie	Naam topfunctionaris	Functie	Opmerking
Provincie Groningen	Fleur Gräper-van Koolwijk	voorzitter	tot 25 juni
Provincie Groningen	Ijzebrand Rijzebol	voorzitter	m.i.v. 25 juni
Gemeente Delfzijl	Hans Ronde	plv. voorzitter	
Gemeente Het Hogeland	Eltjo Dijkhuis	lid	

Voor alle (plaatsvervangende) leden van het DB alsmede de voorzitter geldt dat de omvang van het dienstverband (in FTE) nihil bedraagt. Daarnaast is de beloning gesteld op nihil en zijn daarnaast geen belastbare onkostenvergoedingen alsmede beloningen betaalbaar op termijn uitgekeerd. Dit betekent dat de bezoldiging over 2020 voor alle (plaatsvervangende) leden van het DB alsmede de voorzitter € nihil bedraagt.

#### **Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2020 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WNT zijn of hadden moeten worden vermeld.

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij meerdere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan met ingang van 1 januari 2018)".

### 3.3.5 Taakvelden

(bedragen x € 1.000,-)	Realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning			
0.4 Overhead	74	-74	-
0.5 Treasury	2.545	-191	2.354
2. Verkeer, vervoer en waterstaat			
2.4 Economische havens en waterwegen	-	-2.354	-2.354