

Verslag zevenendertigste vergadering bestuur BVO Havenschap Moerdijk op maandag 23 maart 2026 van 16:00 – 17:00 uur

Aanwezig

De bestuurders:

- De heer M. van Gruijthuijsen (Gedeputeerde Provincie Noord Brabant, plaatsvervangend voorzitter)
- De heer E. Schoneveld (Wethouder Gemeente Moerdijk)

Overige deelnemers:

- Mevrouw M. Thompson (Controller, Havenbedrijf Moerdijk)
- De heer S. van Geel (Financieel Adviseur, Gemeente Moerdijk)
- De heer F. van Dam (Netwerksecretaris)
- Mevrouw F. van Splunter (notulist; namens Provincie Noord-Brabant)

Verhinderd:

- De heer S. Smeulders (Gedeputeerde Provincie Noord-Brabant, voorzitter)
- De heer D. Dingemans (Wethouder Gemeente Moerdijk)

1. Opening, mededelingen en vaststelling van de agenda

De heer Van Gruijthuijsen geeft aan dat de heer Smeulders verhinderd is en hij in zijn plaats zal voorzitten.

De agenda wordt vastgesteld.

2. Verslag van de vergadering 4 december 2025

Voorstel: Het verslag van de vorige vergadering van 4 december 2025 vast te stellen.

Besluit: het bestuur stelt het verslag van 4 december 2025 vast.

3. Concept Jaarrekening en Jaarverslag 2025 Havenschap Moerdijk

Ter bespreking liggen voor de concept jaarstukken 2025 Havenschap Moerdijk: het jaarverslag en de jaarrekening van het boekjaar 2025. Dit is een concept per maart 2026 en nog niet voorzien van een accountantsverklaring. De concept jaarstukken kunnen worden besproken. In overeenstemming met de wet dient de voorlopige jaarrekening uiterlijk 15 april te worden gezonden aan de deelnemers van de GR.

Verslag zevenendertigste vergadering bestuur BVO Havenschap Moerdijk op maandag 23 maart 2026 van 16:00 – 17:00 uur

Na afronding van de controlewerkzaamheden van de accountant kan het jaarverslag inclusief de accountantsverklaring in de volgende bestuursvergadering van 13 mei 2026 worden behandeld en vastgesteld. Bij die vergadering zal ook de accountant aanwezig zijn om een toelichting te geven op de controle van de jaarrekening en om vragen te beantwoorden. De Jaarrekening 2025 van Havenbedrijf Moerdijk is nog niet beschikbaar. Deze zal eerst worden besproken en vastgesteld door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

Voorstel:

a. Bespreken van het concept Jaarverslag en Jaarrekening 2025 Havenschap Moerdijk en deze vervolgens ter informatie zenden aan deelnemers van de GR.

b. Bespreking en vaststelling van de jaarstukken 2025 Havenschap Moerdijk in de volgende bestuursvergadering, nadat de accountant de verklaring en het rapport van bevindingen heeft uitgebracht.

Mevrouw Thompson geeft een update over de accountantscontrole. Tot nu toe zijn geen cijfermatige aanpassingen geconstateerd. Er volgt nog een review, maar de verwachting is dat de cijfers ongewijzigd blijven. Mogelijk komen er nog enkele tekstuele correcties.

Mevrouw Thompson meldt dat de netto-schuldquote is verslechterd. Dit komt door een combinatie van een gestegen schuldenlast en gedaalde baten. Niet zorgwekkend, wel opvallend. Verder zijn er geen bijzonderheden.

De heer Van Gruijthuijsen merkt op dat in de tabellen niet altijd duidelijk is of het om kengetallen of percentages gaat en adviseert dit redactioneel te verduidelijken. Hij vraagt daarnaast naar de cijfers uit de begroting 2025, zodat ontwikkelingen kunnen worden gerelateerd aan de begroting in plaats van uitsluitend aan eerdere realisaties.

Besluit: Het bestuur heeft het concept jaarverslag en de jaarrekening 2025 besproken en zal deze ter informatie zenden aan deelnemers van de GR en deze ter vaststelling agenderen in de volgende bestuursvergadering, nadat de accountant de verklaring het rapport van bevindingen heeft uitgebracht.

4. Concept Begroting 2027 Havenschap Moerdijk

Voor 2027 is een Ontwerp Begroting en Meerjarenraming 2028-2030 opgesteld. Aan deze begroting is een liquiditeitsplanning toegevoegd waaruit de financieringsbehoefte van het havenbedrijf resulteert. Aan de hand van de liquiditeitsplanning is een voorstel opgenomen in de begroting om de kredietlimiet voor 2027 te bepalen op € 253,3 miljoen.

Na vaststelling van het concept zal de Begroting 2027 voor zienswijzen worden voorgelegd aan de deelnemers in de Gemeenschappelijke Regeling: de gemeente Moerdijk en de provincie Noord-Brabant. Nadat de zienswijzen zijn verwerkt kan de begroting definitief worden vastgesteld en ter informatie gezonden worden aan de toezichthouder, het ministerie van BZK.

Verslag zevenendertigste vergadering bestuur BVO Havenschap Moerdijk op maandag 23 maart 2026 van 16:00 – 17:00 uur

Deze toezending moet gebeuren voor 15 september 2026, conform de nieuwe Wet gemeenschappelijke Regeling. Daarnaast dient de GR uiterlijk 15 april 2026 de algemene financiële en beleidsmatige kaders ter informatie te zenden aan de deelnemers. Deze zijn opgenomen in de conceptbegroting. Bij de begroting 2026 is de garantievergoeding vastgesteld voor vier jaar (2026 tot en met 2029). Voor de begroting 2027 bedraagt de garantievergoeding € 251.500 per deelnemer.

Voorstel:

- a. Vaststellen van de Concept Begroting 2027 en kennisnemen van de Concept Meerjarenraming 2028-2030;
- b. Kennisnemen van de liquiditeitsplanning en beoogde kredietlimiet 2027 van € 253,3 miljoen;
- c. De garantievergoeding 2027 voor de gemeente Moerdijk en provincie Noord – Brabant vast te stellen op € 503.000 (ieder € 251.500);
- d. Toezenden van de Concept Begroting 2027 en Concept Meerjarenraming 2028-2030 aan de deelnemers van de GR, waarin opgenomen de algemene financiële en beleidsmatige kaders, met het verzoek binnen 12 weken hun zienswijze kenbaar te maken.

Mevrouw Thompson meldt dat er weinig bijzonderheden zijn. De garantiepremie is opnieuw tegen het afgesproken percentage vastgesteld; voortaan wordt deze jaarlijks bepaald. In de begroting 2026 was rekening gehouden met de afwikkeling van Lidl. Naar verwachting schuift dit door naar 2027 en is dit nu verwerkt in deze begroting.

De heer Van Gruijthuijsen merkt op dat het eigen vermogen al jaren gelijk blijft en door inflatie relatief aan kracht verliest. Hij vraagt of dit een gewenste ontwikkeling is en of groei van het eigen vermogen niet wenselijk zou zijn. De heer Van Dam wijst erop dat de BBV-regels bepalen dat het havenschap niet meer mag opnemen dan de verkrijgingsprijs van het Eigen Vermogen. Het bedrag van €97 miljoen betreft de initiële deelneming in het havenbedrijf en is daarom gelijk aan het eigen vermogen van het havenschap.

Mevrouw Thompson verduidelijkt dat verhoging van het Eigen Vermogen alleen mogelijk zou zijn via daadwerkelijke storting van Kapitaal in het Havenbedrijf of via positieve resultaten binnen het havenschap zelf.

De heer Van Dam vraagt of er ook een balans wordt opgesteld. Mevrouw Thompson antwoordt dat er geen formele balans wordt gemaakt, maar dat je deze wel kunt afleiden uit de berekeningen; de schulden en begrotingscijfers zijn bekend. Daarmee kan ook de renteberekening worden herleid.

De heer Van Dam geeft aan dat deze constructie, gezien wetgeving, fiscaliteit en rolverdeling tussen havenbedrijf, havenschap en aandeelhouders, feitelijk de juiste en best passende vorm is. Hij voegt toe dat de werkelijke waarde van het Eigen Vermogen van het havenbedrijf wel kan worden weergegeven, omdat daar wel groei optreedt.

Besluit: het bestuur:

Verslag zevenendertigste vergadering bestuur BVO Havenschap Moerdijk op maandag 23 maart 2026 van 16:00 – 17:00 uur

- **Stelt de Concept Begroting 2027 vast en neemt kennis van de Concept Meerjarenraming 2028-2030;**
- **Heeft kennisgenomen van de liquiditeitsplanning en beoogde kredietlimiet 2027 van € 253,3 miljoen;**
- **Stelt de garantievergoeding 2027 voor de gemeente Moerdijk en provincie Noord – Brabant vast op € 503.000 (ieder € 251.500);**
- **Stemt in met het toezenden van de Concept Begroting 2027 en Concept Meerjarenraming 2028-2030 aan de deelnemers van de GR, waarin opgenomen de algemene financiële en beleidsmatige kaders, met het verzoek binnen 12 weken hun zienswijze kenbaar te maken.**

5. Concept rapportage ratio's en indicatoren vierde kwartaal 2025 Havenbedrijf Moerdijk

In samenhang met de opdracht aan de accountant is afgesproken dat het Havenbedrijf periodiek rapporteert aan Havenschap Moerdijk over een aantal relevante ratio's en indicatoren. In de opdrachtverstrekking aan de accountant zijn deze opgenomen. Het bestuur van het Havenschap wordt bij elke vergadering geïnformeerd over het verloop van de ratio's en indicatoren. Deze ratio's en indicatoren worden waar mogelijk gerapporteerd samen met normen en streefwaarden.

Bijgevoegd is de rapportage met de ratio's en indicatoren op basis van de vierde Kwartaalrapportage 2025 van het Havenbedrijf. Op één na staan alle ratio's op "groen". De ratio die op rood staat is de afgelopen drie kwartalen gedaald van 21,9 naar 21,2 naar 18,6 in het vierde kwartaal en dat is een positieve ontwikkeling.

Voorstel: Kennisnemen en bespreken van de concept rapportage ratio's en indicatoren Havenbedrijf over het vierde Kwartaal 2025.

Besluit: het bestuur heeft kennisgenomen van de concept rapportage ratio's en indicatoren Havenbedrijf over het vierde Kwartaal 2025

6. Begroting 2026 Havenbedrijf Moerdijk

Bijgevoegd is de door de RvC op 7 november 2025 vastgestelde begroting 2026 van Havenbedrijf Moerdijk. De begroting 2026 sluit met een positief saldo van € 5,8 miljoen positief ten opzichte van € 8,4 miljoen prognose over 2025 en € 12,4 miljoen realisatie over 2024. Ook de jaren 2027 t/m 2030 bedraagt de raming van het resultaat rond de € 5 miljoen. Met uitzondering van 2027 waar een eenmalig en extra positief resultaat wordt geraamd als gevolg van de afwikkeling van LPM van € 15,8 miljoen.

Voorstel: Kennisnemen van de Begroting 2026 van het Havenbedrijf Moerdijk.

Mevrouw Thompson geeft aan dat de uitgifte van de LPM nu in 2027 is opgenomen. Voor het havenbedrijf is uitgegaan van 2026 voor de afrekening van de Moerdijkregeling. Dat

Verslag zevenendertigste vergadering bestuur BVO Havenschap Moerdijk op maandag 23 maart 2026 van 16:00 – 17:00 uur

betekent dat er bijna €7 miljoen aan de gemeente moet worden betaald. Dit is verwerkt in de begroting en heeft invloed op de financiering.

De heer Van Gruijthuijsen wijst erop dat Provincie Noord Brabant ook een bijdrage heeft geleverd. De heer Van Geel bevestigt dat hier sprake is van een lening en dat die wordt afgelost zodra het geld binnenkomt.

Besluit: het bestuur heeft kennisgenomen van de Begroting 2026 van het Havenbedrijf Moerdijk

7. Verzoek verlaging kredietlimiet 2026

In de begroting wordt normaal gesproken met een opslag van 10% gerekend voor de bepaling van de kredietlimiet. Nu wordt er in de begroting geen opslagpercentage weergegeven, maar lijkt het erop dat op basis van het verzoek om verlaging van de kredietlimiet voor 2026 gerekend te zijn met een 5% in plaats van de gebruikelijke 10%.

Voorstel: Kennisnemen van het verzoek van Havenbedrijf Moerdijk voor aanpassing van het Kredietlimiet 2026 van € 265,3 miljoen naar € 264,0 miljoen en van de uitgaande brief aan het Havenbedrijf Moerdijk

Besluit: het bestuur heeft kennisgenomen van het verzoek van Havenbedrijf Moerdijk voor aanpassing van het Kredietlimiet 2026 van € 265,3 miljoen naar € 264,0 miljoen en van de uitgaande brief aan het Havenbedrijf Moerdijk

8. Verloop hedgeratio 2026

In december 2025 is er een lening van € 70 miljoen afgesloten voor maximaal 2 jaar met de mogelijkheid voor vervroegde aflossing. Hiermee zijn de kortlopende lening zodanig verlaagd dat de hedge-ratio groter is dan 80% en dus voldoet aan de minimale norm.

Voorstel: Kennisnemen van het verloop van de hedgeratio die met 81% ruim boven de minimale norm van 60% ligt en derhalve ook te stoppen met de rapportage hierover.

Het bestuur heeft kennisgenomen van het verloop van de hedgeratio die met 81% ruim boven de minimale norm ligt van 60%, en besluit derhalve te stoppen met de rapportage hierover, mits het bestuur wordt geïnformeerd zodra deze in de gevarezone komt.

9. Vergaderdata

Voor de vergaderdata zal rekening worden gehouden met de wettelijke termijnen waaraan moet worden voldaan:

- a. Voor 15 april moet de BVO de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening aan de Gemeenteraad en Provinciale Staten sturen.

Verslag zevenendertigste vergadering bestuur BVO Havenschap Moerdijk op maandag 23 maart 2026 van 16:00 – 17:00 uur

- b. Twee weken na vaststelling maar uiterlijk 15 september moet de begroting zijn verstuurd naar het ministerie van BZK.
- c. De jaarrekening moet twee weken na vaststelling maar uiterlijk 15 juli zijn verstuurd naar de minister van BZK.
- d. De ontwerpbegroting moet 12 weken voor vaststelling in het bestuur van de BVO voor een zienswijze worden verstuurd naar raad en PS.

In 2026 zijn de volgende vergaderingen gepland:

- 23 maart 2026 van 16.00 tot 17.00 uur via Teams
- 13 mei 2026 van 11.15 tot 12.15 uur via Teams
- 9 juli 2026 van 16.00 tot 17.00 uur via Teams
- 2 november 2026 van 16.00 tot 17.00 uur via Teams

Het bestuur verzoekt om ook één fysieke bestuursvergadering te plannen, eventueel in combinatie met een AvA. Mevrouw Van Splunter zal dit oppakken.

10. Rondvraag en sluiting

De heer Van Dam geeft een mondelinge toelichting op de evaluatie van de Gemeenschappelijke Regeling door KokxDeVoogd, die op 13 mei voor besluitvorming wordt geagendeerd. Hij meldt dat er een concept-rapportage ligt waar ambtelijk akkoord op is gegeven. Hij complimenteert de uitvoerders en is tevreden met de duidelijk benoemde verbeterpunten. Hij stelt voor deze verbeteringen over te nemen en dit richting Provinciale Staten en gemeenteraden aan te kondigen. Daarnaast vraagt hij extra aandacht voor het onderdeel grondverwerving, dat is vorig jaar in Provinciale Staten onderwerp van discussie geweest. Hij geeft aan dat de heer Smeulders eerder heeft bepleit deze bevoegdheid te behouden, omdat zich situaties kunnen voordoen waarin het havenbedrijf zelf geen grond meer kan verwerven. In dat geval moet het havenschap deze mogelijkheid achter de hand hebben, ook als daar in de praktijk mogelijk nooit gebruik van wordt gemaakt.

De heer Schoneveld merkt op dat in het voorstel handig zou zijn om bij artikel 18 lid 4 kort toe te lichten waar het lid over gaat, zodat lezers niet hoeven te bladeren in de regeling.

De heer Van Gruijthuijsen vindt dat er veel waardevolle informatie is geleverd voor relatief weinig kosten. Hij stelt voor om dit intern verder te bespreken en het onderwerp in de volgende vergadering opnieuw te agenderen.