



Datum: 26 september 2022
Aan: Algemeen Bestuur
Van: Auditcommissie
Betreft : Besluitvorming aandeelhouderschap SNB

Ons kenmerk: 1907083

Toelichting

Het besluit tot toetreding als aandeelhouder tot N.V. Slibverwerking Noord-Brabant per 1-1-2023 is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur. De besluitvorming over het beschikbaar stellen van de middelen om de aankoop van de aandelen mogelijk te maken staat geagendeerd op 5 oktober 2022.

Het Algemeen Bestuur heeft een Auditcommissie ingesteld. Een van de taken van de Auditcommissie is het Algemeen Bestuur adviseren over financiële aangelegenheden en het voorbereiden van de besluitvorming daarover.

Constateringen:

De auditcommissie herkent de constatering uit de commissie BMZ dat in het voorstel niet expliciet genoeg is gemaakt wat de overweging is geweest om voor het aandeelhouderschap te gaan in plaats van het scenario van het uitdienen van het huidige contract. Tijdens de technische bijeenkomst voorafgaand aan de commissie BMZ is wel bij deze afweging stilgestaan. De auditcommissie heeft samen met de aanwezige adviseurs hierbij nader stilgestaan. De inhoudelijke conclusie wordt met elkaar gedeeld, dat

- Het huidige tarief niet kostendekkend is voor SNB en dat zij heeft aangegeven gebruik te willen maken van de mogelijkheid in het contract om bij gewijzigde omstandigheden het contract na 5 jaar te kunnen ontbinden.
- Dat vasthouden aan het huidige contract mogelijk tot een juridisch geschil kan leiden en mogelijk tot een nieuwe aanbesteding. Gelet de beperkte verwerkingscapaciteit op de markt kan hierdoor geen continuïteit van de slibverwerking worden gewaarborgd en is het risico op hogere kosten groot. De huidige marktprijs ligt ver boven de verwachte aandeelhouderstarieven.
- Door het aandeelhouderschap krijgt het waterschap de mogelijkheid om zelf mee te sturen, bijvoorbeeld op thema's als duurzaamheid dit is niet mogelijk als opdrachtgever.
- Gelet bovenstaande punten een aandeelhouderschap in SNB de voorkeursscenario is.

Voor zover mogelijk zijn de risico's die voortkomen uit het aangaan van het aandeelhouderschap in kaart gebracht en voorzien van beheersmaatregelen. Geconstateerd wordt dat niet alle risico's vooraf te voorzien zijn, maar dat de geschetste financiële risico's acceptabel zijn gezien de omvang van het huidige weerstandsvermogen.

In de huidige uitwerking is nog geen evaluatie moment en exit strategie opgenomen. In het samenwerkingscontract dat op dit moment wordt opgesteld voor alle aandeelhouders wordt een passage opgenomen inzake het proces van een mogelijke uittreding. Het betreft een principe akkoord waarbij de aandeelhouders de mogelijkheid om uit te treden faciliteren met dien verstande dat de continuïteit van SNB gewaarborgd blijft.

Tevens spreekt de auditcommissie zijn waardering uit over de wijze waarop dit traject is opgepakt en de wijze waarop het algemeen bestuur vanaf de start is betrokken. De auditcommissie heeft het proces als prettig ervaren.

Voor mogelijke toekomstige casuïstiek kan dit als een 'good practise' worden gebruikt.

Toegepast beoordelingskader:

- Past het voorstel binnen de eerder vastgelegde financiële kaders;
- Past het voorstel binnen de door het AB vastgestelde beleidsregels;
- Wordt met het voorstel voldaan aan de Wet- en regelgeving;
- Kan het AB na besluitvorming de controlerende, kaderstellende en toezichhoudende rol voldoende vervullen;
- Worden de risico's goed beheerst (zijn er voldoende beheersmaatregelen genomen).

Alle punten worden met een JA beantwoord door de auditcommissie.

Het voorgestelde aandeelhouderschap SNB draagt bij aan de beoogde continuïteit en kansen biedt voor de verdere verduurzaming van het zuiveringsproces, zoals beschreven in de Zuiveringsvisie en de slibstrategie en daarmee binnen de vastgestelde beleidsregels. Voorstel is niet strijdig met andere beleidsregels.

Risico's zijn in kaart gebracht met beheersmaatregelen.

Samenvattend:

De algemene conclusie is dat het voorstel en de bijlagen verzorgd en volledig zijn aangeleverd zodat het algemeen bestuur een zorgvuldige afweging kan maken. Alle informatie is gegeven en er is ruimte geweest om informatie op te vragen tijdens de technische bijeenkomst. Het voorstel vormt daarmee een goede basis voor besluitvorming door het algemeen bestuur.

De bevindingen en het advies worden verstrekt vanuit de objectieve rol die de auditcommissie uitvoert. De auditcommissie is bereid de bevindingen en het advies aan het algemeen bestuur in haar vergadering van 5 oktober a.s. nader toe te lichten. Politieke keuzes en vragen zijn uiteraard voorbehouden aan de leden van het algemeen bestuur.