

Ontwerp begroting 2018

Gemeenschappelijke Regeling Slibverwerking

Opgesteld door : Secretariaat Gemeenschappelijke Regeling Slibverwerking
Datum : 28 februari 2017
Versie : 1

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	9
3.1.	Weerstandvermogen.....	9
3.2.	Financiering	9
3.3.	Verbonden partijen	9
4.	Exploitatiebegroting en geprognosticeerde balans	11
4.1.	Waarderingsgrondslagen	11
4.2.	Exploitatiebegroting	11
4.3.	Toelichting op de exploitatiebegroting	12
4.4.	Geprognosticeerde balans.....	13
4.5.	Toelichting op de geprognosticeerde balans	13
	Bijlage 1: Gegarandeerde geldleningen HVC.....	14
	Bijlage 2: Prognose afvoer slib exclusief zand	16
	Bijlage 3: Meerjarenraming	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.

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 sinds 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 de NV HVC.

In 2016 is gestart met een studie naar de strategie hoe in de toekomst om te gaan met de verwerking van zuiveringsslib. Thans wordt deze verwerkt in een mono verbrander. In het najaar zal tijdens de jaarlijkse strategische conferentie een aantal globale denkrichtingen worden uitgewerkt. We voorzien een mogelijkheid dat er in 2018 nog aanvullend onderzoek nodig is en stellen voor dat buiten de GR te financieren.

1.2. Doelstelling

De GR Slibverwerking 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 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 de NV HVC, maar vooral aan de manier waarop het aandeelhouderschap wordt ingevuld.

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 ambitie voor invulling van de duurzaamheidsvraag.

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 besloten het secretariaat met ingang van 2014 te bemannen vanuit de waterschappen zelf. Vanaf dat moment worden de volgende werkzaamheden uitgevoerd door waterschap Hollandse Delta:

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

Wijziging Wet gemeenschappelijke regelingen

In 2016 hebben de deelnemende waterschappen in verband met de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen besloten tot de uitbreiding van het aantal leden van het algemeen bestuur. Er zijn nu twee vertegenwoordigers per deelnemer. Hier door is er nu in het algemeen bestuur conform de nieuwe wetgeving een meerderheid ten opzichte van het dagelijks bestuur.

Het algemeen bestuur bestaat per 5 december 2016 uit:

- Voorzitter, de heer J. 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 Eijnde (Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard)
- Mevrouw A. van Zoelen (Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard)
- De heer J.J.M. van Oorscot (waterschap Hollandse Delta)
- De heer L. Struijk (waterschap Hollandse Delta)
- De heer G. Nieuwenhuis (Waterschap Rivierenland)
- Mevrouw H. Roorda (Waterschap Rivierenland)

Het dagelijks bestuur bestaat uit:

- Voorzitter, de heer J. Haan (Hoogheemraadschap van Rijnland)
- Mevrouw A. 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. Per 5 december 2016 heeft de heer Haan (Hoogheemraadschap van Rijnland) het voorzitterschap overgenomen van de heer Van Olphen (Hoogheemraadschap van Delfland). Tevens heeft de heer Van Olphen zijn plaats in het dagelijks bestuur overgedragen aan de heer Van Oorscot (waterschap Hollandse Delta).

Externe ontwikkelingen

Verder heeft de algemeen directeur van HVC in 2016 afscheid genomen. Naar aanleiding hiervan is het beloningsbeleid van HVC actueel geworden en vindt op bestuurlijk niveau overleg plaats met de Raad van Commissarissen.

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. Afgesloten wordt met een tweetal bijlagen, in de eerste bijlage wordt inzicht gegeven in de gegarandeerde geldleningen aan HVC. De prognose voor de afvoer van slib en zand is opgenomen in bijlage 2.

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;³
- (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 2018:

- Een door het Algemeen Bestuur vastgestelde jaarrekening 2017 op te leveren;
- Een door het Algemeen Bestuur vastgestelde begroting 2019 op te leveren;
- Een door het Algemeen Bestuur vastgestelde kadernota 2020 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.

³ Binnen de Nederlandse wetgeving is alleen thermische reiniging van zuiveringsslib toegestaan. Storten is verboden.

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 a 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. Het bedrijf waar HVC in februari 2015 een overeenkomst mee 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. Doordat HVC duurzaam energie opwekt, worden zogenaamde duurzaamheidscredits aan de waterschappen toegerekend. Deze credits dragen bij aan de realisatie van de duurzaamheidsdoelstellingen van de deelnemende waterschappen. Nader onderzoek heeft aangetoond dat deze credits inderdaad kunnen worden toegerekend.

Ad i: aan het onderwerp governance is als eerste invulling gegeven door vanaf 2014 zelf het secretariaat te verzorgen. In 2015 zijn acties in gang gezet om een duidelijk onderscheid te maken tussen het dagelijks en algemeen bestuur. Hiermee is een duidelijke scheiding aangebracht tussen het aandeelhoudersbelang en de belangen van HVC. In de jaarrekening 2016 zal hier nader over gerapporteerd worden.

Hiertoe zullen in 2018 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 2017, de begroting 2019 en de kadernota 2020.

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. 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. Dat betekent, dat eerst eind

2017 dit verder kan worden opgepakt. Ook met andere partijen wordt gekeken naar intensievere samenwerking. Deze zijn onder andere Waternet, Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier en de Commissie water en Emissie van de Unie van Waterschappen.

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. Waterschap Hollandse Delta zorgt vanuit haar rol van secretariaat voor betaling van de provisie vanuit de GR naar de deelnemende waterschappen.

De lasten voor het secretariaat worden 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 2018;
- 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 Raad van Commissarissen 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. Indien er wijzigingen komen in de aangeleverde hoeveelheden zal dit consequenties hebben voor het slibverwerkingstarief per ton slib. Overigens zal dit niet op nacalculatiebasis geschieden.

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%. In totaal staat de GR garant voor € 34,6 miljoen op 1 januari 2018 (€ 29,2 miljoen uitstaande geldleningen + € 5,4 miljoen BEC). De waterschappen zijn hoofdelijk aansprakelijk voor de activiteiten. De aansprakelijkheid per waterschap is daardoor € 34,6 miljoen op 1 januari 2018.

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):	31-12-2015	31-12-2014
<i>GR Slibverwerking 2009</i>		
- Eigen vermogen	0	0
- Vreemd vermogen	18	18
- Jaarresultaat	0	0
<i>N.V. HVC</i>		
- Eigen vermogen	81.849	68.381
- Vreemd vermogen	687.012	713.404
- Jaarresultaat	13.476	5.137
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 2018 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 zal afwaardering plaatsvinden. Tot en met het opstellen van voorliggende begroting 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 2018 sluit met een resultaat van nihil.

4.2. Exploitatiebegroting

Exploitatiebegroting (* €1)	Begroting 2018	Begroting 2017
Baten		
Garantstellingsprovisie HVC	291.510	302.420
Vergoeding kosten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling	42.000	42.000
Totaal baten	333.510	344.420
Lasten		
Garantstellingsprovisie Waterschappen	291.510	302.420
Kosten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling	42.000	42.000
Totaal lasten	333.510	344.420
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

Toelichting op de exploitatiebegroting (* €1)	Begroting 2018	Begroting 2017
Baten		
<i>Garantstellingsprovisie HVC</i>	291.510	302.420
Deze provisie bedraagt 1% van het gegarandeerde leningbedrag van:		
- per 31 december 2016: € 30.242.000		
- per 31 december 2017: € 29.151.000		
<i>Vergoeding lasten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling</i>		
- Hoogheemraadschap van Delfland (20%)	8.400	8.400
- Hoogheemraadschap van Rijnland (20%)	8.400	8.400
- Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard (20%)	8.400	8.400
- Waterschap Hollandse Delta (20%)	8.400	8.400
- Waterschap Rivierenland (20%)	8.400	8.400
	42.000	42.000
Totaal baten	333.510	344.420
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	72.368
- Hoogheemraadschap van Rijnland (123 aandelen)	90.317	93.697
- Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard (40 aandelen)	29.371	30.471
- Waterschap Hollandse Delta (111 aandelen)	81.505	84.556
- Waterschap Rivierenland (28 aandelen)	20.560	21.329
- Totaal: 397 aandelen	291.510	302.420
<i>Lasten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling</i>		
- Inzet uren secretariaat (secretaris, ondersteuning, financiën)	32.000	32.000
- Notuleren vergaderingen GR	1.700	1.700
- Notuleren vergaderingen AOGR	2.000	2.000
- Representatiekosten	1.000	1.000
- Accountantscontrole	5.300	5.300
	42.000	42.000
Totale lasten	333.510	344.420
Resultaat	-	-

4.4. Geprognosticeerde balans

OMSCHRIJVING (* €1)	31 december 2018	31 december 2017
ACTIVA		
Vaste activa		
<i>Financiële vaste activa</i>		
- Deelnemingen	18.044	18.044
TOTAAL ACTIVA	18.044	18.044
PASSIVA		
Viottende 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 2018	31 december 2017
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		
Viottende passiva		
- Kortlopende schulden	18.044	18.044
TOTAAL PASSIVA	18.044	18.044

Bijlage 1: Gegarandeerde geldleningen HVC

Het bedrag dat door de financiers is verstrekt onder voorwaarde van artikel 7 (hoofdelijke garantstelling aandeelhouders B) van de Ballotageovereenkomst van de Aandeelhouders B van de N.V. HVC (gedateerd 11 januari 2010) bedraagt:									
Lening	Financiële instelling	Stortingsdatum	Aflossing	Aflossingsjaar	Aflossingswijze	Rente %	Restant leningen	Aflossingsprovisie	Garantstellingsprovisie
Stand eind 2014:									
IV	Nederlandse Waterschapsbank	01-06-06	01-06-16	2016	Bullet	3,66%	17.000		
V	Nederlandse Waterschapsbank	27-06-08	27-06-18	2018	Bullet	4,99%	5.000		
VII	Nederlandse Waterschapsbank	01-03-11	01-03-21	2021	Lineair	3,43%	23.461	3.352	
							45.461	3.352	455
Stand eind 2015:									
IV	Nederlandse Waterschapsbank	01-06-06	01-06-16	2016	Bullet	3,66%	17.000	-	
V	Nederlandse Waterschapsbank	27-06-08	27-06-18	2018	Bullet	4,99%	5.000		
VII	Nederlandse Waterschapsbank	01-03-11	01-03-21	2021	Lineair	3,43%	20.109	3.352	
							42.109	3.352	421
Stand eind 2016:									
IV	Nederlandse Waterschapsbank	01-06-06	01-06-16	2016	Bullet	3,66%	-	17.000	
V	Nederlandse Waterschapsbank	27-06-08	27-06-18	2018	Bullet	4,99%	5.000		
VII	Nederlandse Waterschapsbank	01-03-11	01-03-21	2021	Lineair	3,43%	16.758	3.352	
67-B	Bank Nederlandse Gemeenten	18-01-16	18-01-26	2026	Lineair	0,86%	8.484	-	
							30.242	3.352	302
Stand eind 2017:									
V	Nederlandse Waterschapsbank	27-06-08	27-06-18	2018	Bullet	4,99%	5.000		
VII	Nederlandse Waterschapsbank	01-03-11	01-03-21	2021	Lineair	3,43%	13.406	3.352	
67-B	Bank Nederlandse Gemeenten	18-01-16	18-01-26	2026	Lineair	0,86%	7.636	848	
70	Nederlandse Waterschapsbank	16-01-17	16-01-27	2027	Lineair	1,17%	536		
NIEUW	NIEUWE LENING 2017		2027	2027	Lineair		2.573		
							29.151	4.200	292
Stand eind 2018:									
V	Nederlandse Waterschapsbank	27-06-08	27-06-18	2018	Bullet	4,99%	-	5.000	
VII	Nederlandse Waterschapsbank	01-03-11	01-03-21	2021	Lineair	3,43%	10.055	3.352	
67-B	Bank Nederlandse Gemeenten	18-01-16	18-01-26	2026	Lineair	0,86%	6.788	848	
70	Nederlandse Waterschapsbank	16-01-17	16-01-27	2027	Lineair	1,17%	482	54	
73	Nederlandse Waterschapsbank	15-01-18	15-01-28	2028	Lineair	1,37%	5.003		
NIEUW	NIEUWE LENING 2017		2027	2027	Lineair		2.316	257	
NIEUW	NIEUWE LENING 2018		2028	2028	Lineair		2.962		
							27.606	9.510	276
Stand eind 2019:									
VII	Nederlandse Waterschapsbank	01-03-11	01-03-21	2021	Lineair	3,43%	6.703	3.352	
67-B	Bank Nederlandse Gemeenten	18-01-16	18-01-26	2026	Lineair	0,86%	5.940	848	
70	Nederlandse Waterschapsbank	16-01-17	16-01-27	2027	Lineair	1,17%	429	54	
73	Nederlandse Waterschapsbank	15-01-18	15-01-28	2028	Lineair	1,37%	4.503	500	
NIEUW	NIEUWE LENING 2017		2027	2027	Lineair		2.059	257	
NIEUW	NIEUWE LENING 2018		2028	2028	Lineair		2.666	296	
NIEUW	NIEUWE LENING 2019		2029	2029	Lineair		4.518		
							26.817	5.306	268
Stand eind 2020:									
VII	Nederlandse Waterschapsbank	01-03-11	01-03-21	2021	Lineair	3,43%	3.351	3.352	
67-B	Bank Nederlandse Gemeenten	18-01-16	18-01-26	2026	Lineair	0,86%	5.092	848	
70	Nederlandse Waterschapsbank	16-01-17	16-01-27	2027	Lineair	1,17%	375	54	
73	Nederlandse Waterschapsbank	15-01-18	15-01-28	2028	Lineair	1,37%	4.003	500	
NIEUW	NIEUWE LENING 2017		2027	2027	Lineair		1.802	257	
NIEUW	NIEUWE LENING 2018		2028	2028	Lineair		2.370	296	
NIEUW	NIEUWE LENING 2019		2029	2029	Lineair		4.066	452	
							21.059	5.758	211
Stand eind 2021:									
VII	Nederlandse Waterschapsbank	01-03-11	01-03-21	2021	Lineair	3,43%	-	3.350	
67-B	Bank Nederlandse Gemeenten	18-01-16	18-01-26	2026	Lineair	0,86%	4.244	848	
70	Nederlandse Waterschapsbank	16-01-17	16-01-27	2027	Lineair	1,17%	322	54	
73	Nederlandse Waterschapsbank	15-01-18	15-01-28	2028	Lineair	1,37%	3.503	500	
NIEUW	NIEUWE LENING 2017		2027	2027	Lineair		1.546	257	
NIEUW	NIEUWE LENING 2018		2028	2028	Lineair		2.074	296	
NIEUW	NIEUWE LENING 2019		2029	2029	Lineair		3.614	452	
							15.303	5.757	153
Stand eind 2022:									
67-B	Bank Nederlandse Gemeenten	18-01-16	18-01-26	2026	Lineair	0,86%	3.396	848	
70	Nederlandse Waterschapsbank	16-01-17	16-01-27	2027	Lineair	1,17%	268	54	
73	Nederlandse Waterschapsbank	15-01-18	15-01-28	2028	Lineair	1,37%	3.003	500	
NIEUW	NIEUWE LENING 2017		2027	2027	Lineair		1.289	257	
NIEUW	NIEUWE LENING 2018		2028	2028	Lineair		1.778	296	
NIEUW	NIEUWE LENING 2019		2029	2029	Lineair		3.162	452	
							12.896	2.407	129
Stand eind 2023:									
67-B	Bank Nederlandse Gemeenten	18-01-16	18-01-26	2026	Lineair	0,86%	2.548	848	
70	Nederlandse Waterschapsbank	16-01-17	16-01-27	2027	Lineair	1,17%	214	54	
73	Nederlandse Waterschapsbank	15-01-18	15-01-28	2028	Lineair	1,37%	2.503	500	
NIEUW	NIEUWE LENING 2017		2027	2027	Lineair		1.033	257	
NIEUW	NIEUWE LENING 2018		2028	2028	Lineair		1.482	296	
NIEUW	NIEUWE LENING 2019		2029	2029	Lineair		2.710	452	
							10.490	2.407	105
Stand eind 2024:									
67-B	Bank Nederlandse Gemeenten	18-01-16	18-01-26	2026	Lineair	0,86%	1.700	848	
70	Nederlandse Waterschapsbank	16-01-17	16-01-27	2027	Lineair	1,17%	161	54	
73	Nederlandse Waterschapsbank	15-01-18	15-01-28	2028	Lineair	1,37%	2.003	500	
NIEUW	NIEUWE LENING 2017		2027	2027	Lineair		776	257	
NIEUW	NIEUWE LENING 2018		2028	2028	Lineair		1.186	296	
NIEUW	NIEUWE LENING 2019		2029	2029	Lineair		2.258	452	
							8.084	2.407	81

De geldleningen genoemd onder IV-V, VI en VII zijn de reeds afgesloten en lopende gegarandeerde geldleningen. De overeenkomsten voor deze leningen zijn ondertekend door de individuele waterschappen in verband met de borgtochtverklaring.

Nieuwe geldleningen waarvoor reeds bestuurlijke besluitvorming heeft plaatsgevonden

De nieuw aan te trekken geldleningen zijn opgenomen onder herfinanciering.

Geldlening 40.110186 BNG

Omvang	Hoofdsom € 20.712.000 waarvan voor de waterschappen (aandeelhouders B) € 8.484.000
Startdatum	18-1-2016
Looptijd	10 jaar, aflossing lineair
Rentepercentage	0,86%
Overeenkomst ondertekend door	N.V. HVC met als onderlegger de Ballotage-overeenkomst B van 11 januari 2010.

Geldlening 1-28938 bij de NWB

Omvang	€ 5.003.000
Startdatum	15-1-2018
Looptijd	10 jaar, aflossing lineair
Rentepercentage	1,37% per jaar
Overeenkomst ondertekend door	Voorzitter van de GR Slibverwerking 2009 namens de GR Slibverwerking met vermelding van de borgtochtverklaring door de GR Slibverwerking

Geldlening 1-28939 bij de NWB

Omvang	€ 536.000
Startdatum	16-1-2017
Looptijd	10 jaar, aflossing lineair
Rentepercentage	1,17% per jaar
Overeenkomst ondertekend door	Voorzitter van de GR Slibverwerking 2009 namens de GR Slibverwerking met vermelding van de borgtochtverklaring door de GR Slibverwerking

Nieuwe geldleningen waarvoor nog geen bestuurlijke besluitvorming heeft plaatsgevonden

Daarnaast heeft HVC aangegeven het aantrekken van nieuwe leningen te voorzien in 2017, 2018 en 2019. Voor het aantrekken van deze leningen heeft nog geen bestuurlijke besluitvorming plaatsgevonden. Ten aanzien van deze nieuwe leningen is nog geen nadere informatie bekend. Op basis van de door HVC aangeleverde informatie zijn deze leningen wel meegenomen in de meerjarenoverzichten.

Bijlage 2: Prognose afvoer slib exclusief zand

Onderstaande gegevens zijn de prognose afgegeven door de waterschappen in juli 2016.

	2017	2018	2019	2020	2021
Delfland	77.094	77.094	77.094	77.263	77.837
Rijnland	107.820	107.970	108.730	109.530	111.620
Schieland en de Krimpenerwaard	30.394	26.655	26.538	26.714	26.895
Hollandse Delta	78.305	78.305	78.305	78.305	78.305
Rivierenland	22.072	21.428	21.428	13.477	13.477
	315.685	311.452	312.095	305.289	308.134

Bijlage 3: Meerjarenraming

Toelichting op de exploitatiebegroting (* €1)	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Baten					
<i>Garantstellingsprovisie HVC</i>	291.510	276.060	268.170	210.590	153.030
Deze provisie bedraagt 1% van het gegarandeerde leningbedrag van:					
- per 31 december 2016: € 30.242.000					
- per 31 december 2017: € 29.151.000					
<i>Vergoeding lasten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling</i>					
- Hoogheemraadschap van Delfland (20%)	8.400	8.400	8.400	8.400	8.400
- Hoogheemraadschap van Rijnland (20%)	8.400	8.400	8.400	8.400	8.400
- Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard (20%)	8.400	8.400	8.400	8.400	8.400
- Waterschap Hollandse Delta (20%)	8.400	8.400	8.400	8.400	8.400
- Waterschap Rivierenland (20%)	8.400	8.400	8.400	8.400	8.400
	42.000	42.000	42.000	42.000	42.000
Totaal baten	333.510	318.060	310.170	252.590	195.030
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	66.060	64.172	50.393	36.619
- Hoogheemraadschap van Rijnland (123 aandelen)	90.317	85.530	83.085	65.246	47.412
- Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard (40 aandelen)	29.371	27.815	27.020	21.218	15.419
- Waterschap Hollandse Delta (111 aandelen)	81.505	77.186	74.980	58.880	42.787
- Waterschap Rivierenland (28 aandelen)	20.560	19.470	18.914	14.853	10.793
- Totaal: 397 aandelen	291.510	276.060	268.170	210.590	153.030
<i>Lasten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling</i>					
- Inzet uren secretariaat (secretaris, ondersteuning, financiën)	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000
- Notuleren vergaderingen GR	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700
- Notuleren vergaderingen AOGR	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
- Representatiekosten	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
- Accountantscontrole	5.300	5.300	5.300	5.300	5.300
	42.000	42.000	42.000	42.000	42.000
Totale lasten	333.510	318.060	310.170	252.590	195.030
Resultaat	-	-	-	-	-