

Ontwerpbegroting 2019

Gemeenschappelijke Regeling Slibverwerking

Opgesteld door : Secretariaat Gemeenschappelijke Regeling Slibverwerking
Datum : 27 maart 2018
Versie : 1.4

Inhoud

1.	Inleiding	3
1.1.	Algemeen	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?	7
2.3.	Wat gaat het kosten?	8
3.	Paragrafen	9
3.1.	Weerstandsvormogen.....	9
3.2.	Financiering	9
3.3.	Verbonden partijen	9
4.	Exploitantiebegroting en geprognosticeerde balans	11
4.1.	Waarderingsgrondslagen	11
4.2.	Exploitantiebegroting	11
4.3.	Toelichting op de exploitatiebegroting	12
4.4.	Geprognosticeerde balans.....	14
4.5.	Toelichting op de geprognosticeerde balans	14
	Bijlage 1: Prognose afvoer slib exclusief zand	15
	Bijlage 2: Meerjarenraming	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, de rechtsvoorganger van 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.

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 taak van de GR regeling is het 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 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 NV HVC is niet alleen gebonden aan het hebben van aandelen in de NV 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 NV 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 NV 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 gekozen voor aandeelhouderschap A, wat een volledige aansprakelijkheid voor de NV HVC zou inhouden.

¹ DRSH Zuiveringsslib NV

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

Strategiestudie

Zoals aangegeven in de Kadernota 2019 zijn voor 2019 de strategische speerpunten:

1. Optimalisering van de benutting en onderlinge uitwisselbaarheid van assets (gistingstanks). In 2018 zal een onderzoek plaats vinden om te bezien of onderlinge capaciteit binnen de deelnemers van de GR kan worden uitgewisseld.
2. Verdere verkenning van de samenwerking met SNB, Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier en Waternet. De GR volgt dit proces intensief.
3. Verdere ontwikkeling door HVC van bio plastics.
4. Thermische energie en grondstoffen terugwinning.

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 plaatsgevonden. Dit onderzoek vindt in 2018 plaats.

- 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 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. Het algemeen bestuur zal zich in 2019 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. Dit laatste zal met de wijziging van de statuten (vastgesteld door de Algemene Vergadering van

Aandeelhouders op 14 december 2017) veranderen. 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

Wijziging 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 sinds 5 december 2016 uit:

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

Het dagelijks bestuur bestaat uit:

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

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

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 vastgelegd 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.

De gemeenschappelijke regeling beoogt met een actief aandeelhouderschap de belangen van de deelnemende waterschappen te behartigen.

Daarnaast beoogt het orgaan (dit om de regeling van de rechtspersoon te onderscheiden) in 2019:

- Een door het Algemeen Bestuur vastgestelde jaarrekening 2018 op te leveren;
- Een door het Algemeen Bestuur vastgestelde begroting 2020 op te leveren;
- Een door het Algemeen Bestuur vastgestelde kadernota 2021 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.

Doelstellingen

In 2019 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 2018, de begroting 2020 en de kadernota 2021.

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. Besluitvorming over de strategie in 2019

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.

Taken

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.

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.

De samenstelling en de wijze van de benoeming van de Raad van commissarissen is gewijzigd. De Gr heeft wel invloed op de benoeming van commissarissen.

Er is nog steeds de intentie om met HVC te onderzoeken om fosfaat uit het vlieggas terug te winnen. De wijze waarop is onderwerp van gesprek. Wij verwachten in de loop van 2019 een concreet voorstel van de Raad van Commissarissen van HVC.

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.

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 2019.

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

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 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 verder te gaan in het nieuwe B-plus aandeelhouderschap (zie paragraaf 3.1).

Financiële kerncijfers (x € 1.000):	31-12-2016	31-12-2015
<i>GR Slibverwerking 2009</i>		
- Eigen vermogen	0	0
- Vreemd vermogen	18	18
- Jaarresultaat	0	0
<i>NV 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. Exploitantiebegroting en geprognosticeerde balans

4.1. Waarderingsgrondslagen

Algemene grondslagen voor het opstellen van de begroting

De exploitatiebegroting 2019 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.

De exploitatiebegroting voor 2019 sluit met een resultaat van nihil.

4.2. Exploitantiebegroting

Exploitantiebegroting (* €1)	Begroting 2019	Begroting 2018
Baten		
Garantstellingsprovisie HVC	297.780	291.510
Vergoeding kosten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling	45.050	42.000
Totaal baten	342.830	333.510
Lasten		
Garantstellingsprovisie Waterschappen	297.780	291.510
Kosten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling	45.050	42.000
Totaal lasten	342.830	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%)	9.010	8.400
- Hoogheemraadschap van Rijnland (20%)	9.010	8.400
- Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard (20%)	9.010	8.400
- Waterschap Hollandse Delta (20%)	9.010	8.400
- Waterschap Rivierenland (20%)	9.010	8.400
	45.050	42.000
Totaal baten	342.830	333.510
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	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>		
- Inzet uren secretariaat (secretaris, ondersteuning, financiën)	32.000	32.000
- Notuleren vergaderingen GR & AOG	6.000	3.700
- Representatiekosten	1.000	1.000
- Accountantscontrole	6.050	5.300
	45.050	42.000
Totale lasten	342.830	333.510
Resultaat	-	-

De exploitatiebegroting voor de verwerking van slib door HVC kan mogelijk stijgen doordat naar de huidige inzichten vanaf 2020 de vrijstelling van de afvalstoffenheffing van € 13,11 per ton slib vervalt. Dit is overigens niet zichtbaar in de begroting van de GR.

De kosten voor de jaarlijkse accountantscontrole zijn gestegen, de inschatting voor 2019 betreft € 6.050. In 2017 is er gestart met het notuleren bij de AOG vergaderingen, de inschatting van kosten voor het notuleren bedraagt € 6.000. Beide ontwikkelingen zijn in de begroting 2019 verwerkt, hierdoor stijgen de lasten van het secretariaat naar een totaal van € 45.050.

De garantstellingsprovisie wordt uitbetaald aan de waterschappen. In het geval dat de garantie wordt geëffectueerd wordt de gemeenschappelijke regeling aangesproken. Op grond van artikel 22 van de gemeenschappelijke regeling Slibverwerking worden de deelnemers op basis van 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

OMSCHRIJVING (* €1)	31 December 2019	31 December 2018
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 2019	31 December 2018
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: Prognose afvoer slib exclusief zand

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

	2018	2019	2020	2021	2022
Delfland	78.979	78.731	78.680	78.268	78.268
Rijnland	104.500	105.300	106.100	106.910	108.830
Schieland en de Krimpenerwaard	30.154	26.112	26.292	26.476	26.659
Hollandse Delta	78.418	78.418	78.418	78.418	78.418
Rivierenland	21.948	21.948	14.304	12.178	12.178
	313.999	310.509	303.794	302.250	304.353

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%)	9.010	9.010	9.010	9.010	9.010
- Hoogheemraadschap van Rijnland (20%)	9.010	9.010	9.010	9.010	9.010
- Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard (20%)	9.010	9.010	9.010	9.010	9.010
- Waterschap Hollandse Delta (20%)	9.010	9.010	9.010	9.010	9.010
- Waterschap Rivierenland (20%)	9.010	9.010	9.010	9.010	9.010
	45.050	45.050	45.050	45.050	45.050
Totaal baten	342.830	337.590	332.360	266.640	234.420
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)	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 & AOG	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
- Representatiekosten	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
- Accountantscontrole	6.050	6.050	6.050	6.050	6.050
	45.050	45.050	45.050	45.050	45.050
Totale lasten	342.830	337.590	332.360	266.640	234.420
Resultaat	-	-	-	-	-