

Jaarstukken 2018

Gemeenschappelijke regeling Slibverwerking 2009

Opgesteld door : Gemeenschappelijke Regeling Slibverwerking 2009
Datum : januari 2019
Versie : 2.0

Inhoud

1.	Inleiding	3
1.1.	Algemeen	3
1.2.	Doelstelling	3
1.3.	Bestuurlijke ontwikkeling	4
1.4.	Leeswijzer.....	5
	JAARVERSLAG	6
2.	Programmaverantwoording	7
2.1.	Wat wilden we bereiken?	7
2.2.	Wat hebben we daarvoor gedaan?	7
2.3.	Wat heeft het gekost?	8
3.	Paragrafen	9
3.1.	Weerstandsvermogen.....	9
3.2.	Financiering	9
3.3.	Verbonden partijen	10
	JAARREKENING	11
4.	Exploitatierekening en balans per 31 december 2018.....	12
4.1.	Waarderingsgrondslagen	12
4.2.	Exploitatierekening	12
4.3.	Toelichting op de exploitatierekening.....	13
4.4.	Balans per 31 december 2018	14
4.5.	Toelichting op de balans per 31 december 2018	15
4.6.	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	17
4.7.	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)	17
	Bijlage 1: Aangeleverde hoeveelheid slib, zand en droge stof	18

1. Inleiding

1.1. Algemeen

De verwerking van slib is een activiteit waaraan vanuit maatschappelijk oogpunt steeds meer eisen worden gesteld, onder andere op het gebied van duurzaamheid en kosteneffectiviteit. Om ook op de langere termijn duurzame en kosteneffectieve oplossingen te kunnen nastreven, hebben hoogheemraadschap van Delfland, hoogheemraadschap van Rijnland, hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard, de rechtsvoorganger van waterschap Hollandse Delta en waterschap Rivierenland de samenwerking gezocht. Dit heeft in 1990 geleid tot de oprichting van DRSN NV¹ door die waterschappen.

Op 1 januari 2010 is DRSN NV door de waterschappen in eigendom overgedragen aan de N.V. HVC. Als tegenprestatie hebben de waterschappen een belang, in de vorm van 397 aandelen, verkregen in N.V. HVC, zijnde circa 13% van het totaal aantal aandelen. Deze aandelen zijn in september 2011 overgedragen aan de in 2010 opgerichte Gemeenschappelijke Regeling Slibverwerking 2009, verder: GR.

Als gevolg van de uitgifte door HVC van aandelen aan nieuwe aandeelhouders in 2011 is het belang sinds januari 2014 teruggelopen tot circa 12% in N.V. HVC. Het waterschapsbelang is verankerd in de statuten van N.V. HVC en de ballotageovereenkomst tussen de Zuid-Hollandse waterschappen en N.V. HVC en staat daarin op een gelijk niveau met de andere aandeelhoudersbelangen (gemeenten) in de N.V. HVC.

1.2. Doelstelling

De GR heeft tot doel de behartiging en coördinatie van de belangen van de deelnemende waterschappen met betrekking tot de verwerking van zuiveringsslib en de gezamenlijke ontwikkelingen in de afvalwaterketen. De taak van de GR is het behartigen van het aandeelhouderschap in de N.V. HVC en het afstemmen van de activiteiten die met of door N.V. HVC ten behoeve van de in de gemeenschappelijke regeling deelnemende waterschappen worden uitgevoerd. Hiertoe oefent de GR een actieve rol als aandeelhouder uit, om daarmee namens de deelnemende waterschappen een nauwe betrokkenheid bij ontwikkelingen en innovatie in afval- en slibverwerking te bereiken.

De aandeelhouders van HVC zijn publieke organisaties: gemeenten, waterschappen, gemeenschappelijke regelingen. Zeggenschap in de N.V. HVC is niet alleen gebonden aan het hebben van aandelen in de N.V. HVC, maar vooral aan de manier waarop de rol van aandeelhouder wordt ingevuld.

Afvalverwerking en biomassaverwerking (waaronder het zuiveringsslib valt) hebben steeds meer raakvlakken. De uitvoering van de activiteiten vergt nagenoeg dezelfde disciplines. Door deelname aan de gemeenschappelijke regeling in de N.V. HVC 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 energieopwekking. Met de deelname in de N.V. HVC beogen de waterschappen, wederom via de gemeenschappelijke regeling invulling te geven aan de ambitie voor invulling van de duurzaamheidsvraag, zoals de energietransitie, circulariteit en de grondstoffen top vijf.

Om onderscheid te maken tussen -destijds- de waterschappen en de andere aandeelhouders, zoals gemeenten, in HVC, zijn de waterschappen aandeelhouders B geworden en later B plus. Er is niet gekozen voor aandeelhouderschap A, wat een volledige aansprakelijkheid voor de N.V. HVC zou inhouden.

¹ DRSN Zuiveringsslib NV

1.3. Bestuurlijke ontwikkeling

Het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling bestaat uit twee vertegenwoordigers uit het dagelijks bestuur van het waterschap.

Het algemeen bestuur bestaat uit:

- Voorzitter, de heer J.C.H. Haan (Hoogheemraadschap van Rijnland)
- De heer J.W.A. van Olphen (Hoogheemraadschap van Delfland)
- De heer R. Smits (Hoogheemraadschap van Delfland)
- De heer M. Kastelein (Hoogheemraadschap van Rijnland)
- De heer P. van den Eijnden (Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard)
- Mevrouw A.M. van Zoelen (Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard)
- De heer J.J.M. van Oorscot (Waterschap Hollandse Delta)
- De heer L. Struik (Waterschap Hollandse Delta)
- De heer G. Nieuwenhuis (Waterschap Rivierenland)
- Mevrouw H. Roorda (Waterschap Rivierenland)

Het dagelijks bestuur bestaat uit:

- Voorzitter, de heer J.C.H. Haan (Hoogheemraadschap van Rijnland)
- Vicevoorzitter Mevrouw A.M. van Zoelen (Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard)
- De heer J.J.M. van Oorscot (waterschap Hollandse Delta)

Bij de aanvang van de bestuursperiode is afgesproken dat na twee jaar het voorzitterschap en het dagelijks bestuur zou wijzigen. De laatste wisseling heeft in december 2016 plaatsgevonden. In verband met de waterschapsverkiezingen wordt de bestuurswisseling uitgesteld tot 2019.

Secretariaat

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

Het secretariaat van de GR wordt gevoerd door waterschap Hollandse Delta. Hollandse Delta vervult in deze rol de volgende werkzaamheden:

- Invulling rol secretaris inclusief ondersteuning.
- Opstellen van de producten behorende tot de Planning & Control-cyclus.
- Financieel beheer.

Ontwikkelingen in 2018

Vervallen vrijstelling afvalstoffenheffing

Het voornemen van het kabinet om de vrijstelling op de afvalstoffenheffing voor het (mono)verbranden van zuiveringsslib te laten vervallen, kan van grote invloed zijn op het tarief. Tezamen met HVC en SNB heeft overleg over dit onderwerp plaatsgevonden met de Unie van Waterschappen. Daarbij is afgesproken dat de Unie de communicatie met het Ministerie van Financiën op zich neemt.

Btw

SNB, de andere grote slibverbrander met publieke aandeelhouders, heeft voor haar aandeelhouders een ontheffing op de btw. HVC heeft deze ontheffing niet. In 2018 heeft HVC opdracht gegeven een onderzoek hiernaar in te stellen. Wij verwachten in 2019 de resultaten hiervan te zien.

1.4. Leeswijzer

In hoofdstuk 2 wordt een toelichting gegeven op het programmaplan. Specifiek wordt in dit hoofdstuk ingegaan op de 3 W-vragen:

- Wat wilden we bereiken?
- Wat hebben we daarvoor gedaan?
- Wat heeft het gekost?

De verplichte paragrafen komen aan bod in hoofdstuk 3. In hoofdstuk 4 komen de exploitatierekening en de toelichting op de balans per 31 december 2018 aan de orde. Tot slot is in bijlage 1 het overzicht van de geraamde en daadwerkelijke hoeveelheden aangeleverd slib opgenomen.

JAARVERSLAG

2. Programmaverantwoording

2.1. Wat wilden we bereiken?

In 2018 is ingezet op het uitvoeren van de acties ten aanzien van:

- Inzicht over de opbouw en het verloop van de tarieven voor de komende 15 jaar.
- Het starten van bestuurlijk overleg met andere partijen om vraagstukken voor een gezamenlijke toekomst te onderzoeken. Door het algemeen bestuur is een oproep aan HVC gedaan om in overleg met SNB te gaan om de samenwerking te intensiveren. SNB heeft aangegeven eerst een strategische studie te willen doen. Ook met andere partijen wordt gekeken naar intensievere samenwerking. Dit zijn onder andere Waternet en Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier.

Strategiestudie

Verdere uitwerking van de strategiestudie op basis van onderstaande speerpunten:

1. Optimaliseren van benutting assets deelnemers;
2. Verdere ontwikkeling door HVC van bioplastics;
3. Thermische energie en grondstoffenwinning.

Daarnaast zouden in 2018 de volgende bestuurlijke producten worden opgeleverd:

- Een door het Algemeen Bestuur vastgestelde jaarrekening 2017;
- Een door het Algemeen Bestuur vastgestelde begroting 2019;
- Een door het Algemeen Bestuur vastgestelde kadernota 2020;
- Uitvoering geven aan de door het Dagelijks – en Algemeen Bestuur genomen besluiten;

2.2. Wat hebben we daarvoor gedaan?

Tarief

Het tarief, dat HVC hanteert voor het transport en verwerking van zuiveringsslib, wordt jaarlijks door de Raad van Commissarissen van HVC vastgesteld. Onder de paraplu van de GR is samen met HVC een analyse gemaakt van de opbouw van het tarief. Het advies van de financials van de GR is door HVC overgenomen, hetgeen heeft geleid tot een daling van het tarief van € 101,13 naar € 97,20 per ton slib in 2019 (tarief incl. btw).

Samenwerking HVC/SNB

HVC en SNB werken op operationeel niveau goed met elkaar samen. Echter, de bedrijfsstrategieën lopen ver uiteen. SNB denkt aan verdere verzelfstandiging en wil geen vervlechting met HVC. De conclusie is, dat de samenwerking op operationeel niveau het hoogst haalbare is. Waterschap Rivierenland heeft SNB als aandeelhouder verlaten.

Samenwerking met Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier en Waternet

Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) heeft besloten om de eigen slibdroger te sluiten en de verwerking van hun zuiveringsslib bij HVC neer te leggen. Daartoe wil HHNK het aandeelhouderschap HVC uitbreiden tot 100 aandelen B. Dat laatste brengt het toetreden van Hollands Noorderkwartier tot de GR een grote stap dichterbij. In 2019 zal hierover- indien daar toe aanleiding is- besluitvorming worden voorbereid.

De samenwerking met Waternet bestaat uit contacten op ambtelijk niveau. Vooralsnog bestaat de samenwerking uit informatie-uitwisseling.

Strategiestudie

Ad 1 Optimaliseren benutting assets

Er heeft in 2018 een korte verkenning plaatsgevonden ten aanzien van het uitwisselen van slib tussen de GR-waterschappen. Tot concrete resultaten heeft dit nog niet geleid. Door de beoogde sluiting van de gisting in Hoek van Holland is de uitwisselingsruimte sterk verminderd.

Hoogheemraadschap Rijnland heeft in september het principebesluit genomen tot verdere benutting van de bestaande gistingstanks op Haarlem Waarderpolder. Doelstelling is dat op termijn al het slib van Rijnland vergist wordt voordat het wordt afgevoerd naar de eindverwerking.

Ad 2 Ontwikkeling bioplastics

De productie van bioplastics op basis van het afvalwater van de SVI van HVC is levensvatbaar gebleken. In 2019 wordt onderzocht hoe de productie vorm te geven.

Ad 3 Thermische energie en grondstoffenwinning

HVC is doende met een project voor thermische energie in het Westland. Wat betreft de grondstoffenwinning is het terugwinnen van fosfaat al jaren een agendapunt. Begin 2018 heeft het bestuur van de GR, samen met SNB, een bezoek gebracht aan de fosfaatfabriek van EcoPhos in Duinkerken (Fr). HVC overweegt een participatie in dit productieproces te nemen. In 2019 zal HVC een business-case aan de GR presenteren. De duur van deze business-case gaat verder dan het eerder afgegeven commitment tot 2025. Dat betekent dat dit opnieuw aan de deelnemers zal worden voorgelegd.

Bestuurlijke producten

In 2018 heeft het Algemeen Bestuur van de GR de volgende stukken vastgesteld:

- De Jaarrekening 2017 op 26 maart 2018;
- De Begroting 2019 op 26 maart 2018;
- De Kadernota 2020 op 3 december 2018.

Daarnaast zijn de Algemene Vergaderingen van Aandeelhouders van HVC op 24 mei en 13 december 2018 voorbereid.

2.3. Wat heeft het gekost?

De gemeenschappelijke regeling staat garant voor de uitstaande geldleningen ten behoeve van slibverwerkingsactiviteiten die N.V. HVC heeft bij de Nederlandse Waterschapsbank. Door deze garantstelling kan N.V. HVC tegen lagere rentetarieven leningen aantrekken. Het voordeel wat N.V. HVC hierdoor realiseert, wordt voor een deel, zijnde 1% van de gegarandeerde som aan leningen, uitgekeerd aan de garantstellers. De uitbetaling van deze provisie vindt plaats via de gemeenschappelijke regeling. Dit betekent dat HVC de provisie betaalt aan de gemeenschappelijke regeling. Met de overdracht van het secretariaat van de GR naar waterschap Hollandse Delta, zorgt waterschap Hollandse Delta voor de betaling van de provisie vanuit de GR naar de deelnemende waterschappen.

De lasten voor het secretariaat worden via de gemeenschappelijke regeling in rekening gebracht.

De lasten voor het secretariaat bestaan uit:

- De uren voor het voeren van het secretariaat (secretaris, ondersteuning, financiën);
- Notuleren vergaderingen GR en Ambtelijke Ondersteuningsgroep;
- Accountantscontrole.

Voor de door WSHD in rekening gebrachte uren zijn de door de Verenigde Vergadering van WSHD vastgestelde uurtarieven diensten ten behoeve van derden 2018 gehanteerd (vastgesteld op 30 november 2017). Het Algemeen Bestuur van de GR heeft in 2017 met vaststelling van de begroting 2018 ingestemd met het hanteren van deze tarieven.

De verplichtingen voor de lasten inzake het secretariaat zijn aangegaan door waterschap Hollandse Delta. Deze lasten zijn inclusief onderbouwing door WSHD doorbelast aan de gemeenschappelijke regeling. Vanuit de gemeenschappelijke regeling heeft een doorbelasting plaatsgevonden naar de deelnemende waterschappen. De lasten voor het secretariaat worden gezamenlijk gedragen door de deelnemende waterschappen. De kosten worden gelijkelijk verdeeld. Dit betekent dat ieder van de waterschappen 20% van de kosten draagt.

3. Paragrafen

Vanuit het Waterschapsbesluit zijn de volgende paragrafen verplicht:

- Ontwikkelingen sinds het vorig begrotingsjaar
- Uitgangspunten en normen
- Incidentele baten en lasten
- Kostentoerekening
- Onttrekkingen aan overige bestemmingsreserves en voorzieningen
- Waterschapsbelastingen
- Weerstandsvermogen
- Financiering
- Verbonden partijen
- Bedrijfsvoering
- EMU-saldo

Van deze paragrafen zijn de paragrafen weerstandsvermogen, financiering en verbonden partijen relevant voor de GR Slibverwerking 2009. De overige paragrafen zijn niet van toepassing.

3.1. Weerstandsvermogen

Financiële risico's

Vanaf de toetreding tot de gemeenschappelijke regeling staan de waterschappen garant voor de financiering van de activiteiten die HVC ten behoeve van de waterschappen uitvoert. In het nieuwe B-plus aandeelhouderschap waartoe in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders op 4 juli 2013 is besloten, heeft de garantstelling ook betrekking op de financiering van investeringen ter verduurzaming van de activiteiten die ten behoeve van de waterschappen worden uitgevoerd. Zo wordt een deel van de financiering c.q. de daarvoor benodigde garantstelling van de bio-energiecentrale ('BEC') aan de waterschappen toegerekend. Dit aangezien de BEC groene elektriciteit levert voor de bedrijfsvoering van de slibverbrandingsinstallatie (SVI).

Een verdere aanpassing c.q. uitbreiding van de garantstelling zal plaatsvinden afhankelijk van besluitvorming over (financiering van) nieuwe investeringen ten behoeve van de waterschappen. Het continueren van het aandeelhouderschap B betekent een voortzetting van het bestaande principe van lasten- en batendeling.

De aandeelhouders B staan volledig garant voor de Slibverbrandingsinstallatie. Voor de Bio Energie Centrale is de garantstelling naar rato van de aandelenverhouding tussen aandeelhouder A en B, zijnde 12%. De bereidstelling ten aanzien van de BEC is niet omgezet in een feitelijke garantstelling. Dit betekent dat de GR per 31 december 2018 garant staat voor 30,0 miljoen (€ 24,6 miljoen uitstaande geldleningen + € 5,4 miljoen BEC).

3.2. Financiering

De aandeelhoudende waterschappen hebben hun gezamenlijk belang in NV HVC overgedragen aan de GR Slibverwerking. Het eigendom per waterschap wordt bepaald aan de hand van het aantal aandelen. Het eigendom wat de GR Slibverwerking heeft, wordt derhalve gefinancierd door de afzonderlijke waterschappen.

3.3. Verbonden partijen

Om op de langere termijn duurzame en kosteneffectieve oplossingen ten aanzien van de verwerking van slib te kunnen nastreven, hebben hoogheemraadschap van Delfland, hoogheemraadschap van Rijnland, hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard, waterschap Hollandse Delta en waterschap Rivierenland de samenwerking gezocht. Dit heeft geleid tot de instelling van DRSN NV.

Op 1 januari 2010 is DRSN NV door de aandeelhoudende waterschappen in eigendom overgedragen aan de N.V. HVC. Als gevolg van deze overdracht hebben de waterschappen een gezamenlijk belang verkregen in N.V. HVC van circa 13%. Dit belang is in september 2011 overgedragen aan de in 2010 opgerichte Gemeenschappelijk Regeling Slibverwerking 2009 (GR Slibverwerking). Als gevolg van de uitgifte van aandelen aan nieuwe HVC aandeelhouders in 2011 is het belang per januari 2014 circa 12% in N.V. HVC.

Op 4 juli 2013 is in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders besloten verder te gaan in het nieuwe B-plus aandeelhouderschap (zie paragraaf 3.1).

JAARREKENING

4. Exploitatierekening en balans per 31 december 2018

4.1. Waarderingsgrondslagen

Algemene grondslagen voor het opstellen van de begroting

De jaarrekening 2018 is opgesteld conform de voorschriften van het Waterschapsbesluit. Voor zover niet anders vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd op nominale waarde en afgerond op bedragen van € 1.

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Financiële vaste activa

De participatie in het aandelenkapitaal van NV HVC (kapitaalverstrekking aan een deelneming in de zin van het Waterschapsbesluit²) is gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Wanneer de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs dan zal afwaardering plaatsvinden. Tot en met het opstellen van voorliggende jaarrekening heeft een dergelijke afwaardering niet plaatsgevonden.

Waarderingsgrondslagen resultaatbepaling

Baten en lasten

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben (stelsel van baten en lasten). Winsten worden slechts in acht genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de rekening bekend zijn.

De jaarrekening 2018 sluit met een resultaat van nihil.

4.2. Exploitatierekening

Exploitatierekening (* €1)	Begroting 2018	Realisatie 2018	Realisatie 2017
Baten			
Garantstellingsprovisie HVC	291.510	290.780	302.416
Vergoeding kosten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling	42.000	41.753	47.479
Totaal baten	333.510	332.533	349.895
Lasten			
Garantstellingsprovisie Waterschappen	291.510	290.780	302.416
Kosten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling	42.000	41.753	47.479
Totaal lasten	333.510	332.533	349.895
	-	-	-

De toelichting op de verdeling van de garantstellingsprovisie en de basis voor deze provisie wordt gegeven in paragraaf 4.3. In deze paragraaf is eveneens de specificatie van de lasten voor het secretariaat opgenomen.

² Krachtens artikel 4.1 Waterschapsbesluit is er sprake van een deelneming als de GR participeert in het aandelenkapitaal van een NV of een BV.

4.3. Toelichting op de exploitatierekening

Toelichting op de exploitatierekening (* €1)	Begroting 2018	Realisatie 2018	Realisatie 2017
Baten			
<i>Garantstellingsprovisie HVC</i>	291.510	290.780	302.416
Deze provisie bedraagt 1% van het gegarandeerde leningbedrag van:			
- per 1 januari 2017: € 30.242.000			
- per 1 januari 2018: € 29.078.000			
<i>Vergoeding lasten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling</i>			
- Hoogheemraadschap van Delfland (20%)	8.400	8.351	9.496
- Hoogheemraadschap van Rijnland (20%)	8.400	8.351	9.496
- Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard (20%)	8.400	8.351	9.496
- Waterschap Hollandse Delta (20%)	8.400	8.351	9.496
- Waterschap Rivierenland (20%)	8.400	8.351	9.496
Te verrekenen met deelnemers			
	42.000	41.753	47.479
Totaal baten	333.510	332.533	349.895
Lasten			
<i>Garantstellingsprovisie Waterschappen</i>			
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)	69.757	69.582	72.367
- Hoogheemraadschap van Rijnland (123 aandelen)	90.317	90.091	93.696
- Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard (40 aandelen)	29.371	29.298	30.470
- Waterschap Hollandse Delta (111 aandelen)	81.505	81.301	84.555
- Waterschap Rivierenland (28 aandelen)	20.560	20.508	21.329
- Totaal: 397 aandelen	291.510	290.780	302.416
<i>Lasten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling</i>			
- Inzet uren secretariaat (secretaris, ondersteuning, financiën)	32.000	29.578	36.547
- Vergaderingen GR (notuleren, catering)	3.700	5.157	5.932
- Representatiekosten	1.000	50	-
- Accountantscontrole	5.300	6.968	5.000
	42.000	41.753	47.479
Totale lasten	333.510	332.533	349.895
Resultaat	-	-	-

In 2017 zijn er door het inwerken van nieuwe medewerkers meer uren gemaakt; hierdoor vallen de kosten van het secretariaat over 2018 ten opzichte van 2017 lager uit.

4.4. Balans per 31 december 2018

OMSCHRIJVING (* €1)	31 december 2018	31 december 2017
ACTIVA		
Vaste activa		
Financiële vaste activa		
- Kapitaalverstrekkingen	18.044	18.044
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	0	0
Liquide middelen		
- Banksaldi	325	6.699
Overlopende activa		
- Nog te ontvangen bedragen	29.253	34.979
TOTAAL ACTIVA	47.622	59.723
PASSIVA		
Vaste passiva		
- Eigen vermogen	18.044	
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
- Overige schulden		18.044
Overlopende passiva		
- Nog te betalen bedragen	29.578	41.679
TOTAAL PASSIVA	47.622	59.723

Bovenstaande balans geeft het bedrag weer van het bezit van de waterschappen in HVC. De verdeling over de verschillende waterschappen wordt toegelicht in paragraaf 4.5.

4.5. Toelichting op de balans per 31 december 2018

OMSCHRIJVING (* €1)	31 december 2018	31 december 2017
ACTIVA		
Vaste activa		
Financiële vaste activa		
- Kapitaalverstrekkingen	18.044	18.044
Op 28 september 2011 hebben de deelnemende waterschappen hun aandelen a € 45,45 per aandeel overgedragen aan de gemeenschappelijke regeling Slibverwerking 2009.		
De aandelenverhouding is als volgt:		
- Hoogheemraadschap van Delfland (95 aandelen)		
- Hoogheemraadschap van Rijnland (123 aandelen)		
- Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard (40 aandelen)		
- Waterschap Hollandse Delta (111 aandelen)		
- Waterschap Rivierenland (28 aandelen)		
- Totaal: 397 aandelen		
Viottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	0	0
Liquide middelen		
- Banksaldi	325	6.699
Overlopende activa		
Uitgefactureerd en ontvangen voorschot		
- factuur 2018013 Hoogheemraadschap van Delfland	-12.500	-12.500
- factuur 2018014 Hoogheemraadschap van Rijnland	8.351	9.496
- factuur 2018015 Hoogheemraadschap van Schieland	8.351	9.496
- factuur 2018016 Waterschap Hollandse Delta	8.351	9.496
- factuur 2018017 Waterschap Rivierenland	8.351	9.496
	29.253	34.979
TOTAAL ACTIVA	47.622	59.723
PASSIVA		
Vaste passiva		
- Eigen vermogen	18.044	
Viottende passiva		
Netto viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
- Overige schulden		18.044
Overlopende passiva		
- Nog te betalen bedragen		
Factuur Waterschap Hollandse Delta inzake vergoeding voeren administratie van de GR Slibverwerking		
- factuur 201900009 Waterschap Hollandse Delta	29.578	36.547
Overige nog te ontvangen facturen		
- accountant	0	5.000
- nog te vergoeden aan deelnemers	0	77
- standaard bankverklaring	0	55
	29.578	41.679
TOTAAL PASSIVA	47.622	59.723

De aandelen HVC zijn van de waterschappen en hoogheemraadschappen overgegaan naar de GR Slibverwerking. Deze overdracht heeft met gesloten beurzen plaatsgevonden. Dit heeft destijds geleid tot het opnemen van een schuld aan de waterschappen voor eenzelfde waarde als de waarde van de aandelen. De terugbetaling wordt echter niet op korte termijn voorzien waardoor het bezien vanuit de regelgeving passender is dit te presenteren als eigen vermogen. Dit is in de balans per 1 januari 2018 gecorrigeerd door middel van een directe balansmutatie. Het nog te betalen bedrag is verlaagd met € 18.044 en toegevoegd aan het eigen vermogen.

Voorheen werden de accountantskosten achteraf in het daaropvolgende jaar in rekening gebracht, hierdoor was er in de jaarrekening 2017 een post "Overige nog te ontvangen facturen" zichtbaar. De accountantskosten over 2018 zijn vooraf in rekening gebracht en zitten in de kosten over 2018.

Ten aanzien van het schatkistbankieren wordt dagelijks beoordeeld of de rekening-courant van de GR Slibverwerking bij de NWB moet worden 'afgeroomd' naar of moet worden aangevuld van de rekening bij de schatkist. De GR mag maximaal het drempelbedrag buiten de schatkist aanhouden (op de rekening-courant bij NWB). Het drempelbedrag is gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal van de primitieve begroting (zijnde € 333.510), zijnde € 2.501. Voor het drempelbedrag geldt echter een minimum van € 250.000. Hieronder is te zien dat voor de GR Slibverwerking in heel 2018 onder het drempelbedrag gebleven is.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	18	10	20	17
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	232	240	230	233
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	334			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	334			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	1.599	872	1.810	1.561
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	18	10	20	17

De GR Slibverwerking heeft daarmee in 2018 voldaan aan de verplichtingen rondom het schatkistbankieren.

4.6. Niet uit de balans blijkende verplichtingen

De waterschappen staan garant voor een deel van de geldleningen die HVC is aangegaan. Ter compensatie van de door de waterschappen gegarandeerde geldleningen betaalt HVC jaarlijks een vergoeding (garantstellingsprovisie) van 1% van de hoogte van de uitstaande gegarandeerde geldleningen per 1 januari van dat jaar uit. In 2018 is de garantstellingsprovisie over de uitstaande gegarandeerde geldleningen per 1 januari 2018 uitbetaald. De gemeenschappelijke regeling keert de ontvangen garantstellingsprovisie uit naar rato van het aantal aandelen per waterschap.

De gegarandeerde geldleningen bedragen per 1 januari 2018 € 29,078 miljoen (conform de Jaarrekening 2017 van HVC, gegarandeerde geldleningen aandeelhouders B). Per 31 december 2018 is het bedrag aan gegarandeerde geldleningen € 24,6 miljoen. De GR staat 100% garant voor deze gegarandeerde geldleningen.

4.7. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Met ingang van 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van kracht. De WNT normeert de bezoldiging (het bezoldigingsmaximum) en ontslagvergoedingen van topfunctionarissen in de (semi)publieke sector. Indien de bezoldiging en/of een ontslagvergoeding van een topfunctionaris de wettelijke norm overschrijdt, dient het meerdere teruggevorderd te worden van de betreffende topfunctionaris. In de wet is tevens geregeld wie als topfunctionaris dient te worden aangemerkt.

Het algemeen bestuur bestaat uit:

- Voorzitter, de heer J.C.H. Haan (Hoogheemraadschap van Rijnland)
- De heer J.W.A. van Olphen (Hoogheemraadschap van Delfland)
- De heer R. Smits (Hoogheemraadschap van Delfland)
- De heer M. Kastelein (Hoogheemraadschap van Rijnland)
- De heer P. van den Eijnden (Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard)
- Mevrouw A.M. van Zoelen (Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard)
- De heer J.J.M. van Oorschot (Waterschap Hollandse Delta)
- De heer L. Struik (Waterschap Hollandse Delta)
- De heer G. Nieuwenhuis (Waterschap Rivierenland)
- Mevrouw H. Roorda (Waterschap Rivierenland)

Het dagelijks bestuur bestaat uit:

- Voorzitter, de heer J.C.H. Haan (Hoogheemraadschap van Rijnland)
- Vicevoorzitter Mevrouw A.M. van Zoelen (Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard)
- De heer J.J.M. van Oorschot (waterschap Hollandse Delta)

De secretaris van de gemeenschappelijke regeling is mr. M. (Martin) Dijkgraaf (waterschap Hollandse Delta).

De leden van het Algemeen Bestuur, het Dagelijks Bestuur en de secretaris zijn onbezoldigd binnen de Gemeenschappelijke Regeling Slibverwerking 2009.

Bijlage 1: Aangeleverde hoeveelheid slib, zand en droge stof

Slibverwerking

Ten aanzien van de slibverwerking zelf staan hieronder de begrote en daadwerkelijk aangeleverde hoeveelheden slib (in ton) per deelnemend waterschap toegelicht:

geleverde tonnen vs begroting 2018

Slib (ton)	<i>werkelijk</i>	<i>werkelijk</i>	<i>werkelijk</i>	<i>werkelijk</i>	<i>werkelijk</i>	<i>werkelijk</i>	<i>werkelijk</i>	<i>werkelijk</i>	<i>concept</i>	Begroot	
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	<i>jun-17</i> 2018	<i>mei-18</i> 2018
Delfland	86.972	83.222	85.481	82.345	81.641	80.336	77.017	79.400	81.221	78.979	78.979
Rijnland	99.397	96.515	97.740	100.659	100.839	105.009	102.282	101.528	104.248	104.500	109.203
Schieland en de Krimpenerwaard	30.121	29.590	31.136	30.614	28.729	30.424	32.198	33.191	29.952	30.154	30.851
Hollandse Delta	80.964	80.207	78.329	76.774	76.525	78.005	78.868	83.613	80.268	78.418	84.350
Rivierenland	21.925	22.646	22.840	23.007	22.066	22.611	23.468	25.221	23.940	21.948	24.548
totaal	319.379	312.180	315.526	313.399	309.800	316.385	313.833	322.953	319.629	313.999	327.931

Peildatum: 10 januari 2019 (definitieve cijfers over 2018 zijn nog niet beschikbaar)

Naast het slib is de volgende hoeveelheid zand aangeleverd:

Zand (ton)	ton	ton ds	%ds
Delfland	591	252	43%
Rijnland	104	46	44%
Schieland en de Krimpenerwaard	625	275	44%
Hollandse Delta	153	67	44%
Rivierenland	0	0	-
	1473	641	43,50%

Peildatum: 10 januari 2019 (definitieve cijfers over 2018 zijn nog niet beschikbaar)