Kadernotitie 2024

gemeenschappelijke regeling
Nazorg gesloten stortplaatsen Bavel-Dorst en Zevenbergen

Inleiding

In het kader van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dient de Nazorg gesloten stortplaatsen Bavel-Dorst en Zevenbergen als gemeenschappelijke regeling een kadernotitie op te stellen, die richtinggevend moet zijn voor de opstelling van haar begroting voor het aankomend begrotingsjaar 2024.

De begroting 2024 wordt opgesteld op basis van ongewijzigd beleid. Er worden geen nieuwe taken of uitbreiding van bestaande taken opgenomen in de primitieve begroting, tenzij dit reeds is besloten door het Algemeen Bestuur.

De begroting voldoet aan het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Dit betekent dat de daarin voorgeschreven gegevens in de begroting worden opgenomen.
Indien indexering van kosten noodzakelijk is, is het prijsindexcijfer van de algemene prijsontwikkeling BBP uit de septembercirculaire 2022 van 2,5% de basis voor de begroting 2024.
Voor alle van toepassing zijnde financiële richtlijnen wordt verwezen naar de bijlage bij deze kadernotitie.

Algemene informatie

NGS is een in 2011 opgerichte gemeenschappelijke regeling met de status van openbaar lichaam tussen 10 gemeenten in de regio Baronie. NGS is de (gedeeltelijke) rechtsopvolger van de GR Milieu en Afval Regio Breda (MARB) respectievelijk van het voormalige Stadsgewest Breda. De status van openbaar lichaam vloeit voort uit de grote mate van zelfstandig handelen, die samenhangt met het doel: het behartigen van de belangen van de deelnemende gemeenten bij de eeuwigdurende nazorg-verplichtingen van de Regionale Stortplaats Zevenbergen en de Afvalstoffenberging Bavel-Dorst.

Tot aan 2019 werd er vanuit gegaan dat Stortplaats Zevenbergen op korte termijn overgedragen zou worden aan de provincie Noord-Brabant, op basis van de zogenaamde “leemtewet bodembescherming”. In deze wet is bepaald dat de eeuwigdurende nazorg van stortplaatsen, waar op of na 1 september 1996 nog afval is gestort, bij de provincie komt te liggen op basis van een op te stellen nazorgplan.

Medio 2019 is er een convenant ondertekend, waarbij met de provincie overeengekomen is dat de overdracht met 10 jaar is uitgesteld naar 2029. Binnen deze periode zal de rekenrente gehandhaafd blijven op 5,06%. Deze termijn wordt momenteel benut 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. Er wordt gewerkt aan een tussentijds nazorgplan samen met PNB en Attero.

De stortplaats Bavel-Dorst valt niet onder de leemtewet en de financiering van de eeuwigdurende nazorg blijft dus de verantwoordelijkheid van de Gemeenschappelijke Regeling. Sweco Nederland B.V. is vergunninghouder, eigenaar en uitvoerende partij van de overeengekomen nazorgtaken, de GR NGS beheert het nazorgfonds. GR NGS is sinds 2014 gebonden aan het schatkistbankieren, waardoor rente-inkomsten zijn weggevallen en een jaarlijkse bijdrage vanuit de deelnemende gemeenten noodzakelijk is om het doelvermogen op peil te houden.

De GR NGS is voornemens om een deel van het doelvermogen vast te leggen in een korte termijndeposito bij het schatkistbankieren. De huidige ontwikkelingen van de rentestanden biedt de GR NGS de kans om hiermee hogere rente-inkomsten te generen.

De gemeenschappelijke regeling heeft zelf geen personeel in dienst. Middels een dienstverlenings-overeenkomst is de volledige bedrijfsvoering ondergebracht bij de gemeente Breda.
In grote lijnen is de taakuitvoering te splitsen in:

- Beheer van het vermogen
- Control van het technisch beheer
- Advisering van Dagelijks en Algemeen Bestuur
- Ondersteuning op secretarieel en administratief gebied

Daarnaast is er nauwe, zowel technische als adviserende betrokkenheid bij de totstandkoming van het definitieve nazorgplan voor stortplaats Zevenbergen en het onderzoeken van de alternatieven zoals vastgelegd in het convenant.

Ten slotte is in december 2019 besloten het dossier omtrent de naheffing Attero aan deze gemeenschappelijke regeling toe te voegen.

Financiële informatie

De financiële verplichtingen uit hoofde van de eeuwigdurende nazorg van Bavel-Dorst worden gefinancierd uit een doelvermogen die in 2023 qua omvang zal zijn afgestemd op de contant gemaakte nazorgkosten uit het nazorgplan van 2007, inclusief de latere herrekeningen.
De basis hiervoor is het RINAS-model. Rinas staat voor **R**ekenmodel **I**po (interprovinciaal overleg) **Na**zorg **S**tortplaatsen en baggerdepots en wordt landelijk gehanteerd om de nazorgplannen financieel te vertalen.

<u>Dotatie en bijdrage Bavel-Dorst</u>
In de begroting 2023 is vastgesteld dat de bijdrage voor de deelnemende gemeenten voor de jaren 2023 t/m 2026 geëgaliseerd wordt op een bedrag van € 663.295.
Het onderzoek naar de kwaliteit van de eerste fase van de afdeklaag is afgerond. Op basis hiervan kan gesteld worden dat levensduur verlengd kan worden van 50 naar 100 jaar. Voor fase twee en drie loopt eenzelfde onderzoek, verwachting is dat op korte termijn de resultaten gedeeld worden.

Tot op heden wordt de bepaling van de jaarlijkse dotatie en bijdrage altijd gebaseerd op het model dat Sweco heeft ontwikkeld. In 2020 is door Sweco een herberekening gemaakt van het benodigd doelvermogen per dat jaar, waarbij alle facetten van het nazorgplan opnieuw zijn beoordeeld.. Vooral het verlengen van de levensduur van de afdekfolie, leidt op korte en middellange termijn tot financiële mogelijkheden voor de GR. Verder heeft de herberekening van het benodigd doelvermogen per 2020 uitgewezen dat dit circa 10% lager is dan de werkelijke hoogte van de voorziening ultimo 2020. Ook dit biedt voor de korte termijn financiële mogelijkheden.

<u>Kaders met betrekking tot gelijkblijvende bijdrage Bavel-Dorst 2024-2027</u>
Gezien de ontwikkeling van de levensduur afdeklaag ziet de GR NGS geen reden om de bijdrage van de deelnemende gemeentes voor de periode van 2024 t/m 2027 aan te passen.

<u>Ontwikkelingen stortplaats Zevenbergen</u>
Zoals hiervoor gemeld is er een convenant getekend, waardoor de overdracht van stortplaats Zevenbergen aan de Provincie met 10 jaar is opgeschoven naar 2029. Gedurende deze periode blijft de rekenrente gehandhaafd op 5,06% en hoeft er tussentijds het doelvermogen niet aangevuld te worden. Het beheer en onderhoud (pre-nazorg) wordt uitgevoerd door Attero en in de komende periode betaald. De overeenkomst pre nazorg gaat in op 1 november 2022 en vanaf dat moment wordt er betaald uit de voorziening voor Bavel-Dorst.

Dit heeft te maken met het feit dat alle middelen voor Bavel-Dorst belegd zijn in de schatkist en minimale renteopbrengsten genereren. Het provinciale nazorgfonds, waar ook de circa € 12 miljoen voor Zevenbergen onderdeel van is, wordt vanaf eind 2019 weer belegd, waardoor hier weer een rendement gehaald wordt op de gelden. Derhalve is het voordeliger om de kosten van pre-nazorg te betalen uit de voorziening voor Bavel-Dorst. Hierdoor ontstaat er een vordering vanuit Bavel-Dorst op de stortplaats Zevenbergen.

Bedrijfsvoeringskosten
Aangezien de planning van overdracht van stortplaats Zevenbergen met 5 jaar uitgesteld is en er naar alternatieven gezocht wordt en het feit dat er ook voor stortplaats Bavel-Dorst een onderzoek wordt gestart naar mogelijkheden om van het leemtewet kader af te stappen, wordt voorgesteld om de uren voor benodigde technische, financiële en secretariële ondersteuning gelijk te houden aan de laatste jaren. Hierin is het behalen van kostenbesparing niet realistisch.

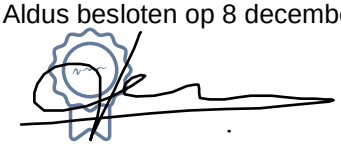
Het aantal overeengekomen benodigde reguliere uren met betrekking tot het technische beheer blijft voor 2024 derhalve gehandhaafd op 250.
Het aantal uren voor financiële ondersteuning blijft gehandhaafd op 170 uur.
Het aantal uren voor secretariële ondersteuning blijft gehandhaafd op 80 uur.
Het aantal uren voor advisering van DB en AB wordt verhoogd met 50 uur ter ondersteuning van naheffing Attero en komt uit op op 145 uur.
Aanvullende taken worden uitgevoerd op basis van werkelijk bestede uren.

De overige kosten blijven gehandhaafd op het niveau van 2023.

B E S L U I T :

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

Aldus besloten op 8 december 2022,



G.J.A.M. de Weert
Voorzitter

Bijlage 1 Financiële richtlijnen

1. Van het Dagelijks Bestuur (DB) van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) wordt verwacht dat hij een structureel financieel-sluitende meerjarenbegroting 2024-2027 aanbiedt aan de deelnemers. De gehanteerde begrotingsuitgangspunten door de GR dienen in de begroting 2024 van de GR inzichtelijk te worden gemaakt. In de begroting 2024 dient een overzicht te worden opgenomen met de meerjarige bijdrage (2024 t.e.m. 2027) per deelnemer.

2. De begroting en jaarrekening dienen te voldoen aan het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

3. De begroting dient te worden opgesteld op basis van ongewijzigd beleid. Dat wil zeggen dat geen nieuwe taken of uitbreiding van bestaande taken in de primitieve begroting mogen worden opgenomen, tenzij dit eerder door het Algemeen Bestuur is besloten.

4. De begroting bevat een overzicht met het verloop van de (bestemmings)reserves. In dit overzicht is te zien wanneer de reserve wordt ingezet en voor welk bedrag per jaar. Hierin wordt ook het doel van de reserve omschreven. Wanneer een reserve 2 jaar of langer niet wordt ingezet, dan legt de GR deze reserve in de besluitvorming bij de ontwerpbegroting voor. Het uitgangspunt is dat deze reserve op dat moment vrijvalt. Wordt er niet besloten tot vrijval dan geeft de GR in de ontwerpbegroting de planning en het doel van de uitgaven voor deze reserve opnieuw aan.

5. De begroting 2024 dient te worden opgesteld op basis van een gelijkblijvende gemeentelijke bijdrage ten opzichte van het begrotingsjaar 2023. Als dit leidt tot beleidsmatige keuzes dienen deze aangegeven te worden in de kaders voor de begroting 2024.
Voor de meerjarenbegroting 2024-2027 dient deze gelijkblijvende bijdrage voorlopig als uitgangspunt genomen te worden.

6. De GR beschrijft in de begroting 2024 in hoeverre de bijdrage van de gemeente/deelnemers gelijk kan blijven aan de bijdrage voor 2023. Dit kan door besparingen voor te stellen of beleidsinhoudelijke keuzes aan te geven.

7. Een positief resultaat vloeit terug naar de deelnemers. De GR kan hiervan afwijken; hiertoe dient het DB een expliciet en gemotiveerd voorstel tot resultaatbestemming voor te leggen aan het Algemeen Bestuur van de GR.

8. In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing is aandacht voor de risico's door deze te kwantificeren, te prioriteren en de beheersingsmaatregelen te benoemen.

9. Binnen twee jaar na inwerkingtreding van de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) brengen de deelnemers de regeling in overeenstemming met de gewijzigde Wgr.