Kadernotitie 2022

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 2022.

De begroting 2022 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 2020 van 1,4% de basis voor de begroting 2022.
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 Breda. 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 maximaal 5 jaar is uitgesteld. 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. Daarnaast wordt de laatste hand gelegd aan het definitieve nazorgplan.

De stortplaats Bavel-Dorst valt niet onder de leemtewet en de financiering van de eeuwigdurende nazorg blijft dus de verantwoordelijkheid van de 10 gemeenten. 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.

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 voorziening, die in 2022 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 2019 is vastgesteld dat de bijdrage voor de deelnemende gemeenten voor de jaren 2019 t/m 2021 geëgaliseerd wordt op een bedrag van € 663.295. In de begroting 2021 is hier vanwege de positieve toekomstverwachtingen ook het jaar 2022 aan toegevoegd.
In het tweede kwartaal van 2021 volgen de resultaten uit het onderzoek naar de kwaliteit van de afdekfolie. Op basis van deze uitkomsten kan met 90% zekerheid gesteld worden of de levensduur verlengd kan worden van 50 naar 75 jaar. De verwachtingen hierover zijn positief.

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. Tijdens een bijeenkomst heeft Sweco toelichting gegeven op de werking en de inhoud van het model en inzicht gegeven in diverse scenario's. 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 2022-2025</u>
In de vastgestelde begroting 2021 werd vanaf 2023 rekening gehouden met een forse stijging van de dotatie en bijdrage. Vanuit diverse deelnemende gemeenten zijn vorig jaar al kaders meegegeven om te onderzoeken hoe de GR kosten kan besparen. Dit jaar is een van de kaders, die door de deelnemers is meegegeven, een gelijkblijvende bijdrage vanaf 2022 en verder. De volgende drie zaken spelen hierbij een belangrijke rol:

1. De herberekening van het benodigde doelvermogen per 2020 en de constatering dat de werkelijke hoogte van de voorziening circa 10% hoger is.
2. Het onderzoek naar de kwaliteit van de afdekfolie, waarvan de resultaten in het tweede kwartaal van 2021 verwacht worden. De verwachting is dat de levensduur verlengd kan worden van 50 naar 75 jaar.
3. Stortplaats Bavel-Dorst wordt al jaren behandeld als ware het een leemtewet stortplaats. Het is echter geen leemtewet stortplaats. Er wordt in 2021 samen met het bevoegd gezag en de eigenaar / exploitant Sweco onderzocht wat het kan betekenen voor de nazorgtaken om af te stappen van het leemtewet kader. Het is nog te vroeg om hier ook financiële consequenties aan te kunnen verbinden.

Ondanks dat de definitieve resultaten van het onderzoek naar de levensduur van de afdekfolie nog niet beschikbaar zijn als de begroting 2022 naar de deelnemende gemeenten verzonden moet zijn, bieden de drie hierboven genoemde punten voldoende vertrouwen en onderbouwing om de meerjarenbegroting 2022-2025 in te steken op basis van een gelijkblijvende bijdrage. Op basis van de meerjarenraming van Sweco van de jaarlijkse en periodieke nazorgkosten voor stortplaats Bavel-Dorst en de raming van de pre-nazorgkosten voor stortplaats Zevenbergen, zal in de meerjarenbegroting 2022-2025 van de GR een vaste bijdrage gepresenteerd worden, waarbij het streven is om deze gelijk te houden aan de jaren 2019-2022. Mocht de hoogte van de jaarlijkse (pre-)nazorgkosten voldoende onderbouwing geven om de huidige bijdrage te verlagen, zal dit zeker onderzocht worden en waar mogelijk wordt hier bij het opstellen van de begroting rekening mee gehouden.

Ontwikkelingen stortplaats Zevenbergen
Zoals hiervoor gemeld is er een convenant getekend, waardoor de overdracht van stortplaats Zevenbergen aan de Provincie met maximaal 5 jaar is opgeschoven. Gedurende deze periode blijft de rekenrente gehandhaafd op 5,06% en hoeft er tussentijds niet bijbetaald te worden. Het beheer en onderhoud (pre-nazorg) wordt uitgevoerd door Attero en in de komende periode betaald uit het doelvermogen. Voor 2020 zijn deze kosten betaald uit het doelvermogen wat bij de provincie staat (ultimo 2020 circa € 13,5 miljoen). Voor 2021 (en verder) worden de pre-nazorgkosten 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 geen renteopbrengsten genereren. Het provinciale nazorgfonds, waar ook de circa € 13,5 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. Bij de bepaling van dotatie en bijdrage moet wel rekening gehouden worden met deze kostencomponent.

Bedrijfsvoeringskosten
Aangezien de planning van overdracht van stortplaats Zevenbergen met maximaal 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 2022 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 blijft gehandhaafd op 95 uur.
Aanvullende taken worden uitgevoerd op basis van werkelijk bestede uren.

De overige kosten blijven gehandhaafd op het niveau van 2021.

B E S L U I T :

De kadernotitie 2022 voor de Nazorg gesloten stortplaatsen Bavel-Dorst en Zevenbergen vast te stellen.

Aldus besloten op 10 december 2020,

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 2022-2025 aanbiedt aan de deelnemers. De gehanteerde begrotingsuitgangspunten door de GR dienen in de begroting 2022 van de GR inzichtelijk te worden gemaakt. In de begroting 2022 dient een overzicht te worden opgenomen met de meerjarige bijdrage (2022 t.e.m. 2025) 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 de reserves. In dit overzicht is te zien wanneer en voor welk bedrag per jaar de reserve wordt ingezet. Ook bevat dit overzicht een toelichting waar in het doel van de reserve wordt omschreven.

5. De begroting 2022 dient te worden opgesteld op basis van een gelijkblijvende gemeentelijke bijdrage ten opzichte van het begrotingsjaar 2021. Als dit leidt tot beleidsmatige keuzes dienen deze aangegeven te worden in de kaders voor de begroting 2022.
Voor de meerjarenbegroting 2022-2025 dient deze gelijkblijvende bijdrage voorlopig als uitgangspunt genomen te worden.

6. 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.

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

8. 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.