

Aan:
de voorzitter en leden van
provinciale staten van Drenthe

Assen, 2 maart 2005
Ons kenmerk 9/5.12/2005001832
Behandeld door de heer J.M.J. Scholte (0592) 36 56 96
Onderwerp: Begroting 2005 van het Fonds nazorg gesloten stortplaatsen provincie
Drenthe

Geachte voorzitter/leden,

Hierbij doen wij u ter kennisneming de Begroting 2005 van het Fonds nazorg gesloten
stortplaatsen provincie Drenthe toekomen.

Deze begroting is door het algemeen bestuur van het Fonds nazorg gesloten stort-
plaatsen provincie Drenthe op 30 november 2004 vastgesteld.

Wij hopen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

gedeputeerde staten van Drenthe,

, secretaris

, voorzitter

Bijlage(n):
ck/gm/coll.

Begroting 2005

Nazorgfonds

Fonds Nazorg
Gesloten stortplaatsen
provincie Drenthe

PROVINCIE DRENTHE

BEGROTING 2005

Nazorgfonds

Fonds nazorg gesloten stortplaatsen
provincie Drenthe

november 2004

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. Het dagelijks bestuur wordt gevormd door de gedeputeerde Schaap en de gedeputeerde Dijks, tevens portefeuillehouder Milieu en Financiën.

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

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 de afgelopen periode in interprovinciaal verband (o.l.v. projectgroep IPO AF4a) een aantal rapportages m.b.t. technische en juridische aspecten van nazorg van stortplaatsen opgesteld. 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

Bij de voorbereiding van de wet en bij de implementatie door de afzonderlijke provincies is gebleken dat op een aantal terreinen nader onderzoek nuttig en noodzakelijk was om de provinciale belangen bij de uitvoering van de nazorg zeker te stellen. Ook is het in de loop van de tijd noodzakelijk gebleken om een aantal producten te actualiseren.

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. Na de door GS goedgekeurde actualisatie van de nazorgplannen kan de nazorgheffing opnieuw worden berekend. Waarschijnlijk vindt deze herberekening in 2005 plaats. Dit houdt in dat de nazorgheffing in 2006 mogelijk verandert.

3. DOELVERMOGEN EN HEFFING

De berekening van het doelvermogen is 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 gevolgen hiervan zijn nog niet in beeld gebracht. Indien de stortplaatsexploitanten hun geactualiseerde nazorgplannen in 2005 indienen, kan dit tot gevolg hebben dat het tarief van de nazorgheffing in 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.

Beleggingssoort	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 beleggingssoorten 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 2005 zijn er geen plannen om wijzigingen aan te brengen in de beleggingsmix, het mandaat of het vermogensbeheer.

In 2003 is over het gemiddeld geïnvesteerde eigen vermogen een rendement van 6,52% gerealiseerd (zie jaarverslag en jaarrekening 2003). Aangezien dit percentage hoger ligt dan het begrote percentage van 5,20% ligt het realiseren van de doelvermogens nog steeds op schema. Voor een verhoging van de nazorgheffing zien wij geen aanleiding.

5. BEGROTING 2005

Voor u ligt de begroting 2005 en de meerjarenbegroting 2006-2008. Tevens zijn de rekeningcijfers 2003 toegevoegd in het meerjarenoverzicht. Verder treft u de (geprognosticeerde) balansen per 1 januari van de jaren 2003-2008 aan. Ter toelichting hierop het volgende.

waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen

Bij de opstelling van de begroting 2005 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 vanaf 2003 gesteld op 3%. 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 2006 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 2003

In de kolom rekening 2003 zijn de bedragen vermeld, gebaseerd op de vastgestelde rekening 2003.

Begroting 2005 Fonds nazorg gesloten stortplaatsen provincie Drenthe en meerjarenbegroting 2006-2008

bedragen in euro's

Verlies- en winstrekening

Laasten	rekening 2003	begroting 2004	begroting 2005	begroting 2006	begroting 2007	begroting 2008
advieskosten/kosten van derden	19	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
accountantskosten	5.293	3.065	3.065	3.065	3.065	3.065
provisie vermogensbeheerders	18.794	30.741	36.831	43.963	45.991	53.644
reis- en verblijfkosten	0	250	250	250	250	250
toegerekende uren	7.688	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
reservering heffingsopbrengst/resultaat	1.434.762	1.377.686	1.446.599	1.524.094	1.611.225	1.697.829
totaal lasten	1.466.555	1.428.742	1.503.746	1.588.372	1.677.531	1.771.788
Baten 1)						
opbrengst renten	7.348	17.513	19.436	21.606	23.892	26.309
opbrengst vermogensbeheer	416.874	368.896	441.976	524.432	611.306	703.146
nazorgheffing 2)	1.042.333	1.042.333	1.042.333	1.042.333	1.042.333	1.042.333
totaal baten	1.466.555	1.428.742	1.503.746	1.588.372	1.677.531	1.771.788

1) de volgende rendementen zijn aangenomen

rente liquide middelen: 3%

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 2003-2008 Fonds nazorg gesloten stortplaatsen provincie Drenthe

	1 januari 2003	1 januari 2004	1 januari 2005	1 januari 2006	1 januari 2007	1 januari 2008
<i>Activa</i>						
aandelen	955.182	1.541.837	2.024.027	2.530.337	3.063.770	3.627.699
vastrentende waarden	2.931.345	3.525.417	4.352.028	5.219.988	6.134.444	7.101.179
debiteuren/nog te ontvangen	1.123.417	1.137.904	1.042.333	1.042.333	1.042.333	1.042.333
liquide middelen, incl. deposito's	289.977	526.875	595.760	668.090	744.294	824.856
totaal activa	5.299.921	6.732.033	8.014.148	9.460.747	10.984.841	12.596.066
<i>Passiva</i>						
reserve belegde gelden heffingsopbrengst						
stortplaats te Ubbena	532.739	644.823	756.907	868.991	981.075	1.093.159
stortplaats te Wijster	4.760.154	5.690.403	6.620.652	7.550.901	8.481.150	9.411.399
reserve netto resultaat vermogensbeheer						
stortplaats te Ubbena	-1.615	38.328	63.659	104.086	152.262	209.151
stortplaats te Wijster	-9.686	342.800	572.931	936.770	1.370.355	1.882.358
algemene reserve						
resultaat van de exploitatie voorgaand jaar						
vlottende passiva						
crediteuren/nog te betalen	18.329	15.679	0	0	0	0
totaal passiva	5.299.921	6.732.033	8.014.148	9.460.747	10.984.841	12.596.066

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.