

Ontwerp – Begroting 2016

Gemeenschappelijke regeling Slibverwerking 2009

Opgesteld door : Waterschap Hollandse Delta
Datum : februari 2015
Versie : 1.0

Inhoud

1.	Inleiding	4
1.1.	Algemeen	4
1.2.	Doelstelling.....	4
1.3.	Bestuurlijke ontwikkeling.....	4
1.4.	Leeswijzer	5
2.	Programmaplan	5
2.1.	Wat willen we bereiken?.....	5
2.2.	Wat gaan we daarvoor doen?	6
2.3.	Wat gaat het kosten?	7
3.	Paragrafen	8
3.1.	Weerstandsvermogen	8
3.2.	Financiering	9
3.3.	Verbonden partijen	9
4.	Exploitatiebegroting en geprognosticeerde balans	10
4.1.	Waarderingsgrondslagen	10
4.2.	Exploitatiebegroting	10
4.3.	Toelichting op de exploitatiebegroting	11
4.4.	Geprognosticeerde balans.....	12
4.5.	Toelichting op de geprognosticeerde balans	12
	Bijlage 1: Gegarandeerde geldleningen HVC.....	13

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.

1.3. Bestuurlijke ontwikkeling

Vanaf de oprichting van de GR Slibverwerking tot eind 2013 heeft HVC het secretariaat van de GR ingevuld. Deze ondersteuning was kwalitatief op orde. Het Algemeen Bestuur van de GR werd op tijd bediend van stukken. Voor de planning en control cyclus werden de ontwerp-begroting, begroting en jaarrekening naar behoren ingediend. Naast de planning en control cyclus is de voorbereiding van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders een belangrijk item voor de GR. Vanuit het bestuur is aangegeven dat hier de schoen wringt. HVC heeft bij deze voorbereiding twee petten op, namelijk die van de GR en die van HVC. De belangen van deze twee lopen niet altijd parallel. Het bestuur heeft hierop in 2013 de wens geuit het secretariaat te bemannen vanuit de waterschappen zelf.

¹ DRSH Zuiveringsslib NV

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

Invulling Secretariaat

Eind 2013 heeft waterschap Hollandse Delta zich bereid verklaard deze invulling op zich te nemen. Dit waterschap levert capaciteit om het secretariaat adequaat te bemannen. De invulling van het secretariaat bestaat uit de volgende werkzaamheden:

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

Het formaliseren van de wijzigingen rondom het secretariaat vereiste een wijziging in de Gemeenschappelijke Regeling. In de oorspronkelijke Gemeenschappelijke Regeling was neergelegd dat HVC verantwoordelijk was voor de invulling van het secretariaat. Deze bepaling is zodanig gewijzigd, dat het Algemeen Bestuur de secretaris benoemt. Voorts is op het punt van de bevoegdheid wie verantwoordelijk is voor de GR de regeling aangescherpt. Het college van dijkgraaf en heemraden van de deelnemende waterschappen zijn bevoegd de gemeenschappelijke regeling in te stellen en te wijzigen. Wel geeft de Wet gemeenschappelijke regelingen (WGR) aan, dat de Verenigde Vergadering toestemming dient te verlenen.

1.4. Leeswijzer

Hoofdstuk 2 van voorliggende begroting zal in gaan 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 de 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; I
- 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 2016:

- Een door het Algemeen Bestuur vastgestelde jaarrekening 2015 op te leveren;
- Een door het Algemeen Bestuur vastgestelde begroting 2017 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, waarin medewerkers van de deelnemende waterschappen en HVC zitting hebben. Zij bereiden de adviezen aan het bestuur voor. Onderwerpen, die het afgelopen jaar zijn behandeld zijn onder meer het rapport van een aantal gemeentelijke rekenkamercommissies over het functioneren van HVC (en de deelnemers) en de mogelijkheid van het nuttig toepassen van de resten van het zuiveringsslib na verbranding.

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

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. Recent 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. De komende periode zullen de duurzame verwerking van bermmaaisel en het opwekken van duurzame energie onder de aandacht komen.

Ad i: aan het onderwerp governance is als eerste invulling gegeven door zelf het secretariaat te gaan verzorgen. De wijze van functioneren van het dagelijks en algemeen bestuur zal in 2015 onderwerp van gesprek zijn. Eén van de eerste stappen, die is genomen is om een duidelijk onderscheid te maken tussen het dagelijks en algemeen bestuur.

Hiertoe zullen in 2016 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 2015 en de begroting 2017.

Tevens zal ingezet worden op het uitvoeren van de acties ten aanzien van:

- De terugwinning van fosfaat uit de as van de slibverbranding door HVC;
- Vergroten van de duurzaamheid door inzet van bermmaaisel en duurzame energie te benutten;
- De tariefstructuur.

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 2016;
- 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 wat wordt vastgesteld door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van HVC.

De waterschappen verwachten voor de komende jaren de volgende hoeveelheid slib af te zetten:

	Slibafzet in tonnen		
	2016	2017	2018
Hoogheemraadschap van Delfland	81.373	81.190	81.190
Hoogheemraadschap van Rijnland	97.470	96.680	96.170
Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard	28.567	28.750	28.932
Waterschap Hollandse Delta	80.252	80.767	80.767
Waterschap Rivierenland	21.876	21.876	19.197
Totaal	309.538	309.263	306.256

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.

Het tarief over 2015 is EUR 81,64 (excl. 21% BTW).

3. Paragrafen

Vanuit het Waterschapsbesluit zijn de volgende paragrafen verplicht:

- Ontwikkelingen sinds het vorig begrotingsjaar
- Uitgangspunten en normen
- Incidentele baten en lasten
- Kostentoe rekening
- 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 € 57,51 miljoen op 1 januari 2016 (€ 42,11 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 € 57,51 miljoen op 1 januari 2016.

Het bedrag van de garantstelling daalt jaarlijks door afschrijvingen.

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).

Financiële kerncijfers (x € 1.000):	31-12-2013	31-12-2012
<i>GR Slibverwerking 2009</i>		
- Eigen vermogen	0	0
- Vreemd vermogen	18	18
- Jaarresultaat	0	0
<i>N.V. HVC</i>		
- Eigen vermogen	cijfers nnb	68.145
- Vreemd vermogen	cijfers nnb	982
- Jaarresultaat	cijfers nnb	-1.974
Het jaarresultaat 2012 is het genormaliseerde resultaat na belasting.		

4. Exploitatiebegroting en geprognosticeerde balans

4.1. Waarderingsgrondslagen

Algemene grondslagen voor het opstellen van de begroting

De exploitatiebegroting 2016 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 dan 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 2016 sluit met een resultaat van nihil.

4.2. Exploitatiebegroting

Exploitatiebegroting (* €1)	Begroting 2016	Begroting 2015
Baten		
Garantstellingsprovisie HVC	421.090	454.605
Vergoeding kosten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling	35.000	33.960
Totaal baten	456.090	488.565
Lasten		
Garantstellingsprovisie Waterschappen	421.090	454.605
Kosten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling	35.000	33.960
Totaal lasten	456.090	488.565
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 2016	Begroting 2015
Baten		
<i>Garantstellingsprovisie HVC</i>	421.090	454.605
Deze provisie bedraagt 1% van het gegarandeerde leningbedrag van:		
- per 1 januari 2016: € 42.109.000		
- per 1 januari 2015: € 45.460.500		
<i>Vergoeding lasten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling</i>		
- Hoogheemraadschap van Delfland (20%)	7.000	6.792
- Hoogheemraadschap van Rijnland (20%)	7.000	6.792
- Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard (20%)	7.000	6.792
- Waterschap Hollandse Delta (20%)	7.000	6.792
- Waterschap Rivierenland (20%)	7.000	6.792
	35.000	33.960
Totaal baten	456.090	488.565
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)	100.765	108.785
- Hoogheemraadschap van Rijnland (123 aandelen)	130.464	140.847
- Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard (40 aandelen)	42.427	45.804
- Waterschap Hollandse Delta (111 aandelen)	117.735	127.106
- Waterschap Rivierenland (28 aandelen)	29.699	32.063
- Totaal: 397 aandelen	421.090	454.605
<i>Lasten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling</i>		
- Inzet uren secretariaat (secretaris, ondersteuning, financiën)	28.000	27.460
- Notulieren vergaderingen GR	1.700	1.500
- Accountantscontrole	5.300	5.000
	35.000	33.960
Totale lasten	456.090	488.565
Resultaat	-	-

4.4. Geprognosticeerde balans

OMSCHRIJVING (* €1)	31 december 2016	31 december 2015
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 2016	31 december 2015
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 met art 9 B.O.	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	
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	17.000.000					
stand ultimo		17.000.000	17.000.000	17.000.000	0					
rente	3,660%	622.200	622.200	622.200	622.200					
rente 31-12	0,5963037	364.797	364.797	364.797	0					
VI N.W.B. (drsh)	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000			
storting										
aflossingen		0	0	0	0	0	5.000.000			
stand ultimo		5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	0			
rente	4,990%	249.500	249.500	249.500	249.500	249.500	249.500			
rente 31-12	0,8506849	128.510	128.510	128.510	128.510	128.510	0			
VII N.W.B. (drsh)	33.515.000	30.163.500	26.812.000	23.460.500	20.109.000	16.757.500	13.406.000	10.054.500	6.703.000	3.351.500
storting										
aflossingen		3.351.500	3.351.500	3.351.500	3.351.500	3.351.500	3.351.500	3.351.500	3.351.500	3.351.500
stand ultimo		26.812.000	23.460.500	20.109.000	16.757.500	13.406.000	10.054.500	6.703.000	3.351.500	0
rente	3,425%	1.033.100	918.311	803.522	688.733	573.944	459.156	344.367	229.578	114.789
rente 31-12	0,8383888	769.872	673.638	577.404	479.855	384.936	288.702	192.468	95.971	0
STAND PRIMO	55.515.000	52.163.500	48.812.000	45.460.500	42.109.000	38.757.500	35.406.000	32.054.500	28.703.000	25.351.500
STORTING		0	0	0	0	0	0	0	0	0
AFLOSSING		3.351.500	3.351.500	3.351.500	3.351.500	3.351.500	3.351.500	3.351.500	3.351.500	3.351.500
STAND ULTIMO		48.812.000	45.460.500	42.109.000	38.757.500	35.406.000	32.054.500	28.703.000	25.351.500	22.000.000
VERV. RENTE		1.904.600	1.790.011	1.676.222	1.560.433	1.444.444	1.328.656	1.212.867	1.097.078	981.789
RENTE 31-12		1.263.178	1.166.944	1.070.710	968.365	863.445	758.702	652.468	547.971	443.000
RENTE T.L.V.		1.612.281	1.693.777	1.578.988	1.098.068	728.525	460.912	248.133	133.081	18.818