

Ontwerpbegroting 2026

Gemeenschappelijke Regeling Slibverwerking 2009

Opgesteld door : Secretariaat Gemeenschappelijke Regeling Slibverwerking
Datum : 19 maart 2025

Inhoud

1.	Algemeen	3
1.1.	Historie.....	3
1.2.	Organisatie GR	3
1.3	Doelstellingen.....	4
2.	Ontwikkelingen	5
3.	Financiële begroting 2026.....	10
4.	Paragrafen.....	11

1. Algemeen

1.1. Historie

Uit het oogpunt van duurzaamheid en kosteneffectiviteit hebben de Zuid-Hollandse waterschappen eind vorige eeuw de samenwerking gezocht voor de slibeindverwerking. Dit heeft in 1990 geleid tot de oprichting van DRSH Zuiveringsslib NV (DRSH) door deze waterschappen en de bouw van een slibverbrandingsinstallatie in Dordrecht.

Op 1 januari 2010 is DRSH door de waterschappen in eigendom overgedragen aan de N.V. Huisvuilcentrale Noord-Holland (HVC). Als tegenprestatie hebben de waterschappen een belang, in de vorm van 397 aandelen, verkregen in HVC. Deze aandelen zijn in september 2011 overgedragen aan de in 2010 opgerichte Gemeenschappelijke Regeling Slibverwerking 2009.

De aandeelhouders van HVC zijn publieke organisaties: gemeenten, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen. De GR is aandeelhouder in HVC en laat ook het slib verwerken door HVC.

Om onderscheid te maken tussen de waterschappen en de andere aandeelhouders, zoals gemeenten, zijn de waterschappen aandeelhouder B geworden. Er is om juridische redenen niet gekozen voor aandeelhouderschap A, wat een volledige aansprakelijkheid voor de NV HVC zou inhouden. Dat zou in strijd zijn met de wettelijke zorgplicht voor de waterschappen.

Het aantal aandelen in HVC bedraagt 683 en is als volgt verdeeld over de waterschappen, het aantal aandelen hangt af van jaarlijks slibvolume dat een waterschap aanlevert ten tijde van toetreding:

- Waterschap Amstel, Gooi en Vecht:	114
- Hoogheemraadschap van Delfland:	95
- Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier:	120
- Waterschap Hollandse Delta:	111
- Hoogheemraadschap van Rijnland:	123
- Waterschap Rivierenland:	28
- Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard:	40
- Waterschap Zuiderzeeland:	<u>52</u>
Totaal:	683

De aandeelhouders B (lees de GR) hebben een belang van 15,6% in HVC.

Vanwege de toetreding van de drie genoemde waterschappen vindt capaciteitsuitbreiding plaats in de vorm van een nieuwe slibdrooginstallatie in Alkmaar. De slibdrooginstallatie is in de tweede helft van 2025 in gebruik genomen.

Door deelname aan de GR hebben de waterschappen toegang tot kansen ten aanzien van de inzet van technologische en organisatorische innovaties als gevolg van de investeringen die HVC doet op het gebied van afvalstoffenverwerking en duurzame energieopwekking. Daarnaast zetten de waterschappen samen met HVC in op de ambitie voor invulling van de duurzaamheidsvraagstukken, zoals de energietransitie, circulariteit en grondstoffenterugwinning in relatie tot de slibverwerking.

1.2. Organisatie GR

De dagelijks besturen van de waterschappen zijn deelnemer in de GR. Het algemeen bestuur van de GR bestaat uit één vertegenwoordiger van het dagelijks bestuur per waterschap.

Het huidige algemeen bestuur bestaat uit:

- Mevrouw M. Leijen	Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier
- De heer H. Kortman	Hoogheemraadschap van Rijnland
- De heer W. van Heemst	Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard
- De heer A. Mollema	Waterschap Hollandse Delta
- De heer R. Tieman	Hoogheemraadschap van Delfland
- De heer G. den Hartog	Waterschap Rivierenland

- | | |
|--------------------|----------------------------------|
| - De heer S. Mager | Waterschap Amstel, Gooi en Vecht |
| - De heer J. Caris | Waterschap Zuiderzeeland |

Het huidige dagelijks bestuur bestaat uit:

- | | |
|--------------------------------------|--|
| - Mevrouw M. Leijen, voorzitter | Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier |
| - De heer H. Kortman, vicevoorzitter | Hoogheemraadschap van Rijnland |
| - De heer W. van Heemst | Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard |

De GR heeft een eigen secretariaat en functioneert zelfstandig. Het secretariaat borgt dat voldaan wordt aan de wettelijke eisen conform de Wet Gemeenschappelijke Regelingen.

De heer J. van Oorschoot is sinds 1 januari 2021 secretaris van de GR. In verband met zijn uitdiensttreding bij Waterschap Zuiderzeeland in 2023 wordt gezocht naar een opvolger, uiterlijk met ingang van 2026.

Het secretariaat van de GR wordt ondersteund door het hoogheemraadschap van Rijnland. Dit waterschap vervult in deze rol de volgende werkzaamheden:

- het opstellen van de producten behorende tot de Planning & Control-cyclus;
- het financieel beheer.

De GR wordt ondersteund door een ambtelijke ondersteuningsgroep en werkgroepen. De kosten van het secretariaat, inclusief de ondersteuning voor de P&C-cyclus en het financieel beheer, worden evenredig over de deelnemers verdeeld. Dit komt neer op 12,5% per deelnemer.

1.3 Doelstellingen

De GR stuurt op gedeelde kernwaarden van de deelnemende waterschappen. Deze kernwaarden zijn af te leiden van de doelstellingen bij oprichting van de GR en de huidige maatschappelijke doelstellingen op het gebied van energie, grondstoffen, duurzaamheid en circulariteit. De kernwaarden zijn vastgelegd in de Slibstrategiestudie van de GR, die eind 2021 is vastgesteld.

De kernwaarden zijn:

- Publieke verantwoordelijkheid: slibeindverwerking is de laatste stap in de afvalwaterketen en wordt door de GR beschouwd als een publieke verantwoordelijkheid. De aandeelhouders van HVC zijn gemeenten en waterschappen. HVC is een ondernemend bedrijf en de aandeelhoudersvergadering borgt het publieke karakter en het stuurt op de daarbij horende publieke verantwoordelijkheid;
- Milieubescherming: hoe schoner het gezuiverde water hoe vuiler het slib. Storten of uitrijden van slib is voor de GR geen optie;
- Continuïteit, afzetzekerheid en robuustheid: gezien de dagelijks productie van grote hoeveelheden slib is dit van groot belang;
- Circulariteit en duurzaamheid: grondstoffen- en energierugwinning hebben prioriteit;
- Bijdragen aan klimaatneutraliteit;
- Doelmatig (kostenefficiënt): slibverwerking tegen de laagst maatschappelijke kosten, kansen voor verbetering liggen in schaalvergroting en nieuwe of verbeterde technieken.

Daarnaast is de GR een platform voor gemeenschappelijk slibbeleid.

Door deelname aan de GR hebben de waterschappen toegang tot kansen voor de inzet van technologische en organisatorische innovaties als gevolg van de investeringen die HVC doet op het gebied van afvalstoffenverwerking en duurzame energieopwekking. De innovaties moeten een relatie hebben met de slibeindverwerking. Daarnaast zetten de waterschappen samen met HVC in op invulling van de duurzaamheidsvraagstukken, zoals de energietransitie, circulariteit en grondstoffenterugwinning.

2. Ontwikkelingen

Na de landelijke slibcrisis in 2019 is er veel veranderd in de landelijke slibverwerking en is de GR hierin meegegroeid. Gezamenlijk is de strategie voor de komende jaren bepaald. Met de ingebruikname van de slibdrooginstallatie in Alkmaar eind 2025 is de basis in de slibverwerkingscapaciteit van HVC voor de GR waterschappen op orde.

De samenwerking tussen de GR Slibverwerking met HVC richt zich op de volgende ontwikkelingen die voor 2026 van belang zijn:

Basis op orde

- Voortgang van het uitvoeren van het strategische meerjarenplan 2022-2028 van HVC
- Update Strategie-studie
- Granulaatafzet met behoud van de mogelijkheid tot P-terugwinning;
- Beheersen kosten en ontwikkeling slibverwerkingstarief;
- Beheersen impact van ontwikkelingen in de slibwaterketen van HVC met de GR-waterschappen
 - Ontwikkelingen op de zuiveringen die effect hebben op slibsamenstelling en -hoeveelheden
 - Impact van de eind 2024 vastgestelde Richtlijn Stedelijk Afvalwater;

Duurzaam en circulair

- Doorontwikkelen op fosfaat- en andere grondstoffenterugwinning;
- Verduurzamen slibtransporten;
- Europese/nationale ontwikkelingen, zoals het realiseren van 100% circulariteit in 2050 en 100% klimaatneutraliteit in 2035.

Overige ontwikkelingen

- Ontwikkeling op CO₂- en afvalstoffenheffing;
- Mogelijke uitbreiding GR Slibverwerking;
- Verdergaande vergisting bij de waterschappen wat een direct effect heeft op de samenstelling van het te verwerken slib.

Een jaarlijkse update van de strategie naar 2050 is 2025 in gang gezet.

2.1 Context

Om het zuiveringsslib bij HVC te kunnen laten verwerken wordt een waterschap aandeelhouder bij HVC. In dit geval is dat aandeelhouderschap B, waardoor de aansprakelijkheid in beginsel begrensd is tot de activiteiten van HVC met betrekking tot het verwerken van zuiveringsslib en daaraan gerelateerde duurzaamheid- en circulariteitsdoelen. De GR behartigt de belangen van acht waterschappen in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AvA) van HVC. Naast het aandeelhouderschap wordt ook invulling gegeven aan de rollen van opdrachtgever (de GR) en opdrachtnemer (HVC).

De GR is gehouden het zuiveringsslib dat door de waterschappen aan haar wordt aangeboden, op haar beurt aan te bieden en te laten verwerken door HVC.

Uitgangspunt voor de deelnemers in de GR is, dat de verwerking van het aangeleverde zuiveringsslib gegarandeerd en tegen een vast tarief wordt verwerkt door HVC. Het risico voor calamiteiten in de bedrijfsvoering en fluctuaties in het aanbod ligt in beginsel bij HVC. HVC en de GR Slibverwerking voeren in deze situaties nauw overleg om te anticiperen op de gevolgen hiervan.

2.2 Landelijke calamiteitenopvang

Eind 2020 heeft de Ledenvergadering van de Unie van Waterschappen het 'Robuust Plan Slibeindverwerking' vastgesteld, met als doel het versterken en verduurzamen van het systeem van slibeindverwerking in Nederland.

Aanleiding van het plan zijn de beperkte exportmogelijkheden en de krappe binnenlandse capaciteit. De aandacht moet daarom gericht zijn op het maken van een robuuste Nederlandse slibverwerkingsstructuur. Het plan voorziet in een oplossing voor de gezamenlijke opgave als sector om de stabiele bedrijfsvoering te borgen, bestand te zijn tegen incidenten en voorbereid te zijn op een calamiteit. De waterschappen laten hiermee zien dat ze op het gebied van de slibeindverwerking vanaf 2021 de zaken onder controle hebben.

Het plan benoemt als belangrijkste kenmerken van een robuust systeem:

1. Een aanvoer- en eindverwerkingscapaciteit die op elkaar past, met onderscheid tussen:
 - gezonde bedrijfsmatige capaciteit op waterschapsniveau;
 - incidentencapaciteit op sectorniveau, georganiseerd als collectief;
 - calamiteitenregeling op nationaal niveau;
2. De belangrijkste kenmerken en ontwikkelingen binnen het robuuste en flexibele systeem zijn bekend en worden strak gemonitord;
3. Er is ruimte voor innovatie;
4. Er is een vorm van regie op het beschikbaar hebben van de collectieve incidentencapaciteit.

De benodigde incidentencapaciteit wordt collectief georganiseerd. Waarbij voor de periode 2021 tot 2025 wordt ingezet op een opslagcapaciteit van 25.000 ton slib. Tijdens het opstellen van deze ontwerpbegroting worden voorstellen opgesteld om het Robuust Plan Slibeindverwerking te updaten en de termijn voor de noodopslag te verlengen tot 1 januari 2030.

2.3 Voortgang kosten slibverwerking

Kosten GR Slibverwerking

De exploitatiebegroting van de GR bestaat uit twee componenten:

De kosten van het secretariaat en de garantstellingsprovisie die ontvangen wordt van HVC.

1. De kosten voor het secretariaat worden gelijkelijk verdeeld, ieder waterschap draagt 12,5% bij.
2. De garantstellingsprovisie wordt naar rato van het aantal aandelen aan de deelnemende waterschappen uitbetaald.

Tarief slibverwerking

De kosten voor de verwerking van het slib worden door HVC rechtstreeks gefactureerd aan de waterschappen. De ontwikkeling van dit tarief heeft een grote impact op de begroting van de waterschappen en staat hoog op de agenda van de GR in relatie tot HVC. Conform het door de AvA van HVC vastgestelde prijsbeleid wordt de CPI-inflatie indexering toegepast. Indien nodig kan de RvC van HVC besluiten tot incidentele tariefopslag. Voor de jaren 2024 en 2025 is deze opslag met een bedrag van € 6,05 incl. BTW toegepast. HVC stemt dit vooraf af met het GR bestuur. De GR dringt erop aan dat HVC de GR vroegtijdig informeert wanneer de verwachte tariefstijging hoger is dan de inflatie.

De tariefontwikkeling van HVC was in de periode 2021-2025 als volgt:

Tariefontwikkeling HVC						
Jaar	Bedragen incl. BTW					% stijging ten opzichte van het voorgaande jaar
	Basis	Toeslag	Sub-totaal	Vereveningsbijdrage	Totaal	
2021	101,13		101,13		101,13	1,8%
2022	102,75		102,75		102,75	1,6%
2023	109,32		109,32		109,32	6,4%
2024	117,64	6,05	123,69	6,05	129,74	18,7%
2025	127,84	6,05	133,89	6,05	139,94	7,9%

De GR heeft er bij HVC op aangedrongen om voor de tarieven een vijfjaarsprognose af te geven met het volgende resultaat:

Jaar	CPI	Tarief incl. btw	Toeslag	Toeslag incl. btw	Totaal incl. btw	Stijging tov vorig jaar
2026	4%	139,25	0,00	0,00	139,25	4,0%
2027	3%	143,42	0,00	0,00	143,42	3,0%
2028	3%	147,73	0,00	0,00	147,73	3,0%
2029	3%	152,16	0,00	0,00	152,16	3,0%
2030	3%	156,72	0,00	0,00	156,72	3,0%

Voor de jaren 2026 t/m 2030 betreft dit een vrijblijvende inschatting van de raming van de cpi (consumentenprijsindex) van de Nederlandse Bank. Omdat de tarieven van HVC zijn gebaseerd op de CPI, is het een goed begin, maar voor de langere termijn wil de GR van HVC meer inzicht in de prognoses over de bedrijfsvoering van de slibverwerking en de bijdrage hiervan aan het eigen vermogen van HVC.

HVC hanteert als uitgangspunt bij het vaststellen van de jaarlijkse tarieven voor slibverwerking een gematigde ontwikkeling. Voor dekking van de diverse kostenstijgingen (het gaat dan vooral om lonen, grond- en hulpstoffen, groot onderhoud (aannemingskosten), energie, afzet reststromen, transport, rente) wordt de consumentenprijsindex (cpi) toegepast. Echter, door toenemende ouderdom van de slibverbrandingsinstallatie zijn ook de kosten en de duur van onderhoud de afgelopen jaren gestegen. Verder is een kenmerk van het slibverbrandingsproces de relatief hoge energieconsumptie, waardoor hoge energieprijzen een relatief groot effect hebben op de exploitatielasten. Indien hoge kosten, zonder perspectief dat de exploitatie deze kosten binnen afzienbare termijn kan opvangen, ertoe leiden dat een tariefstijging overeenkomstig de cpi niet toereikend is, dient het tarief hierop te worden aangepast. In dat geval zal dit zowel tijdens de aandeelhoudersvergadering van HVC in mei/juni van het voorafgaande jaar waarop het nieuwe tarief van toepassing is, alsmede in het algemeen bestuur van de GR Slibverwerking worden toegelicht.

Prognose afvoer slib

Waterschap	2025	2026	2027	2028	2029
Hoogheemraadschap van Rijnland	108.800	109.000	105.500	98.900	99.700
Waterschap Hollandse Delta	84.500	85.900	86.800	87.600	88.500
Waterschap Rivierenland	17.500	16.600	16.700	16.900	17.100
Hoogheemraadschap van Delfland	94.200	94.400	94.500	95.000	94.900
Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard	32.000	27.700	28.500	29.100	30.300
Waterschap Zuiderzeeland	40.200	40.800	34.900	35.400	35.900
Waterschap Amstel Gooi en Vecht	99.200	104.400	106.500	108.600	110.800
Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (incl. 7 kton van AGV)	99.200	99.900	100.600	101.300	102.000
Totaal	575.600	578.700	574.000	572.800	579.200

* De opgegeven aantallen zijn incl. 7.000 ton van HHNK (compensatieslib Zaanstad). De financiële afwikkeling hiervan komt ten laste van HHNK

* Amstel Gooi en Vecht produceert in 2027 en 2028 (waarschijnlijk ook in 2029) 6.000 ton ontwaterd slib meer als gevolg van het reinigen van de slibgistingstanks.

Bron: HVC 27 februari 2025

2.4 Slibdrooginstallatie Alkmaar

Voor de verwerking van het zuiveringsslib van de nieuwe aandeelhouders heeft HVC een slibdrooginstallatie gebouwd in Alkmaar.

Bij start van de bouw was de planning om de oplevering nog in 2024 te laten plaatsvinden. Het huidige inzicht gaat uit van oktober 2025. De vertraging leidt tot extra kosten en het langer in bedrijf houden van de slibdroger in Beverwijk. De waterschappen hebben in 2023 onderling besloten tot een solidaire oplossing voor de extra kosten en risico's die de vertraging met zich meebrengt. Alle deelnemers (behalve HHNK) leveren slib aan HVC en betalen hetzelfde aandeelhouderstarief met ingang van 1 oktober 2024.

2.5 Rechtmatigheidsverantwoording

Gewijzigde wetgeving zorgt ervoor dat niet de accountant maar het Dagelijks Bestuur het gremium wordt dat verantwoording aflegt over de (financiële) rechtmatigheid van het gevoerde beleid. Dit zal het Dagelijks Bestuur doen in de vorm van een rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening specifiek gericht op het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruikscriterium. De accountant zal vervolgens de rechtmatigheidsverantwoording op getrouwheid controleren. Om te kunnen komen tot een rechtmatigheidsverantwoording is het bestuur verplicht om zorg te dragen voor de toetsing van de rechtmatigheid van het financiële beheer. Voor deze toetsing heeft het algemeen bestuur van de GR in 2025 een financiële verordening en een controleverordening vastgesteld. GR Slibverwerking heeft PSA Accountants om advies gevraagd hoe op een praktische manier met deze rechtmatigheidsverantwoording kan worden omgegaan die voldoet aan de wettelijke voorschriften.

In 2025 zal het bestuur het normenkader 2025 en 2026 vaststellen. De verantwoordingsgrens voor bevindingen volgend uit de controlewerkzaamheden is bepaald op 1% van de totale lasten van GR Slibverwerking. De eerste rechtmatigheidsverantwoording over boekjaar 2025 zal in 2026 worden afgegeven door het bestuur.

3. Financiële begroting 2026

De kosten voor slibverwerking door HVC worden rechtstreeks door HVC gefactureerd aan de individuele waterschappen. Hierdoor is de begroting van de GR beperkt tot de kosten van het secretariaat en de ontvangst van garantstellingsprovisie. De kosten en opbrengsten worden verdeeld over de deelnemende waterschappen.

Exploitatiebegroting

Exploitatiebegroting (* C1)	Begroting 2025	Begroting 2026	Realisatie 2024
Baten			
Garantstellingsprovisie HVC	1.093.182	1.155.398	459.112
Vergoeding lasten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling:			
- Hoogheemraadschap van Delfland (12,50%)	8.188	7.500	3.781
- Hoogheemraadschap van Rijnland (12,50%)	8.188	7.500	3.781
- Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard (12,50%)	8.188	7.500	3.781
- Waterschap Hollandse Delta (12,50%)	8.188	7.500	3.781
- Waterschap Rivierenland (12,50%)	8.188	7.500	3.781
- Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (12,50%)	8.188	7.500	3.781
- Waterschap Amstel, Gooi en Vecht (12,50%)	8.188	7.500	3.781
- Waterschap Zuiderzeeland (12,50%)	8.188	7.500	3.781
rente NWB	-	-	2.895
Totaal baten	1.158.682	1.215.398	492.253
Lasten			
Garantstellingsprovisie Waterschappen:			
De deelnemende waterschappen ontvangen van NV HVC een garantstellingsprovisie van 1% van het gegarandeerde leningbedrag. Conform artikel 22 van de statuten wordt de garantstellingsprovisie verdeeld naar rato van het aantal aandelen:			
- Hoogheemraadschap van Delfland (95 aandelen)	152.053	160.707	63.859
- Hoogheemraadschap van Rijnland (123 aandelen)	196.869	208.073	82.680
- Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard (40 aandelen)	64.022	67.666	26.888
- Waterschap Hollandse Delta (111 aandelen)	177.662	187.773	74.614
- Waterschap Rivierenland (28 aandelen)	44.816	47.366	18.822
- Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (120 aandelen)	192.067	202.999	80.664
- Waterschap Amstel, Gooi en Vecht (114 aandelen)	182.464	192.848	76.631
- Waterschap Zuiderzeeland (52 aandelen)	83.229	87.966	34.954
- Totaal: 683 aandelen	1.093.182	1.155.398	459.112
Lasten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling			
- Inzet uren secretariaat (secretaris, ondersteuning, financiën)	25.000	25.000	20.707
- Advieskosten	20.000	20.000	-
- Notuleren vergaderingen GR & AOG	12.000	6.000	4.720
- Representatiekosten	1.000	1.000	-
- Accountantscontrole	7.500	8.000	7.714
	65.500	60.000	33.141
Totaal lasten	1.158.682	1.215.398	492.253
Resultaat	-	-	-

Toelichting op de posten in de begroting

Algemeen

Voor de algemene kosten is rekening gehouden met een inflatiepercentage van 4%.

Garantstellingsprovisie

De belangrijkste post in de meerjarenraming is de garantstellingsprovisie. De gegarandeerde leningen die zijn aangegaan voor de slibdrogingsinstallatie in Alkmaar en de slibverbrandingsinstallatie in Dordrecht komen in aanmerking voor vergoeding aan de waterschappen van garantstellingsprovisie.

Kosten secretariaat en notuleren vergaderingen

De raming is naar beneden bijgesteld op basis van de realisatie in de afgelopen jaren. Naar verwachting is dit toereikend voor 2026 en volgende jaren waarbij een indexatie voor inflatie van 4% is toegepast.

Advieskosten

Nog steeds is € 20.000 opgenomen voor de Ambtelijke Ondersteuningsgroep voor onder meer eigen onderzoek, het uitvoeren van pilots en het inwinnen van adviezen bij deskundigen. De afgelopen paar jaar is deze post niet volledig uitgeput.

Accountantscontrole

In vergelijking met de accountantscontrole van de jaarrekeningen van de deelnemers zijn de kosten relatief hoog voor een organisatie als deze. Het aantal transacties is klein en het aantal controleonderwerpen en -middelen is hoog in verhouding tot het totaal van baten en lasten.

Meerjarenraming

Toelichting op de exploitatiebegroting (* €1)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Baten						
Garantstellingsprovisie HVC Deze provisie bedraagt 1% van het gegarandeerde leningbedrag van: - per 31 december 2024: € 109.318.400	1.093.184	1.155.398	1.175.472	1.129.029	1.065.035	1.005.000
Vergoeding lasten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling						
- Hoogheemraadschap van Delfland (12,50%)	8.188	7.500	7.800	8.112	8.436	8.774
- Hoogheemraadschap van Rijnland (12,50%)	8.188	7.500	7.800	8.112	8.436	8.774
- Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard (12,50%)	8.188	7.500	7.800	8.112	8.436	8.774
- Waterschap Hollandse Delta (12,50%)	8.188	7.500	7.800	8.112	8.436	8.774
- Waterschap Rivierenland (12,50%)	8.188	7.500	7.800	8.112	8.436	8.774
- Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (12,50%)	8.188	7.500	7.800	8.112	8.436	8.774
- Waterschap Amstel, Gooi en Vecht (12,50%)	8.188	7.500	7.800	8.112	8.436	8.774
- Waterschap Zuiderzeeland (12,50%)	8.188	7.500	7.800	8.112	8.436	8.774
	65.500	60.000	62.400	64.896	67.492	70.192
Totaal baten	1.158.684	1.215.398	1.237.872	1.193.925	1.132.526	1.075.192
Lasten						
Garantstellingsprovisie Waterschappen De deelnemende waterschappen ontvangen van de NV HVC een garantstellingsprovisie van 1% van het gegarandeerde leningbedrag. Conform artikel 22 van de statuten wordt de garantstellingsprovisie verdeeld naar rato van het aantal aandelen:						
- Hoogheemraadschap van Delfland (95 aandelen)	152.053	160.707	163.499	157.039	148.138	139.788
- Hoogheemraadschap van Rijnland (123 aandelen)	196.869	208.073	211.688	203.324	191.800	180.988
- Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard (40 aandelen)	64.022	67.666	68.842	66.122	62.374	58.858
- Waterschap Hollandse Delta (111 aandelen)	177.662	187.773	191.036	183.488	173.088	163.331
- Waterschap Rivierenland (28 aandelen)	44.816	47.366	48.189	46.285	43.662	41.201
- Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (120 aandelen)	192.067	202.998	206.525	198.365	187.122	176.574
- Waterschap Amstel, Gooi en Vecht (114 aandelen)	182.464	192.848	196.199	188.447	177.766	167.745
- Waterschap Zuiderzeeland (52 aandelen)	83.229	87.966	89.494	85.958	81.086	76.515
- Totaal: 683 aandelen	1.093.184	1.155.398	1.175.472	1.129.029	1.065.035	1.005.000
Lasten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling						
- Inzet uren secretariaat (secretaris, ondersteuning, financiën)	25.000	25.000	26.000	27.040	28.122	29.246
- Advieskosten	20.000	20.000	20.800	21.632	22.497	23.397
- Notuleren vergaderingen GR & AOG	12.000	6.000	6.240	6.490	6.749	7.019
- Representatiekosten	1.000	1.000	1.040	1.082	1.125	1.170
- Accountantscontrole	7.500	8.000	8.320	8.653	8.999	9.359
	65.500	60.000	62.400	64.896	67.492	70.192
Totale lasten	1.158.684	1.215.398	1.237.872	1.193.925	1.132.526	1.075.192
Resultaat	-	-	-	-	-	-

4. Paragrafen

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De weerstandscapaciteit van GR Slibverwerking bestaat uit de middelen en mogelijkheden waarover beschikt kan worden om niet voorziene uitgaven (tegenvallers) te dekken. Onderdelen van de weerstandscapaciteit kunnen zijn: het vrij besteedbare deel van de algemene reserve en stille reserves. Stille reserves zijn bij de GR niet aan de orde. Omdat de GR zelf geen taak heeft in de slibeindverwerking, liggen de risico's daarvan bij HVC en bij de deelnemers. De hoogte van het eigen

vermogen is daarom gelijk aan de waardering van de deelneming in HVC en omvat geen weerstandsvermogen voor risico's in de bedrijfsvoering van slibverwerking. De GR heeft daarom geen norm voor de aan te houden reserves vastgelegd.

Het grootste risico hierbij is de continuïteit van de slibverwerking door HVC. Wanneer deze vermindert of komt stil te liggen door bijv. brand in de installatie, komt afzet van slib in gevaar. Voor dit risico is HVC verzekerd, maar vervangende verwerkingscapaciteit is niet gelijk beschikbaar. De waterschappen komen in dat geval naar verwachting voor hogere kosten te staan. Zie hiervoor ook par. 2.4 over de landelijke calamiteitenopvang.

Het financieel risico voor de deelnemers in de GR heeft betrekking op de hoofdelijke garantstelling voor de leningen die HVC is aangegaan voor de slibverwerking. Met deze garantstelling kan HVC tegen lage rentetarieven financieren. Het gegarandeerde bedrag wisselt als gevolg van het aantrekken en aflossen van leningen maar bedraagt maximaal ca. € 118 mln. in totaal voor alle acht deelnemers. Omdat HVC uitsluitend overheden als aandeelhouder heeft en de kans op onderbezetting van de installaties klein is, wordt de kans dat de garantstelling wordt aangesproken, als klein beoordeeld.

Gezien de aard en activiteiten van de GR is het risicoprofiel beperkt. Kredietrisico (oninbaarheid van vorderingen), koersrisico, valutarisico en debiteurenrisico worden niet gelopen omdat financiële transacties alleen met deelnemers en verbonden partijen plaatsvinden.

4.2 Financiering en treasury

De financieringsfunctie van GR Slibverwerking is gericht op de ondersteuning van haar publieke taak. Het beheer heeft uitsluitend een voorzichtig en risicomijdend karakter. De uitvoering daarvan vindt plaats binnen de kaders van de wet Financiering decentrale overheden (Wet Fido, onder andere de kasgeldlimiet en de renterisiconorm).

Kasgeldlimiet

Netto vlottende schuld 2026 per kwartaal (* € 1.000)	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
primo maand 1	0	0	0	0
primo maand 2	0	0	0	0
primo maand 3	0	0	0	0
Gemiddeld	0	0	0	0
Kasgeldlimiet	11.740	11.740	11.740	11.740
Overschrijding kasgeldlimiet	0	0	0	0
Begrotingstotaal	51.043	51.043	51.043	51.043
Percentage	23%	23%	23%	23%
Kasgeldlimiet	11.740	11.740	11.740	11.740

Renterisiconorm

Berekening	2026	2027	2028	2029	2030
Renteherzieningen	0	0	0	0	0
Aflossingen	0	0	0	0	0
Renterisico	0	0	0	0	0
Renterisiconorm	15.313	15.313	15.313	15.313	15.313
Overschrijding renterisiconorm	0	0	0	0	0
Begrotingstotaal	51.043	51.043	51.043	51.043	51.043
Percentage	30%	30%	30%	30%	30%
Renterisiconorm	15.313	15.313	15.313	15.313	15.313

4.3 Schatkistbankieren

In het kader van het schatkistbankieren moet GR Slibverwerking een rekening-courant bij s'Rijks schatkist aanhouden waar overtollige middelen op worden gestort. Geld en vermogen mogen niet buiten de Schatkist, zoals bij banken, worden aangehouden.

Bepaalde middelen kunnen worden uitgezonderd van de verplichting om deze bij s'Rijks schatkist aan te houden, waaronder het drempelbedrag. Het drempelbedrag bedraagt 2,0% van de totaalstelling van de verlies en winstrekening met een minimum van € 1 miljoen. Omdat het banktegoed van GR Slibverwerking het drempelbedrag nooit overschrijdt, vindt storting in de Schatkist in de praktijk niet plaats.

4.4 Vennootschapsbelasting

De GR Slibverwerking geeft alle baten en lasten volledig door aan de deelnemers. Het jaarresultaat van de GR bedraagt daardoor per definitie € nihil. Omdat de GR geen commerciële activiteiten ontplooit en geen winst maakt, is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

4.5 Verbonden partijen

Verbonden partijen zijn organisaties die delen van het beleid uitvoeren, waarin GR Slibverwerking een financieel belang heeft en waarin we vertegenwoordigd zijn in het bestuur. In dit geval is dat N.V. HVC voor de taak slibeindverwerking. De GR is aandeelhouder in HVC namens de acht deelnemende waterschappen en de voorzitter van de GR neemt deel aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van HVC.

4.6 Verplichte kengetallen

Conform Besluit Begroting en Verantwoording Waterschappen (BBVW), moeten in de begroting en jaarstukken enkele verplichte kengetallen te worden opgenomen. Hieronder worden deze in een overzicht weergegeven: De kengetallen zijn grotendeels gebaseerd op geprognosticeerde balansgegevens. De geprognosticeerde balans is opgenomen in par. 4.6 van deze begroting. Naarmate de geprognosticeerde balansgegevens verder in de toekomst zijn gelegen, worden deze minder betrouwbaar.

Financiële kengetallen	Realisatie 2024	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Netto schuldquote	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Solvabiliteitsratio	43,9%	60,8%	60,8%	60,8%	60,8%	60,8%
Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%

Bovenstaande kengetallen maken inzichtelijk hoeveel financiële ruimte er aanwezig is binnen de GR om de structurele en incidentele lasten te kunnen dekken. De kengetallen geven daarmee inzicht in de financiële weerbaarheid.

De netto schuldquote is de netto schuld als aandeel van de inkomsten en geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Indien de netto schuldquote negatief is betekent dit dat het eigen vermogen hoger is dan de boekwaarde van de investeringen. Een netto schuldquote lager dan 1 wordt gezien als voldoende.

De solvabiliteitsratio drukt het eigen vermogen uit als percentage van het totale vermogen en geeft daarmee inzicht in de mate waarin een organisatie in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de organisatie. Omdat de GR zelf geen leningen aangaat, is deze ratio hoog.

Bij de structurele exploitatieruimte betekent een positief percentage dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken. De relevantie van dit kengetal voor de beoordeling van de financiële positie is het belang om te weten welke structurele ruimte een organisatie heeft om de eigen lasten te dragen. Vanaf 2026 is de exploitatieruimte nihil omdat de baten per definitie gelijk zijn aan de lasten.

4.7 Geprognostiseerde balans voor de planperiode 2026-2030

Balans in €	Ultimo 2025	Ultimo 2026	Ultimo 2027	Ultimo 2028	Ultimo 2029	Ultimo 2030
ACTIVA						
Vaste activa	31.043	31.043	31.043	31.043	31.043	31.043
Vlottende activa	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
TOTAAL ACTIVA	51.043	51.043	51.043	51.043	51.043	51.043
PASSIVA						
Eigen vermogen	31.043	31.043	31.043	31.043	31.043	31.043
Langlopende schulden	0	0	0	0	0	0
Vlottende passiva	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
TOTAAL PASSIVA	51.043	51.043	51.043	51.043	51.043	51.043

4.8 Archivering

De GR beschikt over een archief. Het algemeen bestuur van de GR dient een archiefregeling vast te stellen. Dit is tot op heden niet gebeurd. Gedeputeerde staten van Zuid-Holland oefenen toezicht uit op de zorg voor de archiefbescheiden. Het archief over de periode 2010-2020 is in 2021 overgebracht van Waterschap Hollandse Delta in Ridderkerk naar Waterschap Zuiderzeeland in Lelystad. Deze overdracht hield verband met de wisseling van het secretariaat. Het archief na 2020 berust bij de ambtelijk secretaris. De verwachting is dat in de loop van 2025 een nieuwe secretaris benoemd zal worden. Het archief zal ondergebracht worden bij het waterschap waar de nieuwe secretaris werkzaam is. In 2025 wordt een archiefregeling opgesteld waarin in ieder geval de archiefbewaarplaats en een beheerder worden aangewezen. Hiermee voldoet de GR aan de verplichtingen van de Archiefwet.