

SJABLOON VOOR ZIENSWIJZEN BIJ GR-BEGROTINGEN EN JAARREKENINGEN

*Dit sjabloon is regionaal ontwikkeld. Het wordt ingevuld door de betrokken ambtenaren en financieel adviseurs en gevoegd bij het door het college aan de raad voor te leggen raadsvoorstel. De met * aangeduide onderdelen zijn hieraan toegevoegd ten behoeve van het verkrijgen van een completer beeld.*

	Gemeenschappelijke regeling Nazorg gesloten stortplaatsen Bavel-Dorst en Zevenbergen (GR NGS).
*	Vestigingsplaats Breda.
*	Doel GR De GR behartigt de belangen van de 12 deelnemende gemeenten bij de eeuwigdurende nazorg van de regionale stortplaats Zevenbergen en de afvalstoffenberging Bavel-Dorst. Het technisch beheer 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 gemeenschappelijk regeling participerende gemeenten.
*	Relatie met programma's en doelstellingen De milieu- en afvaltaken van het MARB zijn met ingang van 2011 ondergebracht in de nieuwe gemeenschappelijke regeling Regio West-Brabant (19 deelnemende gemeenten) onder het programma Duurzaamheid. De huidige gemeenschappelijke regeling beperkt zich alleen tot de nazorg van de gesloten stortplaatsen Bavel-Dorst en Zevenbergen op basis van een dienstverleningsovereenkomst met de gemeente Breda.
*	Participanten 12, te weten: Aalburg; Alphen-Chaam; Baarle-Nassau; Breda; Drimmelen; Etten-Leur; Geertruidenberg; Moerdijk; Oosterhout; Werkendam; Woudrichem en Zundert.
*	Uittredingsbepalingen De opzegtermijn is 1 jaar. 2/3e van het aantal participanten moet instemmen met de uittreding. Het dagelijks bestuur doet een voorstel aan de raden van de participanten over de financiële verplichtingen, alsook over de overige gevolgen van de uittreding.
*	Bestuurlijk belang (naam poho) J.G.M. Vissers, wethouder, lid AB.
1	Zijn de jaarstukken tijdig ingediend door de GR bij de gemeente? De GR heeft met de brief van 21 juli 2017 gereageerd op de ingediende zienswijzen.

	Reactie: De ingediende zienswijzen zijn deels beantwoord en nog niet gerealiseerd door het uitlopen van de overdracht van de Stortplaats Zevenbergen aan de provincie. Hierna kan de actualisering van het onderhoudsplan voor Bavel-Dorst ter hand worden genomen.
2	Is voldaan aan het nieuwe BBV ? Ja (voor zover van toepassing). <i>Opmerking: In de jaarstukken zijn geen financiële kengetallen (solvabiliteit, netto schuldquote en structurele begrotingsruimte) opgenomen omdat gezien de aard en het doel van de GR dit een vertekend beeld geeft.</i>
3	Inhoudelijke aandachtspunten, beleidsontwikkelingen e.d. a. De overdracht van stortplaats Zevenbergen wordt weer doorgeschoven en in 2018 overgedragen aan de Provincie. b. Uit het onderzoek dat in 2016 / 2017 door Sweco is uitgevoerd, is gebleken dat het benodigd doelvermogen per 1-1-2016 ruim € 21,5 miljoen is. De werkelijke hoogte van de voorziening was op die peildatum al circa € 3 miljoen hoger. In de jaarrekening 2016 komt de hoogte van de voorziening uit op € 25,1 miljoen. De komende jaren worden benut om de benodigde en werkelijke hoogte van de voorziening weer met elkaar in evenwicht te brengen. In het model van Sweco is te zien dat de voorziening in de eerste jaren met circa € 800.000 toeneemt om op termijn de eeuwigdurende nazorgkosten te kunnen blijven betalen. Sweco gaat echter uit van een beginstand van ruim € 21,5 miljoen. De werkelijke hoogte van de voorziening per eind 2016 is dus al € 25,1 miljoen. In het model valt ook te zien dat de benodigde hoogte van de voorziening per 2022 (31-12-2021) € 26,1 miljoen is. In de komende 5 jaar hoeft de voorziening dus maar met circa € 1 miljoen te stijgen, ofwel € 200.000 per jaar om per 31-12-2021 aan het benodigd doelvermogen te voldoen. c. Het klopt dat de bijdrage voor de komende jaren fors hoger is dan in de begroting 2017 was opgenomen. De reden hiervan is dat bij het opstellen van de begroting 2017 het onderzoek naar de systematiek van het doelvermogen nog niet was afgerond, is in de begroting 2017 éénmalig de dotatie en bijdrage voor de deelnemers gebaseerd op de begrote nazorgkosten van 2017. Vandaar dat de bijdrage 2017 een stuk lager was dan de jaren ervoor en de komende jaren. 2017 is dus géén representatief jaar is om de bijdrage van 2018 en de daaropvolgende jaren mee te vergelijken. De 12 gemeenten welke deze GR vormen zullen jaarlijks de beheerskosten dekkend dienen te maken. Hiertoe worden bijdragen berekend op basis van inwoneraantallen. Het bedrag per inwoner is verhoogd van € 0,2308 in de begroting 2017 tot € 1,055 in de begroting 2018.
4	Financiële aandachtspunten Zie opmerkingen punt 3.
5	Financieel overzicht

	Bedragen in onderstaande tabel x € 1.000				
	GR NGS	Begroting 2017	Resultaat 2017	Begroting 2018	Ontwerp- begroting 2019
	Totaal GR	105	105	481	663
	Bijdrage gemeente	6	6	28	39
*	Bedragen in onderstaande tabel x € 1.000				
	GR NGS	31-12-2020 Begr19	31-12-2019 Begr19	1-1-2019 Begr19	31-12-2017 Jrr17
	Eigen vermogen	p.m.	1.222	1.214	1.070
	Vreemd vermogen	p.m.	25.610	25.405	25.210
	Exploitatiesaldo				290 V
6	Overige aandachtspunten				
	Geen opmerkingen.				
*	Bevindingen jaarstukken 2017				
	De jaarrekening 2017 sluit met een positief resultaat van € 289.969. Een groot deel van het resultaat wordt veroorzaakt doordat er voor een bedrag van € 330.000 meer aan rente is ontvangen dan begoot als gevolg van de liquidatie van de beleggingsportefeuille in 2017. Er wordt voorgesteld om dit bedrag aan rente te brengen van een nieuw te vormen bestemmingsreserve, van waaruit de komende jaren, het gemis aan rente-ontvangsten gecompenseerd kan worden (vanwege Wet Schatkistbankieren). Daarnaast wordt voorgesteld om het resterende (negatieve) saldo van € 40.031 te onttrekken uit de Algemene Risicoreserve.				
*	Bevindingen begroting 2019				
	In de meerjarenbegroting wordt uitgegaan van gelijkblijvende bijdragen voor de jaren 2019 t/m 2021. Deze wordt via een reserve over de jaren geëgaliseerd. In 2021 vindt een herberekening plaats van het benodigd doelvermogen. De verwachting is (op basis van het huidige model) dat vanaf 2022 de benodigde dotatie en de hieraan gekoppelde bijdrage fors zal gaan stijgen. Deze loopt in het meerjarenperspectief geleidelijk op € 400.000 jaarrekening 2017 naar ca. € 1.374.000 in 2022. De berekening van de dotatie is gebaseerd op de begrote nazorgkosten van Sweco en het uitgangspunt om ultimo 2021 weer evenwicht te hebben tussen de benodigde en werkelijke hoogte van de voorziening. De bijdrage voor de gemeente Drimmelen bedraagt voor 2019 (t/m 2021) € 38.926. De				

	kosten van de bijdrage wordt verhaald middels de afvalstoffenheffing.
*	Bevindingen begroting 2020 Zie onderdeel "Bevindingen begroting 2019".
*	Risico's Bij risico's 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 vrijkomen. Het concretiseren van dergelijke risico's is een ondoenlijke zaak. De Algemene Risicoreserve vormt een eerste buffer. Daarnaast wordt er bij de berekening van het doelvermogen een risicocomponent gehanteerd van 10%. Dus binnen de totale hoogte van de voorziening zit en behoorlijk bedrag ten behoeve van eventuele risico's.
7	De zienswijze Geen aanvullende zienswijze specifiek voor de gemeenschappelijke regeling NGS in te dienen.