

Ontwerp Begroting 2021

Gemeenschappelijke Regeling Slibverwerking

Opgesteld door : Secretariaat Gemeenschappelijke Regeling Slibverwerking
Datum : 06-03-2020
Versie : 2.0

Inhoud

1. Inleiding.....	3
1.1. Historie.....	3
1.2. Organisatie GR.....	3
1.3. Doelstellingen	4
2. Ontwikkelingen.....	5
3. Begroting GR 2021.....	8

1. Inleiding

1.1. Historie

Uit het oogpunt van duurzaamheid en kosteneffectiviteit hebben de Zuid-Hollandse waterschappen eind vorige eeuw de samenwerking gezocht voor de slibeindverwerking. Dit heeft in 1990 geleid tot de oprichting van DRSH Zuiveringsslib NV(DRSH) door deze waterschappen en is een slibverbrandingsinstallatie gebouwd in Dordrecht.

Op 1 januari 2010 is DRSH door de waterschappen in eigendom overgedragen aan de NV HVC (HVC). Als tegenprestatie hebben de waterschappen een belang, in de vorm van 397 aandelen, verkregen in HVC. Deze aandelen zijn in september 2011 overgedragen aan de in 2010 opgerichte Gemeenschappelijke Regeling Slibverwerking 2009 (GR). De aandeelhouders van HVC zijn publieke organisaties: gemeenten, waterschappen, gemeenschappelijke regelingen. 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 HVC zou inhouden. De GR heeft per 1 januari 2020 een belang van ca. 12% in HVC.

Door deelname aan de GR in 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 duurzame energieopwekking en zet ze samen met HVC in op de ambitie voor invulling van de duurzaamheidsvraagstukken, zoals de energietransitie, circulariteit en grondstoffenterugwinning.

1.2. Organisatie GR

De dagelijks besturen van de waterschappen zijn deelnemer in de GR. Het algemeen bestuur van de GR bestaat uit twee vertegenwoordigers van het dagelijks bestuur per waterschap.

Het algemeen bestuur bestaat uit:

- | | |
|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| - De heer R. Egas | Voorzitter, Hoogheemraadschap van Delfland |
| - Mevrouw T.O. Fierens | Hoogheemraadschap van Rijnland |
| - De heer H. van 't Pad | Waterschap Rivierenland |
| - De heer M. C. van der Spek | Hoogheemraadschap van Schieland & de Krimpenerwaard |
| - De heer L.B.C. Stehouwer | Waterschap Hollandse Delta |
| - De heer G.V. den Hartog | Waterschap Rivierenland |
| - De heer P. Ouwendijk | Hoogheemraadschap van Delfland |
| - Mevrouw A. van Zoelen | Hoogheemraadschap van Schieland & de Krimpenerwaard |
| - De heer M. Kasteleins | Hoogheemraadschap van Rijnland |
| - J. van Driel | Waterschap Hollandse Delta |

Het dagelijks bestuur bestaat uit:

- | | |
|----------------------------|--------------------------------------------|
| - De heer R. Egas | Voorzitter, Hoogheemraadschap van Delfland |
| - Mevrouw T.O. Fierens | Hoogheemraadschap van Rijnland |
| - De heer L.B.C. Stehouwer | Waterschap Hollandse Delta |

Het algemeen bestuur heeft besloten om te werken met een wisselend voorzitterschap. Dat ziet er als volgt uit:

- | | |
|-----------------------------|------------------------------------|
| - De heer R. Egas: | 1 augustus 2019 tot 1 oktober 2020 |
| - De heer L.B.C. Stehouwer: | 1 oktober 2020 tot 1 januari 2022 |
| - Mevrouw T.O. Fierens: | 1 januari 2022 tot 1 april 2023 |

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.

Het secretariaat wordt ondersteund door een ambtelijke ondersteuningsgroep en werkgroepen. De huidige functionaris zal in 2020/2021 zijn werkzaamheden overdragen aan een andere persoon.

1.3. Doelstellingen

De GR heeft tot doel de behartiging en coördinatie van de belangen van de deelnemende waterschappen in HVC met betrekking tot de verwerking van zuiverings-slib en de gezamenlijke ontwikkelingen in de afvalwaterketen. Daarbij stuurt de GR op gedeelde kernwaarden van de deelnemende waterschappen.

Deze kernwaarden zijn af te leiden van de doelstellingen bij oprichting van de GR en de huidige maatschappelijke doelstellingen op het gebied van energie, grondstoffen, duurzaamheid en circulariteit.

De kernwaarden zijn:

- Publieke verantwoordelijkheid: slibeindverwerking is de laatste stap in de afvalwaterketen en wordt door de GR beschouwd als een publieke verantwoordelijkheid. De aandeelhouders van HVC zijn gemeenten en waterschappen. HVC is een ondernemend bedrijf en de aandeelhoudersvergadering borgt het publieke karakter en stuurt op de daarbij behorende publieke verantwoordelijkheid.
- Milieubescherming: hoe schoner het water hoe vuiler het slib. Storten of uitrijden van slib is geen optie.
- Continuïteit, afzetzekerheid en robuustheid: gezien de grote hoeveelheden slib is dit van groot belang.
- Circulariteit en duurzaamheid: grondstoffen- en energierugwinning hebben prioriteit.
- Kostenefficiënt: slibeindverwerking tegen de laagst maatschappelijke kosten, kansen voor verbetering liggen in schaalvergroting en nieuwe of verbeterde technieken.

2. Ontwikkelingen

De GR volgt de ontwikkelingen op het gebied van slibverwerking op de voet en werkt samen met HVC en de waterschappen Amstel, Gooi en Vecht (AGV) en Hollands Noorderkwartier (HHNK) aan een toekomststrategie voor de slibeindverwerking, zodat er tijdig wordt voorzien in de opvolging voor de huidige slibverbrandingsinstallatie, die financieel in 2028 is afgeschreven. HHNK en AGV zijn aangehaakt omdat ook zij hun toekomstplan voor de slibverwerking aan het uitwerken zijn. AGV behartigt hierbij ook de belangen van waterschap Zuiderzeeland. HHNK heeft gekozen voor verwerking van haar zuiveringsslib door HVC in een nieuw te bouwen drogingsinstallatie in Alkmaar. HHNK zal hiertoe toetreden als aandeelhouder B in HVC. Ook heeft HHNK de intentie uitgesproken om toe te treden tot de GR Slibverwerking 2009. Naar verwachting zal dit nog in 2020 plaatsvinden. Medio 2020 zullen ook AGV en ZZ hun besluit kenbaar maken om wel of niet toe te treden tot HVC en de GR.

In 2020 wordt de strategiestudie afgerond. In december 2018 is een tussenrapport uitgebracht waarin wordt ingegaan op de technologische ontwikkelingen en de slibverwerkingsmarkt. Op basis van een analyse van de stand van zaken in 2018 zijn de sterktes, zwaktes, kansen en bedreigingen voor de GR in kaart gebracht.

Sterktes	Zwaktes
<ul style="list-style-type: none"> • Langdurige transparante samenwerking met gedeelde kernwaarden • Aantoonbaar succesvol nemen van publieke verantwoordelijkheid • HVC heeft een publiek en innovatief karakter • Voldoende capaciteit tot ten minste 2028 • Levensduurverlenging SVI met 10 jaar is goed mogelijk • Betrouwbaarheid en robuustheid slibeindverwerking • CO₂-credits uit windmolenparken HVC 	<ul style="list-style-type: none"> • Kosten slibeindverwerking relatief hoog • Techniek SVI Dordrecht is up to date maar terugwinning van energie is suboptimaal • Capaciteit SVI Dordrecht biedt geen ruimte voor toetreders GR • Er zijn onvoldoende vorderingen bij het terugwinnen van fosfaat uit zuiveringsslib.
Kansen	Bedreigingen
<ul style="list-style-type: none"> • Schaalvergroting door uitbreiding GR (= kosten drukken) • Benutten krapte op slibeindverwerkingsmarkt. • Benutten innovatief karakter HVC • Flexibiliteit in capaciteit opvangen door op termijn mee te doen met nieuwe technologieën. • Diversiteit in verwerkingsmethoden. • Terugwinnen van fosfaat uit het as van het verwerkte zuiveringsslib. 	<ul style="list-style-type: none"> • Lang wachten op toekomstige technologieën kan hoge kosten voor onderhoud en vervanging van huidige SVI tot gevolg hebben met behoud van de zwaktes • Onzekerheid over nieuwe zuiveringseisen en zuiveringsmethoden die leidt tot onzekerheid in de capaciteitsplanning • De ontwikkeling van nieuwe technologieën is en blijft een onzekerheid. • Vrijstelling voor afvalstoffenheffing op verbranden slib kan vervallen.

De uitdaging voor de toekomstige vorm van slibeindverwerking is om de sterktes behouden, de zwaktes en bedreigingen om te zetten in kansen en de kansen te benutten.

In 2019 heeft zich een aantal gebeurtenissen voorgedaan die het belang van continuïteit in de slibeindverwerking hebben aangetoond: Er is in Nederland een tekort aan slibverwerkingscapaciteit ontstaan. Mede door een calamiteit bij AEB (Amsterdam) moesten de waterschappen AGV en Zuiderzeeland tijdelijk hun slib in depots storten. HHNK heeft in verband met het sluiten van zijn gasdroger samen met HVC een voorstel voor de bouw van een slibdroger in Alkmaar

uitgewerkt. Het verbranden van residu van slib in Duitse bruinkoolcentrales is niet meer mogelijk.

Kansen benutten

Deze ontwikkelingen hebben in 2019 geleid tot een stroomversnelling in het benutten van diverse kansen voor de GR: schaalvergroting, diversiteit verwerkingsmethoden, flexibiliteit om fluctuaties in aanvoer op te vangen. Daarnaast wordt een zwakte weggenomen dat HVC onvoldoende slibverwerkingscapaciteit heeft voor nieuwe toetreders.

- De nieuw te bouwen slibdroger gebruikt de restwarmte van de huisvuilverbranding, vervangt de slibdroger op aardgas van HHNK en voorziet in extra capaciteit waarmee de robuustheid voor de GR wordt vergroot. HVC en HHNK hebben voorgesteld om de slibdroger in Alkmaar voor en onder garantstelling van de aandeelhouders B te realiseren. HHNK zal toetreden als aandeelhouder B. De GR heeft besloten in te stemmen met het uitbreiden van het aantal aandelen B, de investering in een slibdroger in Alkmaar en een garantstelling met als belangrijkste voorwaarde dat HHNK toetreedt tot en haar aandelen B inbrengt in de GR. Met HHNK zijn nauwe contacten om deze toetreding tot stand te brengen.
- AGV en Zuiderzeeland hebben eind oktober 2019 hun belangstelling geuit om samen met HVC een plan voor de nabije toekomst voor slibverwerking te verkennen en wellicht aan te haken bij het plan voor de slibdroger. Medio 2020 zullen AGV en ZZ hun besluit kenbaar maken om wel of niet toe te treden tot HVC en de GR.

Voortgang duurzaamheid en circulariteit

Energie-credits

Vanwege het aandeelhouderschap in HVC krijgen de deelnemende waterschappen de credits van de door HVC ontwikkelde duurzame-energieprojecten naar rato toebedeeld. Deze credits dragen bij aan de energieneutraliteit van de waterschappen.

Fosfaatterugwinning

Terugwinning van fosfaat uit as van de slibverbranding levert het meeste fosfaat op. In verband met de plannen om uit het as fosfaat terug te winnen hebben de waterschappen tot 2025 toegezegd geen fosfaat uit het slib te verwijderen. HVC en SNB hebben vervolgens een contract gesloten met EcoPhos. Het plan was dat vanaf 2018 fosfaat uit as zou worden teruggewonnen. Door vertraging in de realisatie van het productieproces is dit eind 2019 nog niet gerealiseerd. Daarom hebben HVC en SNB in 2019 een contract getekend met ICL Fertilizers voor het maken van kunstmest uit 20% van het as. Dit is een interim oplossing. Deze fabriek kampt echter met opstartproblemen. HVC onderzoekt in 2020 alternatieve scenario's. HVC is met een viertal andere bedrijven een gesprek om de terugwinning van fosfaat gerealiseerd te krijgen. HVC en SNB doen mee in het EU Interreg programma Phos4You. Hiermee delen we mee in de fosfaatontwikkelingen, technieken, wetgeving en kennis die plaatsvinden in noordwest Europa. Ondanks alle inspanningen van HVC is dit onderwerp voor het bestuur van de GR een bron van grote zorg en onderwerp van voortdurende aandacht.

Terugwinnen zeldzame metalen

KWR doet een onderzoek naar het terugwinnen van zeldzame metalen uit slib. Het eerste onderzoek is in 2019 afgerond. De potentie van terugwinning is aangetoond maar de praktische haalbaarheid is nog ver weg.

Voortgang kosten slibverwerking

Kosten GR Slibverwerking

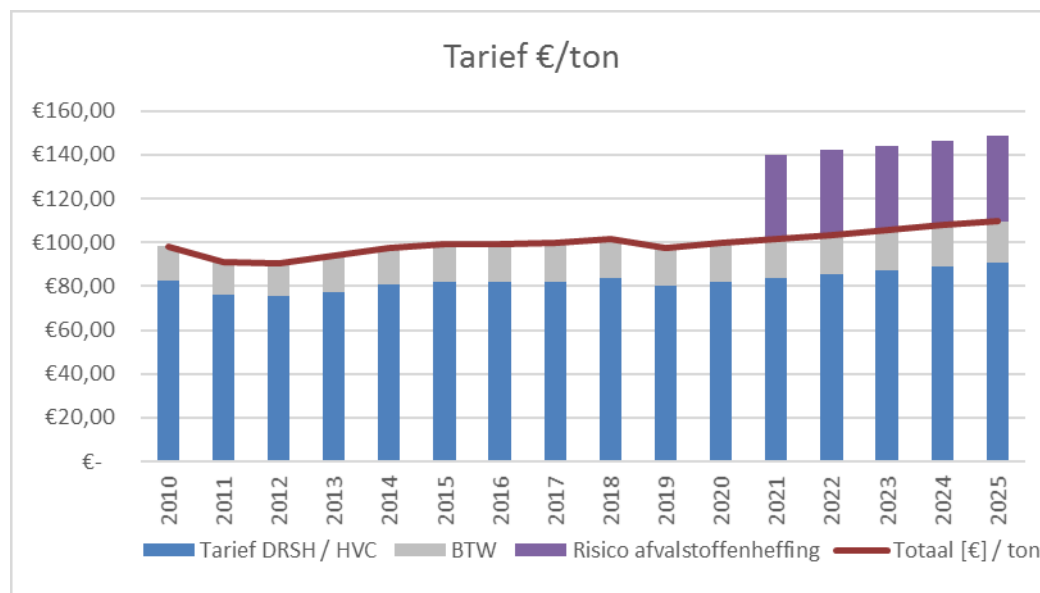
De exploitatiebegroting van de GR bestaat uit 2 componenten:

1. De kosten voor het secretariaat; deze worden gelijkelijk verdeeld, ieder waterschap draagt 20% bij;
2. De garantstellingsprovisie die HVC uitkeert wordt naar rato van het aantal aandelen aan de deelnemende waterschappen uitbetaald.

Tarief slibverwerking

De kosten voor de verwerking van het slib worden door HVC rechtstreeks gefactureerd aan de waterschappen. De ontwikkeling van dit tarief heeft een grote impact op de begroting van de waterschappen en staat hoog op de agenda van de GR in relatie tot HVC.

Onderstaande grafiek laat zien dat de ontwikkeling van het netto tarief per ton vrij stabiel is. Vanaf 2010 (1e jaar slibverwerking door HVC) is een tariefdaling ingezet. Na de tariefdaling is een jaarlijkse indexatie toegepast. Het tarief wordt jaarlijkse bijgesteld conform de financiële strategie (solvabiliteit HVC van minimaal 25% in 2024) welke in december 2015 is vastgesteld door de aandeelhouders. Door een verbeterde solvabiliteit van HVC is het tarief voor 2019 verlaagd.



In 2020 is het tarief met de algemene prijsindex CPI verhoogd en vastgesteld op € 99,55 incl. btw (€ 82,10 excl. btw). Voor de jaren 2021 en verder is een aanname gemaakt van 2% prijsstijging per jaar.

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. De GR heeft er bij HVC op aangedrongen de actie om ook vrijstelling te verkrijgen, te intensiveren. Naar aanleiding hiervan heeft HVC een extern bureau opdracht gegeven hiernaar een studie te doen. Het resultaat hiervan is neer gelegd bij de Belastingdienst. Deze heeft ondanks aandringen hier op nog niet gereageerd.

Risico op vervallen vrijstelling op afvalstoffenheffing

Het verbranden van zuiveringsslib is vrijgesteld van afvalstoffenbelasting. Het voornemen van het kabinet (regeerakkoord 2017) om de vrijstelling op de afvalstoffenheffing op het (mono)verbranden van zuiveringsslib te laten vervallen, kan een grote invloed hebben op het tarief. In 2019 is deze heffing verhoogd van € 13,21 naar € 32,12 per ton. In het kader van de

fiscale vergroening is een verdere verhoging van het tarief mogelijk. Via de Unie van Waterschappen wordt naar de wetgever gelobbyd om dit voornemen, dat leidt tot het rondpompen van overheidsgeld, te wijzigen. Voorsnog is het invoeren van deze belastingmaatregel uitgesteld.

Potentiële tariefreductie door fosfaatterugwinning

Door vertraging in de realisatie van terugwinning van fosfaat uit de verbrandings-as, is de hiermee samenhangende tariefreductie nog niet gerealiseerd. De hoogte van de tariefreductie door fosfaatterugwinning is onzeker en niet opgenomen in bovenstaande grafiek.

3. Begroting GR 2021

De kosten voor slibverwerking worden door HVC, die daarvoor door de GR gemandateerd is, rechtstreeks gefactureerd aan de individuele waterschappen. Hierdoor is de begroting van de GR beperkt tot de kosten van het secretariaat en de ontvangst van garantstellingsprovisie.

De begroting wordt verdeeld over de deelnemende waterschappen. Besluitvorming over toetreding door HHNK en eventueel AGV en Zuiderzeeland tot de GR heeft een effect op de omvang van de investering in slibverwerking door HVC en daarmee de verdeling van de garantstellingsprovisie. De kosten van het secretariaat kunnen (trendmatig) licht stijgen, maar worden over meerdere deelnemers verdeeld, zodat de effecten daarvan beperkt blijven.

In de ontwerp begroting 2021 wordt derhalve de meerjarenbegroting ongewijzigd aangehouden. Na besluitvorming over investeringsomvang en toetreding van een of meerdere waterschappen tot de GR wordt een begrotingswijziging voorzien.

De lasten en baten voor 2021 zijn structurele lasten en baten. Er zijn geen incidentele baten en lasten. De GR kent geen reserves. Er is derhalve geen overzicht met toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

Exploitatiebegroting

Exploitatiebegroting (* €1)	Begroting 2021	Begroting 2020
Baten		
Garantstellingsprovisie HVC	240.105	240.633
Vergoeding kosten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling	45.050	45.050
Totaal baten	285.155	285.683
Lasten		
Garantstellingsprovisie Waterschappen	240.105	240.633
Kosten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling	45.050	45.050
Totaal lasten	285.155	285.683
Resultaat	-	-

Meerjarenraming

Toelichting op de exploitatiebegroting (* €1)	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Baten					
<i>Garantstellingsprovisie HVC</i>	240.105	221.627	223.619	223.506	223.506
Deze provisie bedraagt 1% van het gegarandeerde leningbedrag van: - per 31 december 2020: € 24.010.500					
<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	285.155	266.677	268.669	268.556	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)	57.456	53.034	53.511	53.484	53.484
- Hoogheemraadschap van Rijnland (123 aandelen)	74.390	68.665	69.282	69.247	69.247
- Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard (40 aandelen)	24.192	22.330	22.531	22.519	22.519
- Waterschap Hollandse Delta (111 aandelen)	67.133	61.966	62.523	62.492	62.492
- Waterschap Rivierenland (28 aandelen)	16.934	15.631	15.772	15.764	15.764
- Totaal: 397 aandelen	240.105	221.627	223.619	223.506	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	285.155	266.677	268.669	268.556	268.556
Resultaat	-	-	-	-	-