

Aan:
de leden van de Statencommissie
Bestuur, Financiën en Economie

(i.a.a. de overige statenleden)

Assen, 4 december 2002
Ons kenmerk 49/6.9/2002011118
Behandeld door de heer J. Bosker (0592) 365660 en mevrouw W. Meins
(0592) 365840
Onderwerp: Begroting 2003 Fonds nazorg gesloten stortplaatsen provincie Drenthe

Geachte commissieleden,

Hierbij doen wij u ter kennisneming de begroting 2003 van het Fonds nazorg gesloten stortplaatsen provincie Drenthe toekomen. Deze begroting is door ons op 19 november 2002 vastgesteld.

Wij hopen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

gedeputeerde staten van Drenthe,

, griffier

, voorzitter

Bijlage(n):
aw/coll.

Begroting 2003

Nazorgfonds

Fonds nazorg
gesloten stortplaatsen
provincie Drenthe



PROVINCIE DRENTHE

BEGROTING 2003

Nazorgfonds

Fonds nazorg gesloten stortplaatsen
provincie Drenthe

December 2002

INHOUD

1.	BEGROTING 2003 FONDS NAZORG GESLOTEN STORTPLAATSEN PROVINCIE DRENTH	5
2.	BEGROTING 2003 FONDS NAZORG GESLOTEN STORTPLAATSEN PROVINCIE DRENTH EN MEERJARENBEGR	7

1. BEGROTING 2003 FONDS NAZORG GESLOTEN STORTPLAATSEN PROVINCIE DRENTHE

Hierbij treft u de begroting 2003 en de meerjarenbegroting 2004-2006 aan.

Tevens is de begroting 2002 geactualiseerd en zijn de rekeningcijfers 2001 toegevoegd in het meerjarenoverzicht. Ter toelichting op de begroting het volgende.

Waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen

Bij de opstelling van de begroting 2003 en de meerjarenbegroting 2004, alsmede bij de geactualiseerde begroting 2002, zijn de waarderingsgrondslagen voor de balans en de resultaatbepaling gehanteerd zoals vastgelegd in het Besluit comptabiliteitsvoorschriften 1995. 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 verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

Aangenomen rendementen

Als verondersteld rendement voor de liquide middelen (grotendeels bestaande uit deposito's) is 4% gehanteerd. Voor het uitbestede vermogensbeheer is uitgegaan van 6%, behalve voor 2002.

Aangenomen opbrengsten nazorgheffing

Verondersteld is dat de nazorgheffing ongewijzigd blijft. Deze kan echter voor de jaren vanaf 2003 wijzigen als daartoe aanleiding is. Deze aanleiding zou kunnen zijn dat de parameters in het gehanteerde model wijzigen, een afwijkende inflatie of tegenvallende rendementen.

Wijzigingen in de indeling

De indeling van de resultatenrekening en de geprognosticeerde balansen van de begroting is gewijzigd. Daarmee is onder meer een betere aansluiting verkregen met de indeling van het jaarverslag 2001. De wijzigingen zijn als volgt.

Resultatenrekening van de begroting

- Bij de baten is de opbrengst renten beperkt tot de rente ontvangen over de in eigen beheer uitgezette liquide middelen.
- Bij de baten is de opbrengst van de dividenden vervangen door de opbrengst van het externe vermogensbeheer.
- Bij de baten is de opbrengst garantieproducten vervallen, omdat deze geen deel meer uitmaken van de beleggingsmix.

Geprognosticeerde balansen van de begroting

- Bij de activa zijn de garantieproducten vervallen, omdat deze geen deel meer uitmaken van de beleggingsmix.
- Bij het eigen vermogen is gekozen voor de indeling die ook in de rekening 2001 is gehanteerd. Dit houdt in dat bestemmingsreserves worden gebruikt, enerzijds voor de ontvangen nazorgheffingen per stortplaats en anderzijds voor het nettoresultaat vermogensbeheer per stortplaats.

Rekening 2001

De kolom rekening 2001 is gebaseerd op de vastgestelde rekening 2001.

Geactualiseerde begroting 2002

De wijzigingen ten opzichte van de begroting 2002 zijn de volgende.

- Het bedrag aan begrote accountantskosten is aangepast aan de realisatiecijfers 2001.
- De hoogte van dit bedrag is aangepast op basis van de gerealiseerde resultaten tot en met het derde kwartaal 2002. Dit houdt in dat met een verwacht rendement over 2002 rekening is gehouden van -5%.
- De beginbalans per 1 januari 2002 is in overeenstemming met de balans per 31 december 2001, zoals vastgesteld in de rekening 2001.

Begroting 2003 en meerjarenbegroting 2004-2006

Ten opzichte van de geactualiseerde begroting 2002 is het volgende gewijzigd.

- Het rendement van het externe vermogensbeheer is gesteld op 6%.

2. BEGROTING 2003 FONDS NAZORG GESLOTEN STORTPLAATSEN PROVINCIE DRENTHE EN MEERJARENBEGRADING 2004-2006

Bedragen in euro's

Verlies- en winstrekening	Rekening 2001	Gewijzigde begroting 2002	Begroting 2003	Begroting 2004	Begroting 2005	Begroting 2006	2,20371
<i>Lasten</i>							
Advieskosten/kosten van derden	846	2.723	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Accountantskosten	2.269	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300	2.300
Bewaarfoon	0	0	0	0	0	0	0
Provisie vermogensbeheerders	8.947	21.344	24.062	30.250	37.035	38.700	38.700
Reis- en verblijfkosten	0	227	250	250	250	250	250
Toegerekende uren	13.828	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
Toevoegingen aan de reserve nazorg gesloten stortplaatsen	1.142.955	810.545	1.302.333	1.373.511	1.447.764	1.531.517	1.531.517
Totaal	1.168.845	851.139	1.346.444	1.423.312	1.504.349	1.589.767	1.589.767
<i>Baten</i> ¹							
Opbrengst renten	108.017	13.875	15.372	17.978	20.725	23.620	23.620
Opbrengst vermogensbeheer	18.495	-205.069	288.739	363.001	441.291	523.813	523.813
Nazorghoofing ²	1.042.333	1.042.333	1.042.333	1.042.333	1.042.333	1.042.333	1.042.333
Totaal	1.168.845	851.139	1.346.444	1.423.312	1.504.349	1.589.767	1.589.767

¹ De volgende rendementen zijn aangenomen:

- rente liquide middelen: 4%
- vermogensbeheer 6%

² Verondersteld is dat de nazorghoofing ongewijzigd blijft; echter, deze kan voor de jaren vanaf 2003 nog wijzigen, bijvoorbeeld 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 2001-2006 Fonds nazorg gesloten stortplaatsen provincie Drenthe *Bedragen in euro's*

	1 januari 2001	1 januari 2002	1 januari 2003	1 januari 2004	1 januari 2005	1 januari 2006
	Rekening	Rekening	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
<i>Activa</i>						
Aandelen		783.335	1.067.026	1.523.017	2.003.746	2.510.464
Vastrentende waarden		2.268.750	2.755.077	3.536.777	4.360.884	5.229.542
Debiteuren/nog te ontvangen	1.069.056	1.104.528	1.042.333	1.042.333	1.042.333	1.042.333
Liquide middelen, inclusief deposito's	2.213.915	291.658	332.185	397.327	466.002	538.391
Totaal	3.282.971	4.448.271	5.196.621	6.499.454	7.872.965	9.320.729
<i>Passiva</i>						
Eigen vermogen						
Bestemmingsreserves						
Reserve belegde gelden heffingsopbrengst						
Stortplaats te Ubbena	308.570	420.655	532.739	644.823	756.907	868.991
Stortplaats te Wijster	2.899.655	3.829.905	4.760.154	5.690.403	6.620.652	7.550.901
Reserve netto resultaat vermogensbeheer						
Stortplaats te Ubbena	6.611	16.569	0	0	0	0
Stortplaats te Wijster	62.129	152.793	0	0	0	0
Algemene reserve						
Resultaat van de exploitatie voorgaand jaar						
Vlottende passiva						
Crediteuren/nog te betalen	6.004	28.349	0	0	0	0
Totaal	3.282.969	4.448.271	5.196.621	6.499.454	7.872.965	9.320.729