

Jaarstukken 2020

Gemeenschappelijke regeling Slibverwerking 2009

Opgesteld door : Gemeenschappelijke Regeling Slibverwerking 2009
Datum : 10 februari 2021
Versie : 2.0

Inhoud

1.	Inleiding	3
1.1.	Algemeen	3
1.2.	Doelstelling	3
1.3.	Bestuurlijke ontwikkeling	4
1.4.	Leeswijzer.....	5
	JAARVERSLAG	6
2.	Programmaverantwoording	7
2.1.	Wat wilden we bereiken?	7
2.2.	Wat hebben we daarvoor gedaan?	7
2.3.	Wat heeft het gekost?	9
3.	Paragrafen	10
3.1.	Weerstandvermogen.....	10
3.2.	Financiering	10
	JAARREKENING	11
4.	Exploitatierkening en balans per 31 december 2020.....	12
4.1.	Waarderingsgrondslagen	12
4.2.	Exploitatierkening	12
4.3.	Toelichting op de exploitatierkening.....	13
4.4.	Balans per 31 december 2020	14
4.5.	Toelichting op de balans per 31 december 2020	15
4.6.	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	17
4.7.	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)	17
	Bijlage 1: Aangeleverde hoeveelheid slib, zand en droge stof	18

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 N.V. HVC. Als tegenprestatie hebben de waterschappen een belang verkregen in N.V. HVC in de vorm van 397 aandelen, 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 ballotageovereenkomst 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, verder te noemen: HVC.

In 2021 is voorzien dat hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK), waterschap Amstel, Gooi en Vecht (AGV) en waterschap Zuiderzeeland (ZZL) zullen toetreden tot de GR en hun -nieuwe uit te geven- aandelen B zullen inbrengen in de GR. Hierdoor zal het aandeel in HVC stijgen van 12% naar 19%.

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. Doelstelling

De GR heeft tot doel de behartiging en coördinatie van de belangen van de deelnemende waterschappen in HVC met betrekking tot de verwerking van zuiveringsslib 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 het stuurt op de daarbij behorende publieke verantwoordelijkheid.
- Milieubescherming: hoe schoner het water hoe vuiler het slib. Storten of uitrijden van slib is thans geen optie.

¹ DRSH Zuiveringsslib NV

- 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.

1.3. Bestuurlijke ontwikkeling

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. Nadat naar verwachting in 2021 de GR zal zijn uitgebreid tot acht leden zal één deelnemer per waterschap voldoende zijn.

Het algemeen bestuur bestaat uit:

- | | |
|------------------------------|---|
| - De heer L.C.B. Stehouwer* | Voorzitter, waterschap Hollandse Delta |
| - Mevrouw T.O. Fierens* | Hoogheemraadschap van Rijnland |
| - De heer R. Egas* | Hoogheemraadschap van Delfland |
| - De heer H. van 't Pad | Waterschap Rivierenland |
| - De heer M. C. van der Spek | Hoogheemraadschap van Schieland & de Krimpenerwaard |
| - 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. Kastelein | Hoogheemraadschap van Rijnland |
| - De heer J. van Driel | Waterschap Hollandse Delta |

Het dagelijks bestuur bestaat uit:

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

*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.C.B. Stehouwer: | 1 oktober 2020 tot 1 januari 2022 |
| - Mevrouw T.O. Fierens: | 1 januari 2022 tot 1 april 2023 |

Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier is vanuit zijn rol als aandeelhouder A van HVC al geruime tijd agendalid. Waterschap Amstel, Gooi en Vecht en waterschap Zuiderzeeland zijn na de uitspraak van hun bestuurlijke voornemen om toe te treden tot de GR verzocht eveneens agendalid te worden. De heer S. Mager vertegenwoordigt waterschap Amstel, Gooi en Vecht en de heer J. Caris waterschap Zuiderzeeland.

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.

De huidige secretaris neemt per 1 januari 2021 afscheid. De heer J. van Oorschot, werkzaam bij waterschap Zuiderzeeland is in de vergadering van 2 december 2020 benoemd tot secretaris van dit orgaan.

Het secretariaat wordt ondersteund door een ambtelijke ondersteuningsgroep en werkgroepen.

De kosten van het secretariaat inclusief de ondersteuning voor de P&C-cyclus en het financieel beheer worden evenredig over de deelnemers verdeeld. Na toetreding wordt dat 12,5% per deelnemer.

Ontwikkelingen in 2020

Door de slibcrisis in 2019 en 2020 is duidelijk geworden dat in Nederland een tekort aan slibverwerkingscapaciteit ontstaat. Mede door een calamiteit bij AEB (Amsterdam) moesten de waterschappen AGV en Zuiderzeeland hun slib in depots storten. Maar ook SNB en HVC moesten het slib van de aangesloten waterschappen tijdelijk opslaan vanwege te veel aanbod en te weinig capaciteit door extra niet voorzien onderhoud. Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) heeft, in verband met het sluiten van zijn gasdroger, samen met HVC een voorstel voor de bouw van een slibdroger in Alkmaar uitgewerkt. Als gevolg van problemen bij de verwerker AEB hebben AGV en ZZL gekeken naar een aantal alternatieven. De keuze is uiteindelijk op HVC gevallen. Hierdoor zal de slibdroger een grotere capaciteit krijgen. Besluitvorming over de investering zal in 2021 plaatsvinden.

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. Tevens zal deze slibdroger het slibaanbod van AGV en ZZL verwerken en daarnaast extra capaciteit bieden. Deze nieuwe slibdroger in Alkmaar wordt voor en onder garantstelling van de aandeelhouders B gerealiseerd. HHNK, AGV en ZZL worden alle drie aandeelhouder B.

De GR heeft, met steun van de algemeen besturen van de deelnemende waterschappen, besloten in te stemmen met als belangrijkste voorwaarde dat de drie waterschappen toetreden tot de GR. Formele besluitvorming hierover is door bijna alle waterschappen afgerond. Medio 2021 zal dit naar verwachting geëffectueerd worden.

Verder is in 2020 gewerkt aan het opstellen van een slibstrategie voor de vijf waterschappen die nu hun slib laten verwerken in de SVI te Dordrecht. Besluitvorming hierover door de GR is in het eerste halfjaar van 2021 voorzien.

1.4. Leeswijzer

In hoofdstuk 2 wordt een toelichting gegeven op het programmaplan. Specifiek wordt in dit hoofdstuk ingegaan op de 3 W-vragen:

- Wat wilden we bereiken?
- Wat hebben we daarvoor gedaan?
- Wat heeft het gekost?

De verplichte paragrafen komen aan bod in hoofdstuk 3. In hoofdstuk 4 komen de exploitatierekening en de toelichting op de balans per 31 december 2020 aan de orde. Tot slot is in bijlage 1 het overzicht van de geraamde en daadwerkelijke hoeveelheden aangeleverd slib opgenomen.

JAARVERSLAG

2. Programmaverantwoording

2.1. Wat wilden we bereiken?

In 2020 is ingezet op het behartigen van de belangen van de deelnemende waterschappen middels een actieve invulling van het aandeelhouderschap.

Verder waren de speerpunten:

- Toetreding andere waterschappen tot de GR
- Uitvoering wettelijke plichten van de GR
- Optimalisatiemogelijkheden van de slibhoeveelheden
- Samenwerking met SNB (Slibverwerking Noord-Brabant)
- Terugwinning van fosfaat
- Strategieconferentie 2020
- Duurzaamheid

2.2. Wat hebben we daarvoor gedaan?

Aandeelhoudersbelangen

De algemene vergaderingen van aandeelhouders van HVC op 28 mei en 10 december 2020 zijn ambtelijk en bestuurlijk voorbereid. In mei heeft voorwaardelijke besluitvorming plaatsgevonden over de investering in een slibdroger en de uitgifte van aandelen B voor Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier, waterschap Amstel, Gooi en Vecht en waterschap Zuiderzeeland. Het onderwerp "van gas los" is een belangrijk onderwerp voor HVC. Dit heeft geen effect op de aandeelhouders B.

Toetreding andere waterschappen tot de GR

In 2019 is op basis van het voorstel van HVC en HHNK voor de realisatie van een slibdroger een concreet plan uitgewerkt om HHNK toe te laten treden tot de GR. AGV en ZZL 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. Uiteindelijk hebben alle drie de waterschappen gekozen voor HVC als hun slibeindverwerker en treden zij tevens toe tot de GR. Besluitvorming over de toetreding van de drie waterschappen, de overdracht van aandelen en de definitieve besluitvorming door HVC over de investering in de slibdroger zullen in 2021 plaatsvinden.

Uitvoering wettelijke plichten GR

Er is uitvoering geven aan de door het Dagelijks – en Algemeen Bestuur genomen besluiten.

Daarnaast zijn in 2020 de volgende bestuurlijke producten opgeleverd:

- Een door het Algemeen Bestuur vastgestelde jaarrekening 2019;
- Een door het Algemeen Bestuur vastgestelde begroting 2021;
- Een door het Algemeen Bestuur vastgestelde kadernota 2022.

Tarief

Het tarief, dat HVC hanteert voor het transport en verwerking van zuiveringsslib, wordt jaarlijks door de Raad van Commissarissen van HVC vastgesteld.

SNB, de andere grote slibverbrander met publieke aandeelhouders, heeft voor haar aandeelhouders een vrijstelling van BTW. HVC heeft deze vrijstelling niet. Een vrijstelling zorgt voor een aanzienlijk lager tarief. Bij HVC is erop aangedrongen de actie om ook vrijstelling te verkrijgen, te intensiveren. Dit onderzoek en de afstemming hierover met de belastingdienst loopt nog.

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. Vooralnog is het invoeren van deze belastingmaatregel uitgesteld.

Slibhoeveelheden

De GR deelnemers en HVC hebben regelmatig afstemming over de slibprognoses en de daarop van invloed zijnde technologische ontwikkelingen op de zuiveringen. Op deze wijze wordt gezamenlijk invulling gegeven aan de capaciteitsplanning. Inmiddels kan HVC bij de zuiveringen de standen van de slibsilos aflezen en haar logistiek daarop afstemmen.

Samenwerking HVC/SNB

HVC en SNB werken op operationeel niveau goed met elkaar samen, de bedrijfsstrategieën lopen echter uiteen. SNB denkt aan verdere verzelfstandiging en wil geen vervlechting met HVC. De conclusie is dat samenwerking op operationeel niveau het hoogst haalbare is. De samenwerking op operationeel niveau betreft het over en weer aanbieden van verwerkingscapaciteit bij (groot) onderhoud en pieken in aanbod. Daarnaast trekken SNB en HVC nadrukkelijk samen op in het onderzoek naar de realisatie van terugwinning van fosfaat uit slibverbrandingsgas.

Terugwinning fosfaat

Alle acht deelnemende waterschappen hechten veel waarde aan de terugwinnen van fosfaat uit de verbrandingsgas van het slib. Door het faillissement van Ecophos is HVC, samen met SNB, een onderzoek gestart naar alternatieven. Eind 2021 is een besluit voor een nieuwe partner voor de terugwinning van fosfaat voorzien. Thans is voorzien om in het jaar 2023 fosfaat te gaan terugwinnen.

Strategie en slibconferentie

De slibconferentie georganiseerd voor bestuurders en betrokken ambtenaren van de deelnemende waterschappen, HVC en de nieuwkomers HHNK, AGV en ZZL, stond dit jaar volledig in het teken van de slibstrategie. In de slibconferentie zijn beelden gedeeld en scenario's gepresenteerd voor de keuze voor de opvolging van de slibverbrandingsinstallatie in Dordrecht.

Duurzaamheid

Ook in 2019 zijn de duurzaamheidscredits voortkomend uit de opwekking van duurzame energie door HVC naar rato van ingebrachte aandelen in de GR toebedeeld aan de deelnemende waterschappen.

Klankbordgroep financiën

Het bestuurslid Martin van de Spek heeft in het verslagjaar zitting genomen in de klankbordgroep financiën van HVC.

Duurzaamheidscredits

Door de uitbreiding van de GR zal de toerekening van duurzaamheidscredits wijzigen. De verwachting is dat door initiatieven van HVC op het gebied van energie per saldo positief zal worden uitgekomen.

Garantstelling

De totale garantstelling voor de GR stijgt van ruim € 24 miljoen (eind 2020) naar € 77 miljoen (eind 2022) door de investering in de slibdroger. Voor de garantstelling ontvangt de GR jaarlijks een provisie. Deze garantstellingsprovisie loopt vanaf het jaar van ingaan van leningen voor de bouw van de slibdroger op. De bouw staat gepland voor de periode 2021-2022. De nieuwe aandeelhouders treden toe op het moment dat de leningen voor de nieuwbouw worden aangegaan.

2.3. Wat heeft het gekost?

De gemeenschappelijke regeling staat garant voor de uitstaande geldleningen ten behoeve van slibverwerkingsactiviteiten die HVC heeft bij de Nederlandse Waterschapsbank. Door deze garantstelling kan HVC tegen lagere rentetarieven leningen aantrekken. Het voordeel wat 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. Vanuit de rol van secretariaat zorgt waterschap Hollandse Delta voor de 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:

- Uren voor het voeren van het secretariaat (secretaris, ondersteuning, financiën);
- Notuleren van vergaderingen GR en Ambtelijke Ondersteuningsgroep;
- Accountantscontrole.

Voor de door WSHD in rekening gebrachte uren zijn de door de Verenigde Vergadering van WSHD vastgestelde uurtarieven diensten ten behoeve van derden 2020 gehanteerd (vastgesteld op 11 december 2019). Het Algemeen Bestuur van de GR heeft in 2020 met vaststelling van de begroting 2020 ingestemd met het hanteren van deze tarieven.

De verplichtingen voor de lasten inzake het secretariaat zijn aangegaan door waterschap Hollandse Delta. Deze lasten zijn inclusief onderbouwing door WSHD doorbelast aan de gemeenschappelijke regeling. Vanuit de gemeenschappelijke regeling heeft een doorbelasting plaatsgevonden naar de deelnemende waterschappen. De lasten voor het secretariaat worden gezamenlijk gedragen door de deelnemende waterschappen. De kosten worden gelijkelijk verdeeld. Dit betekent dat over 2020 ieder van de waterschappen 20% van de kosten draagt.

3. Paragrafen

Vanuit het Waterschapsbesluit zijn de volgende paragrafen verplicht:

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

Van deze paragrafen zijn de paragrafen weerstandsvermogen en financiering relevant voor de GR Slibverwerking 2009. 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 voor 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 voor 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%. De bereidstelling ten aanzien van de BEC is niet omgezet in een feitelijke garantstelling. Dit betekent dat de GR per 31 december 2020 garant staat voor € 23,2 miljoen aan uitstaande geldleningen.

3.2. Financiering

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

JAARREKENING

4. Exploitatierkening en balans per 31 december 2020

4.1. Waarderingsgrondslagen

Algemene grondslagen voor het opstellen van de begroting

De jaarrekening 2020 is opgesteld conform de voorschriften van het Waterschapsbesluit. Voor zover niet anders vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd op nominale waarde en afgerond op bedragen van € 1.

Voor de GR Slibverwerking 2009 is er in 2020 geen sprake van enige impact door COVID-19.

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 dan zal afwaardering plaatsvinden. Tot en met het opstellen van voorliggende jaarrekening 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 jaarrekening 2020 sluit met een resultaat van nihil.

4.2. Exploitatierkening

Exploitatierkening (* €1)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Baten			
Garantstellingsprovisie HVC	240.633	235.734	245.770
Vergoeding kosten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling	45.050	56.879	49.052
Totaal baten	285.683	292.613	294.822
Lasten			
Garantstellingsprovisie Waterschappen	240.633	235.734	245.770
Kosten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling	45.050	56.879	49.052
Totaal lasten	285.683	292.613	294.822
	-	-	-

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 exploitatierekening

Toelichting op de exploitatierekening (* €1)	Begroting 2020	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Baten			
<i>Garantstellingsprovisie HVC</i>	240.633	235.734	245.770
Deze provisie bedraagt 1% van het gegarandeerde leningbedrag van:			
- per 1 januari 2019: € 24.577.000			
- per 1 januari 2020: € 23.573.000			
<i>Vergoeding lasten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling</i>			
- Hoogheemraadschap van Delfland (20%)	9.010	11.376	9.810
- Hoogheemraadschap van Rijnland (20%)	9.010	11.376	9.810
- Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard (20%)	9.010	11.376	9.810
- Waterschap Hollandse Delta (20%)	9.010	11.376	9.810
- Waterschap Rivierenland (20%)	9.010	11.376	9.810
Te verrekenen met deelnemers			
	45.050	56.879	49.052
Totaal baten	285.683	292.613	294.822
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	56.410	58.811
- Hoogheemraadschap van Rijnland (123 aandelen)	74.554	73.036	76.145
- Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard (40 aandelen)	24.245	23.752	24.763
- Waterschap Hollandse Delta (111 aandelen)	67.280	65.911	68.717
- Waterschap Rivierenland (28 aandelen)	16.972	16.626	17.334
- Totaal: 397 aandelen	240.633	235.734	245.770
<i>Lasten secretariaat Gemeenschappelijke Regeling</i>			
- Inzet uren secretariaat (secretaris, ondersteuning, financiën)	32.000	48.278	37.712
- Vergaderingen GR (notuleren, catering)	6.000	2.212	5.132
- Representatiekosten	1.000	-	-
- Accountantscontrole	6.050	6.389	6.207
	45.050	56.879	49.052
Totale lasten	285.683	292.613	294.822
Resultaat	-	-	-

De inzet van het secretariaat in 2020 was hoger dan begroot als gevolg van de inzet die nodig was rondom de besluitvorming en voorbereiding van de toetreding van drie waterschappen in 2021. Daarbij is tevens het reglement geactualiseerd. Deze extra kosten worden conform de gemaakte afspraken verrekend met de deelnemers. Hierdoor zijn de hogere kosten gedekt door hogere bijdragen van de deelnemers.

4.4. Balans per 31 december 2020

OMSCHRIJVING (* €1)	31 december 2020	31 december 2019
ACTIVA		
Vaste activa		
Financiële vaste activa		
- Kapitaalverstrekkingen	18.044	18.044
Viottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	0	0
Liquide middelen		
- Banksaldi	3.899	1.060
Overlopende activa		
- Nog te ontvangen bedragen	44.379	36.652
TOTAAL ACTIVA	66.322	55.756
PASSIVA		
Vaste passiva		
- Eigen vermogen	18.044	18.044
Viottende passiva		
Netto viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
- Overige schulden		
Overlopende passiva		
- Nog te betalen bedragen	48.278	37.712
TOTAAL PASSIVA	66.322	55.756

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 balans per 31 december 2020

OMSCHRIJVING (* €1)	31 december 2020	31 december 2019
ACTIVA		
Vaste activa		
Financiële vaste activa		
- Kapitaalverstrekkings	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		
Viottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	0	0
Liquide middelen		
- Banksaldi	3.899	1.060
Overlopende activa		
Uitgefactureerd en ontvangen voorschot		
- factuur 2018013 Hoogheemraadschap van Delfland	-12.500	-12.500
- factuur 2018014 Hoogheemraadschap van Rijnland		
- factuur 2018015 Hoogheemraadschap van Schieland		
- factuur 2018016 Waterschap Hollandse Delta		
- factuur 2018017 Waterschap Rivierenland		
- factuur 2019011 Hoogheemraadschap van Delfland		9.830
- factuur 2019012 Hoogheemraadschap van Rijnland		9.830
- factuur 2019013 Hoogheemraadschap van Schieland		9.830
- factuur 2019014 Waterschap Hollandse Delta		9.830
- factuur 2019015 Waterschap Rivierenland		9.830
- correctie doorbelasting naar waterschappen		-100
- nog te ontvangen creditnota		100
- factuur 2020016 Hoogheemraadschap van Delfland	11.376	
- factuur 2020017 Hoogheemraadschap van Rijnland	11.376	
- factuur 2020018 Hoogheemraadschap van Schieland	11.376	
- factuur 2020019 Waterschap Hollandse Delta	11.376	
- factuur 2020020 Waterschap Rivierenland	11.376	
	44.379	36.652
TOTAAL ACTIVA	66.322	55.756
PASSIVA		
Vaste passiva		
- Eigen vermogen	18.044	18.044
Viottende passiva		
Netto viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
- Overige schulden		
Overlopende passiva		
- Nog te betalen bedragen		
Factuur Waterschap Hollandse Delta inzake vergoeding voeren administratie van de GR Slibverwerking		
- factuur 2019001663 Waterschap Hollandse Delta		37.712
- factuur 2020001676 Waterschap Hollandse Delta	48.278	
	48.278	37.712
TOTAAL PASSIVA	66.322	55.756

Ten aanzien van het schatkistbankieren wordt dagelijks beoordeeld of de rekening-courant van de GR Slibverwerking bij de NWB moet worden 'afgeroomd' naar of moet worden aangevuld van de rekening bij de schatkist. De GR mag maximaal het drempelbedrag buiten de schatkist aanhouden (op de rekening-courant bij NWB). Het drempelbedrag is gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal van de begroting (zijnde € 285.683), zijnde € 2.145. Voor het drempelbedrag geldt echter een minimum van € 250.000. Hieronder is te zien dat voor de GR Slibverwerking geheel 2020 onder het drempelbedrag gebleven is.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	14	11	11	35
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	236	239	239	215
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	286			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	286			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	1.305	970	975	3.202
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	14	11	11	35

De GR Slibverwerking heeft daarmee in 2020 voldaan aan de verplichtingen rondom het schatkistbankieren.

4.6. Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De waterschappen staan garant voor een deel van de geldleningen die HVC is aangegaan. Ter compensatie van de door de waterschappen gegarandeerde geldleningen betaalt HVC jaarlijks een vergoeding (garantstellingsprovisie) van 1% van de hoogte van de uitstaande gegarandeerde geldleningen per 1 januari van dat jaar uit. In 2020 is de garantstellingsprovisie over de uitstaande gegarandeerde geldleningen per 1 januari 2020 uitbetaald. De gemeenschappelijke regeling keert de ontvangen garantstellingsprovisie uit naar rato van het aantal aandelen per waterschap.

De gegarandeerde geldleningen bedragen per 1 januari 2020 € 24 miljoen (conform de Jaarrekening 2019 van HVC, gegarandeerde geldleningen aandeelhouders B). Per 31 december 2020 is het bedrag aan gegarandeerde geldleningen € 23 miljoen. De GR staat 100% garant voor deze gegarandeerde geldleningen.

4.7. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Met ingang van 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van kracht. De WNT normeert de bezoldiging (het bezoldigingsmaximum) en ontslagvergoedingen van topfunctionarissen in de (semi)publieke sector. Indien de bezoldiging en/of een ontslagvergoeding van een topfunctionaris de wettelijke norm overschrijdt, dient het meerdere teruggevorderd te worden van de betreffende topfunctionaris. In de wet is tevens geregeld wie als topfunctionaris dient te worden aangemerkt.

Het algemeen bestuur bestond in 2020 uit:

- De heer R. Egas voorzitter tot 1-10-2020 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.C.B. Stehouwer voorzitter vanaf 1-1-2020 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. Kastelein Voorzitter Hoogheemraadschap van Rijnland
- De heer J. van Driel Waterschap Hollandse Delta

Het dagelijks bestuur bestond in 2020 uit:

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

De secretaris van de gemeenschappelijke regeling is mr. M. (Martin) Dijkgraaf (waterschap Hollandse Delta).

De leden van het Algemeen Bestuur, het Dagelijks Bestuur en de secretaris zijn onbezoldigd binnen de Gemeenschappelijke Regeling Slibverwerking 2009.

Bijlage 1: Aangeleverde hoeveelheid slib, zand en droge stof

Slibverwerking

Ten aanzien van de slibverwerking zelf staan hieronder de begrote en daadwerkelijk aangeleverde hoeveelheden slib (in ton) per deelnemend waterschap toegelicht (peildatum 25/1/2021):

ton zuiveringsslib		2020	
begroting		geproduceerd	
Delfland	82188	87344	106,3%
Rijnland	106050	106640	100,6%
Rivierenland	23815	23700	99,5%
Schieland	27000	30618	113,4%
WSHD (netto)	78036	81005	103,8%
	317089	329306	103,9%

ton droge stof		2020	
begroting		geproduceerd	
Delfland	18403	19964	108,5%
Rijnland	21900	22602	103,2%
Rivierenland	4450	4810	108,1%
Schieland	6264	6924	110,5%
WSHD	18505	19145	103,5%
	69522	73446	105,6%

% ds		2020	
begroting			
Delfland	22,4%	22,9%	102,1%
Rijnland	20,7%	21,2%	102,6%
Rivierenland	18,7%	20,3%	108,6%
Schieland	23,2%	22,6%	97,5%
WSHD	23,7%	23,6%	99,7%
	21,9%	22,3%	101,7%

N.B. bij WSHD is gecorrigeerd voor het natte slib van bedrijven, dat WSHD op de rwzi Dordrecht ontwatert voor HVC. Vermeld is de netto hoeveelheid van WSHD zelf.