



Begroting 2020

Nazorg gesloten stortplaatsen Bavel-Dorst en Zevenbergen

Vastgesteld op 4 juli 2019 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
Bijlage 3	Model ontwikkeling benodigd doelvermogen (meerjarig)	blz.	17

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 overige taken op het gebied van milieu en afval werden overgeheveld naar de nieuwe gemeenschappelijke regeling binnen het programma Duurzaamheid.

In het Algemeen Bestuur van MARB van 30 juni 2010 is besloten om voor de beheertaken voor de twee gesloten stortplaatsen de structuur van een Algemeen Bestuur en een Dagelijks Bestuur in stand te houden.

Dat de taakuitvoering in de vorm van dienstverlening zou gaan plaatsvinden was niet bezwaarlijk, mede omdat dit voor een deel al de dagelijkse praktijk was.

De afgeslankte gemeenschappelijke regeling Nazorg gesloten stortplaatsen Bavel-Dorst en Zevenbergen is dus een gemeenschappelijke regeling zonder eigen personeel.

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. Deze bijdrage wordt voor de jaren 2019 tot en met 2021 geëgaliseerd.

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 2020 voor de Nazorg gesloten stortplaatsen Bavel-Dorst en Zevenbergen vast te stellen.

Aldus besloten op 4 juli 2019,

J. Paantjens
Voorzitter

2. Toelichting op de taakuitvoering

Het openbaar lichaam heeft tot doel de belangen van de 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 1-1-2019 circa € 26,7 miljoen. Dit is samengesteld uit de algemene risicoreserve afvalverwerking en het nazorgfonds voor de gesloten stortplaats Bavel-Dorst en Zevenbergen.

Op basis van het treasurystatuut van MARB zijn de voorwaarden voor de wijze van beleggingen vastgelegd. Dit statuut is ongewijzigd overgenomen door de nieuwe gemeenschappelijke regeling.

In 2017 is de gehele beleggingsportefeuille geliquideerd, waardoor alle renteopbrengsten hiervan in 2017 zijn ontvangen in plaats van aan het einde van de oorspronkelijke looptijd (van 2018 tot en met 2021). Bij de jaarrekening 2018 is hiervoor de bestemmingsreserve gehanteerd om het gemis aan het renteopbrengsten te compenseren voor de periode 2018 tot en met 2021.

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%.

In de vastgestelde begroting 2019 is vermeld dat er op initiatief van de provincie Noord-Brabant een ALM-studie plaatsgevonden heeft, waarbij dit rentepercentage een belangrijke rol speelt. Daarnaast is in de begroting 2019 steeds gesproken over een geplande overdracht van stortplaats Zevenbergen aan de provincie in 2019. Momenteel spelen er een aantal ontwikkelingen die waarschijnlijk gevolgen hebben voor de hierboven genoemde uitgangspunten. De verwachting is dat hier in het tweede kwartaal van 2019 meer duidelijkheid over komt, waarbij er ook uitgebreid gecommuniceerd gaat worden over het vervolgtraject. Dit betekent tevens dat de beoogde verkoop van de gronden aan de potentiële koper Intergolf Moerdijk B.V. niet in deze begroting verwerkt is tot er meer helderheid ontstaat.

Uit het in 2016 afgeronde onderzoek naar het doelvermogen bleek de benodigde hoogte van de voorziening per 2016 circa 3 miljoen lager te zijn dan de werkelijke hoogte van de voorziening per 2016. Derhalve is bij het vaststellen van de begroting 2018 besloten om in de komende jaren (ultimo 2021) de benodigde en werkelijke hoogte van de voorziening weer in evenwicht te brengen. Tevens is de afspraak gemaakt dat Sweco elke 5 jaar een herberekening maakt van het benodigd doelvermogen op dat moment. Dit maakt tussentijds bijsturen mogelijk op de hoogte van de jaarlijkse dotatie en de daaraan gerelateerde bijdrage van de deelnemende gemeenten.

In deze begroting 2019 is besloten om de bijdrage voor de deelnemende gemeenten voor de jaren 2019 tot en met 2021 te egaliseren, zodat niet jaarlijks de mutatie in bijdrage bestuurlijk toegelicht hoeft te worden. De bijdrage voor 2020 is dus identiek aan vorig jaar.

Zoals hiervoor genoemd geldt het uitgangspunt dat ultimo 2021 de balans tussen de benodigde en werkelijke hoogte van de voorziening hersteld is. De bepaling van de jaarlijkse dotatie (en de daaraan gerelateerde bijdrage) wordt nog steeds gebaseerd op een model van Sweco, waarbij de meerjarige ontwikkeling van het benodigd doelvermogen wordt berekend aan de hand van de jaarlijkse en periodieke nazorgkosten (zie bijlage 3). De grootste kostenpost in dit model is de geplande vervanging van de afdekfolie in 2048.

Gebaseerd op de berekeningen uit dit model en de ontwikkeling van het doelvermogen na 2021, is het op basis van de huidige inzichten en uitgangspunten onvermijdelijk dat de bijdrage voor de deelnemende gemeenten vanaf 2022 fors gaat stijgen om evenwicht te houden tussen de benodigde en werkelijke hoogte van de voorziening per jaar. Vandaar dat in de meerjarenbegroting op pagina 12 een fors hogere bijdrage vanaf 2022 is opgenomen.

Nadat er meer helderheid is over de stand van zaken omtrent stortplaats Zevenbergen, zal er een onderzoek gestart worden naar de actualiteit van het nazorgplan voor Bavel-Dorst om te beoordelen of dit herzien moet worden. Een eventuele herziening kan ook gevolgen hebben voor de benodigde hoogte van het doelvermogen en de ontwikkeling van de dotatie aan de voorziening en bijdrage voor de gemeenten. Wat hierin mede van belang is, is het feit dat Bavel-Dorst benaderd wordt als ware het een leemtewet stortplaats, waardoor als kader ook een nazorgplan gehanteerd wordt. Er gaat onderzocht worden welke mogelijkheden er zijn om af te stappen van het leemtewet kader en welke gevolgen dit kan hebben voor dotatie en bijdrage. Zoals hierboven aangegeven is de grootste kostenpost in het nazorgplan de geplande vervanging van de afdekfolie in 2048. Uitgangspunt is voorts nog dat deze een levensduur van 50 jaar heeft. In 2020 zal Sweco een periodieke controle doen naar de kwaliteit van de afdekfolie, hetgeen mogelijk een andere levensduur tot gevolg heeft en mogelijk ook een aangepaste ontwikkeling van het doelvermogen door de jaren heen.

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.

Zoals eerder in deze begroting aangegeven, spelen er momenteel een aantal ontwikkelingen die waarschijnlijk gevolgen hebben voor de geplande overdracht en beoogde verkoop van stortplaats Zevenbergen. Hierover komt naar verwachting in het tweede kwartaal van 2019 meer duidelijkheid.

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 (voorheen: Tauw). 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.

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 in 2017 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 nog 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.

Ad e:

De secretariële ondersteuning bestaat onder andere uit de organisatie van bijeenkomsten en de verslaglegging 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 2020 wordt geraamd op € 1.048.339.

De getroffen voorziening voor de toekomstige kosten uit het nazorgplan voor de voormalige stortplaats 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.

In de begroting 2019 werd uitgegaan dat de verkoop en levering van de gronden in 2019 zou hebben plaatsgevonden. Zoals eerder toegelicht in deze begroting is dit uitgangspunt veranderd door de lopende ontwikkelingen. Derhalve is de waarde van de gronden als materiële vaste activa per 2020 op de balans blijven 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 worden hier geen renteopbrengsten meer gegenereerd. Het gemis hiervan wordt gedekt uit de bestemmingsreserve – Rente. 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 2020 circa € 18,2 miljoen in de schatkist gestort zijn welke tot zes jaar vast geen rente genereert en € 8 miljoen is uitgeleend aan gemeente Breda. Hiernaast heeft de GR nog één betaalrekening bij de BNG. 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, 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 2020

De baten worden als volgt gespecificeerd:

Renteopbrengsten

Lening gemeente Breda	€	24.000
Schatkistbankieren	€	0
Totaal	€	24.000

Er wordt rekening gehouden met een rentepercentage van 0,30% voor de lening aan Gemeente Breda tot het einde van de looptijd op 4 maart 2024. Voor schatkistbankieren geldt een rentepercentage van 0,0%.

Bijdragen deelnemende gemeenten

Om de voorziening op peil te houden is een bijdrage van de gemeenten onontkoombaar. Deze bijdrage is conform afspraak gelijk aan 2019.	€	663.295
--	---	---------

Totale baten:	€	687.295
----------------------	----------	----------------

De lasten worden als volgt gespecificeerd:

Dotatie aan de voorziening

€ 738.724

Overheadkosten

Kosten dienstverlening gemeente Breda	€	51.500
Accountantskosten	€	2.750
Kosten derden (beleggingen)	€	500
Overige kosten derden	€	5.000
Totaal	€	59.750

Totale lasten:	€	798.474
-----------------------	----------	----------------

Resultaat voor bestemming:

€ - 111.179

Bestemmingsreserve - Egalisatie

Om de bijdragen voor de jaren 2019 tot en met 2021 gelijk te kunnen houden, wordt een onttrekking uit de Bestemmingsreserve - Egalisatie voorgesteld van:

€ 75.179

Bestemmingsreserve - Rente

Vanwege het ontbreken van renteopbrengsten wordt een bedrag aan de bestemmingsreserve onttrokken ter hoogte van:

€ 48.500

Algemene risicoreserve afvalverwerking

Na bovenstaande onttrekkingen resteert een saldo, welke wordt toegevoegd aan de algemene risicoreserve

€ -12.500

Resultaat na bestemming:

€ 0

B. Financiële begroting

5. Balans per 31 december 2020

ACTIVA (bedragen in hele euro's)	31-12-2020		31-12-2019*		31-12-2018	
A. Vaste activa						
1. Materiele vaste activa		955.786		955.786		955.786
1.1 Investerings met een economisch nut						
1.1.1 Gronden uitgegeven in erfpacht	671.317		671.317		671.317	
1.2 Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	284.469		284.469		284.469	
2. Financiële vaste activa		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	
Totaal vaste activa		8.955.786		955.786		8.955.786
B. Vlottende activa						
3. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		-		-		8.236
3.1 Vorderingen op openbare lichamen	-		-		-	
3.2 Overige vorderingen	-		-		8.236	
4. Liquide middelen		18.160.063		25.925.794		17.820.434
4.1 Bank- en giro's	18.160.063		25.925.794		17.820.434	
5. Overlopende activa		-		-		90.319
5.1 Overige nog te ontvangen bedragen	-				90.319	
Totaal vlottende activa		18.160.063		25.925.794		17.918.990
Totaal-Generaal		27.115.849		26.881.580		26.874.776
PASSIVA (bedragen in hele euro's)	31-12-2020		31-12-2019*		31-12-2018	
C. Vaste passiva						
1. Eigen vermogen:		1.116.300		1.221.660		1.219.339
1.1 Algemene reserve	1.048.339		1.030.020		1.030.020	
1.2 Bestemmingsreserve - Rente	6.300		54.800		330.000	
1.2 Bestemmingsreserve - Egalisatie	61.661		136.840		-	
1.3 Resultaat na bestemming	-		-		140.681-	
2. Voorzieningen		25.949.549		25.609.920		25.549.548
2.1 Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	25.949.549		25.609.920		25.549.548	
Totaal vaste passiva		27.065.849		26.831.580		26.768.887
D. Vlottende passiva						
3. Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		-		-		60.000
3.1 Overige schulden	-		-		60.000	
4. Overlopende passiva		50.000		50.000		45.889
4.1 Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	50.000		50.000		45.889	
Totaal vlottende passiva		50.000		50.000		105.889
Totaal-Generaal		27.115.849		26.881.580		26.874.776

* In de vastgestelde begroting 2019 was uitgegaan dat de materiële vaste activa in 2019 verkocht zou zijn, waardoor de waarden op 0 waren gezet. Vanwege de in deze begroting vermelde ontwikkelingen inzake stortplaats Zevenbergen, is er geen sprake dat er in 2019 overdracht en verkoop plaatsvindt, waardoor in bovenstaande balans de boekwaarden weer bij de vaste activa zijn opgenomen per 31-12-2019. In afwachting van de ontwikkelingen, waar naar verwachting in het tweede kwartaal van 2019 meer helderheid over komt, is de waarde van de materiële vaste activa ook in 2020 gehandhaafd.

6. Begroting van baten en lasten

	Begroting 2020	Begroting 2019	Rekening 2018
	€	€	€
LASTEN			
Overheadkosten	59.750	63.750	83.510
Dotatie aan voorziening	738.724	609.886	660.922
Totaal	798.474	673.636	744.432
BATEN			
Renteopbrengsten	24.000	18.481	106.336
(Erf)pachten e.d.	-	-	16.543
Bijdrage deelnemende gemeenten	663.295	663.295	480.872
Totaal	687.295	681.776	603.751
RESULTAAT			
Resultaat voor bestemming	111.179-	8.140	140.681-
RESULTAATBESTEMMING			
Resultaat voor bestemming	111.179-	8.140	140.681-
Toevoeging algemene risicoreserve afvalverwerking	12.500-		5.819-
Onttrekking algemene risicoreserve afvalverwerking		-	
Toevoeging bestemmingsreserve - Rente			
Onttrekking bestemmingsreserve - Rente	48.500	128.700	146.500
Toevoeging bestemmingsreserve - Egalisatie		136.840-	
Onttrekking bestemmingsreserve - Egalisatie	75.179		
Saldo na begrote storting en onttrekking	-	-	-
Resultaat na bestemming	-	-	-

7. Meerjarenbegroting

In onderstaande meerjarenbegroting is uitgegaan van gelijkblijvende bijdrage 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. Op basis van de uitgangspunten in het huidige model (zie bijlage 3) zal de benodigde dotatie en bijdrage vanaf 2022 fors stijgen. Het gemis aan renteopbrengsten in de jaren 2018 t/m 2021 wordt middels de bestemmingsreserve gecompenseerd.

Taakveld	Omschrijving	Lasten					
		Rekening 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
0.4	<u>Overhead</u> DVO gemeente Breda Accountantskosten Kosten derden mbt beleggingen Kosten derden overig Totaal overhead	70.240 3.320 495 9.456 83.510	50.500 2.750 500 10.000 63.750	51.500 2.750 500 5.000 59.750	51.500 2.750 500 5.000 59.750	40.000 2.750 500 5.000 48.250	40.000 2.750 500 5.000 48.250
7.3	<u>Afval</u> Dotatie voorziening	660.922	609.886	738.724	683.006	1.373.447	1.398.648
	TOTAAL LASTEN	744.432	673.636	798.474	742.756	1.421.697	1.446.898
Taakveld	Omschrijving	Baten					
		Rekening 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
7.3	<u>Afval</u> Pachten e.d. Ontvangen rente uitstaande gelden Bijdragen deelnemende gemeenten	16.543 106.336 480.872	- 18.481 663.295	- 24.000 663.295	- 24.000 663.295	- 24.000 1.397.697	- 24.000 1.422.898
	TOTAAL BATEN	603.751	681.776	687.295	687.295	1.421.697	1.446.898
	RESULTAAT VOOR BESTEMMING	140.681-	8.140	111.179-	55.461-	-	-
	onttrekking algemene reserve toevoeging algemene reserve onttrekking bestemmingsreserve - Rente toevoeging bestemmingsreserve - Rente onttrekking bestemmingsreserve - Egalisatie toevoeging bestemmingsreserve - Egalisatie	-5.819 146.500 	 128.700 -136.840 	-12.500 48.500 75.179 	-12.500 6.300 61.661 	 	
	RESULTAAT NA BESTEMMING	0	-	-	-	-	-

8. Geraamde bijdrage deelnemende gemeenten 2019 - 2021

Op basis van de laatst bekende inwonersaantallen, die bij het CBS bekend zijn, wordt onderstaande bijdrage per gemeente voorgesteld. Deze bijdrage geldt voor de jaren 2019 tot en met 2021.

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	2019				2020			AFSCHRIJVING		
	Boekwaarde per 1-1-2019	Vermeer- deringen 2019	Verminde- ringen 2019	Boekwaarde per 31-12-2019 (2+3+4)	Vermeer- deringen 2020	Verminde- ringen 2020	Boekwaarde per 31-12-2020 (5+6+7)	tot en met 2019	in 2019	in 2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Waarde zand	78.277			78.277			78.277			
Gronden binnen exploitatiegebied	671.317			671.317			671.317			
Gronden buiten exploitatiegebied	206.192			206.192			206.192			
Totaal	955.786	0	0	955.786	0	0	955.786		0	0

Toelichting:

In eerder vastgestelde begrotingen is steeds uitgegaan dat de stortplaats Zevenbergen in het begrotingsjaar overgedragen zou zijn aan de provincie en dat de betreffende gronden verkocht zouden zijn. Zoals eerder gemeld spelen er momenteel een aantal ontwikkelingen, die waarschijnlijk gevolgen hebben voor deze uitgangspunten. De verwachting is dat hier in het tweede kwartaal van 2019 meer duidelijkheid over komt, waarbij er ook uitgebreid gecommuniceerd gaat worden over het vervolgtraject.

Als gevolg hiervan 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 in de jaren 2018 tot en met 2021 te compenseren als gevolg van de liquidatie van de beleggingsportefeuille in 2017.

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.

Reserves

NAAM RESERVE	SALDO			MUTATIES 2019			SALDO	MUTATIES 2020			SALDO
	per 31-12-2018 vlg. jaarrekening 2018	Resultaat bestemming	Saldo na resultaat bestemming	stortingen	onttrekkingen	Resultaat 2019		stortingen	onttrekkingen	Resultaat 2020	per 31-12-2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Algemene risicoreserve afvalverwerking	1.030.020	5.819	1.035.839				1.035.839	12.500			1.048.339
Bestemmingsreserve - renteopbrengsten	330.000	-146.500	183.500		128.700		54.800		48.500		6.300
Bestemmingsreserve - egalisatie bijdrage	0			136.840			136.840		75.179		61.661
Totaal	1.030.020	-140.681	1.219.339	136.840	128.700	0	1.227.479	12.500	123.679	0	1.116.300

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. De hoogte 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.

Voorzieningen

NAAM VOORZIENING	SALDO	MUTATIES 2019				SALDO	MUTATIES 2020				SALDO
	per 31-12-2018 vlg. jaarrekening 2018	rentepercentage	Dotatie	stortingen	onttrekkingen	per 1-1-2020	rentepercentage	Dotatie	stortingen	onttrekkingen	per 31-12-2020
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Nazorg stortplaatsen	25.549.548		609.886		409.886	25.749.549		738.724	0	538.724	25.949.549
Totaal	25.549.548		609.886	0	409.886	25.749.549		738.724	0	538.724	25.949.549

Bijlage 3 Model ontwikkeling benodigd doelvermogen (bron: Sweco)

	fonds 1 januari
fondsgroter 1-1-2016	
rente	5,06%
inflatie	2,0%
risico	10,0%
onvoorzien	5,0%
effectieve rente	3,00%
2016	€ 21.562.754
2017	€ 22.270.382
2018	€ 23.021.936
2019	€ 23.752.393
2020	€ 24.572.213
2021	€ 25.305.714
2022	€ 26.134.081
2023	€ 27.015.027
2024	€ 27.933.328
2025	€ 28.892.516
2026	€ 29.833.305
2027	€ 30.889.213
2028	€ 32.006.011
2029	€ 33.094.501
2030	€ 34.317.663
2031	€ 35.555.236
2032	€ 36.905.740
2033	€ 38.336.745
2034	€ 39.820.650
2035	€ 41.386.087
2036	€ 42.972.802
2037	€ 44.676.613
2038	€ 46.483.746
2039	€ 48.337.542
2040	€ 50.310.492
2041	€ 52.251.107
2042	€ 54.401.422
2043	€ 56.672.925
2044	€ 59.025.848
2045	€ 61.515.561
2046	€ 64.120.070
2047	€ 66.819.581
2048	€ 69.673.237
2049	€ 37.320.753

NB: in 2048 staat de vervanging van de afdekfolie gepland. Conform de huidige uitgangspunten kost deze vervanging in 2048 ruim € 32 miljoen euro.