



Rapportage Verbonden Partijen Maart 2019

Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
2. NV Port of Den Helder	4
3. Ontwikkelings- en Exploitatiemaatschappij Willemsoord BV	8
4. Zeestad CV/BV	11
5. Luchthaven Den Helder BV	14
6. Baggerbeheer Den Helder BV	17

Vastgesteld in de vergadering van College van B&W op 26 maart 2019
Kenmerk ID19.01213, hoort bij RI19.0025.

1. Inleiding

Een van de doelstellingen van het Beleidskader Verbonden partijen is de raad adequate informatie te geven over de verbonden partijen. Bij de behandeling van het beleidskader in de raad in juni 2018 bleek behoefte aan een extra instrument om de raad van informatie te voorzien.

In een aanvullende werkafpraak (vastgesteld in de raad 18 maart 2019) is dit verder uitgewerkt: de raad wil twee keer in het jaar een rapportage ontvangen over de vennootschappen, de privaatrechtelijke verbonden partijen, waar de gemeente meer dan 49% aandeelhouder van is. Het gaat om: Willemsoord BV, Zeestad BV, Port of Den Helder NV, Luchthaven Den Helder BV en Baggerbeheer Den Helder BV.

Aandeelhoudersrol¹

De rapportage bevat informatie die van belang is vanuit de aandeelhoudersrol van het college, dus de rol van eigenaar van de vennootschap. Het college is bevoegd om deze rol uit te oefenen (artikel 160 van de Gemeentewet). De aandeelhoudersrol richt zich op continuïteit en belangen van de vennootschap zoals:

- Kapitaalverstrekker (en –ontvanger)
- Voorbereiding van en deelname aan de aandeelhoudersvergadering
- Besluitvorming zoals vaststellen van de jaarrekening
- Bewaking van de (financiële) continuïteit
- Bij oprichting: afspraken vastleggen in oprichtingsakte en statuten

Geheel in lijn met het dualisme zijn privaatrechtelijke verbonden partijen het terrein van het college. Ze zijn namelijk een uitvoeringsmiddel om de door de raad gestelde doelen te realiseren. De controlerende taak van de raad is daarom georganiseerd in de samenwerking tussen raad en college.

Deze rapportage geeft daar invulling aan. Het college hecht er aan dat de rapportage niet een instrument op zich is, maar dat deze vooral een startpunt is om met de raad tot een gesprek te komen.

Leeswijzer

De vijf verbonden partijen staan in vijf afzonderlijke hoofdstukken. Elk hoofdstuk bevat het doel van de verbonden partij, een inhoudelijk en financieel deel en risico's. In het inhoudelijke en financiële deel staat zowel een terugblik als waar mogelijk een vooruitblik.

¹ Zie ook het Beleidskader Verbonden partijen

2. NV Port of Den Helder

2.1 Doel

De vennootschap heeft volgens de statuten tot doel het (doen) uitoefenen van het havenbedrijf en exploiteren van haven- en industrieterreinen. Onderdeel van het doel van de vennootschap is:

- de ontwikkeling, de aanleg, het beheer en de exploitatie van haven en industriegebieden, in de ruimste zin van het woord;
- de bevordering van een effectieve, veilige en efficiënte afhandeling van het scheepvaartverkeer en het zorg dragen voor nautische en maritieme orde en veiligheid in de door de vennootschap beheerde havens, alsmede het optreden als bevoegde havenautoriteit in het havengebied van Den Helder;
- het bevorderen van de economische ontwikkeling, het imago daaronder begrepen, binnen de door de vennootschap beheerde havens en industrieterreinen;
- het bevorderen van een veilige bedrijfsvoering, het stimuleren van een zo laag mogelijke milieubelasting en het betrachten van zorg voor een veilige woonomgeving;
- het opzetten, coördineren en uitvoeren van parkmanagement en het stimuleren en initiëren van samenwerking tussen bedrijven binnen de haven en industrieterreinen;
- het bevorderen en tot stand brengen van civiel medegebruik van de onder het beheer van het ministerie van Defensie staande havens en terreinen in Den Helder;
- het bevorderen van haven gebonden werkgelegenheid in de gemeente Den Helder en omliggende regio.

De gemeente Den Helder is enig aandeelhouder van NV Port of Den Helder.

2.2 Inhoudelijk

In het coalitieprogramma is medio 2018 voor de haven opgenomen: *De haven en luchthaven spelen een essentiële rol in het behouden en versterken van de werkgelegenheid. Defensie is al jaren de grootste werkgever en ontwikkelingen bij de Koninklijke Marine bieden kansen voor de toekomst. De gemeente blijft dit stimuleren en faciliteren waar nodig, zowel lokaal als regionaal, tot op nationaal niveau. [...]. De gemeente verwacht een focus van het havenbedrijf op die activiteiten waar Port of Den Helder de strategische partner is en een voorstel voor verandering op die onderdelen waar andere partijen het beheer en de exploitatie beter tot hun recht doen komen. Daarnaast dienen bestaande of nieuwe vraag-gestuurde locaties primair een gezond verdienmodel te kennen. Incourante locaties vragen een integrale afweging, waarbij herstructurering plaatsvindt in overleg met de gemeente.*

a. Mogelijke tweede aandeelhouder

In 2017 is, na besluit van de gemeenteraad, de mogelijkheid onderzocht van het toetreden van een tweede aandeelhouder van PoDH. De raad is met RI17.0138 geïnformeerd dat besluitvorming later zal plaatsvinden dan eerder voorzien. Het aandeelhouderschap van een tweede partij is vooralsnog niet doorgeslagen omdat de onderhoudsopgave van PoDH niet in evenwicht is met het verdienmodel van de haven. Als de koers van PoDH helder is, mede op basis van het bedrijfsplan, wordt gekeken of samenwerking met andere partijen of een tweede aandeelhouder aan de orde zijn.

b. Bedrijfsplan 2018-2023

Op 10 september 2018 heeft de RVC het bedrijfsplan aan het college aangeboden. Dit heeft voor de raad geheim ter inzage gelegen bij het raadsvoorstel van 17 december 2018. De raad krijgt medio 2019 de mogelijkheid wensen en bedenkingen te geven op het bedrijfsplan. Ook wordt conform de motie van 17 december 2018 een audit op het bedrijfsplan uitgevoerd.

c. Onderhoudsopgave in beeld

De uitwerking van het bedrijfsplan geeft inzicht in wat de consequenties zijn voor PoDH van de voorgestelde keuzes in het meerjarig onderhoud tot 2022. De aandeelhouder wil bijdragen aan de onderhoudsopgave, mede vanwege het openbare karakter en de kwaliteit van de openbare ruimte. Om een effectieve bijdrage aan het onderhoud te kunnen leveren moet de meerjarenbegroting van PoDH in beeld zijn: dit betreft vooral de meerjarige prognose, de liquiditeitspositie, het toekomstige onderhoud, de grondverkopen en de ontwikkeling van projecten

zijn hierbij van belang. De financiële consequenties voor de aandeelhouder worden in de Kadernota 2020-2023 verwerkt.

d. *(herijking) Civiel-militaire samenwerking / gebiedsontwikkeling haven*

De civiel-militaire samenwerking richt zich op dit moment vooral op gebiedsontwikkeling in de haven: Harssens 1, Moormanbrug, Building with nature en Buitenveld. De aangekondigde uitbreiding van de Koninklijke Marine (hierna: KM) vraagt echter meer faciliteiten in Den Helder en de regio. Wat de samenwerking met PoDH betreft, is dit onder andere het faciliteren van bedrijven die een deel van het onderhoud voor de KM kunnen verzorgen, het aanbieden van kantoorruimte, zorgen voor legeringsruimte, innovatie, duurzaamheid en milieuproblematiek. De precieze behoeften van de KM zijn op dit moment nog niet inzichtelijk.

Uitbreiding van kaderuimte op Harssens is een cruciale pijler in het bedrijfsplan van PoDH voor de verdere (financiële) ontwikkeling van PoDH, de ontwikkeling van de haven van Den Helder in de windsector en voor de toegevoegde waarde voor de regionale economie. Het onderzoek naar de technische mogelijkheid en inpasbaarheid en de businesscase Harssens wordt in april afgerond.

e. *Kooypunt en Kooyhaven*

PoDH heeft in het bedrijfsplan opgenomen dat de verwachting is dat in 2019 t/m 2021 jaarlijks minimaal 1 ha grond wordt uitgegeven op Kooypunt en Kooyhaven. In de jaren 2022 e.v. is dat 2 ha per jaar. Bij de berekening van de financiële positie van PoDH voor de komende jaren en de van de aandeelhouder verwachte bijdrage is hier rekening mee gehouden. Als de verkopen tegenvallen, heeft dit consequenties voor de financiële positie.

f. *De Samenwerkingsagenda gemeente - provincie Noord-Holland*

In de aandeelhoudersvergadering van 18 december 2018 heeft de aandeelhouder een toelichting gegeven op de in december 2018 ondertekende samenwerkingsagenda tussen de gemeente en provincie Noord-Holland. De provincie onderschrijft in de samenwerkingsagenda de ambities en opgaven van de haven.

2.3 Financieel

a. *Veranderende markten*

Van oudsher ondersteunt het havenbedrijf, en PoDH na de verzelfstandiging in 2013, het havenbedrijfsleven ten behoeve van de offshore activiteiten op de Noordzee. Als gevolg van enkele jaren van lage olie- en gasprijzen en de in gang gezette energietransitie van fossiele energie naar duurzame (wind) energie is de financiële positie van PoDH in de afgelopen jaren aan verandering onderhevig geweest. De afgelopen jaren hebben aangetoond dat het verdienmodel van PoDH niet in balans is. Dat is te zien aan de dalende omzetcijfers als gevolg van de krimpende "offshore" economie in combinatie met een grote onderhoudsopgave en areaal waar tegenover geen of onvoldoende verdien capaciteit staat.

De mogelijkheden voor PoDH om geld te verdienen, zijn in de afgelopen jaren verslechterd. PoDH geeft in het bedrijfsplan aan dat wordt verwacht dat dit na 2023 aanzienlijk zal verbeteren door de zich ontwikkelende offshoremarkt rond de windenergie en de energietransitie. Ter voorbereiding op en in afwachting van deze ontwikkelingen zijn op de middellange termijn aanvullende maatregelen nodig.

Het bedrijfsplan van PoDH omvat een keur aan maatregelen en keuzes. De aandeelhouder kan daarbij vooral bijdragen in de onderhoudsopgave van de haven. In het eerste halfjaar van 2019 wordt samen met PoDH bekeken welke maatregelen nodig zijn en mogelijk zijn binnen de staatssteunregels.

b. *Jaarrekening 2017*

De voorlopige jaarrekening 2017 is op 19 december 2018 geregistreerd bij het Handelsregister van de Kamer van Koophandel. De vaststelling van de definitieve jaarrekening 2017 vindt eind maart/begin april 2019 plaats. 2017 kent een negatief resultaat van -€ 326.000.

c. *Aankoop Westoever en bijdrage renovatie kunstwerken*

Met het raadsbesluit RB18.0124 van 17 december 2018 is de gemeente Den Helder overgegaan tot de aankoop van een aantal hectares op Westoever en Spoorweghaven (€ 4,2 miljoen). Ook is een financiële bijdrage beschikbaar gesteld voor de renovatie van diverse kunstwerken in de openbare ruimte van Den Helder (€ 2,8 miljoen).

Met het raadsvoorstel van 17 december 2018 is de volgende bijdrage gedaan voor de gedeeltelijke renovatie van openbare kunstwerken van PoDH.

Renovatie kunstwerken	Investeringsbedrag	Kapitaal-lasten
Van Kinsbergenbrug	1.484.000	120.000
Zeedoksluiscomplex	880.000	77.000
Oostoeverbrug	436.000	38.000
	2.800.000	235.000

d. *Jaarrekening 2018 (voorlopig)*

De voorlopige jaarcijfers 2018 staan hieronder met de kanttekening dat de accountantscontrole nog moet plaatsvinden. In de tabel is bij het resultaat onderscheid gemaakt in de strategische en niet strategische onderdelen in de haven:

- Strategisch: Nieuwe Diep Noord en Zuid, Het Nieuwe Werk, Binnenhaven, Oostoever, Kooypunt en Kooyhaven.
- Niet-strategisch: zijn de kunstwerken en Westoever.

Port of Den Helder	Jaarrekening 2017	Voorlopig 2018	MJB 2019-2023 2019	MJB 2019-2023 2020	MJB 2019-2023 2021	MJB 2019-2023 2022	MJB 2019-2023 2023
Uitgaven structureel							
Personeelskosten (incl. soc lasten)	-2.039.425	-1.987.812	-1.806.202	-1.762.932	-1.789.023	-1.815.506	-1.842.801
Overige bedrijfskosten	-971.665	-997.544	-979.181	-914.196	-896.925	-905.407	-968.108
Kostprijs van de omzet	-2.348.618	-2.239.038	-1.999.264	-2.191.167	-2.207.053	-2.280.055	-2.214.399
	-5.359.708	-5.224.394	-4.784.648	-4.868.295	-4.893.001	-5.000.968	-5.025.308
Opbrengsten							
Erfpacht- en huuropbrengsten	2.321.998	2.113.817	1.897.191	1.987.742	2.012.671	2.176.667	2.243.993
Verkoop gronden	0	4.794.455	1.125.000	1.125.000	1.125.000	1.874.000	1.800.697
Havengelden	1.281.111	1.308.782	1.310.834	1.323.943	1.330.008	1.348.534	1.367.646
Beveiliging	912.611	842.706	811.538	819.654	819.654	827.850	836.129
Vletterwerkzaamheden	530.505	479.217	500.006	505.006	505.006	510.056	515.156
Overig	784.092	784.289	852.557	862.225	864.555	874.389	884.345
	5.830.317	10.323.266	6.497.126	6.623.569	6.656.893	7.611.496	7.647.967
Overige kosten							
Afschrijvingskosten	-749.015	-750.180	-947.866	-1.205.686	-1.458.936	-1.627.704	-1.678.658
Afstoting vastgoedbelegging	0	-751.767	0	0	0	0	0
Kostprijs verkochte gronden	0	-353.105	-250.000	-250.000	-250.000	-573.793	-571.359
	-749.015	-1.855.052	-1.197.866	-1.455.686	-1.708.936	-2.201.497	-2.250.017
Financiële baten en lasten	-48.022	-68.745	-375.000	-375.000	-375.000	-375.000	-375.000
Resultaat	-326.428	3.175.075	139.612	-75.412	-320.044	34.030	-2.359
Resultaat strategisch							
Structureel	-281.467	-453.818	-318.868	-500.349	-579.736	-589.014	-575.096
Incidenteel	0	405.930	875.000	875.000	875.000	1.300.207	1.229.339
	-281.467	-47.888	556.132	374.651	295.264	711.192	654.243
Resultaat niet strategisch							
Structureel	-44.961	-60.689	-416.520	-450.063	-615.309	-677.162	-656.602
Incidenteel	0	3.283.653	0	0	0	0	0
	-44.961	3.222.963	-416.520	-450.063	-615.309	-677.162	-656.602
Resultaat	-326.428	3.175.075	139.612	-75.412	-320.044	34.030	-2.359

De definitieve jaarrekening 2018 wordt aan de raad gestuurd als deze beschikbaar is.

2.4 Risico's

In de programmabegroting 2019 staat in de paragraaf Weerstandsvermogen het volgende risico voor de gemeente benoemd:

“Port of Den Helder heeft te maken met een omzet die de resultaten in de jaarrekening onder druk zet. In het bedrijfsplan dat in het vierde kwartaal 2018 aan de gemeente wordt aangeboden zullen structurele maatregelen zijn opgenomen die ertoe moeten leiden dat PoDH tot een goed resultaat gaat komen in de toekomst. De aandeelhouder zal monitoren of de noodzakelijke maatregelen worden uitgevoerd en ook tot het gewenste resultaat leiden.”

Het bedrijfsplan is in het najaar van 2018 door PoDH aangeboden aan de aandeelhouder.

In december zijn bij raadsbesluit 7,9 ha op Westoever en Spoorhaven aangekocht van PoDH en heeft de aandeelhouder een bijdrage beschikbaar gesteld voor de renovatie van openbare kunstwerken. Hierdoor heeft Port of Den Helder NV de beschikking gekregen over € 7 mln. euro. De continuïteit van de NV is hierdoor minimaal tot en met februari 2020 verzekerd.

Later dit jaar wordt een voorstel aan de raad worden gedaan waarin de resultaten van een audit van het bedrijfsplan en een bijdrage aan de toekomstige onderhoudsopgave zijn opgenomen. Dit om de continuïteit van PoDH voor langere tijd te waarborgen. Risicobeheersing wordt onder meer uitgevoerd door met PoDH afspraken te maken over hoe gelden aan PoDH beschikbaar worden gesteld en er wordt nadrukkelijk in monitoring voorzien.

3. Ontwikkelings- en Exploitatiemaatschappij Willemsoord BV

3.1 Doel

De kernactiviteiten van Willemsoord BV bestaan uit:

- het verhuren van gebouwen en terreinen met als resultaat een positief saldo ten gunste van de BV;
- Het ondersteunen van huurders op Willemsoord in het aantrekken van bezoekers door middel van marketingactiviteiten en evenementen;
- Het in stand houden en beheren, exploiteren van cultuur historisch erfgoed met als doel zelfstandig via bijdragen, verhuur en evenementen in de exploitatie te kunnen voorzien.

De gemeente Den Helder is enig aandeelhouder van Willemsoord BV.

3.2 Inhoudelijk

In het coalitieprogramma is medio 2018 de ambitie voor Willemsoord duidelijk neergelegd: *De ambitie voor Willemsoord blijft om het gebied te ontwikkelen tot een volwaardig onderdeel van het stadscentrum met de nadruk op het toeristisch profiel. Horeca, cultuur en evenementen moeten de pijlers zijn. Bij de verhuizing van horeca naar Willemsoord wordt de verhuizing van een coffeeshop niet uitgesloten. Waar regels de ontwikkelingsmogelijkheden doen knellen, worden deze opnieuw beoordeeld op relevantie. Het gebied wordt gekoesterd als cultuurhistorisch erfgoed, waarbij de partijen in de komende jaren een oplossing gaan vinden voor het structureel onderhoud.*

a. Toekomst van Willemsoord BV

Het op de huidige wijze exploiteren van Willemsoord lijkt op de lange termijn onvoldoende resultaten te bieden. Onder andere de grote onderhoudsopgave van het historisch erfgoed is hier debet aan. Om te voorkomen dat structureel tekorten gaan ontstaan, is vanuit het erfgoedbeleid gekeken of een nieuwe erfgoedorganisatie met als hoofddoel het in stand houden en beheren van het erfgoed een oplossing kan zijn. Gelet hierop is inmiddels samenwerking gezocht met stichting de Stelling Den Helder die ook veel cultuur historisch erfgoed beheert. Mogelijk leidt deze samenwerking op korte termijn tot een geheel nieuwe erfgoedorganisatie waarmee de toekomst van beide organisaties voor een langere periode wordt geborgd. Op dit moment laten we daarom een voorstel uitwerken voor een structuur waarin de eigendommen van Willemsoord BV en Stichting Stelling Den Helder kunnen worden ondergebracht. Op basis van actuele onderhoudsplannen en begrotingen is een oprichtingsplan in voorbereiding, zodat er in maart voldoende informatie beschikbaar is om de volgende stap in de oprichting van een erfgoedorganisatie te zetten. De informatie zal ook duidelijkheid geven over de benodigde oplossing voor het structureel onderhoud.

b. Evenementen

In het tweede halfjaar van 2018 vonden op Willemsoord diverse grote evenementen plaats, waaronder Vis op de Plint, Stadshart op Koers, de Traditionele Schepenbeurs en de Lichtkunstroute.

Willemsoord BV is initiatiefnemer geweest tot de oprichting van een stichting Evenementen met als doel met de musea, de schouwburg en de horeca verdere invulling van evenementen op het terrein te bereiken. De op Willemsoord gevestigde stichting Top van Holland, belast met citymarketing Den Helder, is hier ook bij betrokken.

c. Boerenverdietsluis

De kosten van de renovatie van de Boerenverdietsluis bedragen in totaal circa € 4 miljoen en worden bekostigd uit subsidies van onder andere het Waddenfonds en de provincie Noord-Holland. Voor het uitvoeren van de resterende werkzaamheden is een tijdelijk overbruggingskrediet nodig van € 361.000 vooruitlopend op de eindafrekening van de Waddenfondssubsidie en de NGE-bijdrage (bommenregeling). Hiervoor is een beroep gedaan op de aandeelhouder.

Tijdens de restauratiewerkzaamheden aan de Boerenverdietsluis is vastgesteld dat de kades aan de zuidzijde van de bouwkuip in zeer slechte staat zijn, waarbij er één zelfs al is ingestort en de ander is ontzet. Dit levert een onveilige situatie op. Het is noodzakelijk om deze kademuren te herstellen en de daarbij behorende baggerwerkzaamheden uit te voeren. Voor deze

werkzaamheden is aan de gemeente Den Helder als aandeelhouder een bijdrage gevraagd van € 567.000. Dit wordt geheel ten laste gebracht van de algemene reserve. Willemsoord draagt zelf € 170.000 bij. Een raadsvoorstel wordt in april 2019 aangeboden.

d. *Warmtenet*

Willemsoord BV is één van de zeven organisaties die in 2017 met de gemeente Den Helder een intentieovereenkomst hebben getekend om de mogelijkheden voor een duurzaam warmtenet te verkennen. Hiermee wordt het potentieel aan duurzame warmte verbonden met de vraag. Het onderzoek naar een mogelijke locatie voor Geothermie loopt nog.

e. *Horecakwartier*

De realisatie van de eerste fase van het horecakwartier, het invullen van een deel van gebouw 51, is in het najaar van 2018 van start gegaan. De verwachting is dat de ondernemingen in het tweede kwartaal van 2019 hun deuren zullen openen.

f. *Stadhuis*

In februari 2019 neemt de raad een besluit op het voorstel van het college om in Willemsoord 66 en 72 de permanente locatie van het stadhuis te gaan realiseren. Tijdens de aandeelhoudersvergadering van januari 2019 hebben directie en Raad van Commissarissen zich positief uitgesproken over deze ontwikkeling.

g. *Willemsoord Noord*

Zeestad CV/BV heeft in samenwerking met Willemsoord BV in 2018 het schuine Pad gerealiseerd. Dit pad draagt bij aan de as station-KIM. De laatste lantaarnpalen zijn geplaatst.

3.3 Financieel

Tijdens een in januari 2019 gehouden aandeelhoudersvergadering heeft de directie de voorlopige verlies- en winstrekening 2018-2021 gepresenteerd. Ook is de begroting 2019 e.v. toegelicht.

a. *Cijfers verlies- en winstrekening van Willemsoord BV 2018-2021*

De verlies- en winstrekening van Willemsoord BV is hieronder weergegeven met daarbij de kanttekening dat de accountantscontrole nog moet plaatsvinden.

(Verwachte) resultaten Willemsoord BV	2017	2018	2019	2020	2021
Uitgaven					
Personeelskosten	338.748	326.174	356.106	370.008	373.967
Overige kosten	202.949	195.492	170.060	180.470	181.384
Incidentele kosten	262.093	184.299	30.000		
Beheerskosten geb, terrein, infra	288.065	253.777	256.500	254.000	265.000
Onderhoudskosten					
- correctief	199.517	267.274	213.500	211.500	211.500
- planmatig geb, terrein, infra	347.246	500.408	401.000	457.500	460.000
- planmatig tech.install theater	169.000	169.000	169.000	169.000	169.000
Afschrijvingen	94.541	100.813	102.000	102.000	102.000
Kosten bediening Zeedoksluis	47.227	70.000	50.000	35.000	35.000
Financiële baten en lasten	168.901	47.269	407.309	406.183	405.057
	2.118.287	2.114.506	2.155.475	2.185.661	2.202.908
Opbrengsten					
Huren	1.617.435	1.664.443	1.706.564	1.755.267	1.784.466
Terrein en evenementen	39.217	7.500	10.000	10.000	10.000
Dok 2	12.465	24.898	12.500	12.500	12.500
Overige	39.117	15.309			
Bijdragen derden					
- gemeente maatschapp. ondernemer	293.000	220.912	220.000	220.000	220.000
- gemeente in onderhoud	144.697	144.697	144.697	144.697	144.697
- Brim subsidie	39.066	67.635	67.633	59.588	45.165
	2.184.997	2.145.394	2.161.394	2.202.052	2.216.828
	66.710	30.888	5.919	16.391	13.920

b. *Toelichting financieel*

In 2018 heeft de gemeente een bijdrage van circa € 220.000 verleend in het maatschappelijk ondernemen. Deze bijdrage is lager dan de voorgaande jaren omdat een aantal bijdragen is komen te vervallen (Zeedoksluis, Kunstuitleen en sponsorbijdrage evenementen). De bijdrage betreft nu nog het Reddingmuseum en de Museumhaven. Over het principe van maatschappelijke huren, informeren we u via een raadsinformatiebrief zoals is toegezegd bij de behandeling van de begroting 2019.

De begroting van Willemsoord BV is op dit moment beperkt van opzet omdat het streven is om nog in 2019 te starten met een nieuwe erfgoedorganisatie. Uitgangspunt binnen de begroting is dat jaarlijks een keuze in het meerjarig onderhoudsplan wordt gemaakt, met in achtneming van de financiële positie van Willemsoord BV. Dit betekent dat onderhoudsuitgaven niet alleen vanuit de beoordeling van de onderhoudsstaat worden uitgesteld maar soms ook om financiële redenen. Onze inzet is dat in de nieuwe erfgoedorganisatie de onderhoudsopgave geen sluitpost meer hoeft te zijn van de begroting.

De begroting 2019-2021 laat licht positieve cijfers zien. De huidige bijzonder lage rentestand, in combinatie met de kortlopende financieringsovereenkomst met de BNG, leverde in 2018 nog een aanzienlijk voordeel op. In de begroting 2019 is rekening gehouden met een mogelijk hogere rentelast.

Rekening houdend met de van de gemeente te ontvangen bijdrage ten behoeve van de Boerenverdietsluis (raad april) blijft de liquiditeitspositie in 2019 positief. Wel heeft Willemsoord, in verband met de moeilijke liquiditeitspositie, gevraagd om de aflossing van de lening die zij bij de gemeente heeft tot aan het moment van samenvoeging met de Stichting Stelling Den Helder, niet te hoeven voldoen. De rente wordt wel betaald.

3.4 Risico's

Hieronder treft u de risico's die de directie en Raad van Commissarissen van Willemsoord BV ons hebben toegelicht.

Risico's	Maatregelen
Risico op (droge) saneringskosten bij verkoop van niet-monumentale gebouwen	In overleg met koper kosten ondervangen en zien te voorkomen door aanpassing functie van gebouwen
Een risico blijven de kosten voor energie, die soms zwaar wegen op exploitatie van de huurders. Met de Koninklijke Marine en Port of Den Helder wordt onder leiding van HVC gewerkt aan een gezamenlijk energieplan. Willemsoord BV heeft zich ook aangesloten bij onderzoek naar warmtenet Den Helder samen met gemeente en vele andere partijen. Samen met de Marine en wijk De Schooten komt er een voorstel om een pilotproject te starten.	Met diverse partijen is een energieplan opgesteld om kosten beter te beheersen en omlaag te brengen. Door het aanbrengen van slimme meters is het nu mogelijk verbruiken per dag bij te houden om zo te bezien waar en wanneer er veel energie verbruikt wordt. Daarnaast zijn nieuwe contracten afgesloten met energieleveranciers waardoor de energiekosten verlaagd worden. Met het pilotproject zullen de kosten niet ineens afnemen, maar wel duurzamer worden en zullen op termijn de vruchten hiervan geplukt kunnen worden.
Onderhoud bijzondere objecten	Het onderhoud van bruggen, dokken en kranen is moeilijk voorspelbaar, doch zijn van een buitencategorie als daar echt calamiteiten optreden. Hier zal in de komende jaren geld voor moeten worden gereserveerd.

4. Zeestad CV/BV

4.1 Doel

In 2007 is Zeestad CV/BV als zelfstandige organisatie opgericht met als doelstelling om de stedelijke vernieuwing van Den Helder te ontwikkelen en uit te voeren. De gemeente Den Helder en provincie Noord-Holland zijn de aandeelhouders van Zeestad.

4.2 Inhoudelijk

De invulling van de stedelijke vernieuwing van Den Helder is in 2008 vastgesteld in het Uitwerkingsplan Stadshart dat een looptijd kent van 2008-2024. De huidige exploitatie van Zeestad loopt tot en met 31 december 2018. In de aandeelhoudersvergadering van november 2018 hebben de aandeelhouders opdracht gegeven voor het opstellen van een nieuwe Exploitatie Zeestad per 1 januari 2019 met een looptijd tot en met 31 december 2023. Deze nieuwe exploitatie wordt in mei/juni 2019 ter goedkeuring aan de aandeelhoudersvergadering voorgelegd. In de aandeelhoudersvergadering van maart 2019 wordt gevraagd richting te geven aan de projectenportefeuille die in de nieuwe exploitatie wordt verwerkt.

a. *Overgangperiode*

In afwachting van de besluitvorming over de nieuwe exploitatie, hebben de aandeelhouders besloten om de voortgang van de projecten te verzekeren door uit de huidige exploitatie van Zeestad € 550.000 beschikbaar te stellen voor plankosten in het eerste half jaar van 2019.

b. *Afgeronde projecten*

In september 2018 is de constructiefout in één van de rijbanen en het plateau van de stationslocatie hersteld. Het icoon, een bronzen dubbele bolder, is 31 augustus 2018 onthuld.

c. *Lopende projecten*

Eind 2018 zijn de eerste winkelpanden langs de Spoorstraat gesloopt in voorbereiding op de ontwikkeling van Halter Bellevue. De resterende panden zullen in februari/maart 2019 door Zeestad worden gesloopt.

De herinrichting van de oost- en westzijde van de aan het stadspark grenzende openbare ruimte aan het Julianaplein is in januari 2019 van start gegaan. De voorbereidende werkzaamheden voor de openbare ruimte rond de VBM locatie (een ontwikkeling van Woningstichting Den Helder) en fase 2 van het park is in volle gang.

De herinrichting van de Molenstraat is eind 2018 voltooid. De herinrichting van de Bierstraat vindt aansluitend plaats.

De resultaten van het gevelrenovatiefonds in de Keizerstraat en een deel van de Spoorstraat worden steeds beter zichtbaar. Medio 2018 waren er 27 gevels gerenoveerd, vier panden in voorbereiding en waren er 16 nieuwe aanmeldingen binnen.

De opening van de winkels in De Hofdame vindt in de maanden rond de jaarwisseling 2018/2019 plaats. De bouw van De Kamerheer is in volle gang met horeca in de plint en 17 appartementen erboven, verdeeld over vier verdiepingen.

d. *Koningstraat*

Een raadsvoorstel voor de financiering van de herontwikkeling van de Koningstraat e.o. ligt ter besluitvorming bij de gemeenteraad. Het college stelt voor om de ontwikkeling van dit gebied naar een (gemengd) woongebied aan het park te laten uitvoeren door Zeestad conform een vast te stellen ontwikkelovereenkomst tussen Zeestad en Helder Vastgoed BV.

e. *Projecten in voorbereiding*

De opgave 2019-2023 omvat een aantal nieuwe projecten. Een belangrijk project is de doorontwikkeling van het winkelhart (V&D-pand in aansluiting op de Kroonpassage). Daarnaast is een kwaliteitsverbetering van de openbare ruimte van de Keizerstraat in aansluiting op de renovatie van de gevels gewenst.

De verbinding van de Beatrixstraat met Willemsoord is met de voltooiing van de bibliotheek functioneel verbeterd. Door een brugverbinding kan ook de ontsluiting van Willemsoord op de hoek Zuidstraat-Weststraat worden verbeterd.

Voor de locatie op de dijk, aan het einde van het stadspark, heeft het architectenbureau MVRDV een spectaculair ontwerp gemaakt, dat de verbinding met de zee zichtbaar en voelbaar maakt. De

kosten van de Seasaw worden geraamd op € 3,5 mln. Voor dit project is vanuit De Kop Werkt! een bedrag van € 1 miljoen beschikbaar gesteld. Voor de resterende middelen wordt naar fondsen gezocht.

Op Willemsoord is de herinrichting van het entreegebied een ambitie om de zichtbaarheid en herkenbaarheid te vergroten. De mogelijkheden van herinrichting van de openbare ruimte op Willemsoord Noord is in onderzoek.

f. Stelling Den Helder

Door bovenregionale samenwerking tussen organisaties in de Waddenkustprovincies is het project 'Atlantikwall in het Waddengebied' tot stand gekomen. Fysiek gaat het om zes plekken, waarvan het logementsgebouw, het Casino in de volksmond, in Huisduinen er een is. In mei 2018 is dit werk gegund en gestart. Na herstel en herbesteding wordt hier het bezoekerscentrum voor de Atlantikwall gevestigd. Oplevering wordt in april 2019 verwacht, gevolgd door de opening in mei 2019.

4.3 Financieel

a. Cijfers

De goedgekeurde exploitatie per 1 januari 2018 laat een klein positief saldo zien van € 14.229 netto contant. In de aandeelhoudersvergadering van november 2018 heeft de directie toegelicht dat op 31 december 2018 het resterende budget voor de nog lopende projecten in de exploitatie circa € 4,6 miljoen bedraagt. Daarnaast is er nog een bedrag van circa € 3,5 miljoen beschikbaar voor het stadspark dat niet is opgenomen in de goedgekeurde exploitatie per 1 januari 2018.

Vooruitlopend op de besluitvorming over de nieuwe exploitatie Zeestad per 1 januari 2019 hebben de aandeelhouders ingestemd met voorfinanciering van de plankosten van de eerste helft van 2019. Van deze kosten is € 100.000 al gedekt (stadspark), de dekking van € 450.000 wordt vooralsnog gehaald uit de huidige exploitatie. In het raadsvoorstel Koningstraat-Spoorstraat is € 130.000 hiervoor opgenomen. Wanneer er geen aanvullende dekking komt, komen de overige kosten ten laste van de uitvoeringskosten.

Februari 2019 is een tussenrapportage ontvangen van Zeestad met de ontwikkeling van het saldo in de tweede helft van 2018:

	Totaal	Gerealiseerd t/m 2018	Verwacht t/m 2018
Goedgekeurde exploitatie			
Kosten	€ 102.267.343	€ 102.267.343	€ -
Opbrengsten	€ 102.308.051	€ 102.308.051	€ -
Saldo	€ 40.708	€ 40.708	€ -
Jaarrapportage			
Kosten	€ 102.267.343	€ 97.458.225	€ 4.809.118
Opbrengsten	€ 102.308.051	€ 97.503.051	€ 4.805.000
Saldo	€ 40.708	€ 44.826	4.118 -
Vershil			
Kosten		€ 4.809.118 -	€ 4.809.118
Opbrengsten		€ 4.805.000 -	€ 4.805.000
Saldo		4.118	4.118 -

4.4 Risico's

Veel projecten kennen onrendabele toppen (dit is het verschil tussen de investering in nieuwbouw en de bedrijfswaarde van deze nieuwbouw). Waar voorheen het toevoegen van programma, het verhogen van de opbrengstpotentie (door bijvoorbeeld toepassing van ander segment) of de marktontwikkeling (bijvoorbeeld door een lager risicoprofiel of (bouw)kosten verlagende innovaties) de tegenvallers konden opvangen, zijn deze mogelijkheden tegenwoordig beperkt. Dit vraagt een realistische en zorgvuldige opzet van de exploitatie om niet voor verrassingen te komen te staan. Met het jaarlijks herzien van de exploitatie wordt dit gewaarborgd. Zo worden onder andere de parameters, welke van grote invloed zijn op het resultaat van de exploitatie, periodiek geanalyseerd om aansluiting te houden bij de werkelijkheid.

Momenteel vinden er volop (ver)bouwactiviteiten plaats in het stadshart. Bouwactiviteiten betekenen dat er verbetering in aantocht is, maar ook dat tijdelijk straten zijn opgebroken en dat er bouwplaatsen in de binnenstad zijn afgeschermd. Deze kunnen het woongenot tijdelijk aantasten en ondernemers, bewoners en bezoekers van de binnenstad hinderen. Veel hinder kan voorkomen worden door de plannings van de diverse activiteiten zorgvuldig op te stellen en af te stemmen tussen de diverse betrokken partijen. Ook wordt rekening gehouden met drukke perioden voor de retail. De afstemming van de bouwactiviteiten en bijkomende verkeershinder blijft echter een continu aandachtspunt.

5. Luchthaven Den Helder BV

5.1 Doel

De doelstelling van de Luchthaven Den Helder BV (hierna: LDH) volgens de statuten is:

- Het exploiteren van de luchthaven Den Helder door diensten te verlenen aan de offshore helikopter vervoersmarkt en de algemene luchtvervoersmarkt;
- Het oprichten en verwerven van, het deelnemen in, het samenwerken met en het voeren van de directie over andere ondernemingen met een soortgelijk of aanverwant doel alsmede het (doen) financieren - ook door middel van het stellen van zekerheden - van andere ondernemingen, met name die waarmee de vennootschap in een groep is verbonden.

LDH is 100% eigendom van de gemeente. LDH op haar beurt is voor 50% eigenaar van Den Helder Airport CV (hierna: DHA) en de andere 50% van DHA is in handen van CHC Helikopters. In DHA vinden de feitelijke werkzaamheden en de exploitatie plaats. Ook worden de resultaten van de luchthaven bepaald in DHA.

De gemeente heeft als aandeelhouder van LDH geen directe zeggenschap over DHA. De gemeente is aandeelhouder van LDH en levert vanuit deze BV twee commissarissen aan DHA. Zij houden toezicht op de exploitatie die in DHA plaatsvindt.

5.2 Inhoudelijk

a. *Afname offshore olie en gas en uitbreiding kustwacht*

De afgelopen jaren is de winning en productie van fossiele brandstoffen drastisch afgenomen. Minder winning van olie en gas leidt tot afname van het aantal vliegbewegingen en passagiers. Dit werkt door in de opbrengsten uit de landingsgelden, airporttax en het parkeren. Vooral nog wordt stabilisatie van het aantal vliegbewegingen nog niet verwacht. In 2018 is een lichte toename geweest van het aantal vliegbewegingen ten opzichte van de prognoses van het bedrijfsleven.

Offshore wind is een aanvullende markt. Aangezien het een nieuwe markt betreft, is nog onduidelijk hoeveel bewegingen hiervoor benodigd zijn en op welke termijn. Recent is een contract gesloten voor het vervoer van passagiers vanaf DHA naar het Duitse Continentaal Plat voor een periode van 15 jaar. Naast offshore wind, worden kansen voor onder meer drones in beeld gebracht.

Den Helder Airport is, om in deze tijd van ontwikkelingen in de offshore voldoende service te kunnen bieden, een samenwerking met bedrijven en helikopter luchthavens rond de zuidelijke Noordzee aangegaan in de vorm van twee allianties. De Nederlandse alliantie wordt gevormd door op DHA gevestigde bedrijven die al meer dan 40 jaar ervaring hebben in het bedienen van de offshore industrie op de Noordzee. Zij kunnen vervolgens input geven aan de Europese alliantie. Hierin nemen de heliports van Emden, Esbjerg, Stavanger, Aberdeen, Humberstone en Den Helder deel. De North Sea Heliport Association (NSHA) moet een platform worden voor Europese offshore-helikopterluchthavens ter ondersteuning van overheden, energiebedrijven en haven- en industrieorganisaties om duurzame ontwikkeling te ontplooiën en veilige helikopterdiensten voor de offshore-windenergiemarkt. Hiermee wil NSHA zich voorbereiden op Europa voor de toekomstige grootschalige uitrol van de offshore windindustrie in de Noordzee

Daarnaast bieden ontwikkelingen, zoals de uitbreiding van de kustwacht, kansen voor de exploitatie van Den Helder Airport.

b. *Uitbreiding bedrijfsterrein*

Een aantal percelen die nu in eigendom van de gemeente en defensie zijn, zijn gereserveerd voor toekomstige uitbreiding van de luchthaven. De ontwikkelingsplannen zijn al volledig uitgewerkt. Hierdoor kan bij aantrekken van de marktvraag snel ontwikkeld worden. Nu het luchthavenbesluit van kracht is neemt de gemeente Den Helder de aanpassing van het bestemmingsplan ter hand.

c. Vergoeding aan Rijksvastgoedbedrijf (RVB)

Sinds 2012 betaalt Den Helder Airport een relatief hoge bijdrage voor het medegebruik, als gevolg van de dreigende sluiting van Maritiem Vliegveld De Kooy. In 2016 is deze omlaag bijgesteld i.v.m. de afname van het aantal vluchtbewegingen. Per 1 juli 2018 is de hoogte van deze bijdrage herzien en aangepast aan de huidige situatie qua vluchtbewegingen. De bijdrage is voor 2 jaar vastgelegd.

d. Luchthavenbesluit

Sinds 1 februari 2019 is het Luchthavenbesluit MVK De Kooy van kracht. Het luchthavenbesluit De Kooy regelt het gebruik van de luchthaven door vliegverkeer. Het gaat ook over de invloed van de aanwezigheid van de luchthaven en van het vliegverkeer op de omgeving. Sinds het Luchthavenbesluit beschikt Den Helder Airport over een eigen geluidzone. Het besluit wordt verwerkt in het bestemmingsplan.

e. Aanpassing juridische structuur

In 1993 is LDH BV (100% eigendom gemeente Den Helder) een samenwerking aangegaan met CHC Helicopter Den Helder in de vorm van een Commanditaire Vennootschap (CV). Dit was een bewuste keuze in verband met het fiscale voordeel voor de gemeente die hierdoor geen vennootschapsbelasting verschuldigd was.

Sinds 1 januari 2016 is de gemeente niet langer vrijgesteld van vennootschapsbelasting waardoor de noodzaak voor een Commanditaire Vennootschap niet langer aanwezig is. Op dit moment oriënteren directie en RVC van DHA zich op een nieuwe juridische structuur. Deze structuur is een zaak van de DHA, de CV. Daarom wordt de aandeelhoudersvergadering van de LDH, de BV, enkel geïnformeerd over de ontwikkelingen. Directie en RVC hebben een voorkeursscenario ontwikkeld waarover zij in de aandeelhoudersvergadering van de LDH van 30 oktober 2018 van gedachten hebben gewisseld. Op dit moment vinden binnen de DHA de gesprekken plaats over dit voorkeursscenario.

5.3 Financieel

LDH is een BV die uitsluitend wordt gevoed door (50% van) de winstuitkeringen van DHA. Deze uitkeringen worden op een kapitaalrekening geplaatst van waaruit jaarlijks winst wordt uitgekeerd aan de gemeente. De jaarverslagen van LDH geven niet meer weer dan het bedrag dat door DHA aan winst is uitgekeerd en het totale bedrag van de kapitaalrekening. Op advies van LDH is er in de afgelopen jaren geen winst uitgekeerd aan de aandeelhouder (gemeente). De verwachting is dat dit in de komende jaren niet het geval zal zijn door teruglopende vluchtbewegingen en oplopende kosten.

a. Jaarrekening 2018

Hoewel het aantal vluchtbewegingen de laatste jaren is verminderd, heeft DHA in tegenstelling tot de eerdere prognoses voor 2018, toch een positief financieel resultaat over 2018.

b. Financieel meerjarenperspectief

Het financieel meerjarenperspectief van de luchthaven blijft de komende jaren kwetsbaar door de negatieve ontwikkelingen in de offshore olie en gas in afwachting van het aantrekken van de activiteiten in de offshore windenergie (naar verwachting pas rond 2030). DHA beschikt weliswaar over een financiële buffer, maar er is niet te voorspellen in welke situatie de luchthaven zich de komende jaren zal bevinden. Op grond van het aangeleverde overzicht "verloop reserves 2011 – 2021" kan echter worden geconcludeerd dat de bedrijfsreserves in 2021 zijn uitgeput en er onvoldoende middelen beschikbaar zijn om de activiteiten zonder steun voort te zetten. Wel blijft per 2021 de kapitaalrekening van de gemeente bij LDH (wettelijke reserve) nog redelijk gevuld. Overwogen kan worden om vanuit deze rekening middelen beschikbaar te stellen voor de reguliere bedrijfsvoering van LDH. Dit betekent mogelijk dat vanaf 2021 steun moet worden verleend.

5.4 Risico's

Risico's

De exploitatie van Den helder Airport is afhankelijk van de ontwikkelingen van de energiemarkt.

Maatregelen

Verkenning van andere markten zoals:

- mogelijkheden voor vestiging van de kustwachtvliegtuigen op DHA
- het ondersteunen van militaire en civiele drones
- helikopterbedrijven in Lelystad interesseren voor vestiging op Den Helder Airport. Hierbij wordt gedacht aan een deel lesverkeer, testlandingen na onderhoud en vluchten.
- ondersteunen van een of meerdere lijndiensten tussen de heliports aangesloten bij NSHA en overige (noord)europese bestemmingen.

6. Baggerbeheer Den Helder BV

6.1 Doel

Sinds 1994 bestaat Baggerbeheer Den Helder B.V. (hierna: Baggerbeheer). De gemeente is de enig aandeelhouder. Doel van Baggerbeheer is het op diepte houden van vaarwegen door de exploitatie van de drie depots voormalige Insteekhaven, Oost 1 en Oost 2 aan de Oostoeverweg te Den Helder. In deze depots vindt de opslag en verwerking van verontreinigde baggerspecie plaats..

Baggerbeheer heeft een 50% risicodragend aandeel in v.o.f. 't Oost. De andere 50% aandeelhouder van v.o.f. 't Oost is het bedrijf De Vries & van de Wiel. V.o.f. 't Oost heeft zich de afgelopen jaren verder ontwikkeld als een milieupark voor de be- en verwerking van baggerspecie, (verontreinigde) grond, veegvuil en groenafval. De bedrijfsnaam van v.o.f. 't Oost is Milieupark Oost (hierna: MPO).

6.2 Inhoudelijk

a. Toekomstperspectief Baggerbeheer

De financiële vooruitzichten dwongen MPO, en daarmee Baggerbeheer, tot nader onderzoek naar te nemen maatregelen voor zowel de korte als de lange termijn. De basis voor het in stand houden van de drie depots is, gezien vanuit de positie van Baggerbeheer, weggevallen omdat de gemeente Den Helder het aanbod van verontreinigde baggerspecie structureel naar een veel lager niveau heeft bijgesteld.

Door de vennoot de Vries & van de Wiel is en wordt naarstig gezocht naar alternatieve producten en diensten als inname van bijvoorbeeld boorspoeling. Dit is echter niet de corebusiness van Baggerbeheer.

De gemeente Den Helder heeft, als enige aandeelhouder van Baggerbeheer, in 2015 de intentie uitgesproken dat Baggerbeheer zich wenst terug te trekken uit MPO. Baggerbeheer is hiervoor in overleg gegaan met haar vennoot de Vries & van de Wiel om in samenspraak te komen tot het maken van scenario's voor de gehele of gedeeltelijke afbouw van de bedrijfsvoering van MPO en de daarbij behorende risico's. Het onderzoek is in 2016 afgerond met een viertal scenario's:

- Direct beëindigen
- Beëindigen op termijn
- Hybride beëindiging
- Locatie aanwijzen en inrichten als GBT-locatie

Het college van B&W van Den Helder heeft, naast de uitwerking van de varianten 'beëindiging op termijn' en 'hybride beëindiging', in 2017 besloten om ook de variant 'aanwijzing en inrichting GBT-locatie' (achterlatingsvariant) te onderzoeken voor de depots Oost 1 en Oost 2.

b. Afbouw bedrijfsvoering Milieupark Oost

Gekozen is om de bedrijfsactiviteiten van Milieupark Oost af te bouwen, met aansluitend beëindiging Baggerbeheer Den Helder BV. Daarbij is gekozen voor de variant 'Beëindigen op termijn'.

De planning voor de ontmanteling van de depots is:

- Medio 2019: overdracht eeuwigdurend beheer depot vm. Insteekhaven aan de provincie
- Eind 2019: oplevering depot Oost 1
- Medio 2022: oplevering depot Oost 2

Depot voormalige Insteekhaven Oostoever

De locatie voormalige Insteekhaven en het ten oosten daarvan gelegen terrein Solrec is voor 50% eigendom van Baggerbeheer en voor 50% eigendom van de Vries & van de Wiel. Met de provincie heeft in 2018 overleg plaatsgevonden om de voormalige Insteekhaven medio 2019 voor eeuwigdurend beheer over te dragen aan de provincie. Tussentijds is door een extern bedrijf een verzoek ingediend voor een alternatieve en innovatieve afdichting van de voormalige Insteekhaven in de vorm van een zonneweide. MPO, de provincie en de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (hierna: ODNZKG) hebben aangegeven in de onderzoeksfase mee te willen werken. Door de provincie is hiervoor uitstel verleend aan MPO om dit depot op een later tijdstip af te sluiten en in beheer over te dragen. Dit zal niet leiden tot een kostenverhoging voor MPO.

Depot locatie Oost 1

De locatie is eigendom van het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (hierna: HHNK) en wordt gehuurd door MPO. De huur is opgezegd en vanaf 2017 is gestart met de ontmanteling van de locatie. Intensief overleg met de HHNK heeft geleid tot een afspraak voor een achterlatingsvariant met gebiedseigen grond. HHNK heeft verder aangegeven dat aan de noordzijde grond mag blijven liggen met een hogere verontreinigingsgraad in de vorm van een Grootschalige bodemtoepassing (GBT-locatie). Hoewel de ODNZKG dit in eerste instantie wilde toestaan, mits de gemeente Den Helder een gedoogbesluit afgeeft, is de ODNZKG daar later op teruggekomen. Dit traject loopt nog.

De locatie Oost 1 moet uiterlijk op 31-12-2019 ontruimd zijn en opgeleverd worden aan HHNK. Kosten van nog af te voeren grond zijn begroot op € 1,1 miljoen.

Depot locatie Oost 2

Deze locatie is eigendom van NV Port of Den Helder (hierna: PoDH). In 2017 is 6 hectare uit de huur genomen voor het vogeleiland. PoDH heeft het vogeleiland overgedragen aan Landschap Noord-Holland. De gemeente Den Helder draagt 15 jaar lang bij aan het beheer van het vogeleiland.

De Vries & van de Wiel wil, na ontmanteling van het resterende deel van deze locatie, een deel daarvan voor haar eigen bedrijfsvoering verder ontwikkelen. In 2019 wordt onderzoek gedaan naar de wijze waarop, termijn en de kosten voor ontruiming van dit depot. De kosten voor het volledig ontmantelen zijn geprognostiseerd op €3,4 miljoen.

6.3 Financieel

a. Jaarrekening 2017 Baggerbeheer

De jaarrekening 2017 van MPO sluit met een negatief resultaat van € 838.926 waarvan Baggerbeheer in overeenstemming met de overeenkomst 50% voor haar rekening neemt. Dit nadeel wordt veroorzaakt door de verminderde aanvoer van baggerspecie en grond en door de kosten voor de 1ste fase van de ontruiming van locatie Oost 1. De vaste organisatiekosten kunnen daardoor niet meer worden gedekt. Het resultaat van de deelneming in MPO is voor Baggerbeheer in 2017 € 419.463 negatief.

De jaarrekening van Baggerbeheer 2017 is door Omnyacc In Control B.V. gecontroleerd en voorzien van een goedkeurende controleverklaring. Het jaar 2017 is voor Baggerbeheer afgesloten met een negatief resultaat van € 423.546. Hiertoe heeft het college van B&W, als aandeelhouder, op 23 januari 2018 een voorziening opgenomen (b18.00050).

De accountant heeft de controleverklaring bij de jaarrekening 2017 lang vastgehouden in afwachting van het besluit van het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) of ze toestemming zou geven voor het toepassen van de achterlatingsvariant depot Oost 1.

b. Concept jaarrekening 2018 en financiële ontwikkelingen 2019 en verder

Op basis van het concept jaarrapport 2018 sluit de jaarrekening van MPO met een negatief resultaat van € 1.002.875. Het betreft de exploitatie MPO vermeerderd met de kosten voor de fase 2 ontmanteling depot Oost 1. Hiervan neemt Baggerbeheer 50% voor haar rekening, dus € 501.000. De aandeelhouders dienen hiervoor een voorziening op te nemen omdat MPO hiervoor onvoldoende liquide middelen heeft. Een voorstel hiertoe ontvangt de gemeenteraad als onderdeel van de gemeentelijke jaarrekening 2018.

Baggerbeheer B.V.	2017	2018	2019	2020	2021
<i>Uitgaven</i>					
Kapitaalstorting MP Oost	435.000	650.000	800.000	p.m.	
<i>Opbrengsten</i>					
Bijdrage gemeente	685.000	440.000	760.000	p.m.	
	250.000	-210.000	-40.000		

6.4 Risico's

Naast de financiële risico's die gepaard gaan met de hiervoor geschetste financiële ontwikkelingen, zijn er geen andere grote risico's.

MPO heeft eind 2018 in het DB MPO een risicosessie gehouden. Doel was het in beeld brengen van mogelijke risico's voor de bedrijfsvoering. Daar zijn geen risicovolle zaken uit naar voren gekomen.

Als laatste wordt vermeld dat Baggerbeheer, net als MPO, geen lening bij de bank is aangegaan. De Vries & van de Wiel, als mede- eigenaar van MPO, volgt de lijn van de aandeelhouder Baggerbeheer Den Helder BV.