Nazorg Gesloten Stortplaatsen
Bavel - Dorst en Zevenbergen

# Begroting 2024

Nazorg gesloten stortplaatsen Bavel-Dorst en Zevenbergen

Vastgesteld op 2023 door het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Nazorg gesloten stortplaatsen Bavel-Dorst en Zevenbergen

## Inhoudsopgave


a. Beleidsbegroting

1. Inleiding blz. 3

2. Toelichting op de taakuitvoering blz. 4

3. Voorgeschreven paragrafen blz. 7

4. Samenvatting van de financiële effecten blz. 9

b. Financiële begroting

5. Balans blz. 10

6. Begroting van baten en lasten op economische categorieën blz. 11

7. Meerjarenbegroting blz. 12

8. Bijdrage per gemeente blz. 13

Bijlage 1 Overzicht van vaste activa blz. 14

Bijlage 2 Overzicht van reserves en voorzieningen blz. 15

# a. Beleidsbegroting

## 1. Inleiding

Op 3 januari 2011 is in Etten-Leur de nieuwe gemeenschappelijke regeling Regio West–Brabant bekrachtigd met 19 bestuurlijke handtekeningen.
Dit had tot gevolg dat de bestaande gemeenschappelijke regeling Milieu & Afval regio Breda (MARB) werd afgeslankt tot de gemeenschappelijke regeling Nazorg gesloten stortplaatsen Bavel-Dorst en Zevenbergen.
De afgeslankte gemeenschappelijke regeling Nazorg gesloten stortplaatsen Bavel-Dorst en Zevenbergen is een gemeenschappelijke regeling zonder eigen personeel.
De Nazorg gesloten stortplaatsen is voor 81% eigenaar van de stortplaats Zevenbergen, Attero is eigenaar voor de andere 19%. De Nazorg is geen eigenaar van stortplaats Bavel-Dorst.

Met ingang van 2014 is de gemeenschappelijke regeling onderworpen aan de Wet Schatkistbankieren. Dit houdt in dat het rijk de decentrale overheden verplicht “overtollige” middelen aan te houden in de schatkist. Aangezien de renteopbrengsten ontoereikend zijn om de voorziening op peil te houden, is het noodzakelijk dat er aan de deelnemende gemeenten jaarlijks een bijdrage wordt gevraagd. Zoals in de kadernotitie uit 2024 was voorgesteld, is in deze begroting de gevraagde bijdrage voor de jaren 2024-2027 gelijk gebleven aan de voorgaande jaren.

Het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Nazorg gesloten stortplaatsen Bavel-Dorst en Zevenbergen,
gelet op de gemeenschappelijke regeling Nazorg gesloten stortplaatsen Bavel-Dorst en Zevenbergen

B E S L U I T :

De begroting 2024 voor de Nazorg gesloten stortplaatsen Bavel-Dorst en Zevenbergen vast te stellen.

Aldus besloten op 2023,

G.J.A.M. de Weert
Voorzitter

## 2. Toelichting op de taakuitvoering

Het openbaar lichaam heeft tot doel de belangen van de 10 deelnemende gemeenten te behartigen bij de eeuwigdurende nazorg van de regionale stortplaats Zevenbergen en de afvalstoffenberging Bavel-Dorst.

In de inleiding is al aangegeven, dat de gemeenschappelijke regeling Nazorg gesloten Stortplaatsen Bavel-Dorst en Zevenbergen geen eigen personeel in dienst heeft. In de vorm van dienstverlening worden de taken uitgevoerd door de gemeente Breda. Bij de taakuitvoering is het volgende onderscheid gemaakt:

a) Beheer van het vermogen van de stortplaatsen
b) Control van het technisch beheer van de stortplaatsen
c) Ondersteuning met name op financieel administratief gebied (incl. p&c-cyclus)
d) Advisering van Algemeen en Dagelijks Bestuur
e) Ondersteuning op secretarieel gebied

Ad a:

Het vermogen van de gemeenschappelijke regeling omvat per 1-1-2023 ruim € 26,8 miljoen. Dit is samengesteld uit de algemene risicoreserve afvalverwerking en het nazorgfonds voor de gesloten stortplaats Bavel-Dorst.
Daarnaast is in het verleden reeds een aanbetaling gedaan aan de provincie in het kader van de nog over te dragen stortplaats in Zevenbergen. Het aandeel van de gemeenschappelijke regeling van deze vooruitbetaling is per 1-1-2023 gewaardeerd op € 9,6 miljoen. Deze middelen zijn belegd in het provinciale Nazorgfonds en hebben over 2022 een rendement opgeleverd van -18,23%.

De voorziening nazorg stortplaatsen dient ter financiering van de eeuwigdurende nazorg voor de gesloten stortplaatsen Bavel-Dorst en Zevenbergen. Door de 10 verantwoordelijke gemeenten is deze nazorg opgedragen aan de gemeenschappelijke regeling.
De hoogte van deze voorzieningen wordt bepaald door het contant maken van de kosten behorende bij de opgestelde nazorgplannen. Hierbij wordt vooralsnog gerekend met het landelijk gehanteerde rentepercentage van 5,06%. Medio 2019 is er een convenant gesloten tussen de provincie Noord-Brabant en de Brabantse stortplaatsen, waarin is afgesproken dat de overdracht van de Brabantse stortplaatsen met maximaal 10 jaar is uitgesteld. Dit geldt dus ook voor stortplaats Zevenbergen. Binnen deze termijn wordt de rekenrente gehandhaafd op 5,06% en zal niet naar beneden worden bijgesteld. Het doel is om deze jaren te benutten om alternatieven te onderzoeken hoe met de stortplaats om te gaan en op welke manieren enerzijds mogelijke kostenbesparingen gerealiseerd kunnen worden en anderzijds mogelijk inkomsten gegenereerd kunnen worden.

Bij de input voor de kadernotitie 2024 is door diverse gemeenten meegegeven dat de meerjarenbegroting (2024-2027) opgesteld zou moeten worden op basis van gelijkblijvende bijdrage. Hierbij spelen een aantal factoren een rol.

1. In 2020 heeft Sweco een herberekening gedaan van het benodigde doelvermogen per 2020. De constatering is hierbij gedaan dat de werkelijke hoogte van de voorziening momenteel zo'n 10% hoger is.
2. De resultaten van het onderzoek naar de kwaliteit van de afdekfolie van stortplaats Bavel-Dorst zijn voor fase 1 afgerond en in november 2021 bekend geworden. Op basis van dit onderzoek lijkt het erop dat de levensduur van de afdekfolie van fase 1 verhoogd kan worden van 50 naar 100 jaar, gerekend van het aanlegmoment in 1997. Sweco voert nu hetzelfde onderzoek uit in fase 2 en 3 en verwacht de resultaten in 2023 te delen.
3. Stortplaats Bavel-Dorst wordt al jaren beschouwd als ware het een leemtewet stortplaats. Dit is het echter niet. Er wordt met het bevoegd gezag en Sweco, verder onderzocht wat het kan betekenen om voor de nazorgtaken af te stappen van de leemtewet. Het is nog te vroeg om hier ook financiële consequenties aan te kunnen verbinden.

Op basis van de bovenstaande factoren wordt voorgesteld om de bijdrage in de meerjarenbegroting 2024-2027 gelijk te houden. De betreffende ontwikkelingen bieden voldoende vertrouwen en ruimte om de bijdrage niet te laten stijgen.
Uitgaande van de begrote nazorgkosten voor stortplaats Bavel-Dorst en begrote pre-nazorgkosten voor stortplaats Zevenbergen, betekent een gelijke bijdrage wel dat de GR gaan interen op de huidige hoogte van de voorziening. Op basis van de beschikbare informatie van Sweco (stortplaats Bavel-Dorst) en Attero (stortplaats Zevenbergen variëren de jaarlijkse begrote nazorgkosten voor de jaren 2023-2027 tussen de € 660.000 en € 1.800.000. Hierin valt vooral 2023 op waarbij een hoge kostenpost begroot wordt voor het vervangen van het percolaatopvang- en afvoersysteem bij stortplaats Bavel-Dorst. De kosten hiervoor worden door Sweco geschat tussen de € 600.000 en € 1.200.000. Daarnaast zijn er dan nog de jaarlijkse bedrijfsvoeringskosten. Bij een gelijkblijvende bijdrage houdt dit in dat de GR in de komende vier jaar totaal zo'n € 1.200.000 inteert op de voorziening.

Gezien de positieve toekomstverwachtingen is een stabiele bijdrage goed te onderbouwen. Vanwege de omvang van de jaarlijkse kosten wordt vooralsnog geen verlaging van de bijdrage voorgesteld en zal er gewacht worden op de resultaten van het verdere onderzoek naar de afdeklaag.

Ad b:

De volledige verantwoordelijkheid voor het technisch beheer van de regionale stortplaats **Zevenbergen** ligt bij Attero B.V. Zij zijn de huidige houder van de milieuvergunning en exploitant van deze gesloten stortplaats.

Het gesloten convenant en het uitstellen van de overdracht aan de provincie Noord-Brabant, betekent dat Attero B.V. langer kosten blijft maken voor de nazorg van stortplaats Zevenbergen. Dit betreft de pre-nazorgkosten. Het is wenselijk om de pre-nazorgkosten voor stortplaats Zevenbergen te betalen uit de voorziening voor Bavel-Dorst, aangezien deze middelen in de Schatkist gestort zijn en 0% rendement opleveren. De middelen voor stortplaats Zevenbergen, als onderdeel van het provinciaal Nazorgfonds, zijn belegd en leveren wel rendement op. De jaarlijkse pre-nazorgkosten worden geschat op circa € 100.000.

Het beheer en onderhoud van de stortplaats **Bavel-Dorst** wordt uitgevoerd door Sweco Nederland B.V. Zij zijn zowel vergunninghouder als eigenaar. Op basis van de overeenkomst tussen Sweco en de gemeenschappelijke regeling Nazorg gesloten stortplaatsen Bavel-Dorst en Zevenbergen (als rechtsopvolger van MARB) is de financiële verantwoordelijkheid voor de eeuwigdurende nazorg voor de in de gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten.

Het toekomstig onderhoud voor deze stortlocatie is vastgelegd in een door het Algemeen Bestuur vastgesteld nazorgplan, aan de hand waarvan het jaarlijks onderhoudsprogramma door Sweco wordt opgesteld en ter goedkeuring wordt voorgelegd. Bij de beoordeling van dit programma wordt technisch advies gevraagd aan Adviesbureau Syntraal. Na afloop van het jaar wordt de daadwerkelijke uitvoering getoetst. Bij de afrekening van het jaarprogramma wordt door een externe accountant de rechtmatigheid van de uitvoering getoetst.

De voorgenomen ontwikkelingen op en rond de voormalige stortplaats (evenementenzone Bavelse Berg) vragen om extra alertheid op de eventuele risico’s voor de gemeenschappelijke regeling. Als er door hergebruik (hergebruikplan) aantoonbaar meer kosten gemaakt moeten worden komen die niet voor rekening van de GR NGS. Dat heeft Sweco op schrift gegarandeerd. Hier loopt de GR dus geen risico op extra of hogere kosten. De aanleg van een zonnepark is in 2021 gerealiseerd door Sweco in samenwerking met Groendus.

Ad c:

Binnen de taakuitvoering Financiële ondersteuning vindt onder meer de betaling en verantwoording van kosten en opbrengsten plaats, zoals termijnen van onderhoud, de verrekening van de dienstverlening en het opstellen van kadernotitie, jaarrekening en begroting. Na het liquideren van de beleggingsportefeuille is geen ondersteuning op het gebied van treasury meer noodzakelijk en is het beheer van het aantal bankrekeningen sterk vereenvoudigd. In 2019 is opnieuw een lening van € 8 miljoen afgesloten met de gemeente Breda voor een periode van 5 jaar. Dit leidt jaarlijks tot renteopbrengsten tegen een percentage van 0,3%.

Ad d:

Vanwege alle ontwikkelingen die momenteel spelen binnen de gemeenschappelijke regeling vindt er ook veelvuldig (ambtelijke) ondersteuning en advisering plaats van zowel het Algemeen als het Dagelijks bestuur en de contactambtenaren. Hieronder valt ook het naheffingsdossier Attero.

Ad e:

De secretariële ondersteuning bestaat onder andere uit de organisatie van bijeenkomsten en de verslaglegging, archivering en verspreiding daarvan van de vergaderingen van het Algemeen en Dagelijks bestuur.

# 3. Verplichte paragrafen

### 3.1 Lokale heffingen

n.v.t.

### 3.2 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is een maatstaf om te beoordelen of de gemeenschappelijke regeling in staat is om nadelige (financiële) gevolgen van risico's op te vangen zonder dat daarbij de continuïteit in de uitvoering van taken in gevaar komt.
Het weerstandsvermogen bestaat uit de verhouding tussen de weerstandscapaciteit, zijnde de middelen waarover de gemeenschappelijke regeling kan beschikken om niet begrote kosten te kunnen dekken en alle risico's waarvoor nog geen voorzieningen zijn gevormd.
De gemeenschappelijke regeling Nazorg gesloten stortplaatsen beschikt over een Algemene risicoreserve waarvan de stand eind 2024 wordt geraamd op € 1.002.998.
De getroffen voorziening voor de toekomstige kosten uit het nazorgplan voor de voormalige stortplaatsen wordt elk jaar, bij het samenstellen van de jaarrekening, beoordeeld en zo op het vereiste niveau gebracht. Deze voorziening is niet vrij aanwendbaar en behoort tot het vreemde vermogen. Een overzicht van de reserves en voorzieningen is opgenomen in bijlage 2 bij deze begroting.

### 3.3 Risico's

Een risico is een onzekere gebeurtenis met nadelige financiële gevolgen. Niet duidelijk is of de gebeurtenis gaat plaatsvinden en hoe groot de financiële gevolgen zullen zijn. Op het moment dat deze financiële gevolgen gedekt zijn (bijvoorbeeld door het instellen van een reserve) is het niet langer een risico. Ook op het moment dat het zeker is dat een gebeurtenis gaat plaatsvinden, vervalt het risico en dienen de financiële gevolgen opgenomen te worden in de begroting.
Bij mogelijke risico's voor de gemeenschappelijke regeling Nazorg gesloten stortplaatsen Bavel-Dorst en Zevenbergen kan gedacht worden aan de gevolgen van verontreiniging van grond- en oppervlakte water en lucht als gevolg van calamiteiten op of rond de voormalige stortplaatsen, waarbij (gevaarlijke) chemische stoffen vrij komen. Het concretiseren van de financiële gevolgen van dergelijke risico's is een ondoenlijke zaak. De Algemene Risicoreserve vormt een eerste buffer. Daarnaast is ook bij het onderzoek naar de jaarlijkse ontwikkeling van het doelvermogen gebleken dat bij de uitgangspunten een risicocomponent van 10% wordt gehanteerd. Ook binnen de totale hoogte van de voorziening zit dus een inmiddels een behoorlijk bedrag ten behoeve van eventuele risico's.

### 3.4 Onderhoud kapitaalgoederen

De enige kapitaalgoederen waarover de gemeenschappelijke regeling beschikt, zijn de gronden op en rond de voormalige stortplaats te Zevenbergen met enkele opstallen.
Vanwege de uitstel van de overdracht van de stortplaats met maximaal 10 jaar, is het voornemen om de gronden te verkopen aan Intergolf Moerdijk B.V. van de baan. Derhalve blijft de waarde van de gronden als materiële vaste activa per 2024 op de balans staan.

### 3.5 Financiering

Sinds de invoering van de Wet schatkistbankieren was het niet meer mogelijk om de financiering van de taken van de gemeenschappelijke regeling zo veel mogelijk te realiseren met de renteopbrengsten van de belegde middelen.
Vanwege de liquidatie van de volledige beleggingsportefeuille in 2017 werden er de afgelopen jaren geen renteopbrengsten meer gegenereerd. Vanaf 2022 heeft er een kentering plaatsgevonden en wordt er weer rente gegenereerd over de middelen die de GR heeft staan bij Schatkistbankieren. De rentestand op moment van schrijven is 3,00%. Voor 2024 is uitgegaan van een rentepercentage van 1,50%, de jaren daarna is een rentepercentage van 1,00% meegenomen.

Daarnaast, zoals in paragraaf 2 ad c is toegelicht, heeft de gemeenschappelijke regeling vanaf 4 maart 2019 een nieuwe lening van € 8 miljoen afgesloten met de gemeente Breda voor een rentepercentage van 0,3%. Dit levert de GR op jaarbasis nog € 24.000 aan rente op.
In totaal zal er ultimo 2024 circa € 16,3 miljoen in de schatkist gestort zijn, welke rente genereert en € 8 miljoen is uitgeleend aan gemeente Breda. Dekking van de kosten zal dus voornamelijk geschieden door de bijdrage van de deelnemende gemeenten, waarbij het inwoneraantal als verdeelsleutel wordt gehanteerd.

### 3.6 Bedrijfsvoering

De gemeenschappelijke regeling Nazorg gesloten stortplaatsen Bavel-Dorst en Zevenbergen heeft zelf geen personeel in dienst. De taken met betrekking tot ondersteuning, advisering, secretariaat, financieel beheer en toezicht op technisch beheer zijn middels een dienstverleningsovereenkomst opgedragen aan de gemeente Breda.

### 3.7 Verbonden partijen

Voor de tien deelnemende gemeenten vormt de gemeenschappelijke regeling Nazorg gesloten stortplaatsen Bavel-Dorst en Zevenbergen een verbonden partij.
De gemeenschappelijke regeling zelf kent geen verbonden partijen.

### 3.8 Grondbeleid

n.v.t.

# 4. Samenvatting van de financiële effecten bij de begroting 2024

De baten worden als volgt gespecificeerd:

*Renteopbrengsten*

| | | |
|---|---|---|
| Lening gemeente Breda | € | 24.000 |
| Schatkistbankieren | € | 326.000 |
| Totaal | € | 350.000 |

Er geldt een rentepercentage van 0,30% voor de lening aan Gemeente Breda tot het einde van de looptijd op 4 maart 2024. Voor schatkistbankieren is een rentepercentage opgenomen van 1,50%.

*Pachtopbrengsten*

| | | |
|---|---|---|
| Erfpacht Attero | € | 13.643 |
| Pacht agrarische percelen | € | 3.000 |
| Totaal | € | 16.643 |

*Bijdragen deelnemende gemeenten*

| | | |
|---|---|---|
| Om de voorziening op peil te houden is een bijdrage van de gemeenten onontkoombaar. Er wordt voorgesteld om de bijdrage voor de komende jaren gelijk te houden. | € | 663.295 |
| Totale baten: | € | **1.029.938** |

De lasten worden als volgt gespecificeerd:

*Dotatie aan de voorziening*

| | | |
|---|---|---|
| | € | 950.438 |

*Overheadkosten*

| | | |
|---|---|---|
| Kosten dienstverlening gemeente Breda | € | 65.000 |
| Accountantskosten | € | 4.500 |
| Overige kosten derden | € | 10.000 |
| Totaal | € | 79.500 |
| Totale lasten: | € | **1.029.938** |
| Resultaat voor bestemming: | € | **0** |

# B. Financiële begroting

## 5. Balans per 31 december 2024

| ACTIVA<br>(bedragen in hele euro's | 31-12-2024 | | 31-12-2023 | | 31-12-2022 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **A. Vaste activa** | | | | | | |
| 1. Materiele vaste activa | | **955.786** | | **955.786** | | **955.786** |
| 1.1 Investeringen met een economisch nut | | | | | | |
| 1.1.1 Gronden uitgegeven in erfpacht | 671.317 | | 671.317 | | 671.317 | |
| 1.2 Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut | 284.469 | | 284.469 | | 284.469 | |
| 2. Financiele vaste activa | | **8.000.000** | | **8.000.000** | | **8.000.000** |
| 2.1 Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer | 8.000.000 | | 8.000.000 | | 8.000.000 | |
| **Totaal vaste activa** | | **8.955.786** | | **8.955.786** | | **8.955.786** |
| **B. Vlottende activa** | | | | | | |
| 3. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | | **-** | | **-** | | **4.000.424** |
| 3.1 Vorderingen op openbare lichamen | - | | - | | - | |
| 3.2 Schatkistbankieren Deposito | | | | | 4.000.000 | |
| 3.2 Overige vorderingen | - | | - | | 424 | |
| 4. Liquide middelen | | **16.287.544** | | **16.715.561** | | **14.173.269** |
| 4.1 Bank- en girosaldi | 16.287.544 | | 16.715.561 | | 14.173.269 | |
| 5. Overlopende activa | | **-** | | **-** | | **-** |
| 5.1 Overige nog te ontvangen bedragen | - | | | | - | |
| **Totaal vlottende activa** | | **16.287.544** | | **16.715.561** | | **18.173.692** |
| **Totaal** | | **25.243.330** | | **25.671.347** | | **27.129.478** |

| PASSIVA<br>(bedragen in hele euro's | 31-12-2024 | | 31-12-2023 | | 31-12-2022 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **C. Vaste passiva** | | | | | | |
| 1. Eigen vermogen: | | **1.002.998** | | **1.015.309** | | **1.002.998** |
| 1.1 Algemene reserve | 1.002.998 | | 1.015.309 | | 995.160 | |
| 1.2 Bestemmingsreserve - Rente | - | | - | | - | |
| 1.2 Bestemmingsreserve - Egalisatie | - | | - | | - | |
| 1.3 Resultaat na bestemming | - | | - | | 7.838 | |
| 2. Voorzieningen | | **24.240.332** | | **24.606.038** | | **25.867.526** |
| 2.1 Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's | 24.240.332 | | 24.606.038 | | 25.867.526 | |
| **Totaal vaste passiva** | | **25.243.330** | | **25.621.347** | | **26.870.524** |
| **D. Vlottende passiva** | | | | | | |
| 3. Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar | | **-** | | **-** | | **3.053** |
| 3.1 Overige schulden | - | | - | | - | |
| 4. Overlopende passiva | | **-** | | **50.000** | | **258.954** |
| 4.1 Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouw d en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen | | | 50.000 | | 258.954 | |
| **Totaal vlottende passiva** | | **-** | | **50.000** | | **258.954** |
| **Totaal** | | **25.243.330** | | **25.671.347** | | **27.129.478** |

# 6. Begroting van baten en lasten 2024

| | Begroting 2024 | Begroting 2023 | Rekening 2022 |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| **LASTEN** | | | |
| Overheadkosten | 79.500 | 78.000 | 74.954 |
| Dotatie aan voorziening | 950.438 | 625.838 | 626.838 |
| **Totaal** | **1.029.938** | **703.838** | **701.792** |
| **BATEN** | | | |
| Renteopbrengsten | 350.000 | 24.000 | 29.691 |
| (Erf)pachten e.d. | 16.643 | 16.543 | 16.643 |
| Bijdrage deelnemende gemeenten | 663.295 | 663.295 | 663.296 |
| **Totaal** | **1.029.938** | **703.838** | **709.630** |
| **RESULTAAT** | | | |
| **Resultaat voor bestemming** | **-** | **-** | **7.838** |
| **RESULTAATBESTEMMING** | | | |
| **Resultaat voor bestemming** | **-** | **-** | **7.838** |
| Toevoeging algemene risicoreserve afvalverwerking | - | - | 7.838- |
| Onttrekking algemene risicoreserve afvalverwerking | | | - |
| Toevoeging bestemmingsreserve - Rente | | | |
| Onttrekking bestemmingsreserve - Rente | - | - | - |
| Toevoeging bestemmingsreserve - Egalisatie | | | |
| Onttrekking bestemmingsreserve - Egalisatie | - | - | - |
| **Saldo na begrote storting en onttrekking** | **-** | **-** | **0** |
| Resultaat na bestemming | - | - | 0 |

# 7. Meerjarenbegroting 2024-2027

In onderstaande meerjarenbegroting is, conform vastgestelde kadernotitie 2024, uitgegaan van gelijkblijvende bijdrage voor de jaren 2024 t/m 2027. Op basis van de begrote jaarlijkse nazorgkosten, betekent een gelijkblijvende bijdrage dat de GR in de komende jaren gaat interen op de hoogte van de voorziening conform de huidige uitgangspunten. In de loop van 2023 zijn de definitieve uitkomsten beschikbaar van het onderzoek naar de levensduur van de afdeklaag. Als hieruit blijkt dat de levensduur volledig verlengd kan worden van 50 naar 100 jaar, betekent dit dat het rekenmodel een wezenlijk andere ontwikkeling van het doelvermogen laat zien. Gezien de positieve verwachtingen hieromtrent, wordt onderstaande meerjarenbegroting voorgesteld.

| Taakveld | Omschrijving | Lasten | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 |
| | | | | | | | |
| 0.4 | *Overhead* | | | | | | |
| | DVO gemeente Breda | 63.500 | 63.500 | 65.000 | 67.000 | 69.000 | 71.000 |
| | Accountantskosten | 3.650 | 4.500 | 4.500 | 4.500 | 4.500 | 4.500 |
| | Kosten derden mbt beleggingen | - | - | - | - | - | |
| | Kosten derden overig | 7.804 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| | **Totaal overhead** | 74.954 | 78.000 | 79.500 | 81.500 | 83.500 | 85.500 |
| 7.3 | *Afval* | | | | | | |
| | Dotatie voorziening | 626.838 | 625.838 | 950.438 | 848.438 | 846.438 | 844.438 |
| | **TOTAAL LASTEN** | **701.792** | **703.838** | **1.029.938** | **929.938** | **929.938** | **929.938** |

| Taakveld | Omschrijving | Baten | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Rekening 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 |
| | | | | | | | |
| 7.3 | *Afval* | | | | | | |
| | Pachten e.d. | 16.643 | 16.543 | 16.643 | 16.643 | 16.643 | 16.643 |
| | Ontvangen rente uitstaande gelden | 29.691 | 24.000 | 350.000 | 250.000 | 250.000 | 250.000 |
| | Bijdragen deelnemende gemeenten | 663.296 | 663.295 | 663.295 | 663.295 | 663.295 | 663.295 |
| | **TOTAAL BATEN** | **709.630** | **703.838** | **1.029.938** | **929.938** | **929.938** | **929.938** |
| | | | | | | | |
| | **RESULTAAT VOOR BESTEMMING** | **7.838** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| | onttrekking algemene reserve | | | | | | |
| | toevoeging algemene reserve | -7.838 | | | | | |
| | onttrekking bestemmingreserve - Rente | | | | | | |
| | toevoeging bestemmingsreserve - Rente | | | | | | |
| | onttrekking bestemmingsreserve - Egalisatie | | | | | | |
| | toevoeging bestemmingsreserve - Egalisatie | | | | | | |
| | **RESULTAAT NA BESTEMMING** | **0** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** |

Mochten de ontwikkelingen er aanleiding toe geven, bestaat altijd de mogelijkheid om de begroting tussentijds te wijzigen en anders worden deze ontwikkelingen en mogelijk vernieuwde uitgangspunten verwerkt in de meerjarenbegroting van 2025.

# 8. Geraamde bijdrage deelnemende gemeenten 2024 - 2027

Er wordt voorgesteld om de bijdrage voor de jaren 2024-2027 gelijk te houden aan de bijdrage zoals die vanaf 2019 is gehanteerd. Om die reden heeft ook geen actualisatie van de inwoneraantallen plaatsgevonden.

| Gemeente | Aantal inwoners per 1-1-2018 | Percentage | Bijdrage NGS | Bedrag per inwoner |
|---|---|---|---|---|
| Altena | 54.757 | 11,87 | € 78.756 | € 1,4383 |
| Alphen-Chaam | 10.083 | 2,19 | € 14.502 | € 1,4383 |
| Baarle-Nassau | 6.801 | 1,47 | € 9.782 | € 1,4383 |
| Breda | 183.749 | 39,84 | € 264.284 | € 1,4383 |
| Drimmelen | 27.064 | 5,87 | € 38.926 | € 1,4383 |
| Etten-Leur | 43.528 | 9,44 | € 62.606 | € 1,4383 |
| Geertruidenberg | 21.529 | 4,67 | € 30.965 | € 1,4383 |
| Moerdijk | 36.966 | 8,02 | € 53.168 | € 1,4383 |
| Oosterhout | 55.169 | 11,96 | € 79.349 | € 1,4383 |
| Zundert | 21.524 | 4,67 | € 30.958 | € 1,4383 |
| **Totaal** | **461.170** | **100** | **€ 663.295** | |

# Bijlage 1 Overzicht van vaste activa

Overzicht van de boekwaarden van de gronden onder en rondom de stortplaats Zevenbergen.

| OMSCHRIJVING INVESTERING | 2023 | | | | 2024 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Boekwaarde per 01-01-2023 | Vermeer-deringen 2023 | Vermin-de-ringen 2023 | Boekwaarde per 31-12-2023 (2+3+4) | Vermeer-deringen 2024 | Vermin-de-ringen 2024 | E |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| Waarde zand | 78.277 | | | 78.277 | | | |
| Gronden binnen exploitatiegebied | 671.317 | | | 671.317 | | | |
| Gronden buiten exploitatiegebied | 206.192 | | | 206.192 | | | |
| **Totaal** | **955.786** | **0** | **0** | **955.786** | **0** | **0** | |

Toelichting:
Vanwege het ondertekende convenant en de uitstel van de overdracht, zijn in deze begroting geen mutaties doorgevoerd in de waarde van de vaste activa.

# Bijlage 2 Overzicht van reserves en voorzieningen

De Algemene Risicoreserve afvalverwerking is bedoeld om mogelijke tegenvallers bij de nazorgverplichtingen van de beide stortplaatsen te kunnen opvangen.
De Bestemmingsreserve - Rente is bedoeld om het gemis aan renteopbrengsten te compenseren als gevolg van de liquidatie van de beleggingsportefeuille in 2017. Deze reserve is ultimo 2021 volledig gebruikt en hier zal geen aanspraak meer op worden gedaan.
De Bestemmingsreserve - Egalisatie wordt vanaf gehanteerd om voor de jaren 2019 tot en met 2021 de bijdrage voor de deelnemende gemeenten gelijk te kunnen houden. In 2019 vond de storting in deze reserve plaats, terwijl er in 2020 en 2021 een onttrekking uit plaatsvindt. Ook deze reserve liep ultimo 2021 af.

Reserves

| NAAM RESERVE | SALDO | | | MUTATIES 2023 | | | SALDO | M |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | per 31-12-2022 vlg. jaarrekening 2022 | Resultaat bestemming | Saldo na resultaat bestemming | stortingen | onttrekkingen | Resultaat 2023 | per 1-1-2024 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| Algemene risicoreserve afvalverwerking | 995.160 | 7.838 | 1.002.998 | | | | 1.002.998 | |
| Bestemmingsreserve - renteopbrengsten | 0 | 0 | 0 | | | | 0 | |
| Bestemmingsreserve - egalisatie bijdrage | 0 | 0 | 0 | | | | 0 | |
| **Totaal** | **995.160** | **7.838** | **1.002.998** | **0** | **0** | **0** | **1.002.998** | |

De rechtstreeks toewijsbare lasten worden onttrokken aan de voorziening. Deze lasten betreffen onder andere de advieskosten van Syntraal (voorheen: Tauw) en de nazorgkosten van Sweco voor de stortplaats Bavel-Dorst en pre-nazorgkosten van Attero voor de stortplaats Zevenbergen. De hoogte van de dotatie is voor de jaren 2023 tot en met 2024 berekend vanuit het uitgangspunt om de bijdrage voor die jaren gelijk te houden. Vanaf 2023 zal er daarmee ingeteerd worden op de hoogte van de voorziening.

Voorzieningen

| NAAM VOORZIENING | SALDO | MUTATIES 2023 | | | | SALDO | MUTATIES 2024 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | per 31-12-2022 vlg. jaarrekening 2022 | rentepercen-tage | Dotatie | stortingen | onttrekkingen | per 1-1-2024 | rentepercen-tage | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| - Nazorg stortplaatsen | 25.884.893 | 5,06% | 625.838 | | 1.904.693 | 24.606.038 | 5,06% | |
| - Voorschot aan Zevenbergen voorziening | -17.367 | | | | -98.282 | -115.649 | | |
| **Totaal** | **25.867.526** | | **625.838** | **0** | **1.806.411** | **24.490.389** | | |