

Statenmededeling

Onderwerp

Begroting 2018 Nazorgfonds gesloten stortplaatsen

Datum

5 december 2017

Documentnummer

GS: 4277819

PS: 4288108

Aan Provinciale Staten van Noord-Brabant,

Kennisnemen van

De Begroting 2018 Nazorgfonds gesloten stortplaatsen

Aanleiding

Op 1 april 1998 is de Leemtewet bodembescherming in werking getreden. Deze wet legt de verantwoordelijkheid voor de eeuwigdurende nazorg van stortplaatsen, waar na 1 september 1996 afvalstoffen zijn of worden gestort, bij de provincie. Om de nazorg te financieren hebben Provinciale Staten op 5 februari 1999 de Verordening Nazorgheffing Stortplaatsen Noord-Brabant vastgesteld. De opbrengst van deze heffing dient in een door ons college in te stellen en te beheren Nazorgfonds te vloeien. Uit dit fonds en uit de beleggingsopbrengsten kunnen dan de kosten worden bestreden die gemoeid zullen zijn met de eeuwigdurende nazorg van de gesloten Leemtewet-stortplaatsen. In het door ons - in samenspraak met PS en de leden van de Bestuursraad - vastgestelde 'Reglement fonds nazorg gesloten stortplaatsen voor de provincie Noord-Brabant', zijn de bestuursorganen, taken en bevoegdheden geregeld. Het Nazorgfonds is een aparte rechtspersoon. Het bestuur van het fonds bestaat uit een Algemeen bestuur, een Dagelijks bestuur en een Bestuursraad (de vergunninghouders). Het College van Gedeputeerde Staten vormt het Algemeen bestuur van het fonds.

Momenteel zijn er twee stortlocaties gesloten verklaard (Nyrstar en Dintelsas). De (beleggings)risico's in relatie tot deze stortlocaties liggen hiermee bij de provincie. De overige zeven stortlocaties zijn nog niet gesloten verklaard. De (beleggings)risico's in relatie tot deze stortlocaties liggen bij de vergunninghouders. Zij worden tijdig gehoord over alle belangrijke besluiten die aan het Algemeen bestuur worden voorgelegd.

Overeenkomstig artikel 11 en 13 van het Reglement van het Nazorgfonds wordt er jaarlijks een begroting en een jaarverslag / jaarrekening opgesteld. Tegelijk wordt met de begroting ook een meerjarenraming opgesteld.

Datum

5 december 2017

Documentnummer

GS: 4277819

PS: 4288108

Bevoegdheid

Wij hebben op 5 december 2017 in onze functie van Algemeen bestuur van het Nazorgfonds gesloten stortplaatsen provincie Noord-Brabant de Begroting 2018 van het Nazorgfonds (zie bijlage) vastgesteld.

Kernboodschap

- 1. Het Nazorgfonds is verantwoordelijk voor het beheer van de nazorgheffing die door de stortplaatsexploitanten wordt betaald.*

Dit beheer wordt uitgevoerd conform het vastgestelde risicomijdende beleggingsbeleid.

Het Nazorgfonds kent een gedifferentieerd beleggingsbeleid waarbij op basis van de te verwachten sluitingsdatum door de exploitant voor een profiel kan worden gekozen. Het standaard beleggingsprofiel dat gekoppeld is aan een eeuwigdurende beleggingshorizon bestaat uit 65% vastrentende waarden (obligaties) en 35% zakelijke waarden (aandelen en vastgoed).

Het standaard beleggingsbeleid gaat uit van een verwacht bruto rendement van 4%.

De uitkomsten van de opgestarte ALM (Asset-Liability management) studie zijn van belang voor de formulering van het beleggingsbeleid van het Nazorgfonds. Het beleggingsbeleid dient ten principale risicomijdend te zijn waarbij tegelijkertijd aan de verplichtingen voor de nazorg van de gesloten stortplaatsen kan worden voldaan. De studie zal aangeven hoe verder inhoud wordt gegeven aan het risicomijdend beleid. Daarbij spelen het risico van onderdekking en de kans op overdekking een belangrijke rol.

- 2. De provincie loopt geen risico bij de opbouw van het doelvermogen voor de eeuwigdurende nazorg van de nog niet gesloten stortplaatsen.*

Het risico op het vermogensbeheer voor de nog niet gesloten stortplaatsen berust bij de stortplaatsexploitanten (zeven stortplaatsen in Noord-Brabant). Voor vier van deze stortplaatsen is een garantstelling voor de betaling van het totale doelvermogen afgegeven door de exploitanten. Dit zijn: Gulbergen, Zevenbergen, Meerendonk en Vlagheide. Deze vier hebben aan de betalingsverplichtingen uit de betalingsregeling voldaan. Op basis van een geactualiseerd nazorgplan is in 2014 voor de drie Attero stortplaatsen (Spinder, Kragge2 en Haps) de contante waarde van het volledige doelvermogen afgedragen door Attero. Het betaalde bedrag is opgenomen in het Nazorgfonds.

3. Het risico op het doelvermogen voor de eeuwigdurende nazorg van de gesloten stortplaatsen berust bij de provincie en wordt goed beheerst.

Datum

5 december 2017

Documentnummer

GS: 4277819

PS: 4288108

Dit risico betreft vanaf medio 2013 twee bedrijfsgebonden stortplaatsen Nyrstar (te Budel-Dorplein) en Dintelsas. Dit is een risico dat goed beheerst wordt door het vastgestelde risicomijdend beleggingsbeleid en de periodieke, driejaarlijkse evaluaties ervan. Het beleggingsbeleid is niet gericht op het behalen van een hoog rendement, maar is juist gericht op het kunnen voldoen aan de betalingsverplichtingen van het Nazorgfonds.

Uit de voorliggende meerjarenbegroting blijkt, evenals uit eerdere meerjarenbegrotingen, dat de egalisatie-reserve negatief wordt (vanaf 2019). De reden hiervan is dat het netto resultaat van de belegde voorziening dan langere tijd is achtergebleven bij de jaarlijkse oprenting van de voorziening (5,06%).

Bij het zich voordoen van een negatieve egalisatiereserve zal die vanaf dat moment door de provincie aangevuld dienen te worden. Hiertoe dient door de provincie een voorziening in de eigen begroting aangehouden te worden.

4. Het Nazorgfonds zal 2018 naar verwachting afsluiten met een positief resultaat.

De Begroting 2018 sluit met een geraamd bruto resultaat over het vermogensbeheer van € 2,6 miljoen.

De reserve belegde gelden stijgt naar verwachting van € 105,3 miljoen per 31 december 2016 naar € 108,1 miljoen per 31 december 2018. Deze reserve bestaat uit de heffingsopbrengsten en het netto resultaat vermogensbeheer met betrekking tot de nog niet gesloten stortplaatsen.

De voorziening gesloten stortplaatsen heeft per 31 december 2018 naar verwachting een waarde van € 25,5 miljoen.

De egalisatiereserve neemt af in waarde van € 1,0 miljoen per 31 december 2016 tot 0,6 miljoen per 31 december 2018. Het verschil tussen de opbrengsten van de belegde voorziening gesloten stortplaatsen en de jaarlijkse oprenting van deze voorziening (5,06%) wordt aan deze reserve toegevoegd / onttrokken.

De totale waarde van de verschillende portefeuilles, inclusief cash, zal per 31 december 2018 naar verwachting € 134,2 miljoen bedragen.

Consequenties

Geen.

Europese en internationale zaken

Geen.

Communicatie

Het voorleggen van de ontwerp-Begroting 2018 aan de leden van de Bestuursraad heeft niet geleid tot aanpassingen.

Vervolg

Naar aanleiding van de evaluatie in het voorjaar 2016 wordt momenteel een ALM studie uitgevoerd. Deze studie moet meer inzicht geven in de ontwikkelingen van de verplichtingen voor de nazorg in relatie tot de aanwezige bezittingen in het Nazorgfonds.

De studie wordt uitgevoerd door een extern adviesbureau in nauwe samenwerking met de provincie, vergunninghouders en het Nazorgfonds. Aanvankelijk was de verwachting de studie in het eerste kwartaal 2017 te kunnen afronden. Als gevolg van een verschil van inzicht tussen provincie en vergunninghouders in een aantal onderdelen van de parametrisering is nu de verwachting de studie begin volgend jaar af te ronden.

Direct hierna worden de uitkomsten door de provincie en het Nazorgfonds opgepakt.

In juni 2018 wordt u geïnformeerd over de Jaarstukken 2017 en de resultaten van de ALM studie.

Bijlagen

1. Begroting 2018

Gedeputeerde Staten van Noord Brabant,

de voorzitter,

de secretaris,

prof. dr. W.B.H.J. van de Donk

drs. M.J.A. van Bijnen MBA

Opdrachtgever: mevrouw M.A. van Kleef, (073) 680 81 71,
mavkleef@brabant.nl, afdeling Administraties van cluster Bedrijfsvoering.

Opdrachtnemer: de heer S.G.W.M. van den Boomen, (073) 680 85 37,
svdboomen@brabant.nl, afdeling Administraties van cluster Bedrijfsvoering.

Datum

5 december 2017

Documentnummer

GS: 4277819

PS: 4288108