Nazorg Gesloten Stortplaatsen
Bavel - Dorst en Zevenbergen

Begroting 2027

Nazorg gesloten stortplaatsen Bavel-Dorst en Zevenbergen

Vastgesteld op 2 juli 2026 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. 8

4. Samenvatting van de financiële effecten blz. 10

b. Financiële begroting

5. Balans blz. 11

6. Begroting van baten en lasten op economische categorieën blz. 12

7. Meerjarenbegroting blz. 13

8. Bijdrage per gemeente blz. 14

Bijlage 1 Overzicht van vaste activa blz. 15

Bijlage 2 Overzicht van reserves en voorzieningen blz. 16

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 eigenaar van de stortplaats Zevenbergen en voor ca 81% financieel verantwoordelijk. Attero is verantwoordelijk 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. Conform het voorstel uit de kadernotitie is de gemeentelijke bijdrage aangepast als gevolg van indexering van de kosten. Daarnaast is in de begroting opgenomen dat de betaling van de provinciale heffing voor stortplaats Zevenbergen wordt voorgeschoten uit de voorziening stortplaats Bavel-Dorst. Deze voorschotbetaling wordt in een periode van tien jaar teruggestort in de voorziening. De terugstorting vindt plaats via de jaarlijkse bijdragen van de deelnemende gemeenten.

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 2027 voor de Nazorg gesloten stortplaatsen Bavel-Dorst en Zevenbergen vast te stellen.

Aldus besloten op 2 juli 2026,

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: Beheer van het vermogen van de stortplaatsen

Het vermogen van de gemeenschappelijke regeling omvat per 1-1-2026 € 25,8 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 1-1-2026 gewaardeerd op € 11,9 miljoen. Deze middelen zijn belegd in het provinciale Nazorgfonds en hebben over 2025 een rendement opgeleverd van 5,27%.

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.

Stortplaats Zevenbergen
De Wet milieubeheer stelt dat de provincie verantwoordelijk wordt voor de nazorg nadat voor de stortplaats een sluitingsverklaring is afgegeven door de provincie. Hiervoor dient o.a. een plan opgesteld te worden waarin wordt aangegeven op welke wijze de stortplaats na afgifte van de sluitingsverklaring kan worden beheerd, zodanig dat deze geen nadelige gevolgen voor het milieu veroorzaakt: het nazorgplan. Op basis van dit nazorgplan wordt vervolgens door middel van een landelijk hiervoor gehanteerd rekenmodel bepaald hoe hoog het doelvermogen op het moment van overdracht aan de provincie zou moeten zijn om de eeuwigdurende nazorg te bekostigen. Naast de technische inhoud van het nazorgplan zijn de rekenrente en het overdrachtsjaar die meegenomen worden in de berekening van grote invloed op de uitkomst hiervan.

In 2018 is naar aanleiding van het uitvoeren van de 5-jaarlijkse ALM-studie door de provincie Noord Brabant (PNB) de rekenrente van 5,06% naar 3,65% bijgesteld. Naar aanleiding hiervan is een overeenkomst tussen PNB en de Brabantse exploitanten, waaronder GR NGS, afgesloten waarin is afgesproken dat er binnen een periode van 5 jaar onderzocht zou worden of er mogelijkheden zijn om het benodigde doelvermogen omlaag te brengen. Tevens was hierin opgenomen dat PNB gedurende de looptijd van de overeenkomst geen heffingsaanslag op zou leggen naar aanleiding van de verlaagde rekenrente. Deze overeenkomst is in juni 2024 afgelopen.

Vanaf het aangaan van deze overeenkomst werd er al vrijwel direct gesproken over een verlenging van de overeenkomst met vijf jaar. PNB en de exploitanten hebben altijd de intentie gehad om de overeenkomst te verlengen maar in het bestuurlijk overleg in 2024 is besloten om dit niet te doen.

De provincie heeft begin 2024 naar aanleiding van een nieuwe ALM-studie de rekenrente formeel vastgesteld op 3,45%, gekoppeld aan de UFR-EIOPA, en heeft later datzelfde jaar aangegeven dat er een heffingsaanslag wordt opgelegd n.a.v. de gewijzigde rekenrente. Afgesproken is dat de tussentijdse nazorgplannen van de exploitanten geactualiseerd worden.

In de afgelopen periode is er door GR NGS op aangestuurd om een overdrachtsdatum ver in de toekomst op te nemen in het nazorgplan. Daarbij werd verwacht dat de op dit moment in het nazorgfonds aanwezige gelden voor stortplaats Zevenbergen zo goed als toereikend zouden zijn, waardoor er geen heffing, dan wel slechts een beperkte en beheersbare heffing, noodzakelijk zou zijn. Hiermee is PNB niet akkoord gegaan: zij houden vast aan overdracht van de stortplaats in 2030.

Het concept tussentijdse nazorgplan voor stortplaats Zevenbergen is in januari 2026 ingediend bij de provincie ter beoordeling en vervolgens vaststelling. Op basis van de (technische en juridische) beoordeling van het nazorgplan en na nadere afstemming m.b.t. de inhoud van het plan is er door PNB een berekening gemaakt van het nieuwe doelvermogen waarop de voorlopige heffingsaanslag gebaseerd is. Deze berekening is gemaakt aan de hand van het hiertoe vastgestelde landelijke rekenmodel (RINAS). Hierbij heeft de provincie gerekend met 2030 als jaar van overdracht en een rekenrente van 3,3%, conform UFR-EIOPA 2026.

De heffingsaanslag is op 15 april 2026 ontvangen door GR NGS en bedraagt € 9,3 mln. Van dit bedrag is 80,7% voor de rekening van GR NGS, zijnde € 7,5 mln. In de begroting wordt dit bedrag geleend uit de voorziening Bavel-Dorst tegen 2% rente en in 10 jaarlijkse termijnen terugbetaald. Attero is verantwoordelijk voor de overige 19,3% van het doelvermogen.

Stortplaats Bavel-Dorst
De stortplaats Bavel-Dorst valt niet onder de Wet milieubeheer 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. Een jaarlijkse bijdrage vanuit de deelnemende gemeenten is noodzakelijk om het doelvermogen op peil te houden. GR NGS is gebonden aan het schatkistbankieren.

Het beheer van Bavel-Dorst wordt uitgevoerd als ware het een stortplaats die wel onder de Wet milieubeheer valt. Hierdoor liggen de kaders voor het eeuwigdurende beheer vast. Uit onderzoek naar de afdeklaag van Bavel-Dorst is gebleken dat gesteld kan worden dat deze minstens 100 jaar mee kan in plaats van 50 jaar. Naar aanleiding hiervan is het nazorgplan voor Bavel-Dorst geactualiseerd en is het benodigde doelvermogen bijgesteld. Dit geeft inzicht in de benodigde omvang van het doelvermogen voor Bavel-Dorst in de komende jaren.

Alle middelen voor Bavel-Dorst zijn belegd in de schatkist en genereren (bescheiden) renteopbrengsten. In het provinciale nazorgfonds, waar ook de circa € 15 miljoen voor Zevenbergen onderdeel van is, wordt vanaf eind 2019 weer belegd, waardoor hier weer een rendement gehaald wordt op de gelden. Derhalve verdient het de voorkeur om de kosten voor de pre- en nazorg ten laste te brengen van de voorziening Bavel-Dorst.

Door prijs- en looncompensatie stijgen de kosten voor het onderhoud door Sweco. In de begroting is hiervoor een prijsindicatie opgenomen. De voorziening nazorg stortplaatsen is bestemd voor de

financiering van de eeuwigdurende nazorg van de stortplaats. De onderhoudskosten worden ten laste van deze voorziening gebracht. Gelet op de kostenontwikkeling is het noodzakelijk dat de omvang van de voorziening toeneemt.

Ad b: Control van het technisch beheer van de stortplaatsen

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.

Zolang de stortplaats Zevenbergen niet overgedragen is aan de Provincie betekent dit dat Attero B.V. kosten blijft maken voor de nazorg van deze locatie. Dit betreffen 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 beperkt 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 € 200.000.

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: Ondersteuning met name op financieel administratief gebied

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.

Ad d: Advisering van Algemeen en Dagelijks Bestuur

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.

Ad e: Ondersteuning op secretarieel gebied

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 2027 wordt geraamd op € 500.008.
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 maar ook aan de door Provincie Noord-Brabant aangekondigde aanslag met betrekking tot stortplaats Zevenbergen. 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 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.

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. Voor 2027 is uitgegaan van een rentepercentage van 2,0% ook voor de jaren daarna is een rentepercentage van 2% meegenomen.

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 2027

De baten worden als volgt gespecificeerd:

Renteopbrengsten		
Lening gemeente Breda	€	-
Schatkistbankieren	€	376.864
Totaal	€	376.864

Voor schatkistbankieren is een rentepercentage opgenomen van 1% in 2025 en vanaf 2026 2%.

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 aan te passen in verband met prijscompensatie.	€	738.378
De naheffing van de provincie voor de stortplaats Bavel Dorst is betaald uit de voorziening en wordt in 10 jaar, in gelijke delen, teruggestort.	€	882.178
Totaal	€	1.620.556

Totale baten:	€	**2.014.063**

De lasten worden als volgt gespecificeerd:

Dotatie aan de voorziening		
Dotatie voorziening algemeen	€	1.026.310
Terugstorting in voorziening	€	882.178
Totaal	€	1.908.488

Overheadkosten		
Kosten dienstverlening gemeente Breda	€	88.065
Accountantskosten	€	4.635
Overige kosten derden	€	12.875
Totaal	€	105.575

Totale lasten:	€	**2.014.063**

Resultaat voor bestemming:	€	**0**

B. Financiële begroting

5. Balans per 31 december 2027

ACTIVA (bedragen in hele euro's	31-12-2027		31-12-2026		31-12-2025	
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		**-**		**-**		**-**
2.1 Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	-		-		-	
Totaal vaste activa		**955.786**		**955.786**		**955.786**
B. Vlottende activa						
3. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		**-**		**-**		**25.143**
3.1 Vorderingen op openbare lichamen			-			
3.2 Schatkistbankieren Deposito					-	
3.2 Overige vorderingen			-		25.143	
4. Liquide middelen		**18.215.725**		**25.575.435**		**25.122.634**
4.1 Bank- en girosaldi	18.215.725		25.575.435		25.122.634	
5. Overlopende activa		**-**		**-**		**-**
5.1 Overige nog te ontvangen bedragen	-				-	
Totaal vlottende activa		**18.215.725**		**25.575.435**		**25.147.777**
Totaal		**19.171.512**		**26.531.221**		**26.103.563**

PASSIVA (bedragen in hele euro's	31-12-2027		31-12-2026		31-12-2025	
C. Vaste passiva						
1. Eigen vermogen:		**508.421**		**1.530.364**		**1.264.047**
1.1 Algemene reserve	508.421		1.530.364		1.008.421	
1.2 Bestemmingsreserve - Rente	-		-		-	
1.2 Bestemmingsreserve - Egalisatie	-		-			
1.3 Resultaat voor bestemming	-		-		255.626	
2. Voorzieningen		**18.463.245**		**24.823.550**		**24.540.933**
2.1 Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	18.463.245		24.823.550		24.540.933	
Totaal vaste passiva		**18.971.666**		**26.353.914**		**25.804.980**
D. Vlottende passiva						
3. Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		**-**		**-**		**-**
3.1 Overige schulden	-		-		-	
4. Overlopende passiva		**199.846**		**177.307**		**298.583**
4.1 Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	199.846		177.307		298.583	
Totaal vlottende passiva		**199.846**		**177.307**		**298.583**
Totaal		**19.171.512**		**26.531.221**		**26.103.563**

6. Begroting van baten en lasten 2027

	Begroting 2027	Begroting 2026	Rekening 2025
	€	€	€
LASTEN			
Overheadkosten	105.575	102.500	135.984
Dotatie aan voorziening	1.908.488	977.438	928.438
Totaal	**2.014.063**	**1.079.938**	**1.064.422**
BATEN			
Renteopbrengsten	478.617	400.000	640.110
(Erf)pachten e.d.	16.643	16.643	16.643
Bijdrage deelnemende gemeenten	1.518.803	663.295	663.295
Totaal	**2.014.063**	**1.079.938**	**1.320.048**
RESULTAAT			
Resultaat voor bestemming	**-**	**-**	**255.626**
RESULTAATBESTEMMING			
Resultaat voor bestemming	**-**	**-**	**255.626**
Toevoeging algemene risicoreserve afvalverwerking	-	-	
Onttrekking algemene risicoreserve afvalverwerking			
Toevoeging bestemmingsreserve - Egalisatie			
Onttrekking bestemmingsreserve - Egalisatie	-	-	
Toevoeging voorziening			255.626-
Saldo na begrote storting en onttrekking	**-**	**-**	**-**
Resultaat na bestemming	-	-	-

7. Meerjarenbegroting 2027-2030

In onderstaande meerjarenbegroting is, conform vastgestelde kadernotitie 2027, uitgegaan van indexatie van de bijdrage voor de jaren 2027 t/m 2030.

Taakveld	Omschrijving	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
0.4	*Overhead*						
	DVO gemeente Breda	81.088	85.500	88.065	90.707	93.428	96.231
	Accountantskosten	7.950	4.500	4.635	4.774	4.917	5.065
	Kosten derden mbt beleggingen	-	-	-	-	-	-
	Kosten derden overig	46.946	12.500	12.875	13.261	13.659	14.069
	Totaal overhead	135.984	102.500	105.575	108.742	112.005	115.365
7.3	*Afval*						
	Dotatie voorziening algemeen	928.438	977.438	1.026.310	1.077.625	1.131.507	1.188.082
	Terugstorting in voorziening			882.178	882.178	882.178	882.178
	Totaal dotatie voorziening	928.438	977.438	1.908.488	1.959.803	2.013.684	2.070.260
	TOTAAL LASTEN	**1.064.422**	**1.079.938**	**2.014.063**	**2.068.545**	**2.125.689**	**2.185.624**

Taakveld	Omschrijving	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
7.3	*Afval*						
	Pachten e.d.	16.643	16.643	16.643	16.643	16.643	16.643
	Ontvangen rente uitstaande gelden	640.110	400.000	478.617	505.502	532.612	559.956
	Bijdragen deelnemende gemeenten	663.295	663.295	1.518.803	1.546.400	1.576.434	1.609.025
	TOTAAL BATEN	**1.320.048**	**1.079.938**	**2.014.063**	**2.068.545**	**2.125.689**	**2.185.624**
	RESULTAAT VOOR BESTEMMING	**255.626**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	onttrekking algemene reserve						
	toevoeging algemene reserve						
	Toevoeging voorziening	-255.626					
	onttrekking bestemmingsreserve - Egalisatie						
	toevoeging bestemmingsreserve - Egalisatie						
	Uitkeren aan deelnemende gemeentes						
	RESULTAAT NA BESTEMMING	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

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 2028.

8. Geraamde bijdrage deelnemende gemeenten 2027 - 2030

De bijdrage voor de jaren 2027-2030 zijn geïndexeerd, daarnaast is de naheffing van de provincie voor de stortplaats Zevenbergen betaald uit de voorziening en wordt in 10 jaar, in gelijke delen, middels de bijdrage teruggestort. Voor deze lening is een opslag van 2% mee genomen.
Het voorstel is om de actualisatie van de inwoneraantallen 1 x per 10 jaar toe te passen.

Gemeente	Aantal inwoners per 2018	Percentage	Bijdrage NGS 2027	Bedrag per inwoner
Altena	54.757	11,87%	€ 192.417	€ 3,514
Alphen-Chaam	10.083	2,19%	€ 35.432	€ 3,514
Baarle-Nassau	6.801	1,47%	€ 23.899	€ 3,514
Breda	183.749	39,84%	€ 645.696	€ 3,514
Drimmelen	27.064	5,87%	€ 95.103	€ 3,514
Etten-Leur	43.528	9,44%	€ 152.958	€ 3,514
Geertruidenberg	21.529	4,67%	€ 75.653	€ 3,514
Moerdijk	36.966	8,02%	€ 129.899	€ 3,514
Oosterhout	55.169	11,96%	€ 193.864	€ 3,514
Zundert	21.524	4,67%	€ 75.636	€ 3,514
Totaal	**461.170**	**100%**	**€ 1.620.556**	

Gemeente	Aantal inwoners per 2018	Percentage	Bijdrage NGS 2028	Bedrag per inwoner
Altena	54.757	11,87%	196.372	€ 3,586
Alphen-Chaam	10.083	2,19%	36.160	€ 3,586
Baarle-Nassau	6.801	1,47%	24.390	€ 3,586
Breda	183.749	39,84%	658.969	€ 3,586
Drimmelen	27.064	5,87%	97.058	€ 3,586
Etten-Leur	43.528	9,44%	156.102	€ 3,586
Geertruidenberg	21.529	4,67%	77.208	€ 3,586
Moerdijk	36.966	8,02%	132.569	€ 3,586
Oosterhout	55.169	11,96%	197.850	€ 3,586
Zundert	21.524	4,67%	77.190	€ 3,586
Totaal	**461.170**	**100,00%**	**€ 1.653.869**	

Gemeente	Aantal inwoners per 2018	Percentage	Bijdrage NGS 2029	Bedrag per inwoner
Altena	54.757	11,87%	200.622	€ 3,664
Alphen-Chaam	10.083	2,19%	36.943	€ 3,664
Baarle-Nassau	6.801	1,47%	24.918	€ 3,664
Breda	183.749	39,84%	673.232	€ 3,664
Drimmelen	27.064	5,87%	99.159	€ 3,664
Etten-Leur	43.528	9,44%	159.481	€ 3,664
Geertruidenberg	21.529	4,67%	78.879	€ 3,664
Moerdijk	36.966	8,02%	135.439	€ 3,664
Oosterhout	55.169	11,96%	202.132	€ 3,664
Zundert	21.524	4,67%	78.861	€ 3,664
Totaal	**461.170**	**100,00%**	**€ 1.689.667**	

Gemeente	Aantal inwoners per 2018	Percentage	Bijdrage NGS 2030	Bedrag per inwoner
Altena	54.757	11,87%	205.182	€ 3,747
Alphen-Chaam	10.083	2,19%	37.782	€ 3,747
Baarle-Nassau	6.801	1,47%	25.484	€ 3,747
Breda	183.749	39,84%	688.534	€ 3,747
Drimmelen	27.064	5,87%	101.413	€ 3,747
Etten-Leur	43.528	9,44%	163.106	€ 3,747
Geertruidenberg	21.529	4,67%	80.672	€ 3,747
Moerdijk	36.966	8,02%	138.517	€ 3,747
Oosterhout	55.169	11,96%	206.726	€ 3,747
Zundert	21.524	4,67%	80.654	€ 3,747
Totaal	**461.170**	**100,00%**	**€ 1.728.071**	

Bijlage 1 Overzicht van vaste activa

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

OMSCHRIJVING INVESTERING	2026				2027			AFSCHRIJVING		
	Boekwaarde per 01-01-2026	Vermeer-deringen 2026	Vermind-ringen 2026	Boekwaarde per 31-12-2026 (2+3+4)	Vermeer-deringen 2027	Vermind-ringen 2027	Boekwaarde per 31-12-2027 (5+6+7)	tot en met 2026	in 2026	in 2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Gronden binnen exploitatiegebied	671.317			671.317			671.317			
Gronden buiten exploitatiegebied	206.192			206.192			206.192			
Waarde zand	78.277			78.277			78.277			
Totaal	**955.786**	**0**	**0**	**955.786**	**0**	**0**	**955.786**		**0**	**0**

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.

Reserves

NAAM RESERVE	SALDO			MUTATIES 2025			SALDO	MUTATIES 2026			SALDO
	per 31-12-2025 jaarrekening 2025	Resultaat bestemming	Saldo na resultaat bestemming	stortingen	onttrekkingen	Resultaat 2026	per 1-1-2027	stortingen	onttrekkingen	Resultaat 2027	per 31-12-2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Algemene risicoreserve afvalverwerking	1.008.421	0	1.008.421		500.000		508.421				508.421
Totaal	**1.008.421**	**0**	**1.008.421**	**0**	**500.000**	**0**	**508.421**	**0**	**0**	**0**	**508.421**

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.

Voorzieningen

NAAM VOORZIENING	SALDO	MUTATIES 2025				SALDO	MUTATIES 2027				SALDO
	per 31-12-2025 jaarrekening 2025	rentepercentage	Dotatie	stortingen	onttrekkingen	per 1-1-2027	rentepercentage	Dotatie	stortingen	onttrekkingen	per 31-12-2027
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Nazorg stortplaatsen	24.517.218	3,45%	928.438		904.723	24.540.933	3,45%	1.026.310	0	947.090	24.620.153
Aanslag PNB Zevenbergen					7.039.086			882.178			-6.156.908
Totaal	**24.517.218**		**928.438**	**0**	**7.943.809**	**24.540.933**		**1.908.488**	**0**	**947.090**	**18.463.245**