

Ontwerpbegroting 2020

Gemeenschappelijke Regeling Slibverwerking

Opgesteld door : Secretariaat Gemeenschappelijke Regeling Slibverwerking
Datum : 18-03-2019
Versie : 3.1

Inhoud

| | | |
|------|--|----|
| 1. | Inleiding | 3 |
| 1.1. | Algemeen | 3 |
| 1.2. | Doelstelling | 3 |
| 1.3. | Organisatie | 4 |
| 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? | 7 |
| 3. | Paragrafen | 9 |
| 3.1. | Weerstandsvormogen..... | 9 |
| 3.2. | Financiering | 9 |
| 3.3. | Verbonden partijen | 9 |
| 4. | Exploitatiebegroting en geprognosticeerde balans | 11 |
| 4.1. | Waarderingsgrondslagen | 11 |
| 4.2. | Exploitatiebegroting | 11 |
| 4.3. | Toelichting op de exploitatiebegroting | 12 |
| 4.4. | Geprognosticeerde balans..... | 14 |
| 4.5. | Toelichting op de geprognosticeerde balans | 15 |
| | Bijlage 1: Prognose afvoer slib exclusief zand | 16 |
| | Bijlage 2: Meerjarenraming | 17 |

1. Inleiding

1.1. Algemeen

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

Op 1 januari 2010 is DRSH 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 waterschapsbelang is verankerd in de statuten van N.V. HVC en de ballotage-overeenkomst 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 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 aandeelhouders van HVC zijn publieke organisaties: gemeenten, waterschappen, gemeenschappelijke regelingen. 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 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 invulling te geven aan de ambitie voor invulling van de duurzaamheidsvraag, zoals de energietransitie, circulariteit 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. Er is niet gekozen voor aandeelhouderschap A, wat een volledige aansprakelijkheid voor de N.V. HVC zou inhouden.

¹ DRSH Zuiveringsslib NV

1.3. Organisatie

Sinds de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen in 2016 bevat het algemeen bestuur per waterschap twee vertegenwoordigers uit het dagelijks bestuur van het 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 Oorscot (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 Oorscot (waterschap Hollandse Delta)

Bij de aanvang van de bestuursperiode is afgesproken dat na twee jaar het voorzitterschap en het dagelijks bestuur zou wijzigen. De laatste wisseling heeft in december 2016 plaats gevonden. In verband met de waterschapsverkiezingen wordt de bestuurswisseling uitgesteld tot 2019.

Secretariaat

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 secretariaat van de GR wordt gevoerd door waterschap Hollandse Delta. Hollandse Delta vervult in deze rol de volgende werkzaamheden:

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

Ontwikkelingen bij HVC

In 2018 hebben de aandeelhouders van HVC ingestemd met het voorstel om het aantal commissarissen te verminderen en de benoemingsprocedure te wijzigen in een benoeming van RVC-leden door de gehele AVA. 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 en zal één van de RvC-leden als eerste aanspreekpunt voor de waterschappen worden aangewezen. Deze functie wordt vervuld door De heer J.H. Oosters, hij was tot medio 2018 voorzitter van de Unie van Waterschappen en is inmiddels Commissaris van de Koning in Utrecht. Zijn benoeming als commissaris van HVC is in december 2018 verlengd.

Ontwikkelingen aandeelhoudende waterschappen HVC

De GR Slibverwerking kent 5 deelnemende waterschappen en is aandeelhouder B in HVC. Daarnaast is Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier aandeelhouder in HVC. Dit waterschap is agenda lid van de GR Slibverwerking en participeert in de strategiewerkgroep van de GR. Om van het gebruik van gas om slib te drogen af te stappen heeft het algemeen bestuur van Hollands Noorderkwartier eind 2018 het volgende voorstel aangenomen:

De slibdrooginstallatie te Beverwijk per datum inwerkingstelling van de nieuwe verwerkingsroute te sluiten. En de volgende route voor slibverwerking verder uit te werken:

- Drogen met restwarmte van HVC in Alkmaar en verbranding van het granulaat in een bio-energiecentrale, bij voorkeur met fosfaatterugwinning in een dedicated BEC en bij voorkeur in samenwerking met Waternet/AGV.
- Daartoe het aandeelhouderschap in HVC uit te breiden tot 100 aandelen B.
- Hiervoor de benodigde afspraken te maken met HVC en een overeenkomst op te stellen die wordt voorgelegd voor definitieve besluitvorming.

Dit besluit biedt mogelijkheden voor de GR Slibverwerking om met Hollands Noorderkwartier in 2019 in gesprek te gaan over de mogelijkheden tot verdere samenwerking.

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 2020:

- Een door het Algemeen Bestuur vastgestelde jaarrekening 2019 op te leveren;
- Een door het Algemeen Bestuur vastgestelde begroting 2021 op te leveren;
- Een door het Algemeen Bestuur vastgestelde kadernota 2022 op te leveren;
- Uitvoering te geven aan de door het Dagelijks - en Algemeen Bestuur genomen besluiten.

De doelstellingen van de GR, zoals vastgelegd in de regeling, zijn gericht op continuïteit, kosten en duurzaamheid van de slibverwerking.

In de kadernota 2020 is daaraan toegevoegd dat ingezet zal worden op het uitvoeren van de acties ten aanzien van:

- a) Versterking sturing op kosten en slibverwerkingstarieven vanuit aandeelhoudersbelang;
- b) Verkenning schaalvergrotingsmogelijkheden door toetreding van andere waterschappen
- c) Besluitvorming over de strategie op basis van een update van de slibstrategiestudie

2.2. Wat gaan we daarvoor doen?

De gemeenschappelijke regeling wil de belangen van de deelnemende waterschappen zo goed mogelijk behartigen en haar taken zo goed mogelijk uitvoeren.

Secretariaat GR Slibverwerking en ambtelijke ondersteuning

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.

De GR wordt ondersteund door een ambtelijke ondersteuningsgroep, werkgroep strategie en ondersteuning vanuit financials en juristen van de waterschappen. Zij monitoren de voortgang, brengen de kans en risico's in kaart en adviseren het bestuur van de GR over in te zetten sturing vanuit het aandeelhoudersbelang op de onderwerpen tariefontwikkeling, schaalvergrotingsmogelijkheden en de toekomst van de slibverwerking.

De secretaris van de GR Slibverwerking werkt samen met de ambtelijke ondersteuningsgroep, waarin medewerkers van de deelnemende waterschappen en HVC zitting hebben, aan de uitvoering en realisatie van de doelstellingen. 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.

In 2020 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 2019, de begroting 2021 en de kadernota 2022.

Belangen en strategie

De belangenbehartiging en strategie worden voorbereid in de ambtelijke ondersteuningsgroep. Zij bereidt de adviezen aan het bestuur voor.

De ambtelijke ondersteuningsgroep heeft een werkgroep strategie ingesteld met waarin de deelnemende GR waterschappen, HVC, Hollands Noorderkwartier en Waternet vertegenwoordigd

zijn. In de adviesnotitie Toekomststrategie Slibverwerking d.d. 1 november 2018 is benoemd welke ontwikkelingen meegenomen moeten worden in de update van de slibstrategiestudie op basis waarvan in 2020 besluitvorming over de strategie wordt genomen.

Samenwerking HVC/SNB

Het algemeen bestuur van de GR heeft aangegeven dat een verdere samenwerking tussen beide slibverwerkers van groot belang is. De bedrijfsstrategieën van beide bedrijven lopen nu te ver uiteen. Wij zullen er op toezien, dat het hoogst haalbare, samenwerking op operationeel niveau, zal worden voort gezet

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). 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.

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 gemeenschappelijke regeling. 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 van de slibverwerking door 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 deelnemende waterschappen bieden het slib aan ter verwerking door HVC. De facturatie van geleverde tonnen slib aan de deelnemende waterschappen is een taak van de gemeenschappelijke regeling en is vanuit overwegingen van doelmatigheid gemandateerd aan HVC.

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 2023 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. De gemeenschappelijke regeling kijkt ieder jaar naar de ontwikkeling van het tarief.

Onzekerheden, kansen en risico's

De volgende onderwerpen kunnen van invloed worden op de begroting van het secretariaat van de GR:

- Wijziging samenstelling gemeenschappelijke regeling
Dit is afhankelijk van de ontwikkelingen van de slibmarkt in Nederland en meer concreet de verkenning van samenwerking met Hollands Noorderkwartier en/of Waternet. In 2019 wordt onderzocht wat de effecten zijn van het veranderde aanbod van Hollands Noorderkwartier aan HVC. Mogelijke begrotingseffecten: advieskosten juridische ondersteuning, wijziging garantstelling en daaraan verbonden garantstellingsprovisie.

De volgende onderwerpen kunnen van invloed worden op de begroting van de slibverwerkingskosten:

- Indexering
Het tarief, dat de Raad van Commissarissen jaarlijks vaststelt, wordt tot nu toe ieder jaar geïndexeerd. De ontwikkeling van het prijsniveau is afhankelijk van economische ontwikkelingen
- Vervallen vrijstelling Afvalstoffenheffing
Het voornemen van het kabinet om de vrijstelling op de afvalstoffenheffing op het (mono)verbranden van zuiveringsslib te laten vervallen, is uitgesteld. Onduidelijk is of dit ook voor 2020 geldt.
- 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 erop aangedrongen de actie om ook vrijstelling te verkrijgen te intensiveren
- Fosfaat terugwinning
Ecophos verwacht eind 2020 fosfaat terug te kunnen winnen uit verbrandingsas. Het kostenverlagende effect hiervan is nog niet bekend. Verder is er een kans op vertraging door onvoorziene omstandigheden.

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 2020 garant voor € 29,5 miljoen (€ 24,1 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): | 31-12-2017 | 31-12-2016 |
|--|------------|------------|
| <i>GR Slibverwerking 2009</i> | | |
| - Eigen vermogen | 0 | 0 |
| - Vreemd vermogen | 18 | 18 |
| - Jaarresultaat | 0 | 0 |
| <i>NV HVC</i> | | |
| - Eigen vermogen | 103.216 | 89.440 |
| - Vreemd vermogen | 651.848 | 679.889 |
| - Jaarresultaat | 13.585 | 7.575 |
| 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 2020 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 Waterschapsbesluit²) 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.

4.2. Exploitantiebegroting

| Exploitantiebegroting (* €1) | Begroting 2020 | Begroting 2019 |
|--|----------------|----------------|
| Baten | | |
| Garantstellingsprovisie HVC | 240.633 | 297.780 |
| Vergoeding kosten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling | 45.050 | 45.050 |
| Totaal baten | 285.683 | 342.830 |
| Lasten | | |
| Garantstellingsprovisie Waterschappen | 240.633 | 297.780 |
| Kosten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling | 45.050 | 45.050 |
| Totaal lasten | 285.683 | 342.830 |
| Resultaat | - | - |

De exploitatiebegroting voor 2019 sluit met een resultaat van nihil.

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.

² 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 2020 | Begroting 2019 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Baten | | |
| <i>Garantstellingsprovisie HVC</i> | 240.633 | 297.780 |
| Deze provisie bedraagt 1% van het gegarandeerde leningbedrag van: | | |
| - per 31 december 2018: € 24.577.100 | | |
| - per 31 december 2019: € 24.063.300 | | |
| <i>Vergoeding lasten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling</i> | | |
| - Hoogheemraadschap van Delfland (20%) | 9.010 | 9.010 |
| - Hoogheemraadschap van Rijnland (20%) | 9.010 | 9.010 |
| - Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard (20%) | 9.010 | 9.010 |
| - Waterschap Hollandse Delta (20%) | 9.010 | 9.010 |
| - Waterschap Rivierenland (20%) | 9.010 | 9.010 |
| | 45.050 | 45.050 |
| Totaal baten | 285.683 | 342.830 |
| 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) | 57.582 | 71.257 |
| - Hoogheemraadschap van Rijnland (123 aandelen) | 74.554 | 92.259 |
| - Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard (40 aandelen) | 24.245 | 30.003 |
| - Waterschap Hollandse Delta (111 aandelen) | 67.280 | 83.258 |
| - Waterschap Rivierenland (28 aandelen) | 16.972 | 21.002 |
| - Totaal: 397 aandelen | 240.633 | 297.780 |
| <i>Lasten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling</i> | | |
| - Inzet uren secretariaat (secretaris, ondersteuning, financiën) | 32.000 | 32.000 |
| - Notuleren vergaderingen GR & AOG | 6.000 | 6.000 |
| - Representatiekosten | 1.000 | 1.000 |
| - Accountantscontrole | 6.050 | 6.050 |
| | 45.050 | 45.050 |
| Totale lasten | 285.683 | 342.830 |
| Resultaat | - | - |

De exploitatiebegroting voor de verwerking van slib door HVC gaat mogelijk in 2020 stijgen doordat de vrijstelling van de afvalstoffenheffing van € 32,12 per ton slib (tarief 2019) vervalt. Het voornemen van het kabinet om de vrijstelling op de afvalstoffenheffing op het (mono)verbranden van zuiveringsslib te laten vervallen, is uitgesteld. Onduidelijk is of dit ook voor 2020 geldt. Dit effect is overigens niet zichtbaar in de begroting van de GR aangezien de facturatie van geleverde tonnen slib aan de deelnemende waterschappen niet via de GR loopt.

De jaarlijkse kosten t.b.v. het secretariaat over 2020 blijven gelijk t.o.v. de begroting 2019. De werkelijke kosten over 2018 geven geen aanleiding tot een aanpassing.

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 2020 | 31 December 2019 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| ACTIVA | | |
| Vaste activa | | |
| <i>Financiële vaste activa</i> | | |
| - Kapitaalverstrekkingen | 18.044 | 18.044 |
| TOTAAL ACTIVA | 18.044 | 18.044 |
| PASSIVA | | |
| Vaste passiva | | |
| - Eigen vermogen | 18.044 | |
| Vlottende passiva | | |
| - Kortlopende schulden | | 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 2020 | 31 December 2019 |
|--|---------------------|---------------------|
| ACTIVA | | |
| Vaste activa | | |
| <i>Financiële vaste activa</i> | | |
| - Kapitaalverstrekkingen | 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 | | |
| Vaste passiva | | |
| - Eigen vermogen | 18.044 | |
| Vlottende passiva | | |
| - Kortlopende schulden | | 18.044 |
| TOTAAL PASSIVA | 18.044 | 18.044 |
| | | |

Bijlage 1: Prognose afvoer slib exclusief zand

Onderstaande gegevens zijn de prognose afgegeven door de waterschappen in juni 2018 (in tonnen aangeleverde slibkoek).

| Prognose aanvoer slib exclusief zand (in tonnen): | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Delfland | 81.727 | 81.685 | 81.264 | 81.264 | 81.264 |
| Rijnland | 104.500 | 106.040 | 107.680 | 110.390 | 112.040 |
| Schieland en de Krimpenerwaard | 31.062 | 26.933 | 27.119 | 27.306 | 27.492 |
| Hollandse Delta | 79.828 | 78.291 | 78.291 | 78.291 | 78.291 |
| Rivierenland | 21.948 | 21.948 | 12.714 | 12.714 | 12.714 |
| Totaal | 319.065 | 314.897 | 307.068 | 309.965 | 311.801 |

Bijlage 2: Meerjarenraming

| Toelichting op de exploitatiebegroting (* €1) | Begroting 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Baten | | | | | |
| <i>Garantstellingsprovisie HVC</i> | 240.633 | 240.105 | 221.627 | 223.619 | 223.506 |
| Deze provisie bedraagt 1% van het gegarandeerde leningbedrag van: | | | | | |
| - per 31 december 2018: 24.577.100 | | | | | |
| - per 31 december 2019: 24.063.300 | | | | | |
| <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 | 285.683 | 285.155 | 266.677 | 268.669 | 268.556 |
| 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) | 57.582 | 57.456 | 53.034 | 53.511 | 53.484 |
| - Hoogheemraadschap van Rijnland (123 aandelen) | 74.554 | 74.390 | 68.665 | 69.282 | 69.247 |
| - Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard (40 aandelen) | 24.245 | 24.192 | 22.330 | 22.531 | 22.519 |
| - Waterschap Hollandse Delta (111 aandelen) | 67.280 | 67.133 | 61.966 | 62.523 | 62.492 |
| - Waterschap Rivierenland (28 aandelen) | 16.972 | 16.934 | 15.631 | 15.772 | 15.764 |
| - Totaal: 397 aandelen | 240.633 | 240.105 | 221.627 | 223.619 | 223.506 |
| <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 | 285.683 | 285.155 | 266.677 | 268.669 | 268.556 |
| Resultaat | - | - | - | - | - |