

Ontwerpbegroting 2017

Gemeenschappelijke regeling Slibverwerking

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

Inhoud

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

1. Inleiding

1.1. Algemeen

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

Op 1 januari 2010 is DRSH NV door de aandeelhoudende waterschappen in eigendom overgedragen aan de NV HVC. Als gevolg van deze overdracht hebben de waterschappen een gezamenlijk belang verkregen in NV HVC van circa 13%². Dit belang is in september 2011 overgedragen aan de in 2010 opgerichte Gemeenschappelijke Regeling Slibverwerking 2009 (GR Slibverwerking).

Als gevolg van de uitgifte van aandelen aan nieuwe HVC aandeelhouders in 2011 is het belang per januari 2014 circa 12% in NV HVC. Het waterschapsbelang is verankerd in het strategisch plan, de statuten en de ballotageovereenkomst en staat daarin op een gelijk niveau met de andere aandeelhoudersbelangen (gemeenten) in NV HVC.

1.2. Doelstelling

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

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

Afvalverwerking en biomassaverwerking (waaronder het zuiveringsslib valt) hebben steeds meer raakvlakken. De uitvoering van de activiteiten vergt nagenoeg dezelfde disciplines. Door deelname in de NV HVC hebben de waterschappen toegang tot kansen ten aanzien van de inzet van technologische en organisatorische innovaties als gevolg van de investeringen die HVC doet op het gebied van afvalstoffenverwerking en energieopwekking. Met de deelname in de NV HVC beogen de waterschappen eveneens invulling te geven aan de duurzaamheidsvraag waar zij mee geconfronteerd worden ten aanzien van slibverwerking.

¹ DRSH Zuiveringsslib NV

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

1.3. Bestuurlijke ontwikkeling

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

Invulling Secretariaat

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

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

Wijziging Wet gemeenschappelijke regelingen.

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

1.4. Leeswijzer

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

2. Programmaplan

2.1. Wat willen we bereiken?

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

Artikel 3 Belangen

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

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

Artikel 4 - Taken en bevoegdheden

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

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

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

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

2.2. Wat gaan we daarvoor doen?

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

Belangen

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

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

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

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

Ad iv: Zie ad iii

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

Taken

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

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

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

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

Ad g: zie onder sub e.

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

Fosfaatterugwinning

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

Energieopwekking³

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

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

Daarnaast participeert HVC in twee windmolenparken op zee, waarvan de besluitvorming genomen is voordat de GR Slibverwerking 2009 aandeelhouder is geworden in HVC. Het windmolenpark "Borkum West II" is sinds voorjaar 2015 in bedrijf. In 2017 zal HVC hiermee voor haar aandeelhouders circa 50 GWh per jaar aan duurzame energie opwekken.

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

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

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

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

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

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

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

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

- Inzicht over de opbouw en het verloop van de tarieven voor de komende 15 jaar.
- Het starten van bestuurlijk overleg met andere partijen om vraagstukken voor een gezamenlijke toekomst te onderzoeken. Partijen zijn hierbij SNB, Waternet, Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier, en andere partijen, waaronder de Commissie water en Emissie van de Unie van Waterschappen.
- In te zetten op een sterker profiel binnen de VvZB (Vereniging van directeuren van Zuiveringsbedrijven) en de Unie van Waterschappen om een tegenwicht te bieden aan de ongebonden partijen.

2.3. Wat gaat het kosten?

Kosten gemeenschappelijke regeling

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

De lasten voor het secretariaat worden met ingang van 1 januari 2014 via de gemeenschappelijke regeling in rekening worden gebracht. De lasten voor het secretariaat bestaan uit:

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

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

De lasten voor het secretariaat worden gezamenlijk gedragen door de deelnemende waterschappen. De kosten worden gelijkelijk verdeeld, dit betekent dat ieder van de waterschappen 20% van de kosten zal dragen.

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

Kosten slibverwerking

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

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

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

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

3. Paragrafen

Vanuit het Waterschapsbesluit zijn de volgende paragrafen verplicht:

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

De relevante paragrafen zijn hieronder opgenomen. De overige paragrafen zijn niet van toepassing.

3.1. Weerstandsvermogen

Financiële risico's

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

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

De aandeelhouders B staan volledig garant voor de Slibverbrandingsinstallatie. Voor de Bio Energie Centrale is de garantstelling naar rato van de aandelenverhouding tussen aandeelhouder A en B, zijnde 12%. Daarnaast staan de waterschappen garant voor een maximaal rekening-courant krediet van € 10 miljoen. Totaal staat de GR garant voor € 54,2 miljoen op 1 januari 2017 (€ 38,8 miljoen uitstaande geldleningen + € 5,4 miljoen BEC + € 10 miljoen rekening courant). De waterschappen zijn hoofdelijk aansprakelijk voor de activiteiten. De aansprakelijkheid per waterschap is daardoor € 54,2 miljoen op 1 januari 2017. HVC heeft aangegeven voor 2017 het inroepen van de garantstelling voor de BEC niet te voorzien.

3.2. Financiering

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

3.3. Verbonden partijen

Om op de langere termijn duurzame en kosteneffectieve oplossingen ten aanzien van de verwerking van slib te kunnen nastreven, hebben hoogheemraadschap van Delfland, hoogheemraadschap van Rijnland, hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard, waterschap Hollandse Delta en waterschap Rivierenland de samenwerking gezocht. Dit heeft geleid tot de instelling van 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):	31-12-2014	31-12-2013
<i>GR Slibverwerking 2009</i>		
- Eigen vermogen	0	0
- Vreemd vermogen	18	18
- Jaarresultaat	0	0
<i>N.V. HVC</i>		
- Eigen vermogen	68.381	63.248
- Vreemd vermogen	713.404	763.767
- Jaarresultaat	5.137	-4.940

Het jaarresultaat is het genormaliseerde resultaat na belasting.

4. Exploitantiebegroting en geprognosticeerde balans

4.1. Waarderingsgrondslagen

Algemene grondslagen voor het opstellen van de begroting

De exploitatiebegroting 2017 is opgesteld conform de voorschriften van de Regeling beleidsvoorbereiding en verantwoording waterschappen (RBVW). Voor zover niet anders vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd op nominale waarde en afgerond op bedragen van € 1.

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

Financiële vaste activa

De participatie in het aandelenkapitaal van NV HVC (kapitaalverstrekking aan een deelneming in de zin van het Waterschapsbesluit⁴) is gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Wanneer de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs dan zal afwaardering plaatsvinden. Tot en met het opstellen van voorliggende ontwerpbegroting heeft een dergelijke afwaardering niet plaatsgevonden.

Waarderingsgrondslagen resultaatbepaling

Baten en lasten

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

De exploitatiebegroting voor 2017 sluit met een resultaat van nihil.

4.2. Exploitantiebegroting

Exploitantiebegroting (* C1)	Begroting 2017	Begroting 2016
Baten		
Garantstellingsprovisie HVC	387.575	421.090
Vergoeding kosten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling	42.000	35.000
Totaal baten	429.575	456.090
Lasten		
Garantstellingsprovisie Waterschappen	387.575	421.090
Kosten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling	42.000	35.000
Totaal lasten	429.575	456.090
Resultaat	-	-

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

⁴ Krachtens artikel 4.1 Waterschapsbesluit is er sprake van een deelneming als de GR participeert in het aandelenkapitaal van een NV of een BV.

4.3. Toelichting op de exploitatiebegroting

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

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

Toelichting op de exploitatiebegroting (* C1)	Begroting 2017	Begroting 2016
Baten		
<i>Garantstellingsprovisie HVC</i>	387.575	421.090
Deze provisie bedraagt 1% van het gegarandeerde leningbedrag van:		
- per 1 januari 2016: € 42.109.000		
- per 1 januari 2017: € 38.757.500		
<i>Vergoeding lasten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling</i>		
- Hoogheemraadschap van Delfland (20%)	8.400	7.000
- Hoogheemraadschap van Rijnland (20%)	8.400	7.000
- Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard (20%)	8.400	7.000
- Waterschap Hollandse Delta (20%)	8.400	7.000
- Waterschap Rivierenland (20%)	8.400	7.000
	42.000	35.000
Totaal baten	429.575	456.090
Lasten		
<i>Garantstellingsprovisie Waterschappen</i>		
De deelnemende waterschappen ontvangen van de NV HVC een garantstellingsprovisie van 1% van het gegarandeerde leningbedrag. Conform artikel 22 van de statuten wordt de garantstellingsprovisie verdeeld naar rato van het aantal aandelen:		
- Hoogheemraadschap van Delfland (95 aandelen)	92.745	100.765
- Hoogheemraadschap van Rijnland (123 aandelen)	120.080	130.464
- Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard (40 aandelen)	39.050	42.427
- Waterschap Hollandse Delta (111 aandelen)	108.365	117.735
- Waterschap Rivierenland (28 aandelen)	27.335	29.699
- Totaal: 397 aandelen	387.575	421.090
<i>Lasten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling</i>		
- Inzet uren secretariaat (secretaris, ondersteuning, financiën)	32.000	28.000
- Notuleringen vergaderingen GR	1.700	1.700
- Notuleringen vergaderingen AOGR	2.000	
- Representatiekosten	1.000	
- Accountantscontrole	5.300	5.300
	42.000	35.000
Totale lasten	429.575	456.090
Resultaat	-	-

4.4. Geprognosticeerde balans

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

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

4.5. Toelichting op de geprognosticeerde balans

OMSCHRIJVING (* €1)	31 december 2017	31 december 2016
ACTIVA		
Vaste activa		
<i>Financiële vaste activa</i>		
- Deelnemingen	18.044	18.044
Op 28 september 2011 hebben de deelnemende waterschappen hun aandelen a € 45,45 per aandeel overgedragen aan de gemeenschappelijke regeling Slibverwerking 2009.		
De aandelenverhouding is als volgt:		
- Hoogheemraadschap van Delfland (95 aandelen)		
- Hoogheemraadschap van Rijnland (123 aandelen)		
- Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard (40 aandelen)		
- Waterschap Hollandse Delta (111 aandelen)		
- Waterschap Rivierenland (28 aandelen)		
- Totaal: 397 aandelen		
TOTAAL ACTIVA	18.044	18.044
PASSIVA		
Vlottende passiva		
- Kortlopende schulden	18.044	18.044
TOTAAL PASSIVA	18.044	18.044

Bijlage 1: Gegarandeerde geldleningen HVC

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

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

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

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

Prognose afvoer slib in ton :

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

Prognose % droge stof :

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

Prognose afvoer zand in ton ds :

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

Prognose afvoer zand in ton :

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

2017
 tarief excl BTW € 83,32
 begroting, conform opgave waterschappen in juli 2015

	slib + zand			slib + zand		
	excl BTW	BTW	incl. BTW	excl BTW	BTW	incl. BTW
	€	83,32	21%	€		100,82
	ton op weegbrug					
Delfland	€	81190	937	€	82127	€ 6.843.134
Rijnland	€	102810	125	€	102935	€ 1.437.058
Rivierenland	€	21948	0	€	21948	€ 8.280.192
Schieland	€	30901	313	€	31214	€ 8.576.935
Hollandse Delta (EXCL. Lyondell)	€	79219	167	€	79386	€ 1.801.156
totaal aandeelhouders	€	316068	1542	€	317610	€ 1.828.791
	€			€		€ 384.046
	€			€		€ 2.212.837
	€			€		€ 3.147.052
	€			€		€ 2.600.869
	€			€		€ 546.183
	€			€		€ 8.003.839
	€			€		€ 1.389.096
	€			€		€ 32.022.011
	€			€		€ 26.464.472
	€			€		€ 5.557.539
	€			€		€ 32.022.011

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

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