



16.021636

Gemeenschappelijke Regeling Slibverwerking

1601403

Onderwerp: ontwerp begroting 2017,
jaarrekening 2015

Handelsweg 100
2988 DC Ridderkerk
telefoon: 088-9743149

Aan de Dagelijkse Besturen van
Hoogheemraadschap van Rijnland
Hoogheemraadschap van Delfland
Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard
Waterschap Rivierenland
Waterschap Hollandse Delta

Ridderkerk,

Geacht bestuur,

Hierbij zenden wij u de ontwerp begroting 2017 en de vastgestelde jaarrekening 2015*). Wij zijn voornemens deze ontwerp begroting 2017 ter vaststelling aan het Algemeen Bestuur voor te leggen.

Alvorens wij hiertoe overgaan, vernemen wij graag uw zienswijze op de ontwerp begroting 2017. Uw zienswijze wordt samen met het voorstel tot vaststelling van de begroting aan het Algemeen Bestuur voorgelegd. De behandeling van de begroting vindt plaats in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 20 juni 2016.

Uw reactie op de ontwerp begroting ontvangen wij gaarne binnen 8 weken na dagtekening, doch uiterlijk 31 mei 2016.

Tevens verzoeken wij u, overeenkomstig hetgeen is bepaald in de Gemeenschappelijke Regeling Slibverwerking 2009, de ontwerp begroting voor een ieder ter inzage te leggen.

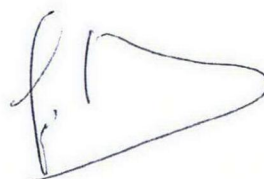
Wij verzoeken u in uw programmabegroting rekening te houden met de in de ontwerp begroting en jaarrekening van de Gemeenschappelijke Regeling genoemde cijfers.

Hoogachtend,

Namens het dagelijks bestuur van
de Gemeenschappelijke Regeling Slibverwerking.



M. Dijkgraaf
Secretaris



J.W.A. van Olphen
voorzitter

*) Onder voorbehoud van de accountantsverklaring. Deze wordt nagezonden. cc 0 ita

Ontwerpbegroting 2017

Gemeenschappelijke regeling Slibverwerking

Opgesteld door	: GR Slibverwerking
Datum	: maart 2016
Versie	: 2.2

Inhoud

1. Inleiding	4
1.1. Algemeen	4
1.2. Doelstelling	4
1.3. Bestuurlijke ontwikkeling	5
1.4. Leeswijzer	5
2. Programmaplan	6
2.1. Wat willen we bereiken?	6
2.2. Wat gaan we daarvoor doen?	6
2.3. Wat gaat het kosten?	8
3. Paragrafen	10
3.1. Weerstandsvermogen	10
3.2. Financiering	10
3.3. Verbonden partijen	10
4. Exploitatiebegroting en geprognosticeerde balans	12
4.1. Waarderingsgrondslagen	12
4.2. Exploitatiebegroting	12
4.3. Toelichting op de exploitatiebegroting	13
4.4. Geprognosticeerde balans	14
4.5. Toelichting op de geprognosticeerde balans	14
Bijlage 1: Gegarandeerde geldleningen HVC	15
Bijlage 2: Prognose afvoer slib en zand	16

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, waterschap Hollandse Delta en waterschap Rivierenland de samenwerking gezocht. Dit heeft geleid tot de instelling van DRSH NV¹.

Op 1 januari 2010 is DRSH NV door de aandeelhoudende waterschappen in eigendom overgedragen aan de NV HVC. Als gevolg van deze overdracht hebben de waterschappen een gezamenlijk belang verkregen in NV HVC van circa 13%². Dit belang is in september 2011 overgedragen aan de in 2010 opgerichte Gemeenschappelijke 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 NV HVC. Het waterschapsbelang is verankerd in het strategisch plan, de statuten en de ballotageovereenkomst en staat daarin op een gelijk niveau met de andere aandeelhoudersbelangen (gemeenten) in NV HVC.

1.2. Doelstelling

De GR Slibverwerking heeft tot doel de behartiging en coördinatie van de belangen van de deelnemende waterschappen met betrekking tot de bewerking en verwerking van slib en residuen en de gezamenlijke ontwikkelingen in de afvalwaterketen. De kerntaak van de gemeenschappelijke regeling is het gezamenlijk behartigen van het aandeelhouderschap in de NV HVC en het afstemmen van de activiteiten die met of door NV HVC ten behoeve van de in de gemeenschappelijke regeling deelnemende waterschappen worden uitgevoerd. Hiertoe oefent de GR een actief aandeelhouderschap uit, om namens de deelnemende waterschappen een nauwe betrokkenheid bij ontwikkelingen en innovatie in afval- en slibverwerking te borgen.

Zeggenschap binnen de NV HVC is niet alleen direct gebonden aan het percentage van het aandeelhouderschap in NV HVC, maar vooral aan de manier waarop het aandeelhouderschap wordt ingevuld. Vanuit de GR wordt geparticipeerd in de Raad van Commissarissen van NV HVC en maken vertegenwoordigers van de waterschappen deel uit van het bestuurlijk Innovatieplatform en het ambtelijk Kennisplatform van NV HVC.

Afvalverwerking en biomassaverwerking (waaronder het zuiveringsslib valt) hebben steeds meer raakvlakken. De uitvoering van de activiteiten vergt nagenoeg dezelfde disciplines. Door deelname in de NV 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 NV HVC beogen de waterschappen eveneens invulling te geven aan de duurzaamheidsvraag waar zij mee geconfronteerd worden ten aanzien van slibverwerking.

¹ DRSH Zuiveringsslib NV

² De deelnemende waterschappen bezitten gezamenlijk 397 aandelen in de NV HVC.

1.3. Bestuurlijke ontwikkeling

Vanaf de oprichting van de GR Slibverwerking tot eind 2013 heeft HVC het secretariaat van de GR ingevuld. Het bestuur heeft in 2013 de wens geuit het secretariaat te bemannen vanuit de waterschappen zelf.

Invulling Secretariaat

Vanaf eind 2013 vult waterschap Hollandse Delta De functie van secretaris inclusief bestuurlijke ondersteuning in. De invulling van het secretariaat bestaat uit de volgende werkzaamheden:

- Invulling rol secretaris inclusief ondersteuning
- Planning & Control-cyclus
- Financieel beheer

Wijziging Wet gemeenschappelijke regelingen.

Per 1 januari 2015 is de Wet gemeenschappelijke regelingen gewijzigd. Voor de GR betekent dit dat er een bepaling voor de Kadernota moet worden opgenomen. Verder dient het algemeen bestuur te worden uitgebreid met twee leden per deelnemer. De wet schrijft voor dat het dagelijks bestuur geen meerderheid kan vormen ten opzichte van het algemeen bestuur. Aan de leden waterschappen is een voorstel tot wijziging van de gemeenschappelijke regeling gedaan. Deze zal begin 2016 naar verwachting zijn beslag krijgen.

1.4. Leeswijzer

In hoofdstuk 2 van voorliggende begroting wordt ingegaan op het programmaplan. In dit hoofdstuk zal antwoord gegeven worden op de vragen: "Wat willen we bereiken?", "Wat gaan we daarvoor doen?", "Wat gaat het kosten?". De verplichte paragrafen komen aan de orde in hoofdstuk 3. De grondslagen voor de waardering van activa en passiva, balans, toelichting op de balans evenals een overzicht van de lasten en baten inclusief toelichting zijn opgenomen in hoofdstuk 4.

2. Programmaplan

2.1. Wat willen we bereiken?

De algemene doelstellingen van de gemeenschappelijke regeling zijn gedefinieerd in artikel 3 en 4 van de gemeenschappelijke regeling.

Artikel 3 Belangen

Het Openbaar Lichaam behartigt de belangen van de Waterschappen op het terrein van:

- (i) het transporteren of doen transporteren van zuiveringsslib naar verwerkingsinstallaties, stortplaatsen of andere eindbestemmingen;
- (ii) het gecontroleerd storten of verwerken of doen storten of doen verwerken van zuiveringsslib in verbrandingsinstallaties of op andere wijze;
- (iii) het afvoeren en storten of doen afvoeren en doen storten van asresten of andere restproducten van de verwerking van zuiveringsslib, voor zover geen nuttig gebruik daarvan mogelijk is;
- (iv) het afzetten of doen afzetten van zuiveringsslib en/of restproducten van de verwerking daarvan voor nuttig gebruik; en
- (v) het produceren van duurzame energie en de interne afzet daarvan.

Artikel 4 - Taken en bevoegdheden

Ten behoeve van de behartiging van de in artikel 3 genoemde belangen, is het Openbaar lichaam belast met en bevoegd tot:

- a het verwerven, houden, beheren en vervreemden voor de Waterschappen van aandelen in het kapitaal van HVC;
- b het toetreden tot een ballotageovereenkomst, waaronder in elk geval de Ballotageovereenkomst B, met HVC;
- c het garant staan voor de verplichtingen van HVC krachtens door HVC gesloten overeenkomsten van geldlening, conform het bepaalde in artikel 7 van de Ballotageovereenkomst B;
- d het actief invulling geven aan het aandeelhouderschap in HVC door ketenontwikkelingen, onderling en met HVC te bespreken, die in brede zin verband houden met slibverwerking en duurzaamheid;
- e het, op basis van hoeveelheden tonnages door HVC verwerkt zuiveringsslib, factureren aan de Waterschappen;
- f het benoemen van een commissaris in de raad van commissarissen van HVC namens de Waterschappen.
- g het actief uitoefenen van de stemrechten verbonden aan de aandelen die het Openbaar lichaam in HVC houdt;
- h het goed uitvoering en inhoud geven aan ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid;
- i het bewaken en proactief invullen van de afspraken en normen op het gebied van corporate governance, zoals onder meer vastgelegd in de Nederlandse corporate governance code.

Daarnaast beoogt het orgaan (dit om de regeling van de rechtspersoon te onderscheiden) in 2017:

- Een door het Algemeen Bestuur vastgestelde jaarrekening 2016 op te leveren;
- Een door het Algemeen Bestuur vastgestelde kadernota 2019 op te leveren;
- Een door het Algemeen Bestuur vastgestelde begroting 2018 op te leveren;
- Uitvoering te geven aan de door het Dagelijks - en Algemeen Bestuur genomen besluiten.

2.2. Wat gaan we daarvoor doen?

Het orgaan wil de belangen van de deelnemende waterschappen zo goed mogelijk behartigen en haar taken zo goed mogelijk uitvoeren.

Belangen

De belangenbehartiging wordt voorbereid in de Ambtelijke Ondersteuning Groep (OAGR), waarin medewerkers van de deelnemende waterschappen en HVC zitting hebben. Zij bereiden de adviezen aan het bestuur voor.

Ad i: Met de overdracht van de verbrandingsinstallatie aan HVC is de kwaliteit van de bedrijfsvoering gewaarborgd.

Ad ii: Er zijn goede afspraken met HVC gemaakt over het transport van het zuiveringsslib naar de installatie. Optimalisatie is verder mogelijk door een verbeterde toegankelijkheid van de installaties, zodat HVC zelfstandig kan lossen.

Ad iii: HVC heeft aan het orgaan verzocht of het een constante aanvoer van zuiveringsslib kan garanderen, opdat de asresten gebruikt kunnen worden voor de terugwinning van fosfaat. Het huidige as wordt overeenkomstig de daarop betrekking hebbende regelgeving gestort.

Ad iv: Zie ad iii

Ad v: Na een aanbesteding wordt duurzame energie van een andere leverancier afgenomen.

Taken

Ad a t/m c: De taken onder 1 tot en met c zijn uitgevoerd. U kunt deze onderwerpen terug vinden in de programmabegroting en jaarrekening van de deelnemende waterschappen.

Ad d: Met een gedegen voorbereiding door de ambtelijke ondersteuningsgroep en behandeling hiervan in het dagelijks en algemeen bestuur van het orgaan kan een adequate invulling gegeven worden aan het aandeelhouderschap. Dit betreft zowel de inhoudelijke invulling daarvan als het verwerven van draagvlak onder de deelnemers.

Ad e: Met de overdracht van de bevoegdheden van het secretariaat van HVC kan het orgaan thans invulling geven aan de facturatie van geleverde tonnen slib aan de deelnemende waterschappen. Overigens voert HVC deze betalingen in mandaat uit. Echter, de bevoegdheid is nu op de juiste plaats neergelegd.

Ad f: de GR heeft de bevoegdheid een commissaris in de Raad van Commissarissen te benoemen. In 2015 is de heer J.H. Oosters, dijkgraaf van het Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard herbenoemd.

Ad g: zie onder sub e.

Ad h: duurzaamheid; dit onderwerp is voortdurend onder de aandacht:

Fosfaatterugwinning

HVC heeft samen met SNB (Slibverbranding Noord Brabant) in 2015 een overeenkomst gesloten met de Belgische firma EcoPhos voor het terugwinnen van fosfaat uit de vliegashouders van de beide slibverbrandingsinstallaties. In 2016 is gestart met de voorbereiding van de bouw van een productielijn van fosfaaterts. De productielijn voor terugwinning van fosfaat uit het vliegashouders van de slibverbrandingsinstallaties zal naar verwachting in 2018 in gebruik worden genomen.

Energieopwekking³

HVC wekt voor haar aandeelhouders duurzame energie op. De daaraan gekoppelde duurzaamheidscredits worden via een vastgestelde systematiek toegerekend aan de aandeelhouders waaronder de GR Slibverwerking 2009. Deze credits dragen bij aan de realisatie van de duurzaamheidsdoelstellingen van de in de GR deelnemende waterschappen.

In 2015 werd met de Bio Energie Centrale en de stoomturbine van de Slibverbrandingsinstallatie afgerond 64 GWh duurzame energie opgewekt, die de GR Slibverwerking 2009 naar zich toe kan rekenen. Voor 2017 wordt minimaal van eenzelfde hoeveelheid uitgegaan.

Daarnaast participeert HVC in twee windmolenparken op zee, waarvan de besluitvorming genomen is voordat de GR Slibverwerking 2009 aandeelhouder is geworden in HVC.

Het windmolenpark "Borkum West II" is sinds voorjaar 2015 in bedrijf. In 2017 zal HVC hiermee voor haar aandeelhouders circa 50 GWh per jaar aan duurzame energie opwekken.

³ Onderzocht wordt of deze credits passen in het door de Unie van Waterschappen gesloten convenant.

In 2016/2017 zal het windmolenpark op zee "Gemini" in bedrijf worden genomen, waarin HVC voor 10% participeert. De eerste turbines zijn in het eerste kwartaal van 2016 geplaatst. Vanaf het moment dat dit windmolenpark volledig operationeel zal zijn, produceert HVC hiermee voor haar aandeelhouders circa 400 GWh per jaar aan duurzame energie. Op basis van het aandelenpercentage van 12% kan de GR Slibverwerking 2009 voor de beide wind op zee projecten in totaal circa 54 GWh aan duurzaamheidscredits naar zich toerekenen.

Uitgesplitst per waterschap is de bijdrage aan verduurzaming uit de Bio Energie Centrale, de stoomturbine van de Slibverbrandingsinstallatie en wind op zee dan:

- . Waterschap Hollandse Delta: 33 GWh
- . Hoogheemraadschap Schieland en Krimpenerwaard: 12 GWh
- . Hoogheemraadschap Rijnland: 36,5 GWh
- . Hoogheemraadschap van Delfland: 28,2 GWh
- . Waterschap Rivierenland: 8,3 GWh

Voor de jaren 2018 t/m 2021 wordt eenzelfde hoeveelheid aan duurzaamheidscredits verwacht.

Ad i: aan het onderwerp governance is als eerste invulling gegeven door zelf het secretariaat te verzorgen. In 2015 zijn acties in gang gezet om een duidelijk onderscheid te maken tussen het dagelijks en algemeen bestuur.

Hiertoe zullen in 2017 de stukken ten behoeve van de ambtelijke ondersteuningsgroep, het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur worden voorbereid. De door het Dagelijks - en Algemeen Bestuur genomen besluiten zullen worden uitgevoerd. Tot deze stukken behoren in ieder geval de jaarrekening 2016, de begroting 2018 en de kadernota 2019.

Tevens zal ingezet worden 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. Partijen zijn hierbij SNB, Waternet, Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier, en andere partijen, waaronder de Commissie water en Emissie van de Unie van Waterschappen.
- In te zetten op een sterker profiel binnen de VvZB (Vereniging van directeuren van Zuiveringsbedrijven) en de Unie van Waterschappen om een tegenwicht te bieden aan de ongebonden partijen.

2.3. Wat gaat het kosten?

Kosten gemeenschappelijke regeling

De gemeenschappelijke regeling staat garant voor de uitstaande geldleningen ten behoeve van slibverwerkingsactiviteiten die NV HVC heeft bij de Nederlandse Waterschapsbank. Door deze garantstelling kan NV HVC tegen lagere rentetarieven leningen aantrekken. Het voordeel wat NV 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 met ingang van 1 januari 2014 via de gemeenschappelijke regeling in rekening worden gebracht. De lasten voor het secretariaat bestaan uit:

- De uren voor het voeren van het secretariaat (secretaris, ondersteuning, financiën), deze uren worden doorbelast op basis van de tarieven werken voor derden die door de Verenigde Vergadering van WSHD worden vastgesteld voor 2017;
- Notuleren vergaderingen GR;
- Accountantscontrole.

De lasten voor onderzoeken rechtstreeks gelieerd aan de bedrijfsvoering HVC zullen direct voor rekening van HVC komen. Deze lasten worden dan met de waterschappen verrekend via het tarief per ton verwerkt slib. Eventuele onderzoeken van belang voor of gewenst door de waterschappen zullen de waterschappen zelfstandig oppakken. Facturatie vindt direct dan plaats door het waterschap wat aangewezen is als 'trekker' van dat onderzoek.

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 zal dragen.

De verplichtingen voor de lasten inzake het secretariaat zullen worden aangegaan door waterschap Hollandse Delta. Deze lasten zullen dan inclusief onderbouwing door WSHD worden doorbelast aan de gemeenschappelijke regeling. Vanuit de gemeenschappelijke regeling vindt daarna de verdeling en doorbelasting naar de deelnemende waterschappen plaats.

Kosten slibverwerking

De kosten voor de waterschappen ten aanzien van de slibverwerking door HVC worden bepaald door:

- de door de waterschappen aan te leveren hoeveelheid slib;
- het tarief per ton slib dat wordt vastgesteld door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van HVC.

De verwachtingen van de waterschappen ten aanzien van de slibafzet voor de jaren tot en met 2021 zijn opgenomen in bijlage 2.

Vanuit HVC is aangegeven dat de tarieven worden geïndexeerd bij een gelijkblijvende hoeveelheid slib aangeleverd door de aandeelhouders.

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

De relevante paragrafen zijn hieronder opgenomen. 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%. Daarnaast staan de waterschappen garant voor een maximaal rekening-courant krediet van € 10 miljoen. Totaal staat de GR garant voor € 54,2 miljoen op 1 januari 2017 (€ 38,8 miljoen uitstaande geldleningen + € 5,4 miljoen BEC + € 10 miljoen rekening courant). De waterschappen zijn hoofdelijk aansprakelijk voor de activiteiten. De aansprakelijkheid per waterschap is daardoor € 54,2 miljoen op 1 januari 2017. HVC heeft aangegeven voor 2017 het inroepen van de garantstelling voor de BEC niet te voorzien.

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 NV HVC. Als gevolg van deze overdracht hebben de waterschappen een gezamenlijk belang verkregen in NV 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 NV 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).

Financiële kerncijfers (x € 1.000):	31-12-2014	31-12-2013
<i>GR Slibverwerking 2009</i>		
- Eigen vermogen	0	0
- Vreemd vermogen	18	18
- Jaarresultaat	0	0
<i>N.V. HVC</i>		
- Eigen vermogen	68.381	63.248
- Vreemd vermogen	713.404	763.767
- Jaarresultaat	5.137	-4.940
Het jaarresultaat is het genormaliseerde resultaat na belasting.		

4. Exploitatiebegroting en geprognosticeerde balans

4.1. Waarderingsgrondslagen

Algemene grondslagen voor het opstellen van de begroting

De exploitatiebegroting 2017 is opgesteld conform de voorschriften van de Regeling beleidsvoorbereiding en verantwoording waterschappen (RBVW). 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 Waterschapsbesluit⁴) 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 ontwerpbegroting 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 exploitatiebegroting voor 2017 sluit met een resultaat van nihil.

4.2. Exploitatiebegroting

Exploitatiebegroting (* €1)	Begroting 2017	Begroting 2016
Baten		
Garantstellingsprovisie HVC	387.575	421.090
Vergoeding kosten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling	42.000	35.000
Totaal baten	429.575	456.090
Lasten		
Garantstellingsprovisie Waterschappen	387.575	421.090
Kosten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling	42.000	35.000
Totaal lasten	429.575	456.090
Resultaat	-	-

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.

⁴ 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 exploitatiebegroting

De kosten voor het secretariaat worden verhoogd naar € 42.000. Dit is overeenkomstig de realisatie in de jaren 2014 en 2015. Hierbij is inbegrepen een inhuur voor de ondersteuning van de ambtelijke ondersteuningsgroep. Als gevolg van een gebrek aan capaciteit bij de deelnemers is het noodzakelijk de notulering van de vergaderingen van de ambtelijke ondersteuningsgroep (OAG) uit te besteden (€ 2.000).

Verder is een bedrag van € 1.000 voor representatiekosten opgenomen. Deze was niet eerder opgenomen en is vooral bedoeld voor de dekking van (beperkte) verblijfskosten.

Toelichting op de exploitatiebegroting (* €1)	Begroting 2017	Begroting 2016
Baten		
<i>Garantstellingsprovisie HVC</i>		
Deze provisie bedraagt 1% van het gegarandeerde leningbedrag van:		
- per 1 januari 2016: € 42.109.000		
- per 1 januari 2017: € 38.757.500		
<i>Vergoeding lasten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling</i>		
- Hoogheemraadschap van Delfland (20%)	8.400	7.000
- Hoogheemraadschap van Rijnland (20%)	8.400	7.000
- Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard (20%)	8.400	7.000
- Waterschap Hollandse Delta (20%)	8.400	7.000
- Waterschap Rivierenland (20%)	8.400	7.000
	42.000	35.000
Totaal baten	429.575	456.090
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)	92.745	100.765
- Hoogheemraadschap van Rijnland (123 aandelen)	120.080	130.464
- Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard (40 aandelen)	39.050	42.427
- Waterschap Hollandse Delta (111 aandelen)	108.365	117.735
- Waterschap Rivierenland (28 aandelen)	27.335	29.699
- Totaal: 397 aandelen	387.575	421.090
<i>Lasten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling</i>		
- Inzet uren secretariaat (secretaris, ondersteuning, financiën)	32.000	28.000
- Notuleren vergaderingen GR	1.700	1.700
- Notuleren vergaderingen AOGR	2.000	
- Representatiekosten	1.000	
- Accountantscontrole	5.300	5.300
	42.000	35.000
Totale lasten	429.575	456.090
Resultaat	-	-

4.4. Geprognosticeerde balans

OMSCHRIJVING (* €1)	31 december 2017	31 december 2016
ACTIVA		
Vaste activa		
<i>Financiële vaste activa</i>		
- Deelnemingen	18.044	18.044
TOTAAL ACTIVA	18.044	18.044
PASSIVA		
Vlottende passiva		
- Kortlopende schulden	18.044	18.044
TOTAAL PASSIVA	18.044	18.044

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 geprognosticeerde balans

OMSCHRIJVING (* €1)	31 december 2017	31 december 2016
ACTIVA		
Vaste activa		
<i>Financiële vaste activa</i>		
- Deelnemingen	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		
TOTAAL ACTIVA	18.044	18.044
PASSIVA		
Vlottende passiva		
- Kortlopende schulden	18.044	18.044
TOTAAL PASSIVA	18.044	18.044

Bijlage 1: Gegarandeerde geldleningen HVC

Leningen bij Nederlandse Waterschaps- Bank	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
IV	17.000	17.000	17.000	--	--	--	--	--	--	--	--
V	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	--	--	--	--	--	--
VII	23.461	20.109	16.757	13.405	10.053	6.701	3.349	--	--	--	--
Herfinanciering	--	--	--	7.576	8.598	12.374	14.808	16.050	14.155	12.092	10.593
Totaal	45.461	42.109	38.757	25.981	23.651	19.075	18.157	16.050	14.155	12.092	10.593
Boekwaarde	37.605	32.514	29.705	25.981	23.651	19.075	18.157	16.050	14.155	12.092	10.593

De geldleningen genoemd onder IV, V en VII zijn de reeds afgesloten en lopende gegarandeerde geldleningen. De verwachting ten aanzien van nieuw aan te trekken geldleningen staat opgenomen onder 'herfinanciering'.

Bijlage 2: Prognose afvoer slib en zand**Prognose afvoer slib in ton droge stof :**

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Delfland	17731	17692	17692	17692	17731	17731
Rijnland	20490	21302	21476	21651	21826	21826
Schieland en de Krimpenerwaard	6909	6953	6996	7040	7083	7083
Hollandse Delta	18953	18953	18953	18953	18953	18953
Rivierenland	4450	4450	3939	3504	3504	3504
	68533	69350	69056	68840	69097	69097

Prognose afvoer slib in ton :

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Delfland	81373	81190	81190	81190	81190	81190
Rijnland	100490	102810	103620	104490	105310	105310
Schieland en de Krimpenerwaard	30708	30901	31095	31288	31481	31481
Hollandse Delta	79219	79219	79219	79219	79219	79219
Rivierenland	21948	21948	19182	12514	12514	12514
	313738	316068	314306	308701	309714	309714

Prognose % droge stof :

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Delfland	21,8%	21,8%	21,8%	21,8%	21,8%	21,8%
Rijnland	20,4%	20,7%	20,7%	20,7%	20,7%	20,7%
Schieland en de Krimpenerwaard	22,5%	22,5%	22,5%	22,5%	22,5%	22,5%
Hollandse Delta	23,9%	23,9%	23,9%	23,9%	23,9%	23,9%
Rivierenland	20,3%	20,3%	20,5%	28,0%	28,0%	28,0%
	21,8%	21,9%	22,0%	22,3%	22,3%	22,3%

Prognose afvoer zand in ton ds :

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Delfland	495	494	494	494	494	494
Rijnland	50	50	50	50	50	50
Schieland en de Krimpenerwaard	134	134	134	134	134	134
Hollandse Delta	100	100	100	100	100	100
Rivierenland	0	0	0	0	0	0
	779	778	778	778	778	778

Prognose afvoer zand in ton :

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Delfland	939	937	937	937	937	937
Rijnland	125	125	125	125	125	125
Schieland en de Krimpenerwaard	313	313	313	313	313	313
Hollandse Delta	167	167	167	167	167	167
Rivierenland	0	0	0	0	0	0
	1544	1542	1542	1542	1542	1542

2017

tarief excl BTW € 83,32

begroting, conform opgave waterschappen in juli 2015

	slib	zand	slib + zand
	ton op weegbrug		
Delfland	81190	937	82127
Rijnland	102810	125	102935
Rivierenland	21948	0	21948
Schieland	30901	313	31214
Hollandse Delta (EXCL. Lyondell)	79219	167	79386
totaal aandeelhouders	316068	1542	317610

slib + zand

excl BTW	BTW	incl. BTW
€ 83,32	21%	€ 100,82
€ 6.843.134	€ 1.437.058	€ 8.280.192
€ 8.576.935	€ 1.801.156	€ 10.378.092
€ 1.828.791	€ 384.046	€ 2.212.837
€ 2.600.869	€ 546.183	€ 3.147.052
€ 6.614.743	€ 1.389.096	€ 8.003.839
€ 26.464.472	€ 5.557.539	€ 32.022.011

Tarief 2017 is in beginsel tarief 2016 + index waarbij tevens van invloed zullen zijn SDE, ontwikkeling energieprijzen en zicht op vollost SVI. Het tarief wordt door de RvC in juni vastgesteld waarna een begrotingswijziging voorbereid kan worden voor de eerstvolgende vergadering van de GR Slibverwerking. Nu gerekend met tarief 2016 plus 2% indexatie.

Ter vergelijking: het tarief voor 2016 is € 81,69 excl. BTW en € 98,84 incl. BTW.

Jaarstukken 2015

Gemeenschappelijke regeling Slibverwerking

Opgesteld door	: Gemeenschappelijke regeling slibverwerking
Datum	: februari 2016
Versie	: 2.1

Inhoud

1.	Inleiding	3
1.1.	Algemeen	3
1.2.	Doelstelling	3
1.3.	Bestuurlijke ontwikkeling	4
1.4.	Leeswijzer.....	4
	JAARVERSLAG	5
2.	Programmaverantwoording	6
2.1.	Wat wilden we bereiken?	6
2.2.	Wat hebben we daarvoor gedaan?	6
2.3.	Wat heeft het gekost?	7
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 2015.....	12
4.1.	Waarderingsgrondslagen	12
4.2.	Exploitatierekening	12
4.3.	Toelichting op de exploitatierekening.....	13
4.4.	Balans per 31 december 2015	14
4.5.	Toelichting op de balans per 31 december 2015	15
4.6.	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)	16
	Bijlage 1: Overzicht leningen HVC	17

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, waterschap Hollandse Delta en waterschap Rivierenland de samenwerking gezocht. Dit heeft geleid tot de instelling van DRSH NV¹. DRSH exploiteerde een zogenaamde monoverbrandingsinstallatie, alwaar het zuiveringsslib van deze waterschappen wordt verbrand.

Op 1 januari 2010 is DRSH NV door de aandeelhoudende waterschappen deze installatie in eigendom overgedragen aan de NV HVC. Als gevolg van deze overdracht hebben de waterschappen een gezamenlijk belang verkregen in NV HVC van circa 13%². Dit belang is in september 2011 overgedragen aan de in 2010 opgerichte Gemeenschappelijke 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 NV HVC. Het waterschapsbelang is verankerd in de statuten en de ballotageovereenkomst en staat daarin op een gelijk niveau met de andere aandeelhoudersbelangen (gemeenten) in NV HVC.

1.2. Doelstelling

De GR Slibverwerking heeft tot doel de behartiging en coördinatie van de belangen van de deelnemende waterschappen met betrekking tot de bewerking en verwerking van slib en residuen en de gezamenlijke ontwikkelingen in de afvalwaterketen. De kerntaak van de gemeenschappelijke regeling is het gezamenlijk behartigen van het aandeelhouderschap in de NV HVC en het afstemmen van de activiteiten die met of door NV HVC ten behoeve van de in de gemeenschappelijke regeling deelnemende waterschappen worden uitgevoerd. Hiertoe oefent de GR een actief aandeelhouderschap uit, om namens de deelnemende waterschappen een nauwe betrokkenheid bij ontwikkelingen en innovatie in afval- en slibverwerking te borgen.

Zeggenschap binnen de NV HVC is niet alleen direct gebonden aan het percentage van het aandeelhouderschap in NV HVC, maar vooral aan de manier waarop het aandeelhouderschap wordt ingevuld. Vanuit de GR wordt geparticipeerd in de Raad van Commissarissen van NV HVC. Afvalverwerking en biomassaverwerking (waaronder het zuiveringsslib valt) hebben steeds meer raakvlakken. De uitvoering van de activiteiten vergt nagenoeg dezelfde disciplines. Door deelname in de NV 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 NV HVC beogen de waterschappen eveneens invulling te geven aan de duurzaamheidsvraag waar zij mee geconfronteerd worden ten aanzien van slibverwerking.

¹ DRSH Zuiveringsslib NV

² De deelnemende waterschappen bezitten gezamenlijk 397 aandelen in de NV HVC.

1.3. Bestuurlijke ontwikkeling

Vanaf de oprichting van de GR Slibverwerking tot eind 2013 heeft HVC het secretariaat van de GR ingevuld. Met ingang van 2014 heeft Hollandse Delta de invulling van het secretariaat op zich genomen. In 2015 zijn hiervoor de volgende werkzaamheden verricht:

- Invulling rol secretaris inclusief ondersteuning
- Planning & Control-cyclus
- Financieel beheer

Door een wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen was het noodzakelijk om de gemeenschappelijke regeling aan te passen.

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 2015 aan de orde. Tot slot is in bijlage 1 het overzicht van de aan HVC gegarandeerde geldleningen opgenomen.

JAARVERSLAG

2. Programmaverantwoording

2.1. Wat wilden we bereiken?

De speerpunten voor 2015 waren:

- Een door het Algemeen Bestuur vastgestelde jaarrekening 2014;
- Een door het Algemeen Bestuur vastgestelde begroting 2016;
- Uitvoering geven aan de in 2014 en 2015 door het Dagelijks – en Algemeen Bestuur genomen besluiten;
- Inzetten op de terugwinning van fosfaat uit de as van de slibverbranding door HVC;
- Inzetten op het verkrijgen van helderheid rondom de tariefstructuur;
- Herstructurering van de financiering van HVC.

2.2. Wat hebben we daarvoor gedaan?

In 2015 heeft het Algemeen Bestuur van de GR de volgende stukken vastgesteld:

- De Jaarrekening 2014 op 9 maart 2015;
- De Begroting 2016 op 22 juni 2015;
- De Kadernota 2017 op 30 november 2015.

Daarnaast zijn de Algemene Vergaderingen van Aandeelhouders van HVC op 13 mei en 11 december 2015 voorbereid.

Inzetten op de terugwinning van fosfaat uit de as van de slibverbranding

De ontwikkelingen rond de terugwinning van fosfaat worden nauwlettend gevolgd door zowel HVC als de GR. Het bedrijf waar HVC februari 2015 een overeenkomst heeft gesloten, is in 2016 gestart met de voorbereiding van de bouw van een productielijn van fosfaaterts. De productielijn voor terugwinning van fosfaat uit het as van het verbrande zuiveringsslib zal naar verwachting in 2018 in gebruik worden genomen.

Verkrijgen van helderheid rondom de tariefstructuur

In de vergadering van de GR Slibverwerking van 22 juni 2015 is afgesproken een stuurgroep in te stellen om nader in te gaan op de kostentoedeling en tariefontwikkeling slibverwerking. In deze stuurgroep waren HVC en de financiële medewerkers van de waterschappen vertegenwoordigd. Tijdens een tweetal bijeenkomsten (september en november 2015) heeft HVC inzicht gegeven in de wijze waarop de kostentoedeling plaatsvindt en de opbouw en –ontwikkeling van het slibverwerkingstarief. Dit heeft geresulteerd in een notitie 'Kostentoedeling en tariefontwikkeling SVI' inclusief de presentatie die als gezamenlijk vertrekpunt is gebruikt, welke in december 2015 is aangeboden aan de GR Slibverwerking. Behandeling van deze notitie door het bestuur van de gemeenschappelijke regeling vindt plaats in 2016.

Aanpassing gemeenschappelijke regeling

Door een wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen was het noodzakelijk de gemeenschappelijke regeling aan te passen. Deze wijzigingen hebben betrekking op de noodzaak om jaarlijks een kadernota op te stellen en een uitbreiding van het Algemeen Bestuur met twee leden per deelnemer. De wetgever heeft namelijk bepaald, dat het Dagelijks Bestuur geen meerderheid kan vormen in het Algemeen Bestuur. Met drie leden in het dagelijks bestuur ten opzichte van vijf leden in het Algemeen Bestuur is er sprake van een situatie die niet overeenkomstig de wetgeving is. In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 28 september 2015 is besloten om aan de deelnemende waterschappen het voorstel te doen de gemeenschappelijke regeling aan te passen.

Toerekening duurzaamheidscredits

De duurzame energieproductie van HVC wordt jaarlijks toebedeeld aan de aandeelhouders op basis van twee uitgangspunten:

a. de energieproductie (elektriciteit, warmte, gas) uit de door de aandeelhouders aangeleverde "brandstoffen" (voor de gemeenten o.a. restafval, gft en afvalhout; voor waterschappen zuiveringsslib en groenafval) wordt rechtstreeks toegerekend aan de betreffende aandeelhouder.

b. de energieproductie (elektriciteit, warmte, gas) uit de door niet-aandeelhouders aangeleverde brandstoffen en uit zon/wind wordt toebedeeld aan de aandeelhouders die garant staan voor de betreffende installatie op basis van het aantal aandelen van de betreffende aandeelhouder. In 2014 heeft HVC 429 GWh aan duurzame elektriciteit geproduceerd. Op basis van bovenstaande uitgangspunten is hiervan ca 10 GWh aan de waterschappen DRSH toebedeeld evenals 25 GWh aan warmte.

Het overzicht totaalproductie DE 2015 met daarbij toerekening aan de 5 individuele waterschappen wordt nagezonden.

Herbenoeming Commissaris

In zijn vergadering van 22 juni 2015 heeft het Algemeen Bestuur besloten de heer J.H. Oosters (dijkgraaf van het Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard) te herbenoemen als lid van de Raad van Commissarissen van HVC.

Herstructurering financiering HVC

In 2014 heeft de Rekenkamer van een aantal gemeenten, die aandeelhouder zijn van HVC, een onderzoek ingesteld. Hoewel de uitkomsten van dit onderzoek redelijk positief waren, heeft dit geleid tot negatieve publiciteit rond HVC. Dit is voor de Raad van Commissarissen aanleiding geweest om de financiering van HVC nog eens tegen het licht te houden. De financiering is hoofdzakelijk gebaseerd op garantstelling van leningen door de deelnemers. In vergelijking met andere bedrijven is dit een atypische vorm van financiering. De Raad van Commissarissen heeft het voornemen uitgesproken om het eigen vermogen te versterken. Na uitgebreide consultatie van de aandeelhouders in een aantal klankbordgroep bijeenkomsten is in de Algemene Aandeelhouders Vergadering van 11 december 2015 door HVC een voorstel gedaan. Ook de GR heeft met de voorzitter en de secretaris deelgenomen aan deze klankbordgroep bijeenkomsten. In de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van 11 december 2015 is besloten om overeenkomstig het voorstel van de Raad van Commissarissen het eigen vermogen van HVC te versterken door:

1. Het niet uitkeren van dividend;
2. Een bijdrage van HVC door bezuiniging in de bedrijfsvoering.

Als aandeelhouder heeft de GR ook met dit voorstel ingestemd.

Slibverwerking

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

aangeleverd slib in 2015 (ton)			
	begroting	werkelijk	%
Schieland	28.385	30.424	107,2%
Rivierenland	21.984	22.611	102,9%
Rijnland	98.450	105.009	106,7%
Hollandse Delta	80.767	78.018	96,6%
Delfland	83.156	80.336	96,6%
totaal	312.742	316.398	101,2%

Meer informatie rondom de aangeleverde hoeveelheid droge stof en de hoeveelheid aangeleverd zand is opgenomen in bijlage 2.

2.3. Wat heeft het gekost?

De gemeenschappelijke regeling staat garant voor de uitstaande geldleningen ten behoeve van slibverwerkingsactiviteiten die NV HVC heeft bij de Nederlandse Waterschapsbank. Door deze

garantstelling kan NV HVC tegen lagere rentetarieven leningen aantrekken. Het voordeel wat NV 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. HVC betaalt de provisie in twee delen uit aan de gemeenschappelijke regeling. Vanuit de GR Slibverwerking wordt de provisie vervolgens betaald aan de deelnemende waterschappen.

De lasten voor het secretariaat worden met ingang van 1 januari 2014 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;
- Accountantscontrole.

Voor de door WSHD in rekening gebrachte uren zijn de door de Verenigde Vergadering van WSHD vastgestelde uurtarieven diensten ten behoeve van derden 2015 gehanteerd (vastgesteld op 27 november 2014). Het Algemeen Bestuur van de GR heeft op 22 juni 2015 met vaststelling van de begroting 2016 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 zal dragen.

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
- Weerstandsvermogen
- Financiering
- Verbonden partijen
- Bedrijfsvoering
- EMU-saldo

Van deze paragrafen zijn de paragrafen weerstandsvermogen, financiering en verbonden partijen relevant voor de GR Slibverwerking. 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%. Daarnaast staan de waterschappen garant voor een maximaal rekening-courant krediet van € 10 miljoen. Totaal staat de GR garant voor € 42,1 miljoen op 1 januari 2016 aan uitstaande geldleningen). In 2015 heeft HVC geen gebruik gemaakt van het rekening-courant krediet. Daarnaast is de bereidstelling ten aanzien van de BEC eveneens niet omgezet in een feitelijke garantstelling.

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 DRSH NV.

Op 1 januari 2010 is DRSH NV door de aandeelhoudende waterschappen in eigendom overgedragen aan de NV HVC. Als gevolg van deze overdracht hebben de waterschappen een gezamenlijk belang verkregen in NV 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 NV 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 2015

4.1. Waarderingsgrondslagen

Algemene grondslagen voor het opstellen van de begroting

De jaarrekening 2015 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 Waterschapsbesluit³) 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 2015 sluit met een nadelig resultaat van € 1.370.

4.2. Exploitatierekening

Exploitatierekening (* €1)	Begroting 2015	Realisatie 2015	Realisatie 2014
Baten			
Garantstellingsprovisie HVC	454.605	454.606	488.120
Vergoeding kosten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling	33.960	50.000	47.576
Totaal baten	488.565	504.606	535.696
Lasten			
Garantstellingsprovisie Waterschappen	454.605	454.606	488.120
Kosten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling	33.960	51.370	47.528
Kosten voorgaand boekjaar (2013)			48
Totaal lasten	488.565	505.976	535.696
	-	-1.370	0

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.

³ 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 2015	Realisatie 2015	Realisatie 2014
Baten			
<i>Garantstellingsprovisie HVC</i>	454.605	454.606	488.120
Deze provisie bedraagt 1% van het gegarandeerde leningbedrag van:			
- per 1 januari 2013: € 52.163.500			
- per 1 januari 2014: € 48.812.000			
- per 1 januari 2015: € 45.460.500			
<i>Vergoeding lasten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling</i>			
- Hoogheemraadschap van Delfland (20%)	6.792	10.000	9.515
- Hoogheemraadschap van Rijnland (20%)	6.792	10.000	9.515
- Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard (20%)	6.792	10.000	9.515
- Waterschap Hollandse Delta (20%)	6.792	10.000	9.515
- Waterschap Rivierenland (20%)	6.792	10.000	9.515
	33.960	50.000	47.576
Totaal baten	488.565	504.606	535.696
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)	108.785	108.785	116.805
- Hoogheemraadschap van Rijnland (123 aandelen)	140.847	140.847	151.231
- Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard (40 aandelen)	45.804	45.804	49.181
- Waterschap Hollandse Delta (111 aandelen)	127.106	127.106	136.477
- Waterschap Rivierenland (28 aandelen)	32.063	32.063	34.427
- Totaal: 397 aandelen	454.605	454.606	488.120
<i>Lasten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling</i>			
- Inzet uren secretariaat (secretaris, ondersteuning, financiën)	27.460	42.148	40.860
- Vergaderingen GR (notuleren, catering)	1.500	4.231	1.536
- Standaardbankverklaring			55
- Accountantscontrole	5.000	4.991	5.000
- Nog te vergoeden aan deelnemers			77
	33.960	51.370	47.528
<i>Kosten voorgaand boekjaar (2013)</i>			
- Kosten standaardbankverklaring 2013			48
Totale lasten	488.565	505.976	535.696
Resultaat	-	-1.370	0

Toelichting

De kosten van het secretariaat zijn nagenoeg gelijk aan de realisatie over het jaar 2014. In de begroting 2016 zijn deze kosten te laag geraamd. De kosten voor het secretariaat bestaan uit de kosten van de ureninzet van de secretaris, de ondersteuning en de begeleiding van de P&C-cyclus en het financieel beheer (deze inzet wordt geleverd door waterschap Hollandse Delta).

Door een wijziging in het secretariaat van de ambtelijke ondersteuningsgroep is een beroep gedaan op externe inhuur rondom het notuleren van de vergaderingen. Deze oplossing is structureel van aard..

4.4. Balans per 31 december 2015

OMSCHRIJVING (* €1)	31 december 2015	31 december 2014
ACTIVA		
Vaste activa		
<i>Financiële vaste activa</i>		
- Deelnemingen	18.044	18.044
Vlottende activa		
<i>Kortlopende vorderingen</i>		
- Ministerie van Financiën 20786 (rekening-courant/schatkistbankieren)	10.000	0
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		
- Nog te ontvangen bedragen	50.000	47.426
<i>Liquide middelen</i>		
- Nederlandse Waterschapsbank 63.67.60.340 (rekening-courant)	3.603	102
TOTAAL ACTIVA	81.647	65.572
PASSIVA		
Vlottende passiva		
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		
- Kortlopende schulden	18.044	18.044
- Vooruitontvangen bedragen	13.630	
- Nog te betalen bedragen	49.973	47.528
TOTAAL PASSIVA	81.647	65.572

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 2015

OMSCHRIJVING (* €1)	31 december 2015	31 december 2014
ACTIVA		
Vaste activa		
<i>Financiële vaste activa</i>		
- Deelnemingen	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		
Vlottende activa		
<i>Kortlopende vorderingen</i>		
- Ministerie van Financiën 20786 (rekening-courant/schatkistbankieren)	10.000	0
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar</i>		
Overlopende activa		
Nog te ontvangen van de deelnemende waterschappen de vergoeding het voeren van de administratie van de GR Slibverwerking		
- factuur 20140014 Hoogheemraadschap van Rijnland		9.515
- factuur 20140015 Hoogheemraadschap van Delfland		9.515
- factuur 20140016 HHSK		9.515
- factuur 20140017 Waterschap Hollandse Delta		9.365
- factuur 20140018 Waterschap Rivierenland		9.515
- factuur 20150016 Hoogheemraadschap van Rijnland	10.000	
- factuur 20150017 Hoogheemraadschap van Delfland	10.000	
- factuur 20150018 Hoogheemraadschap van Schieland	10.000	
- factuur 20150019 Waterschap Hollandse Delta	10.000	
- factuur 20150020 Waterschap Rivierenland	10.000	
	50.000	47.426
<i>Liquide middelen</i>		
- Nederlandse Waterschapsbank 63.67.60.340 (rekening-courant)	3.603	102
TOTAAL ACTIVA	81.647	65.572
PASSIVA		
Vlottende passiva		
Ontvangen voorschotten		
- ontvangen voorschotten deelnemers -/- resultaat 2015	13.630	
Vlottende passiva		
- Kortlopende schulden	18.044	18.044
Factuur Waterschap Hollandse Delta inzake vergoeding voeren administratie van de GR Slibverwerking		
- factuur 2014001839 Waterschap Hollandse Delta		42.396
- factuur 2015001751 WSHD	44.841	
Overige nog te ontvangen facturen		
- accountant	5.000	5.000
- nog te vergoeden aan deelnemers	77	77
- standaard bankverklaring	55	55
	49.973	47.528
TOTAAL PASSIVA	81.647	65.572

4.6. 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 van de Gemeenschappelijke Regeling bestond in 2015, na de waterschapsverkiezingen in maart 2015, uit de volgende personen:

- Voorzitter, de heer J.W.A. van Olphen (Hoogheemraadschap van Delfland)
- Vice-voorzitter, de heer J. Haan (Hoogheemraadschap van Rijnland)
- Mevrouw A. van Zoelen (Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard)
- De heer J.J.M. van Oorschot (waterschap Hollandse Delta)
- Mevrouw H. Roorda (Waterschap Rivierenland)

Het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling bestond in 2015, na de waterschapsverkiezingen in maart 2015, uit de volgende personen:

- Voorzitter, de heer J.W.A. van Olphen (Hoogheemraadschap van Delfland)
- Vice-voorzitter, de heer J. Haan (Hoogheemraadschap van Rijnland)
- Mevrouw A. van Zoelen (Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard)

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: Overzicht leningen HVC

LENINGEN met art. 9 B.O.		2012	2013	2014	2015
IV-V N.W.B. (drsh)	17.000.000	17.000.000	17.000.000	17.000.000	17.000.000
storting					
aflossingen		0	0	0	0
stand ultimo		17.000.000	17.000.000	17.000.000	17.000.000
rente	3,660%	622.200	622.200	622.200	622.200
rente 31-12	0,58630137	363.800	364.797	364.797	364.797
VI N.W.B. (drsh)	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
storting					
aflossingen		0	0	0	0
stand ultimo		5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
rente	4,990%	249.500	249.500	249.500	249.500
rente 31-12	0,51506849	128.158	128.510	128.510	128.510
VII N.W.B. (drsh)	33.515.000	33.515.000	30.163.500	26.812.000	23.460.500
storting					
aflossingen		3.351.500	3.351.500	3.351.500	3.351.500
stand ultimo		30.163.500	26.812.000	23.460.500	20.109.000
rente	3,425%	1.147.889	1.033.100	918.311	803.522
rente 31-12	0,83835616	863.739	769.872	673.638	577.404
STAND PRIMO	55.515.000	55.515.000	52.163.500	48.812.000	45.460.500
STORTING		0	0	0	0
AFLOSSING		3.351.500	3.351.500	3.351.500	3.351.500
STAND ULTIMO		52.163.500	48.812.000	45.460.500	42.109.000
VERV. RENTE		2.019.589	1.904.800	1.790.011	1.675.222
RENTE 31-12		1.355.697	1.263.178	1.166.944	1.070.710
RENTE T.L.V.		1.919.640	1.812.281	1.693.777	1.578.988

Bijlage 2: Aangeleverde hoeveelheid slib, zand en droge stof

aangeleverd slib in 2015 (ton)	in ton		%
	begroting	werkelijk	
Schieland	28385	30424	107,2%
Rivierenland	21984	22611	102,9%
Rijnland	98450	105009	106,7%
Hollandse Delta	80767	78018	96,6%
Delfland	83156	80336	96,6%
totaal	312742	316398	101,2%

aangeleverd zand in 2015 (ton)	in ton	
	begroting	werkelijk
Schieland	321	372
Rivierenland	0	0
Rijnland	125	118
Hollandse Delta	167	143
Delfland	628	718
totaal	1241	1352

aangeleverd slib + zand samen in 2015 (ton)	in ton	
	begroting	werkelijk
Schieland	28706	30796
Rivierenland	21984	22611
Rijnland	98575	105127
Hollandse Delta	80934	78161
Delfland	83784	81054
totaal	313983	317750

in ton ds begroting	werkelijk	%
6812	6756	99,2%
4380	4471	102,1%
21430	22242	103,8%
19437	18631	95,9%
18137	18059	99,6%
70196	70159	99,9%

% ds begroting	werkelijk
24,0%	22,2%
19,9%	19,8%
21,8%	21,2%
24,1%	23,9%
21,8%	22,5%
22,4%	22,2%

in ton ds begroting	werkelijk
138	170
0	0
50	59
100	90
280	353
568	672

% ds begroting	werkelijk
43,0%	45,7%
40,0%	49,6%
59,9%	62,8%
44,6%	49,2%
45,8%	49,7%

in ton ds begroting	werkelijk
6950	6926
4380	4471
21480	22301
19537	18721
18417	18412
70764	70831

% ds begroting	werkelijk
24,2%	22,5%
19,9%	19,8%
21,8%	21,2%
24,1%	24,0%
22,0%	22,7%
22,5%	22,3%

	2015					
	tarief excl BTW			€ 81,69		
	slib	zand	slib + zand	slib + zand	BTW	incl. BTW
	ton op weegbrug			excl BTW	21%	
				€ 81,69		€ 98,84
Delfland	80336	718	81054	€ 6.621.290	€ 1.390.471	€ 8.011.761
Rijnland	105009	118	105128	€ 8.587.871	€ 1.803.453	€ 10.391.324
Rivierenland	22611	0	22611	€ 1.847.120	€ 387.895	€ 2.235.016
Schieland	30424	372	30796	€ 2.515.719	€ 528.301	€ 3.044.020
Hollandse Delta (EXCL. Lyondell)	78005	143	78147	€ 6.383.860	€ 1.340.611	€ 7.724.471
totaal aandeelhouders	316385	1352	317736	€ 25.955.860	€ 5.450.731	€ 31.406.591