

Kadernota 2019

Gemeenschappelijke Regeling Slibverwerking

Opgesteld door : Secretariaat Gemeenschappelijke Regeling Slibverwerking
Datum : 15 november 2017
Versie : 2.1

Inhoud

1.	Inleiding	3
1.1.	Historie	3
1.2.	Doelstelling	3
1.3.	Bestuurlijke ontwikkeling	5
1.4.	Leeswijzer.....	6
2.	Programmaplan	7
2.1.	Wat willen we bereiken?	7
2.2.	Wat gaan we daarvoor doen?	8
2.3.	Wat gaat het kosten?	9
3.	Paragrafen	10
3.1.	Weerstandsvermogen.....	10
3.2.	Financiering	10
3.3.	Verbonden partijen	10
	De GR is een verbonden partij voor de waterschappen.,	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	15
	Bijlage 2: Meerjarenraming	17

1. Inleiding

In deze Kadernota 2019 wordt een voortuitblik gedaan op de begroting 2019 en de rekening 2017 van de gemeenschappelijke regeling. Hiermee worden de algemene besturen van de deelnemers in staat gesteld in een vroeg stadium te reageren op ontwikkelingen voordat de ontwerpbegroting 2019 en de rekening 2017 beschikbaar worden gesteld. Met de meest recente wijziging van de Wet gemeenschappelijke regeling is het opstellen van een Kadernota een verplichting.

1.1. Historie

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

Op 1 januari 2010 is DRSN NV door de waterschappen in eigendom overgedragen aan de NV HVC. Als tegenprestatie hebben de waterschappen een belang, in de vorm van 397 aandelen, verkregen in NV HVC, zijnde circa 13% van het totaal aantal aandelen.

Deze aandelen zijn in september 2011 overgedragen aan de in 2010 opgerichte Gemeenschappelijke Regeling Slibverwerking 2009, verder: GR.

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

1.2. Doelstelling

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

Zeggenschap in de N.V. HVC is niet alleen gebonden aan het hebben van aandelen in de N.V. HVC, maar vooral aan de manier waarop de rol van aandeelhouder wordt ingevuld.

Afvalverwerking en biomassaverwerking (waaronder het zuiveringsslib valt) hebben steeds meer raakvlakken. De uitvoering van de activiteiten vergt nagenoeg dezelfde disciplines. Door deelname aan de gemeenschappelijke regeling in de N.V. HVC hebben de waterschappen via de Gemeenschappelijke regeling toegang tot kansen ten aanzien van de inzet van technologische en organisatorische innovaties als gevolg van de investeringen die HVC doet op het gebied van afvalstoffenverwerking en energieopwekking. Met de deelname in de N.V. HVC beogen de waterschappen, wederom via de gemeenschappelijke regeling eveneens invulling te geven aan de ambitie voor invulling van de duurzaamheidsvraag, zoals de energietransitie en de grondstoffen top vijf.

Om onderscheid te maken tussen -destijds- de waterschappen en de andere aandeelhouders, zoals gemeenten, in HVC, zijn de waterschappen aandeelhouders B geworden en later B plus. Er is niet

¹ DRSN Zuiveringsslib NV

gekozen voor aandeelhouderschap A, wat een volledige aansprakelijkheid voor de N.V. HVC zou inhouden.

Strategiestudie

De slibverbrandingsinstallatie (SVI) van HVC zal in 2028 zijn afgeschreven. In 2016 is door de GR gestart met een studie naar de strategie voor de toekomst voor de verwerking van zuiveringsslib. De markt voor verwerking van zuiveringsslib is in beweging en nieuwe technologieën voor de verwerking van zuiveringsslib zijn sterk in ontwikkeling. De strategiestudie richt zich onder andere op:

- technologie
- duurzaamheid
- afzetzekerheid
- in kaart brengen bijdrage slibketen aan de circulaire economie
- samenwerkingsvormen, zoals optimaal gebruik bestaande assets
- nieuwe partners
- kosten
- capaciteitsplanning.

Met hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier en Waternet zal in 2018 met hen verdere samenwerking worden verkend. Ook zal met de deelnemers van SNB het gesprek worden aangegaan. De afronding van de strategiestudie staat gepland in 2018.

Tarief

Het tarief, dat de Raad van Commissarissen jaarlijks vaststelt, wordt tot nu toe ieder jaar geïndexeerd.

- Analyse tarief

Vanuit het bestuur van de gemeenschappelijke regeling is aangegeven, dat voorafgaand aan de vaststelling van het tarief voor 2019 door HVC er een eigen analyse van het tarief moet hebben plaats gevonden.

- Vervallen vrijstelling Afvalstoffenheffing

Het voornemen van het kabinet om de vrijstelling op de afvalstoffenheffing op het (mono)verbranden van zuiveringsslib te laten vervallen, kan een grote invloed hebben op het tarief. Via de Unie van waterschappen en HVC wordt naar de wetgever gelobbyd om dit voornemen, dat leidt tot het rondpompen van overheidsgeld, te wijzigen.

- BTW

SNB, de andere grote slibverbrander met publieke aandeelhouders, heeft voor haar aandeelhouders een ontheffing op de BTW. HVC heeft deze ontheffing niet. Een ontheffing op de BTW zorgt voor een aanzienlijk lager tarief. Bij HVC is er op aangedrongen de actie om ook vrijstelling te verkrijgen te intensiveren.

Fosfaat terugwinning

De aanvraag voor de vergunning voor de bouw van de fabriek in Duinkerken voor fosfaatterugwinning uit de as van het verbrande slib is nog niet gerealiseerd. De aanvraag voor de vergunning voor deze fabriek is vertraagd. Hierdoor is de hiermee samenhangende tariefreductie nog niet is gerealiseerd. Verder wordt verwacht, dat door aanvullende milieueisen de totale kosten voor fosfaatterugwinning zullen toenemen waardoor de verwachte tariefreductie door fosfaatterugwinning mogelijk lager zal uitvallen.

Samenwerking HVC/SNB

Het algemeen bestuur van de GR heeft aangegeven dat een verdere samenwerking tussen beide slibverwerkers van groot belang is. Beide bedrijven zijn met elkaar in gesprek, maar dit heeft nog niet tot concrete resultaten geleid. Wij zullen ons in 2018 nader beraden hoe hier verder op in te zetten.

Samenwerking met HVC

De samenwerkingsrelatie tussen de GR en HVC kent meerdere sporen:

- aandeelhouder van de GR in HVC;
- opdrachtgever van de GR aan HVC voor transport en de verwerking van slib;
- samenwerken om kansen op het gebied van duurzaamheid en circulaire economie te benutten. Hier overweegt de GR de meerwaarde van een gezamenlijke aanpak met behoud van de autonomie van de deelnemers.

De rol van aandeelhouder wordt door de GR ingevuld door te sturen op belangen in de algemene vergadering van aandeelhouders (AVA) en de vertegenwoordiging van de GR in de RvC van HVC. Het opdrachtgeverschap wordt op ambtelijk niveau ingevuld. Er vindt veel afstemming plaats. De GR zet in op versterking van zakelijkheid in de opdrachtgever-opdrachtnemer relatie zodat onduidelijkheden in rollen en verwachtingen worden weggenomen ter versterking van de samenwerking.

1.3. Bestuurlijke ontwikkeling

Wet gemeenschappelijke regelingen

Sinds de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen in 2016 bevat het algemeen bestuur twee vertegenwoordigers per deelnemend waterschap.

Het algemeen bestuur bestaat uit:

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

Het dagelijks bestuur bestaat uit:

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

Bij de aanvang van de bestuursperiode is afgesproken dat na twee jaar het voorzitterschap en het dagelijks bestuur zou wijzigen. De wisseling heeft in december 2016 plaats gevonden.

Secretariaat

Vanaf de oprichting van de GR tot eind 2013 heeft HVC het secretariaat van de GR ingevuld. Het bestuur heeft in 2013 besloten zelf het secretariaat te gaan voeren met ingang van 2014 en te bemannen vanuit de waterschappen. 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.

Ontwikkelingen bij HVC

Eind 2016 is de heer Van Steensel aangesteld als algemeen directeur van HVC. In een buitengewone aandeelhoudersvergadering hebben de aandeelhouders van NV HVC op 9 maart

2017 het beloningsbeleid ten aanzien van de statutaire directie van HVC vastgesteld.

De aandeelhouders hebben daar geconcludeerd dat de WNT weliswaar wettelijk niet toepasbaar is op het bedrijf, maar met algemene stemmen hebben zij besloten dat de WNT als uitgangspunt moet gelden voor de honorering van de volgende algemeen directeur, en daarmee voor het volledige loongebouw van HVC.

Door HVC is voorgesteld het aantal commissarissen te verminderen en de benoemingsprocedure te wijzigen in een benoeming van RVC-leden door de gehele AVA. Dit betekent, dat de benoeming via het voorkeursrecht van een "eigen" commissaris niet meer mogelijk is. Om de representativiteit van de Raad van Commissarissen te borgen is vast gelegd dat ten minste één van de commissarissen een publieke signatuur heeft met kennis van het gemeentelijke en waterschap domein. Verder is afgesproken, dat de gemeenschappelijke regeling Slibverwerking namens de waterschappen B-aandeelhouders via de selectiecommissie invloed krijgt op de benoeming van de commissarissen. Daarnaast zal één van de RvC-leden als eerste aanspreekpunt voor de waterschappen worden aangewezen. Daarmee is betrokkenheid van de waterschappen bij de Raad van Commissarissen gewaarborgd.

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. De prognose voor de afvoer van slib en zand is opgenomen in bijlage 1. Bijlage 2 bevat de meerjarenraming.

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; ²
- (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 in 2019:

- Een door het Algemeen Bestuur jaarrekening 2018 te doen vaststellen.
- Een door het Algemeen Bestuur begroting 2020 te doen vaststellen.
- Een door het Algemeen Bestuur kadernota 2021 te doen vaststellen..
- Uitvoering te geven aan de door het Dagelijks - en Algemeen Bestuur genomen besluiten.

² Binnen de Nederlandse wetgeving is alleen thermische reiniging van zuiveringsslib toegestaan. Storten is verboden.

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.

Doelstellingen

In 2018 zullen 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:

- a) Versterking sturing op kosten en slibverwerkingstarieven vanuit aandeelhoudersbelang
- b) Onderzoek optimalisatiemogelijkheden slibhoeveelheden
- c) Onderzoek toetredingsmogelijkheden tot de GR voor andere waterschappen
- d) Afronding strategiestudie in 2018
- e) Besluitvorming over de strategie in 2019

Belangen

De belangenbehartiging wordt voorbereid in de Ambtelijke Ondersteuning Groep (AOG), 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. Thans wordt de as in overeenstemming met de daarop betrekking hebbende regelgeving gestort.

Ad iv: Zie ad iii

Ad v: HVC produceert duurzame energie.

Taken

Ad a t/m c: De taken onder a tot en met c zijn uitgevoerd. U kunt deze onderwerpen terugvinden 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: Nu het secretariaat door de GR zelf wordt gevoerd, kan het orgaan thans invulling geven aan de facturatie van geleverde tonnen slib aan de deelnemende waterschappen. Overigens voert HVC deze facturering in mandaat uit. 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; Doordat HVC duurzaam energie opwekt, kunnen de zogenaamde duurzaamheidscredits aan de waterschappen worden toegerekend. Deze credits dragen bij aan de realisatie van de duurzaamheidsdoelstellingen van de deelnemende waterschappen. Nader onderzoek heeft aangetoond dat credits hiervoor inderdaad aan de waterschappen kunnen worden toegerekend.

Ad i: governance: De GR heeft een eigen secretariaat en functioneert zelfstandig. Het secretariaat borgt dat voldaan wordt aan de wettelijke eisen conform de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. Het bestuur komt regelmatig bijeen. De samenstelling voldoet aan de wettelijke eisen.

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 dat 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 GR. Dit betekent dat HVC de provisie betaalt aan de gemeenschappelijke regeling. Waterschap Hollandse Delta zorgt vanuit zijn 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 gebracht. De lasten voor het secretariaat bestaan uit:

- De kosten voor de uren voor het voeren van het secretariaat (secretaris, ondersteuning, financiën);
- De kosten voor het notuleren vergaderingen GR (inclusief die van de AOG);
- Accountantscontrole.

Gemaakte uren door medewerkers van WSHD worden doorbelast aan de GR op basis van de tarieven "werken voor derden" die door de Verenigde Vergadering van WSHD worden vastgesteld voor 2018.

De lasten voor onderzoeken die rechtstreeks gelieerd zijn aan de bedrijfsvoering HVC worden eerst door HVC betaald en daarna 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 plaats door het waterschap wat aangewezen is als 'trekker' van dat onderzoek.

De lasten voor het secretariaat worden 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 voor 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 1.

Door HVC is aangegeven dat de tarieven worden geïndexeerd bij een gelijkblijvende hoeveelheid slib aangeleverd door de aandeelhouders. De Raad van Commissarissen stelt ieder jaar in de maand juni het tarief vast voor het volgende jaar. Indien er wijzigingen komen in de aangeleverde hoeveelheden zal dit consequenties hebben voor het slibverwerkingstarief per ton slib voor het volgende jaar. Een eenmaal door de Raad van Commissarissen vastgesteld tarief wordt niet meer gewijzigd.

3. Paragrafen

In het Waterschapsbesluit zijn de volgende paragrafen verplicht gesteld:

- 1) Ontwikkelingen sinds het vorig begrotingsjaar
- 2) Uitgangspunten en normen
- 3) Incidentele baten en lasten
- 4) Kostentoerekening
- 5) Onttrekkingen aan overige bestemmingsreserves en voorzieningen
- 6) Waterschapsbelastingen
- 7) Weerstandsvermogen
- 8) Financiering
- 9) Verbonden partijen
- 10) Bedrijfsvoering
- 11) 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 kosten van de GR. In de praktijk komt dit neer op 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') via de GR aan de waterschappen toegerekend. Dit aangezien de BEC groene elektriciteit levert voor de bedrijfsvoering van de 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 100% garant voor de SVI. Voor de BEC is de garantstelling naar rato van de aandelenverhouding tussen aandeelhouder A en B, zijnde 12%.

In totaal staat de GR op 1 januari 2019 garant voor € 35,2 miljoen (€ 29,8 miljoen uitstaande geldleningen + € 5,4 miljoen BEC). De GR is aansprakelijk voor de activiteiten. Bij verhaal bij de GR zullen de waterschappen aan de hand van een vastgelegde verdeelsleutel worden aangesproken.

3.2. Financiering

De -destijds- aandeelhoudende waterschappen hebben hun aandelen in NV HVC overgedragen aan de GR. Het aandeel van een waterschap in de GR wordt bepaald aan de hand van het aantal geleverde aandelen.

3.3. Verbonden partijen

De GR is een verbonden partij voor de waterschappen.,

Op 4 juli 2013 is in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders besloten de aandelen B om te zetten in aandelen B-plus. (zie paragraaf 3.1).

Financiële kerncijfers (x € 1.000):	31-12-2016	31-12-2015
<i>GR Slibverwerking 2009</i>		
- Eigen vermogen		
- Vreemd vermogen	18	18
- Jaarresultaat		
<i>N.V. HVC</i>		
- Eigen vermogen	89.440	81.849
- Vreemd vermogen	679.889	687.012
- Jaarresultaat	7.575	13.476
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 Waterschapsbesluit³) 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.

Naar verwachting sluit de exploitatiebegroting voor 2019 met een resultaat van nihil.

4.2. Exploitatiebegroting

Exploitatiebegroting (* €1)	Begroting 2019	Begroting 2018
Baten		
Garantstellingsprovisie HVC	297.780	291.510
Vergoeding kosten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling	42.000	42.000
Totaal baten	339.780	333.510
Lasten		
Garantstellingsprovisie Waterschappen	297.780	291.510
Kosten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling	42.000	42.000
Totaal lasten	339.780	333.510
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.

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 exploitatiebegroting

Toelichting op de exploitatiebegroting (* €1)	Begroting 2019	Begroting 2018
Baten		
<i>Garantstellingsprovisie HVC</i>	297.780	291.510
Deze provisie bedraagt 1% van het gegarandeerde leningbedrag van:		
- per 31 december 2017: € 29.151.000		
- per 31 december 2018: € 29.778.000		
<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	339.780	333.510
Lasten		
<i>Garantstellingsprovisie Waterschappen</i>		
De door de GR ontvangen garantstellingsprovisie wordt conform artikel 22 van de statuten wordt de garantstellingsprovisie verdeeld naar rato van -destijds- het aantal aandelen:		
- Hoogheemraadschap van Delfland (95 aandelen)	71.257	69.757
- Hoogheemraadschap van Rijnland (123 aandelen)	92.259	90.317
- Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard (40 aandelen)	30.003	29.371
- Waterschap Hollandse Delta (111 aandelen)	83.258	81.505
- Waterschap Rivierenland (28 aandelen)	21.002	20.560
- Totaal: 397 aandelen	297.780	291.510
<i>Lasten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling</i>		
- Kosten uren secretariaat (secretaris, ondersteuning, financiën)	32.000	32.000
- Kosten Notuleren vergaderingen GR	1.700	1.700
- Kosten Notuleren vergaderingen AOG	2.000	2.000
- Representatiekosten	1.000	1.000
- Accountantscontrole	5.300	5.300
	42.000	42.000
Totale lasten	339.780	333.510
Resultaat	-	-

De exploitatiebegroting voor de verwerking van slib door HVC stijgt doordat vanaf 2019 de vrijstelling van de afvalstoffenheffing van € 13,11 per ton slib vervalt. Dit is overigens niet zichtbaar in de begroting van de GR.

De garantieprovisie wordt uitbetaald aan de waterschappen. In het geval dat de garantie wordt geeffectueerd wordt de gemeenschappelijke regeling aangesproken. Op grond van artikel 22 van de gemeenschappelijke regeling Slibverwerking worden de deelnemers op basis de begroting slibaanbod 2005 naar rato aangesproken. Dit leidt tot de volgende verdeelsleutel:

Hoogheemraadschap van Delfland:	24%
Hoogheemraadschap van Rijnland:	31%
Waterschap Hollandse Delta:	28%
Hoogheemraadschap van Schieland en de	
Krimpenerwaard:	10%
Waterschap Rivierenland:	7%

4.4. Geprognosticeerde balans

Fout! Ongeldige koppeling.

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

4.5. Toelichting op de geprognosticeerde balans

Fout! Ongeldige koppeling.

Bijlage 1: Prognose afvoer slib exclusief zand

Onderstaande gegevens zijn de prognose (in tonnen) afgegeven door de waterschappen in juni 2017 (in TON aangeleverde slibkoek).

	prognose juni 2017				
	2018	2019	2020	2021	2022
Delfland	78979	78731	78680	78268	78268
Rijnland	104500	105300	106100	106910	108830
Schieland en de Krimpenerwaard	30154	26112	26292	26476	26659
Hollandse Delta	78418	78418	78418	78418	78418
Rivierenland	21948	21948	14304	12178	12178
	313999	310509	303794	302250	304353

Bijlage 2: Meerjarenraming

Toelichting op de exploitatiebegroting (* €1)	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Baten					
<i>Garantstellingsprovisie HVC</i>	297.780	292.540	287.310	221.590	189.370
Deze provisie bedraagt 1% van het gegarandeerde leningbedrag van:					
- per 31 december 2017: € 29.151.000					
- per 31 december 2018: € 29.778.000					
<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	339.780	334.540	329.310	263.590	231.370
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)	71.257	70.003	68.752	53.025	45.315
- Hoogheemraadschap van Rijnland (123 aandelen)	92.259	90.636	89.015	68.654	58.671
- Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard (40 aandelen)	30.003	29.475	28.948	22.326	19.080
- Waterschap Hollandse Delta (111 aandelen)	83.258	81.793	80.331	61.956	52.947
- Waterschap Rivierenland (28 aandelen)	21.002	20.633	20.264	15.629	13.356
- Totaal: 397 aandelen	297.780	292.540	287.310	221.590	189.370
<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 AOG	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	339.780	334.540	329.310	263.590	231.370
Resultaat	-	-	-	-	-