

Aan:
de voorzitter en leden van
provinciale staten van Drenthe

Assen, 1 maart 2006
Ons kenmerk 9/5.21/2006002057
Behandeld door de heer J.M.J. Scholte (0592) 36 56 96
Onderwerp: Begroting 2006 van het Fonds nazorg gesloten stortplaatsen provincie
Drenthe

Geachte voorzitter/leden,

Hierbij doen wij u ter kennisneming de begroting 2006 van het Fonds nazorg gesloten stortplaatsen provincie Drenthe toekomen. Deze begroting is door het algemeen bestuur van het Fonds nazorg gesloten stortplaatsen provincie Drenthe op 20 december 2005 vastgesteld.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

gedeputeerde staten van Drenthe,

, secretaris

, voorzitter

Bijlage(n):
jk/coll.

Begroting 2006

Nazorgfonds

Fonds Nazorg
Gesloten stortplaatsen
provincie Drenthe

PROVINCIE DRENTHE

BEGROTING 2006

Nazorgfonds

Fonds nazorg gesloten stortplaatsen
provincie Drenthe

december 2005

INHOUD

1.	INLEIDING	4
2.	HERZIENING IPO -NAZORGREKENMODEL	5
3.	DOELVERMOGEN EN HEFFING	6
4.	VERMOGENSBEHEER	7
5.	BEGROTING 2005	8
6.	AFKORTINGENWIJZER	11

1. INLEIDING

Voor de eeuwigdurende nazorg van stortplaatsen waar op of na 1 september 1996 nog afval is gestort is de provincie op grond van de Wet milieubeheer (Wm) bestuurlijk, organisatorisch en financieel verantwoordelijk. De Provincie Drenthe draagt deze verantwoordelijkheid voor twee stortplaatsen. Dit zijn de Meisner Stortplaats Noord-Drenthe BV te Ubbena (in eigendom bij SITA Holding) en de Essent Milieu Wijster stortplaats te Wijster, welke onderdeel is van Essent N.V.

Het doel van de nazorgregeling in de Wm is om zeker te stellen dat bestaande en nieuwe stortplaatsen, die voldoen aan de eisen van het Stortbesluit bodembescherming, ook na sluiting tot in lengte van jaren aan hetzelfde beschermingsniveau blijven voldoen, zodat zij geen risico voor verontreiniging van de bodem vormen. Financiering van de desbetreffende nazorg vindt plaats door middel van heffingen die de provincies gedurende de exploitatiefase van de stortplaatsen aan de exploitanten opleggen. Na overdracht van de stortplaats worden de provincies verantwoordelijk voor de bestuurlijke, organisatorische en financiële aspecten van de nazorg.

Op grond van de Verordening nazorgheffing stortplaatsen Provincie Drenthe wordt jaarlijks een nazorgheffing opgelegd aan deze stortplaatsexploitanten, ter financiering van de kosten voor de eeuwigdurende nazorg van deze stortplaatsen. De opbrengst van de nazorgheffing wordt gestort in het Fonds nazorg gesloten stortplaatsen provincie Drenthe. Op dit nazorgfonds is het Reglement Fonds nazorg gesloten stortplaatsen provincie Drenthe van toepassing. Gedeputeerde staten (GS) vormen het algemeen bestuur van het nazorgfonds. De portefeuillehouders voor Milieu en Financiën vormen het Dagelijks Bestuur van dit Fonds. Dit houdt in dat gedeputeerde Klip (Milieu) en gedeputeerde Swierstra (Financiën) het Dagelijks Bestuur (DB) van dit fonds vormen.

De stortplaatsexploitanten dienen bij de Provincie Drenthe hun nazorgplannen in. Een nazorgplan geeft aan op welke wijze de stortplaats na beëindiging van de stortactiviteiten milieuhygiënisch verantwoord zal worden beheerd om nadelige gevolgen voor het milieu te minimaliseren. Op basis van het nazorgplan wordt de nazorgheffing berekend. Het bedrag van de nazorgheffing wordt zodanig vastgesteld, dat uit de opbrengst van de nazorgheffing en de daarover verkregen rentebaten en beleggingsopbrengsten de kosten kunnen worden bestreden, die naar verwachting gemoeid zullen zijn met de uitvoering van het nazorgplan. Op deze wijze dienen voldoende financiële middelen te worden gegenereerd om de bestuurlijke, organisatorische en financiële verantwoordelijkheid van de Provincie Drenthe voor de nazorg van de desbetreffende stortplaatsen te kunnen invullen. Door aanpassing van de nazorgheffingen aan gewijzigde omstandigheden wordt ervoor gezorgd, dat de opbrengst van de nazorgheffingen gelijk blijft aan het bedrag dat nodig is om de kosten te bestrijden die naar verwachting met de nazorg van de stortplaatsen gemoeid zullen zijn. Dit bedrag wordt ook wel het doelvermogen genoemd.

2. HERZIENING IPO -NAZORGREKENMODEL

Aanleiding

Het IPO-nazorgrekenmodel is herzien en de aanleiding hiervoor is als volgt gegeven. De provincie is belast met de uitvoering van de wettelijke regeling voor de nazorg van stortplaatsen op basis van de Wet milieubeheer. Om uitwerking te geven aan deze verantwoordelijkheid voor het nazorgbeleid van stortplaatsen door de individuele provincies is in interprovinciaal verband (o.l.v. projectgroep IPO AF4a) een aantal rapportages m.b.t. technische en juridische aspecten van nazorg van stortplaatsen ter actualisatie opgesteld en in 2003 aangeboden aan de provincies. Een belangrijk aandachtspunt bij de technische onderzoeken is telkens geweest dat waar mogelijk en noodzakelijk gezocht is naar het verkrijgen van draagvlak bij exploitanten van stortplaatsen. Hiertoe zijn de VVAV als brancheorganisatie en/of individuele stortplaatsen namens de brancheorganisatie dan wel externe deskundigen bij de technische onderzoeken in de gelegenheid gesteld commentaar te leveren

Nazorgplannen

In 2004 is zowel de checklist nazorgplannen stortplaatsen als de checklist nazorg baggerdepots door de gedeputeerde staten (GS) van de provincie Drenthe vastgesteld als beleidsregel. Hiermee heeft de provincie Drenthe het toetsingskader vastgesteld voor de beoordeling van de nazorgplannen van stortplaatsen en baggerdepots. De stortplaatsexploitanten kunnen met behulp van deze checklisten hun nazorgplannen actualiseren. In 2005 is door GS het geactualiseerde rekenmodel RINAS (Rekenmodel IPO NAzorg Stortplaatsen) als beleidsregel in het kader van de Algemene Wet Bestuursrecht vastgesteld ten behoeve van de berekening van het doelvermogen.

Na de door GS goedgekeurde actualisatie van de nazorgplannen kan de nazorgheffing opnieuw worden berekend. Waarschijnlijk vindt deze herberekening in 2006 plaats.

3. DOELVERMOGEN EN HEFFING

De berekening van het doelvermogen is evenals vorig jaar ongewijzigd gebleven. Dat wil zeggen dat de bepaling van de hoogte van het doelvermogen (de hoogte van de benodigde reservering voor nazorg per stortplaats) heeft plaatsgevonden op basis van het IPO-model Berekening van nazorgkosten en nazorgheffing. De gezamenlijke provincies hebben afgesproken om dit IPO-nazorgmodel ter bepaling van doelvermogen en nazorgheffing te hanteren.

Volgens de meest recente berekening uit 2000, bedragen de doelvermogens € 162.329.013 voor Essent Milieu en € 7.172.262 voor BFI Sita. Deze doelvermogens moeten bereikt zijn in 2047 voor Essent Milieu en in 2031 voor BFI Sita. Bij het berekenen van deze vermogens is rekening gehouden met het vermoedelijke jaar van einde van de exploitatie van de stortplaats.

Om deze doelvermogens te bereiken is aan de exploitanten een heffing opgelegd, de nazorgheffing. Wij hebben destijds gekozen voor een objectgebonden heffing. Deze heffingsvorm doet het meeste recht aan de individuele verantwoordelijkheid van de stortplaatsexploitant om voor de eigen stortplaats de financiële middelen op te brengen voor de nazorg. Een objectgebonden heffing staat rechtstreeks in relatie tot de nazorg op de desbetreffende stortplaats.

De in Drenthe geldende (objectgebonden) heffingen bedragen € 930.249 voor Essent Milieu en € 112.084 voor BFI Sita.

Het IPO rekenmodel en de checklisten zijn in 2003 geactualiseerd. In 2004 zijn de checklisten door de gedeputeerde staten van de provincie Drenthe vastgesteld als beleidsregel. Met de geactualiseerde checklisten als toetsingskader kunnen de stortplaatsexploitanten hun nazorgplannen actualiseren. De door de stortplaatsexploitanten ingediende geactualiseerde nazorgplannen kunnen tot gevolg hebben dat het tarief van de nazorgheffing voor 2006 wordt aangepast.

4. VERMOGENSBEHEER

De richtlijnen voor het vermogensbeheer zijn vastgelegd in de "Richtlijnen beleggingen Fonds nazorg gesloten stortplaatsen provincie Drenthe", d.d. 21 augustus 2001. De toegestane beleggingsmix is hieronder weergegeven.

Beleggingsoort	Richtlijn: % van het totaal
Aandelen	maximaal 35
Vastrentende waarden	minimaal 60
Liquiditeiten	minimaal 5

De middelen, nodig om de doelvermogens te bereiken, worden gemeenschappelijk belegd. Het rendement wordt toegerekend aan het totale doelvermogen. Van hieruit vindt toerekening plaats naar de deelvermogens van de twee Drentse stortplaatsen.

Het vermogensbeheer voor de beleggingsoorten aandelen en vastrentende waarden is uitbesteed aan een externe vermogensbeheerder. De prestaties van deze vermogensbeheerder, waarbij met name wordt gelet op de prestaties van de vermogensbeheerder ten opzichte van de afgesproken benchmark, worden voortdurend gemonitord.

Voor 2006 zijn er geen plannen om wijzigingen aan te brengen in de beleggingsmix en het mandaat. Het uitbesteede vermogensbeheer wordt heroverwogen.

In 2004 is over het gemiddeld geïnvesteerde eigen vermogen een rendement van 5,8% gerealiseerd (zie jaarverslag en jaarrekening 2004). Aangezien dit percentage hoger ligt dan het begrote percentage van 5,20% ligt het realiseren van de doelvermogens nog steeds op schema. Voor een wijziging van de nazorgheffing zien wij geen aanleiding.

5. BEGROTING 2006

Voor u ligt de begroting 2006 en de meerjarenbegroting 2007-2009. Tevens zijn de rekeningcijfers 2004 toegevoegd in het meerjarenoverzicht. Verder treft u de (geprognosticeerde) balansen per 1 januari van de jaren 2004-2009 aan. Ter toelichting hierop het volgende.

waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen

Bij de opstelling van de begroting 2006 zijn de waarderingsgrondslagen voor de balans en de resultaatbepaling gehanteerd zoals vastgelegd in het Besluit Begroting en Verantwoording. Dit houdt onder meer in dat activa en passiva gewaardeerd zijn tegen de nominale waarde, tenzij anders vermeld. Met name voor de beleggingen geldt dat deze worden gewaardeerd tegen de (geraamde) actuele marktwaarde.

aangenomen rendementen

Het veronderstelde rendement voor de liquide middelen (grotendeels bestaande uit deposito's) is door de dalende rente op de geldmarkt vanaf 2006 gesteld op 2%. Dat is een procent lager dan de 3% waarmee tot dusverre was gerekend. Voor het uitbestede vermogensbeheer is uitgegaan van een rendement van 6%.

aangenomen opbrengsten nazorgheffing

Aangenomen is dat de nazorgheffing ongewijzigd blijft. Deze kan echter voor de jaren vanaf 2007 wijzigen. Dit is ten eerste mogelijk omdat gebruik kan worden gemaakt van het nieuwe IPO rekenmodel, als gevolg waarvan een gewijzigde berekening van het doelvermogen mogelijk is. Ten tweede kunnen er andere redenen zijn tot aanpassing van de heffing. Zo kunnen de parameters in het gehanteerde model wijzigen of kan er sprake zijn van een afwijkende inflatie of tegenvallende rendementen.

rekening 2004

In de kolom rekening 2004 zijn de bedragen vermeld, gebaseerd op de vastgestelde rekening 2004.

Begroting 2006 Fonds nazorg gesloten stortplaatsen provincie Drenthe en meerjarenbegroting 2007-2009

bedragen in euro's

Verlies- en winstrekening

	rekening 2004	begroting 2005	begroting 2006	begroting 2007	begroting 2008
Lasten					
advieskosten/kosten van derden	53	3.000	3.000	3.000	3.000
accountantskosten	1.779	3.065	3.065	3.065	3.065
provisie vermogensbeheerders	23.603	36.831	43.963	45.957	53.571
reis- en verblijfkosten	0	250	250	250	250
toegerekende uren	10.955	14.000	14.000	14.000	14.000
reservering heffingsopbrengst/resultaat	1.457.400	1.446.599	1.516.891	1.602.878	1.688.231
totaal lasten	1.493.791	1.503.746	1.581.170	1.669.149	1.762.116
Baten 1)					
opbrengst renten	4.899	19.436	14.404	15.921	17.524
opbrengst vermogensbeheer	446.558	441.976	524.432	610.895	702.259
nazorgheffing 2)	1.042.333	1.042.333	1.042.333	1.042.333	1.042.333
totaal baten	1.493.791	1.503.746	1.581.170	1.669.149	1.762.116

1) de volgende rendementen zijn aangenomen
 rente liquide middelen: 3%; vanaf 2006: 2%
 vermogensbeheer 6%

2) verondersteld is dat de nazorgheffing ongewijzigd blijft; echter deze kan in komende jaren nog wijzigen, bijv. door wijzigingen in het model dan wel in de parameters van het model, door sterke inflatie of door mee- of tegenvallende rendementen.

(Geprognosticeerde) balansen per 1 januari van de jaren 2004-2009 Fonds nazorg gesloten stortplaatsen provincie Drenthe

	1 januari 2004	1 januari 2005	1 januari 2006	1 januari 2007	1 januari 2008
<i>Activa</i>					
aandelen	1.541.837	2.024.027	2.530.337	3.061.249	3.622.256
vastrentende waarden	3.525.417	4.352.028	5.219.988	6.130.123	7.091.849
debiteuren/nog te ontvangen	1.137.904	1.042.333	1.042.333	1.042.333	1.042.333
liquide middelen, incl. deposito's	526.875	595.760	668.090	743.934	824.078
totaal activa	6.732.033	8.014.148	9.460.747	10.977.639	12.580.517
<i>Passiva</i>					
reserve belegde gelden heffingsopbrengst					
stortplaats te Ubbena	644.823	756.907	868.991	981.075	1.093.159
stortplaats te Wijster	5.690.403	6.620.652	7.550.901	8.481.150	9.411.399
reserve netto resultaat vermogensbeheer					
stortplaats te Ubbena	38.328	63.659	104.086	151.541	207.596
stortplaats te Wijster	342.800	572.931	936.770	1.363.873	1.868.363
algemene reserve					
resultaat van de exploitatie voorgaand jaar					
vloeiende passiva					
crediteuren/nog te betalen	15.679	0	0	0	0
totaal passiva	6.732.033	8.014.148	9.460.747	10.977.639	12.580.517

6. AFKORTINGENWIJZER

fido	financiering decentrale overheden, Wet
GS	gedeputeerde staten
IPO	Interprovinciaal Overleg
PS	provinciale staten
VROM	Volkshuisvesting, Ruimtelijke Ordening en Milieubeheer, Ministerie van
Wm	Wet milieubeheer
RINAS	Rekenmodel IPO NAzorg Stortplaatsen

ab.coll.