

# **Nazorgfonds gesloten stortplaatsen provincie Utrecht**

## **Jaarstukken 2020**

---

Datum opstellen jaarrekening: 7 november 2022

# Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	2
Deel 1: Het JAARVERSLAG .....	3
1. Algemeen .....	4
1.1 Inleiding.....	4
1.2 Organisatie en uitvoering .....	4
2. Heffing en invordering .....	6
3. Paragrafen .....	7
3.1 Financiering en Treasury .....	7
3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....	9
3.3 Lokale Heffingen .....	12
3.4 Onderhoud kapitaalgoederen .....	12
3.5 Bedrijfsvoering.....	12
3.6 Verbonden partijen .....	12
3.7 Grondbeleid .....	12
Deel 2: De JAARREKENING .....	13
4. Financiële jaarrekening.....	14
4.1 Waarderingsgrondslagen.....	14
4.2 Balans .....	16
4.3 Overzicht van Baten en Lasten.....	17
4.4 Toelichting op de Balans .....	17
4.5 Toelichting op overzicht van Baten en Lasten.....	21
4.6 Wet Normering Topinkomens .....	23
4.7 Gebeurtenissen na balansdatum .....	24
4.8 Overzicht van Baten en Lasten per taakveld / uitvoeringsinformatie.....	24
Controleverklaring.....	25
Bijlage 1 Staat van vaste activa.....	26
Bijlage 2 Opbouw van het doelvermogen .....	27

## Deel 1: Het JAARVERSLAG

# 1. Algemeen

## 1.1 Inleiding

Op 1 april 1998 is in de Wet milieubeheer (Wm) een regeling opgenomen voor de nazorg van operationele stortplaatsen. Deze nazorgregeling wordt ook wel de Leemtewet bodembescherming genoemd. Door deze wet worden provincies bestuurlijk, organisatorisch en financieel verantwoordelijk voor de eeuwigdurende nazorg van stortplaatsen waar op of na 1 september 1996 nog afval is gestort.

In de provincie Utrecht is er momenteel slechts één stortplaats welke onder de Leemtewet valt: de stortplaats van Afvalverwerking Renewi BV te Amersfoort (stortplaats Renewi).

In overeenstemming met artikel 15.47 van de Wet milieubeheer hebben Gedeputeerde Staten per 1 januari 2002 een fonds opgericht, bestemd voor de in artikel 8.49 WM bedoelde nazorg voor gesloten stortplaatsen. Onder die nazorg wordt verstaan het treffen van zodanige maatregelen dat wordt gewaarborgd dat die stortplaatsen geen nadelige gevolgen voor het milieu veroorzaken, dan wel, voor zover dat redelijkerwijs niet kan worden gevergd, de grootst mogelijke bescherming wordt geboden tegen die nadelige gevolgen.

## 1.2 Organisatie en uitvoering

### *Nazorgfonds*

Gedeputeerde Staten zijn belast met het beheer van het fonds. Vanuit de bestuurlijke invalshoek gezien maakt het fonds – ook al heeft het eigen rechtspersoonlijkheid – deel uit van het totaal van activiteiten dat de provincie verricht en waarover zij periodiek verantwoording afleggen. Vanuit de organisatorische invalshoek gezien heeft het fonds – door zijn eigen rechtspersoonlijkheid – een zelfstandige verantwoordelijkheid waarvoor het fonds zelfstandig periodiek verantwoording aflegt.

Het bestuur van het Nazorgfonds bestaat uit een Algemeen Bestuur, gevormd door het college van Gedeputeerde Staten en een Dagelijks Bestuur, bestaande uit de gedeputeerde voor financiën en de gedeputeerde die belast is met de nazorg.

In 2020 werd het bestuur van het Nazorgfonds vertegenwoordigd door onderstaande personen:

### *Algemeen Bestuur* *januari tot en met december*

R. Strijk, voorzitter  
H. Bruins Slot  
H. van Essen  
R. van Muilekom  
A. Schaddelee

### *Dagelijks Bestuur* *januari tot en met december*

R. Strijk, voorzitter  
R. van Muilekom

### *Adviescommissie*

Aan het fonds is een eigen adviescommissie gekoppeld. De adviescommissie heeft tot taak gevraagd en ongevraagd aan het Algemeen en Dagelijks Bestuur van het nazorgfonds advies uit te brengen met betrekking tot het doelvermogen en de te innen bedragen, het stellen van zekerheid ten aanzien van het te realiseren doelvermogen, het beheer van de binnen het fonds aanwezige gelden en de ontwerp jaarstukken van het fonds. De adviezen van de adviescommissie zijn niet bindend.

In 2020 is de adviescommissie 4 maal bijeengekomen.

### *Organisatie werkzaamheden fonds*

Het Dagelijks Beheer van het fonds is gemachtigd aan de gedeputeerde voor Financiën en de gedeputeerde voor Gezonde Leefomgeving. Daarbij worden zij ondersteund door de provinciale organisatie. De treasury-werkzaamheden van het fonds worden gedaan door de afdeling Bedrijfsvoering. Vanuit de afdeling Bedrijfsvoering wordt de administratie gevoerd voor het fonds. De verantwoordelijkheid voor het opstellen van de jaarstukken ligt bij de afdeling Fysieke Leefomgeving. Het secretariaat van de adviescommissie wordt eveneens gevoerd door een medewerker van de afdeling Fysieke Leefomgeving. De provincie ontvangt voor de levering van deze diensten een vergoeding van het fonds.

Van daadwerkelijke nazorgactiviteiten zal de komende jaren nog geen sprake zijn daar stortplaats Renewi op dit moment operationeel is en naar verwachting op 31-12-2039 zal worden gesloten. Hiertoe is daarom ook nog geen uitvoeringsorganisatie ingericht.

### *Accountant*

PWC is controlerend accountant van het nazorgfonds.

### *Kamer van Koophandel*

Het Nazorgfonds gesloten stortplaatsen provincie Utrecht staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 70294844.

Het nazorgfonds is gevestigd op Archimedeslaan 6 te Utrecht.

## 2. Heffing en invordering

### *Financiering nazorg*

Op grond van de nazorgbepalingen in de Wet milieubeheer leggen Provinciale Staten een heffing op aan de exploitanten van stortplaatsen ter financiering van de eeuwigdurende nazorg. Daartoe is door Provinciale Staten op 24 maart 1999 de Verordening nazorgheffing provincie Utrecht 1999 vastgesteld. Deze heffing is bedoeld ter financiering van het doelvermogen. Het doelvermogen is het totale geraamde gekapitaliseerde bedrag dat beschikbaar moet zijn na de sluiting van de stortplaats om de nazorg te kunnen bekostigen. Deze heffing kan worden opgelegd totdat de stortplaats gesloten is en aan de provincie is overgedragen.

### *Doelvermogen*

De datum van sluiting van de stortplaats is conform nazorgplan bepaald op 31 december 2039. In het nazorgplan is het doelvermogen berekend op € 9.103.622. Gecorrigeerd met rente jaarlijks 5,06% (voorheen 5%) incl. inflatie (2%) komt dit overeen met een bedrag van € 3.563.720,90 in 2020. Het ultimo 2020 beschikbare vermogen is ondergebracht in de voorziening stortplaats.

### *Nazorgheffing*

De nazorgheffing is nihil, omdat het vereiste vermogen tot en met 2020 is behaald met de beleggingsrendementen van het nazorgfonds.

Op 22 april 2008 is door Gedeputeerde Staten besloten om 1 miljoen euro aan Renewi Afvalverwerking BV te retourneren, mits dit niet zou leiden tot een bovenmatige uitputting van de egaliseringsreserve. Vanwege de kredietcrises kon niet meteen aan deze voorwaarde worden voldaan. Op 25 mei 2010 hebben Gedeputeerde Staten besloten om alsnog gedeeltelijk uitvoering te geven aan het besluit van 22 april 2008 door een bedrag van € 500.000 te retourneren aan Renewi Afvalverwerking BV. Daarmee is het beschikbare vermogen ultimo 2020 nog steeds ruim een half miljoen euro meer dan het ultimo 2020 vereiste vermogen, wat ook het uitgangspunt was in 2008 bij besluit tot teruggave van 1 miljoen euro. Dat is procentueel nog steeds een grote veiligheidsmarge. Renewi is ook gebaat met een veiligheidsmarge in de voorziening. Deze buffer in de voorziening zorgt ervoor dat negatieve beleggingsrendementen niet gelijk leiden tot heffingen bij Renewi.

### 3. Paragrafen

De paragrafen geven een inhoud van de dwarsdoorsnede van de jaarrekening. In dit hoofdstuk zijn de conform het BBV verplichte paragrafen opgenomen, te weten:

- |   |                     |
|---|---------------------|
| 1. Financiering en Treasury               |                     |
| 2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing |                     |
| 3. Lokale heffingen                       | Niet van Toepassing |
| 4. Onderhoud kapitaalgoederen             | Niet van Toepassing |
| 5. Bedrijfsvoering                        |                     |
| 6. Verbonden partijen                     | Niet van Toepassing |
| 7. Grondbeleid                            | Niet van Toepassing |

De paragrafen zijn hieronder nader toegelicht.

#### 3.1 Financiering en Treasury

Het treasurybeleid van het Fonds Nazorg is vormgegeven en uitgevoerd binnen de kaders van de Wet Financiering decentrale overheden (Fido), Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo) en de Richtlijnen beleggingen Fonds Nazorg gesloten stortplaatsen provincie Utrecht. Conform artikel 3a van RUDDO mogen Nazorgfondsen gelden uitzetten in de vorm van beleggingen in aandelen die genoteerd zijn aan een van overheidswege toegelaten effectenbeurs en in onroerend goedfondsen die genoteerd zijn aan een van overheidswege toegelaten effectenbeurs.

De middelen zijn grotendeels belegd bij een beleggingsfonds van ABN AMRO MeesPierson met een risicoprofiel van (matig) defensief.

Onderstaande tabel toont een overzicht van de diverse uitzettingen per ultimo 2019 en 2020. De aandelenfondsen zijn gewaardeerd op de actuele marktwaarde en de obligaties op de nominale waarde.

Nazorgfonds	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Kapitaalmarkt		
Obligaties	915.000	915.000
Aandelenfondsen	2.489.971	2.330.260
<b>Totaal kapitaalmarkt</b>	<b>3.404.971</b>	<b>3.245.260</b>
Geldmarkt		
Overige uitzettingen	445.316	
Rekening courant	528.876	1.028.517
<b>Totaal geldmarkt</b>	<b>974.192</b>	<b>1.028.517</b>
<b>Totaal kapitaal -en geldmarkt</b>	<b>4.379.163</b>	<b>4.273.777</b>

Vanwege het feit dat, in het kader van de beleggingsrichtlijnen van het Nazorgfonds gesloten stortplaatsen provincie Utrecht, de beleggingen in aandelen met 57% over het maximum percentage van 40% heen gaan, zal de beleggingskeuze uitgaan naar obligaties en liquiditeiten. De verhouding aandelen versus vast-rentende waarde blijft binnen de wettelijke eisen van Ruddo. De Ruddo biedt de mogelijkheid om maximaal 58% van de nazorgmiddelen te beleggen in aandelen.

Het dagelijks bestuur heeft in juni 2020 besloten om tijdelijk van de beleggingsmix in de beleggingsrichtlijnen 2012 af te wijken in afwachting van de actualisatie van de beleggingsrichtlijnen 2020. De beleggingsrichtlijnen gaan in per 25 november 2020.

In de Beleggingsrichtlijnen Nazorgfonds gesloten stortplaats provincie Utrecht 2020 is een nieuwe strategische allocatie opgenomen: de beleggingen van het nazorgfonds worden verdeeld over 43% vastrentende waarden (zoals liquiditeiten en obligaties) en 57% zakelijke waarden (zoals aandelen). De minimale omvang van vastrentende waarde binnen de portefeuille is conform regeling RUDDO 42%.

Per jaareinde 2020 voldoet de verdeling van de marktwaarde van de beleggingen van het nazorgfonds aan de nieuwe Beleggingsrichtlijnen Nazorgfonds gesloten stortplaats provincie Utrecht 2020.

## Ontwikkelingen in de financiële markten in 2020

In het begin van het jaar 2020 is de Corona pandemie uitgebroken. Deze heeft wereldwijd geleid tot lockdown maatregelen, welke de economische bedrijvigheid zwaar hebben beïnvloed. Dit heeft geleid tot een sterke koersdaling van aandelen, m.n. in Q1. Naarmate de heftigheid van de epidemie afnam en er meer vaccins werden verspreid, herstelden wereldwijd de economie en kapitaalmarkten zicht sterk van de effecten van de lockdown. Aan het eind van het jaar lagen beurskoersen weer op gelijksoortige niveaus als een jaar eerder. Het nazorgfonds heeft ook in 2020 een positief beleggingsresultaat behaald (zie hieronder), echter lag dit iets onder het beoogde resultaat van 5,06%.

### Rendement van de fondsbeleggingen

Het rendement van de aandelen (koerswinst plus dividend), de obligaties (couponrente) en de rente op de bankrekening samen kwam uit op € 172.660. Na kosten betekende dit een resultaat van € 147.987. Het rendement kwam daarmee uit op 3,4% (vorig jaar 11,6%).

### Treasury resultaat

Onderstaand een overzicht van het treasury resultaat 2020 ten opzichte van het resultaat over 2019.

		2020	2019
Baten	Koersstijging aandelen	116.387	434.299
	Ontvangen dividenden	50.969	50.478
	Ontvangen rente op obligaties	5.304	8.413
	Rente liquide middelen	0	0
	<b>Totaal baten</b>	<b>172.660</b>	<b>493.190</b>
Lasten	Bewaarloon effecten	0	0
	Bankkosten en provisies	476	223
	Beleggingskosten	21.694	20.978
	Aankoopkosten	0	0
	Meegekochte rente	0	0
	Afschrijving disagio	2.503	2.503
	Vergoeding treasury	0	0
	Koersdaling aandelen	0	0
<b>Totale lasten</b>	<b>24.673</b>	<b>23.704</b>	
<b>Treasury resultaat</b>	<b>147.987</b>	<b>469.486</b>	
<b>Rendement van Fondsbeleggingen</b>			
Gemiddeld vermogen	4.326.471	4.041.593	
Rendement van beleggingen en rente liquidemiddelen	3,4%	11,6%	



### 3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In deze paragraaf gaat het over de financiële risico's die het Fonds loopt met het Provinciaal Fonds Nazorg Stortplaatsen Utrecht. Het nazorgfonds loopt mee in het risicomanagementstelsel van de provincie Utrecht na sluiting van de stortplaats. In deze paragraaf worden ook de verplichte kengetallen behandeld.

#### **Risicomanagement**

Het is de bewuste keuze van het Nazorgfonds om geen formeel stelsel van risicobeheersing in te richten. Op het moment dat een risico zich voordoet wordt een analyse gemaakt welke financiële impact het risico heeft op het Nazorgfonds. Op basis van deze analyse wordt tevens door het Algemeen Bestuur een besluit genomen op welke wijze dit risico gemitigeerd wordt (bijvoorbeeld dekken van negatieve financiële effecten door toekomstige rendementsopbrengsten van de beleggingen en/of leges, verhoging van de leges, naheffing en/of afrekening bij sluiting bij de stortplaatsexploitant).

#### *Risico van onvoldoende rendement op termijn en waardevastheid*

Een groot deel van het vermogen van het fonds is ondergebracht in een beleggingsfonds van ABN AMRO MeesPierson. De leges kunnen worden aangepast als blijkt dat het gewenste doelvermogen niet gehaald gaat worden door de huidige leges en het beleggingsrendement.

Het risico van onvoldoende rendement op termijn is hierdoor geminimaliseerd.

#### *Risico van onverwachte kostenstijging van de nazorg*

De daadwerkelijke uitgaven kunnen beïnvloed worden door externe ontwikkelingen zoals: de ontwikkeling van de inflatie, technische ontwikkelingen en een mogelijke wijziging van het landelijke en Europese milieubeleid op lange termijn. Dit risico kan leiden tot een onverwachte stijging van de kosten van het Nazorgfonds. De hoogte van de leges kan worden aangepast als blijkt dat het gewenste doelvermogen niet gehaald gaat worden door de huidige leges en het beleggingsrendement. Het risico van onvoldoende rendement of onverwachte kostenstijgingen op termijn is hierdoor geminimaliseerd.

#### Risico op de kredietwaardigheid stortplaatsexploitant

Het risico bestaat dat de stortplaatsexploitant de aanvullende nazorgheffingen niet kan betalen door onvoldoende liquiditeit en winstgevendheid. Er worden momenteel geen heffingen opgelegd bij de stortplaatsexploitant, omdat het benodigde doelvermogen tot en met 2020 is behaald.

#### *COVID-19*

In de loop van het jaar 2020 is de Corona pandemie uitgebroken. De Corona pandemie heeft naar verwachting negatieve gevolgen voor de (wereldwijze) economie en de aandelenbeurzen met als gevolg een negatieve verwachting voor de waarde van de beleggingen van het Nazorgfonds. Als gevolg hiervan kan het beschikbare fondsvermogen lager komen te liggen dan het benodigde doelvermogen voor de stortplaats van Renewi op basis van het vastgestelde nazorgplan. Op basis van de huidige stand van zaken zijn de uitvoering van de primaire activiteiten van het Nazorgfonds niet bedreigd als gevolg van de Corona pandemie. Het Nazorgfonds heeft als gevolg hiervan vooralsnog geen specifieke maatregelen getroffen om de verwachte impact van de pandemie te mitigeren.

#### **Verplichte kengetallen**

De kengetallen geven in combinatie met elkaar inzicht in de weerbaarheid en flexibiliteit van de Jaarrekening. De kengetallen vormen een verbinding tussen de verschillende aspecten in de beoordeling van de financiële positie van het Nazorgfonds.

De vijf kengetallen zijn:

1. Netto schuldquote
2. Solvabiliteit;
3. Grondexploitatie
4. Structurele exploitatieruimte;
5. Belastingcapaciteit opcenten MRB

De provincie Utrecht beoordeelt als toezichthouder de verplichte kengetallen van gemeenten met signaalwaarden. Deze werkwijze neemt het Nazorgfonds over ter beoordeling van zijn eigen verplichte kengetallen.

De tabel met signaalwaarden van het gemeenschappelijk financiële toezichtkader over de verplichte kengetallen ziet er als volgt uit:

Kengetal	Gezond	Neutraal	Risicovol
Netto schuldquote (gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen)	< 90%	90% - 130%	> 130%
Solvabiliteit	> 50%	50% - 20%	< 20%
Grondexploitatie (niet van toepassing)	< 20%	20% - 35%	> 35%
Structurele exploitatieruimte	> 0%	0	< 0%
Belastingcapaciteit (niet van toepassing)	< 95%	95% - 105%	> 105%

#### Conclusie

De kengetallen geven in combinatie met elkaar inzicht in de financiële weerbaarheid en flexibiliteit van het Nazorgfonds. Het Nazorg staat er volgens de kengetallen gezond voor. Het kengetal solvabiliteit geeft alleen een risicovolle score. De oorzaak hiervan is dat er geen eigenvermogen is. Het Nazorgfonds heeft geen eigen vermogen. Het vreemd vermogen bestaat voornamelijk uit een voorziening. De voorziening is bedoeld om de nazorgkosten na sluiting van de enige open stortplaats in de provincie Utrecht te dekken. Het kengetal belastingcapaciteit opcenten MRB is niet van toepassing voor het Nazorgfonds. De opcenten motorrijtuigenbelasting wordt alleen door provincies geheven.

Op basis van de huidige stand van zaken zijn de uitvoering van de primaire activiteiten van het Nazorgfonds niet bedreigd als gevolg van de Corona pandemie

De tabel met ingevulde signaalwaarden over de verplichte kengetallen van het Nazorgfonds ziet er samengevat als volgt uit:

		Jaarrekening 2019	Jaarrekening 2020
1A	Netto schuldquote	-861%	-2521%
1B	Netto schuldquota gecorrigeerd voor verstrekte geldleningen	-861%	-2521%
2	Solvabiliteit	0%	0%
3	Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.
4	Structurele exploitatieruimte	92%	60%
5	Belastingcapaciteit opcenten MRB	nvt	nvt

#### 1. De netto schuldquote (gecorrigeerd voor verstrekte leningen)

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van het Nazorgfonds ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Een negatieve uitkomst betekent dat er geen netto-schuld is.

De netto-schuld quote is te kwalificeren als gezond. De netto-schuld quote is lager dan 90%.

1A. Netto schuldquote		Rekening 2019	Rekening 2020
A	Vaste schulden	0	0
B	Netto vlottende schulden	42.350	34.762
C	Overlopende passiva	0	0
D	Financiële vaste activa, genoemd in artikel 36, onderdelen d, e en f van het BBV	3.245.260	3.404.971
E	Uitzettingen < 1jaar	0	445.316
F	Liquide middelen	1.028.517	528.877
G	Overlopende activa	14.948	7.646
H	Totale baten (excl. mutaties reserves)	493.190	172.660
<b>Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%</b>		<b>-861%</b>	<b>-2521%</b>

1B. Netto schuldquota gecorrigeerd voor verstrekte geldleningen		Rekening 2019	Rekening 2020
A	Vaste schulden	0	0
B	Netto vlottende schuld	42.350	34.762
C	Overlopende passiva	0	0
D	Financiële vaste activa, bedoeld in artikel 36, onderdelen b, c, d, e en f van het BBV	3.245.260	3.404.971
E	Uitzettingen < 1jaar	0	445.316
F	Liquide middelen	1.028.517	528.877
G	Overlopende activa	14.948	7.646
H	Totale baten (excl. mutaties reserves)	493.190	172.660
<b>Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H x 100%</b>		<b>-861%</b>	<b>-2521%</b>

## 2. Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de provincie in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. De mate van weerbaarheid geeft in combinatie met de andere kengetallen, zoals structurele exploitatieruimte en belastingcapaciteit, een indicatie over de financiële positie van een provincie. De solvabiliteitsratio geeft aan hoe groot het eigen vermogen is als percentage van het totale vermogen.

Het Nazorgfonds heeft geen eigen vermogen. Een ratio van 0% wordt gezien als risicovol. Het vreemd vermogen bestaat voornamelijk uit een voorziening. De voorziening is bedoeld om de eeuwigdurende nazorgkosten na sluiting van de enige open stortplaats in de provincie Utrecht te dekken.

## 4. Structurele exploitatieruimte

De ratio Structurele exploitatieruimte geeft aan welke structurele ruimte het Nazorgfonds heeft om de eigen lasten te dragen. Structurele baten en lasten zijn die baten en lasten die in beginsel jaarlijks in de begroting, meerjarenraming en jaarrekening zijn opgenomen. Bij incidentele baten en lasten gaat het om eenmalige baten en lasten die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Indien de structurele lasten worden gedekt door structurele baten is er sprake van materieel begrotingsevenwicht. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten biedt uiteraard meer flexibiliteit dan een begroting waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn.

Het kengetal structurele ruimte is gezond. De structurele baten zijn hoger dan de structurele lasten. Het kengetal structurele ruimte geeft aan dat er flexibiliteit in de exploitatie zit. Er was in 2020 sprake van een waardevermeerdering van de aandelen. In 2019 was er ook sprake van een waardevermeerdering van de aandelen.

4. Structurele exploitatieruimte		Rekening 2019	Bijgestelde begroting 2020	Rekening 2020
A	Totaal structurele lasten	37.709	38.820	0
B	Totaal structurele baten	493.100	50.000	172.660
C	Totale structurele toevoegingen aan reserves	0	0	0
D	Totaal structurele onttrekkingen aan reserves	0	0	0
E	Totale baten	493.190	210.459	172.660
<b>Ratio ((B-A) + (D-C)) / (E) x 100%</b>		<b>92%</b>	<b>5%</b>	<b>100%</b>

#### 5. Belastingcapaciteit opcenten MRB

De opcenten op de motorrijtuigenbelasting worden alleen door de provincies geheven. Dit kengetal is niet van toepassing voor het Nazorgfonds.

#### 3.3 Lokale Heffingen

Deze paragraaf is niet van toepassing omdat er bij het Nazorgfonds geen sprake is van lokale heffingen.

#### 3.4 Onderhoud kapitaalgoederen

Deze paragraaf is niet van toepassing omdat er geen kapitaalgoederen aanwezig zijn in het Nazorgfonds.

#### 3.5 Bedrijfsvoering

Het Nazorgfonds gesloten stortplaatsen wordt beheerd door de Provincie Utrecht. Het doel van het Nazorgfonds is het beheren van de financiële middelen om de eeuwigdurende nazorg van de gesloten stortplaatsen te financieren. Het Dagelijks Bestuur wordt gevormd door een tweetal bestuurders namelijk de gedeputeerde Financiën en de gedeputeerde Gezonde Leefomgeving. De administratieve en financiële werkzaamheden worden uitgevoerd door functionarissen van de afdeling Financiën van de Provincie Utrecht.

#### 3.6 Verbonden partijen

Deze paragraaf is niet van toepassing omdat het Nazorgfonds geen verbonden partijen heeft.

#### 3.7 Grondbeleid

Het Nazorgfonds heeft geen gronden en daarom is de paragraaf grondbeleid niet van toepassing.

## Deel 2: De JAARREKENING

## 4. Financiële jaarrekening

### 4.1 Waarderingsgrondslagen

Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

#### Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Waardering van passiva en activa alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden in het vervolg van deze jaarrekening toegelicht.

#### *Vaste activa*

Activa die bedoeld zijn om de uitoefening van de werkzaamheid van het Nazorgfonds duurzaam te dienen.

#### *Algemeen*

Hieronder is bij de diverse onderdelen van de vaste activa een toelichting gegeven.

Alle bedragen in de tabellen van deze paragraaf zijn gedeeld door € 1.

#### *Immateriële vaste activa*

Het BBV kent de volgende drie soorten immateriële vaste activa:

- De kosten die zijn verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio.
- De kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief.
- De bijdragen aan activa in eigendom van derden.

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten), verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen van derden, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Voor het Nazorgfonds is alleen het saldo van agio en disagio van toepassing voor de immateriële vaste activa.

De kosten van het sluiten van geldleningen (inclusief de betaalde boeterente) en het saldo van agio en disagio worden geactiveerd en over maximaal de looptijd van de lening volledig afgeschreven, te starten vanaf het moment van het in gebruik nemen van het gerelateerde materieel of financieel vast actief.

#### *Financiële vaste activa*

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten), de jaarlijkse aflossingen, afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Het nazorgfonds heeft onder de financiële vaste activa de post Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer op de balans opgenomen. Deze post bestaan uit obligaties en aandelen. De waardering is als volgt:

- obligaties zijn tegen nominale waarde gewaardeerd en
- aandelen zijn tegen actuele waarde gewaardeerd.

Conform artikel 3a van RUDDO mogen Nazorgfondsen gelden uitzetten in de vorm van beleggingen in aandelen die genoteerd zijn aan een van overheidswege toegelaten effectenbeurs en in onroerend goedfondsen die genoteerd zijn aan een van overheidswege toegelaten effectenbeurs. Het Nazorgfonds is niet verplicht zijn overtollige middelen onder te brengen in 's Rijks Schatkist. Het Nazorgfonds opteert ervoor om liquide middelen vrijwillig aan te houden in de schatkist. Dit aangezien de schatkist een minimale creditrente vergoed van 0%, daar waar commerciële banken vanaf een drempelbedrag een negatieve creditrente in rekening brengen voor de aangehouden kaspositie. De huidige rendementen op obligaties die voldoen aan de eisen vanuit de RUDDO zijn dusdanig laag dat investeren in obligaties een negatief rendement oplevert.

Vlottende activa

*Liquide middelen*

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

*Overlopende activa*

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingswaarde.

Vaste passiva

*Algemeen*

Hieronder is bij de diverse onderdelen van de vaste passiva een toelichting gegeven.

De vaste passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij bij het betreffende balanshoofd anders staat vermeld. Alle bedragen in de tabellen van deze paragraaf zijn gedeeld door € 1.

*Voorzieningen*

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van het Nazorgfonds. Om die reden kunnen voorzieningen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op de het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

De voorziening in Nazorgfonds zijn middelen verkregen van derden, die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen verkregen van Europese en Nederlandse overheidslichamen met een specifiek bestedingsdoel, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren (artikel 44 lid 2 BBV).

Vlottende passiva

*Algemeen*

De vlottende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij bij het betreffende balanshoofd anders staat vermeld. Alle bedragen in de tabellen van deze paragraaf zijn gedeeld door € 1.

*Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar*

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Het nazorgfonds heeft de post Overige Schulden op de balans opgenomen.

## 4.2 Balans

Activa	31-dec-2020	31-dec-2019	Passiva	31-dec-2020	31-dec-2019
<b>Vaste activa</b>			<b>Vaste passiva</b>		
Immateriële vaste activa	2.245	4.749	Eigenvermogen	0	0
Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	2.245	4.749			
Financiële vaste activa	3.404.971	3.245.260	Voorzieningen	4.354.293	4.251.123
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	3.404.971	3.245.260			
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>3.407.216</b>	<b>3.250.009</b>	<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>4.354.293</b>	<b>4.251.123</b>
<b>Vlottende activa</b>			<b>Vlottende passiva</b>		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	445.316	0	Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	34.762	42.350
Schatkistbankieren	445.316	0	Overige schulden	34.762	42.350
Liquide middelen	528.877	1.028.517			
Overlopende activa	7.646	14.948			
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	7.646	14.948			
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>981.838</b>	<b>1.043.464</b>	<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>34.762</b>	<b>42.350</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>4.389.055</b>	<b>4.293.473</b>	<b>Totaal passiva</b>	<b>4.389.055</b>	<b>4.293.473</b>

Het Nazorgfonds heeft geen borgstellingen en garantstellingen aan natuurlijke en rechtspersonen verstrekt ultimo 2019 en 2020.



### 4.3 Overzicht van Baten en Lasten

	Begroting 2020			Begroting 2020 na wijziging			Realisatie 2020		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Nazorg stortplaats	160.459	180.139	-19.680	160.459	180.139	-19.680	0	139.225	-139.225
<b>Totaal programma</b>	<b>160.459</b>	<b>180.139</b>	<b>-19.680</b>	<b>160.459</b>	<b>180.139</b>	<b>-19.680</b>	<b>0</b>	<b>139.225</b>	<b>-139.225</b>
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>									
Dividend	50.000		50.000	50.000		50.000	50.969		50.969
Financieringsfunctie	0	24.520	-24.520	0	24.520	-24.520	121.691	27.609	94.082
<b>Totaal algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>50.000</b>	<b>24.520</b>	<b>25.480</b>	<b>50.000</b>	<b>24.520</b>	<b>25.480</b>	<b>172.660</b>	<b>27.609</b>	<b>145.051</b>
kosten overhead	0	5.800	-5.800	0	5.800	-5.800	0	5.826	-5.826
bedrag van heffing vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
stelpost onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal saldo van baten en lasten</b>	<b>210.459</b>	<b>210.459</b>	<b>0</b>	<b>210.459</b>	<b>210.459</b>	<b>0</b>	<b>172.660</b>	<b>172.660</b>	<b>-0</b>
Toevoegingen en ontrekkingen reserves							0		
<b>Het gerealiseerde resultaat</b>	<b>210.459</b>	<b>210.459</b>	<b>0</b>	<b>210.459</b>	<b>210.459</b>	<b>0</b>	<b>172.660</b>	<b>172.660</b>	<b>-0</b>

## 4.4 Toelichting op de Balans

### Activa

#### Vaste Activa

De vaste activa is het totaal van de immateriële en financiële vaste activa. Hierna volgt een toelichting bij elk van deze categorieën.

#### **Immateriële vaste activa**

Het detailoverzicht is opgenomen in bijlage 1 vaste activa.

De immateriële vaste activa bestaat uit het saldo agio en disagio.

#### Systeem van afschrijving:

De langlopende uitzettingen kunnen aangekocht zijn met een disagio (koers < 100%) of een agio (koers > 100%). Het totaal van het disagio en agio wordt afgeschreven over een periode die overeenkomt met de looptijd van de corresponderende uitzettingen.

	Boekwaarde per 1 jan. 2020	Overstegen	Disinvesteringen	Afrottingen	Systeerv. verder	Afwaarden heden	Boekwaarde 31 dec. 2020
Saldo van agio/disagio	4.749	-	-	2.504	-	-	2.245

#### **Financiële vaste activa**

Het detailoverzicht is opgenomen in bijlage 1 vaste activa.

De financiële activa bestaan uit obligaties en aandelen. Het verloop is onderstaand weergegeven. De opmerkelijke bedragen bij zowel Aankoop aandelen als Verkoop aandelen zijn het gevolg van de omzetting van de samenstelling van de aandelenfondsen.

Detailoverzicht zie staat van vaste activa (onderdeel C)

Onder de financiële vaste activa vallen de overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer. Het verloop is onderstaand weergegeven.

#### **Financiële vaste activa:**

Balanswaarde begin boekjaar	€	3.245.260
Bij:		
Aankoop Aandelen		43.324
Waardestijging aandelen		179.311
	€	<u>3.467.895</u>
Af:		
Waardedaling aandelen		62.924
Balanswaarde einde boekjaar	€	<u>3.404.971</u>

## Viottende Activa

### Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

	31-12-2020	31-12-2019
Schatkistbankieren		
Schatkistbankieren	445.316	0
<b>Totaal</b>	<b>445.316</b>	<b>0</b>

### Liquide middelen

De liquide middelen vertegenwoordigen direct opvraagbaar geld dat vrijelijk ter beschikking staat. Het betreft de rekening courant saldi bij banken.

Liquide middelen	31-12-2020	31-12-2019
Rabobank	0	497.975
Abn-Amro	528.877	530.542
<b>Totaal</b>	<b>528.877</b>	<b>1.028.518</b>

Op balansdatum is geen sprake van kassaldi bij het Nazorgfonds.

### Overlopende activa

De overlopende activa bestaan uit de overige nog te ontvangen bedragen. Het saldo is als volgt te specificeren:

Overlopende activa	31-12-2020	31-12-2019
Nog te ontvangen dividend belasting	7.646	14.948
<b>Totaal</b>	<b>7.646</b>	<b>14.948</b>

## Passiva

### Voorziening:

De sluiting van de stortplaats is conform nazorgplan bepaald op 31 december 2039. In het nazorgplan is het doelvermogen berekend op € 9.103.622. De opbouw van het vereist doelvermogen is opgenomen in bijlage 2. Het vereiste doelvermogen is per 31-12-2020 behaald.

Totale voorziening	€ 4.354.293
Het vereiste doelvermogen komt per 31-12-2020 uit op:	€ 3.563.721
Verschil (overschot)	€ 790.572

De Nazorgmiddelen zijn opgenomen in een voorziening ex artikel 44 lid 2 BBV, daar deze van derden middelen betreft, die specifiek besteed moeten worden, die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

Verloop van de voorziening:

Balanswaarde begin boekjaar	€	4.251.123
Bij:		
Vermogensaanwas doelvermogen		171.639
	€	<u>4.422.762</u>
Af:		
Nadelig resultaat 2020		68.469
Balanswaarde einde boekjaar	€	<u>4.354.293</u>

#### Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar bestaat uit de volgende overige schulden

#### Overlopende passiva:

	31-12-2020	31-12-2019
Kosten accountant 2016 - 2020	26.000	38.345
verg. commissieleden 2020	2.936	
administratiekosten 2020	4.005	4.005
verg. secretariaat 2020	1.821	
<b>Totaal</b>	<b>34.762</b>	<b>42.350</b>

#### Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Er zijn per balansdatum geen materiële niet in de balans opgenomen verplichtingen.

## 4.5 Toelichting op overzicht van Baten en Lasten

Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening wordt vastgesteld met inachtneming van hetgeen omtrent de financiële positie op de balansdatum is gebleken tussen het moment van opmaken van de jaarstukken en het tijdstip van vaststelling daarvan, voor zover deze aanvullende informatie onontbeerlijk is voor het bedoelde inzicht.

Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

### Programma Nazorg Stortplaats

Lasten	Begroting na wijziging	Realisatie	Analyse
Accountant	8.500	36.055	Wettelijk gezien en conform verordening zijn we verplicht een accountantsverklaring bij de jaarrekening toe te voegen. De eindfacturen 2016 tot en met 2019 moeten nog komen.
Voorziening Stortplaats	171.639	103.170	Om het totale doelvermogen te behalen zal er jaarlijks 5,06% over het saldo van 1 januari van het lopend jaar moeten worden gestort. De begroting is hierop ook gebaseerd. Het resultaat 2020 is ook in de voorziening conform artikel 44 lid 2 BBV opgenomen.
	<b>180.139</b>	<b>139.225</b>	

### Algemene dekkingsmiddelen

Dividend:

Baten	Begroting na wijziging	Realisatie	Analyse
Dividend	50.000	50.969	De aandelen in het fonds ABN AMRO MeesPierson hebben meer dividend opgeleverd dan begroot
	<b>50.000</b>	<b>50.969</b>	

Financieringsfunctie:

Lasten	Begroting na wijziging	Realisatie	Analyse
Adviescommissie	735	2.936	De adviescommissie is 4 x in 2020 bijeengekomen.
Betaalde rente en bankkosten	200	476	De bankkosten over 2020 zijn de kosten voor het gebruik van telebankieren en de kosten voor afschriften en de eventueel betaalde rente.
Beleggingskosten	21.082	21.694	De advieskosten van ABN AMRO MeesPierson zijn expliciet en transparant doorberekend aan Nazorgfonds. Voorheen waren deze kosten verdisconteerd in de kosten van het beleggingsfonds. Bij de begroting was hiermee rekening gehouden.
Vergoeding treasury	0	0	Er zijn geen uren doorberekend voor treasury door de provincie Utrecht voor het bewaken en doen van aankopen/verkoop m.b.t. treasury.
Afschrijving agio/disagio	2.503	2.503	De langlopende uitzettingen kunnen aangekocht zijn met een disagio (koers < 100%) of een agio (koers > 100%). Het totaal van het disagio en agio wordt afgeschreven

			over een periode die overeenkomt met de looptijd van de corresponderende uitzettingen. Zie voor de afschrijvingen op de bijlage: Staat van vaste activa.
	<b>24.520</b>	<b>27.609</b>	

Baten	Begroting na wijziging	Realisatie	Analyse
Rente obligaties	0	5.303	In 2020 is in de begroting geen rente ontvangst voor de obligaties opgenomen.
Waardevermeerdering aandelen	0	116.387	De waardering van de aandelenfondsen op de balans op 31 december is tegen de actuele koers. Het waarde verschil over het lopend jaar wordt berekend door de stand op 1 januari vermeerderd met de aankopen in het lopend jaar van de actuele stand op 31 december af te trekken. Zie lasten treasury.
	<b>0</b>	<b>121.690</b>	

#### Kosten Overhead

Lasten	Begroting na wijziging	Realisatie	Analyse
Secretariaat	1.800	1.821	In 2020 zijn de adviescommissie leden 4x bijeen gekomen.
Administratie	4.000	4.005	De gedeclareerde kosten door de provincie Utrecht zijn in overeenstemming met de overeenkomst.
	<b>5.800</b>	<b>5.826</b>	

#### Overig

Het nazorgfonds heeft geen stelpost Onvoorzien, kent geen incidentele baten en heeft geen structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. De enige incidentele last in 2020 is de storting in de voorziening.

## 4.6 Wet Normering Topinkomens

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingevoerd. Op basis van deze wet is de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke- en semipublieke sector in dienstverband en bij ontslag wettelijk gemaximeerd. Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor het Nazorgfonds gesloten stortplaatsen provincie Utrecht is € 201.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2017 voor de eerste twaalf kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief. Zowel de leden van het AB als het DB worden in de WNT aangemerkt als toezichthoudende topfunctionaris. Voor de leden van het Algemeen Bestuur bedraagt het WNT-maximum 10% van het bezoldigingsmaximum, voor de voorzitter van het Algemeen Bestuur bedraagt het WNT-maximum 15% van het bezoldigingsmaximum.

Voor de bezoldiging van topfunctionarissen geldt naast de maximering een publicatieverplichting in de jaarrekening. Dit geldt eveneens voor de bezoldiging van niet-topfunctionarissen, indien zij de maximale bedragen van topfunctionarissen overschrijden.

### *Bezoldiging topfunctionarissen*

Bij het Nazorgfonds gesloten stortplaatsen provincie Utrecht kwalificeren de leden van het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur als topfunctionaris. Het bestuur van het Fonds wordt gevormd door het Algemeen Bestuur en een uit haar midden aangewezen Dagelijks Bestuur. Het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur bestaat uit leden die deze functie vervullen vanuit hun rol als lid van Gedeputeerde Staten. Bestuursleden ontvangen derhalve geen vergoeding voor deze werkzaamheden.

### *Toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder in 2020*

*Periode januari 2020 tot en met december 2020*

Naam	Functienaam
R. Strijk	Voorzitter Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur
H. Bruins Slot	Lid Algemeen Bestuur
H. van Essen	Lid Algemeen Bestuur
R. van Muilekom	Lid Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur
A. Schaddelee	Lid Algemeen Bestuur

Voor alle leden van het Algemeen Bestuur alsmede de voorzitter geldt dat de omvang van het dienstverband (in FTE) nihil bedraagt. Daarnaast is de beloning gesteld op nihil en zijn daarnaast geen belastbare onkostenvergoedingen, alsmede beloningen betaalbaar op termijn uitgekeerd. Dit betekent dat de bezoldiging over 2020 voor alle toezichthoudende topfunctionarissen € nihil bedraagt.

#### 4.7 Gebeurtenissen na balansdatum

##### COVID-19

In de loop van het jaar 2020 is de Corona pandemie uitgebroken. De Corona pandemie heeft naar verwachting negatieve gevolgen voor de (wereldwijze) economie en de aandelenbeurzen met als gevolg een negatieve verwachting voor de waarde van de beleggingen van het Nazorg fonds. Als gevolg hiervan kan het beschikbare fondsvermogen lager komen te liggen dan het benodigde doelvermogen voor de stortplaats van Renewi op basis van het vastgestelde nazorgplan. In dit geval kan er een aanvullende nazorgheffing worden opgelegd om het vermogen voor deze stortplaats weer op niveau te brengen.

In de praktijk hebben de beurzen zich hersteld van de neergang in Q1 en is 2020 afgesloten met een positief beleggingsrendement. Op basis van de huidige stand van zaken is de uitvoering van de primaire activiteiten van het Nazorgfonds niet bedreigd als gevolg van de Corona pandemie. Het Nazorgfonds heeft vooralsnog geen specifieke maatregelen getroffen om de verwachte impact van de pandemie te mitigeren.

Naast bovenstaande is geen sprake van overige gebeurtenissen na balansdatum die verwerkt en/of toegelicht dienen te worden in de jaarrekening 2020.

#### 4.8 Overzicht van Baten en Lasten per taakveld / uitvoeringsinformatie

Taakvelden	Begroting 2020			Jaarrekening 2021		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
<b>0. Alg. dekkingsmiddelen</b>						
0.4 Overhead	5.800		-5.800	5.826		-5.826
0.5 Treasury	23.785	160.459	136.673	24.673	172.659	147.986
<b>Saldo Alg. dekkingsmiddelen</b>	<b>29.585</b>	<b>160.459</b>	<b>130.874</b>	<b>30.499</b>	<b>172.659</b>	<b>142.161</b>
<b>7. Volksgezondheid en Milieu</b>						
7.4 Milieubeheer	180.874	50.000	-130.874	142.161	-	-142.161
<b>Saldo Volksgezondheid en Milieu</b>	<b>180.874</b>	<b>50.000</b>	<b>-130.874</b>	<b>142.161</b>	<b>-</b>	<b>-142.161</b>
<b>Totaal Taakvelden</b>	<b>210.459</b>	<b>210.459</b>	<b>-</b>	<b>172.660</b>	<b>172.659</b>	<b>-</b>



# Controleverklaring



## Bijlage 1 Staat van vaste activa

STAAT VAN VASTE ACTIVA							
Omschrijving	Boekwaarde	Uitruwen	Inkomsten	Afsetelingen	Waarde wijziging		Boekwaarde
	1-1-2020				Stijging	daling	31 dec 2021
<b>A. Immateriële Vaste Activa</b>							
<b>Kosten sluiten</b>							
<b>geldleningen, agio en disagio</b>							
Obl. VAR NWB 04/21	268,47		202,04				66,43
Obl. VAR BNG 11/21	4.480,14		2.301,08				2.179,06
<b>Subtotaal overige immater. v</b>	<b>4.748,61</b>	<b>0,00</b>	<b>2.503,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.245,49</b>
<b>TOTAAL OVERZICHT A</b>	<b>4.748,61</b>	<b>0,00</b>	<b>2.503,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.245,49</b>
<b>C. Financiële Vaste Activa</b>							
<b>Overige uitzettingen looptijd &gt; 1 jaar.</b>							
VAR NWB 2011/21	165.000,00						165.000,00
Obl. VAR BNG 11/21	750.000,00						750.000,00
<b>Subtotaal</b>	<b>915.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>915.000,00</b>
<b>Kapitaalverstrekking aan deelnemingen</b>							
Aand. AAB High Inc Equity	795.512,00	24.874,73				62.923,73	757.463,00
Aand. Robeco Beleggingsrek	1.074.382,00	18.448,98			152.792,02		1.245.623,00
Aand. UBS LUX Strat EQ EUR	460.366,00				26.519,00		486.885,00
<b>Subtotaal</b>	<b>2.330.260,00</b>	<b>43.323,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>179.311,02</b>	<b>62.923,73</b>	<b>2.489.971,00</b>
<b>TOTAAL OVERZICHT C</b>	<b>3.245.260,00</b>	<b>43.323,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>179.311,02</b>	<b>62.923,73</b>	<b>3.404.971,00</b>
<b>TOTAAL-GENERAAL (A+C)</b>	<b>3.250.008,61</b>	<b>43.323,71</b>	<b>2.503,12</b>	<b>0,00</b>	<b>179.311,02</b>	<b>62.923,73</b>	<b>3.407.216,49</b>

*01*

## Bijlage 2 Opbouw van het doelvermogen

De datum van sluiting van de stortplaats is conform nazorgplan bepaald op 31 december 2039. In het nazorgplan is het doelvermogen berekend op € 9.103.622. Het vereiste doelrendement is conform beleggingsrichtlijnen Nazorgfonds 5,06%.

Het vereiste doelvermogen is per 31-12-2019 behaald. Als gevolg van de wijze waarop het doelvermogen van het fonds wordt opgebouwd, is op balansdatum sprake van een hogere voorziening dan ultimo 2019 benodigd is.

Mocht in de toekomst de voorziening op balansdatum lager zijn dan het op dat moment benodigde doelvermogen, dan kan een aanvullende heffing bij de exploitant van de stortplaats worden opgelegd.

Totale voorziening	€ 4.354.293
Het vereiste doelvermogen komt per 31-12-2020 uit op:	<u>€ 3.563.721</u>
Verschil (overschot)	€ 790.572

Opbouw doelvermogen bij 5,06% effectieve rente

jaar	rente teruggerekend 5,06%	
	Rendement	Stand
31-dec 2004		1.617.727,40
31-dec 2005	81.857,01	1.699.584,40
31-dec 2006	85.998,97	1.785.583,37
31-dec 2007	90.350,52	1.875.933,89
31-dec 2008	94.922,25	1.970.856,15
31-dec 2009	99.725,32	2.070.581,47
31-dec 2010	104.771,42	2.175.352,89
31-dec 2011	110.072,86	2.285.425,75
31-dec 2012	115.642,54	2.401.068,29
31-dec 2013	121.494,06	2.522.562,34
31-dec 2014	127.641,65	2.650.204,00
31-dec 2015	134.100,32	2.784.304,32
31-dec 2016	140.885,80	2.925.190,12
31-dec 2017	148.014,62	3.073.204,74
31-dec 2018	155.504,16	3.228.708,90
31-dec 2019	163.372,67	3.392.081,57
31-dec 2020	171.639,33	3.563.720,90
31-dec 2021	180.324,28	3.744.045,18
31-dec 2022	189.448,69	3.933.493,86
31-dec 2023	199.034,79	4.132.528,65
31-dec 2024	209.105,95	4.341.634,60
31-dec 2025	219.686,71	4.561.321,31
31-dec 2026	230.802,86	4.792.124,17
31-dec 2027	242.481,48	5.034.605,65
31-dec 2028	254.751,05	5.289.356,70
31-dec 2029	267.641,45	5.556.998,15
31-dec 2030	281.184,11	5.838.182,25
31-dec 2031	295.412,02	6.133.594,28
31-dec 2032	310.359,87	6.443.954,15
31-dec 2033	326.064,08	6.770.018,23
31-dec 2034	342.562,92	7.112.581,15
31-dec 2035	359.896,61	7.472.477,75
31-dec 2036	378.107,37	7.850.585,13
31-dec 2037	397.239,61	8.247.824,74
31-dec 2038	417.339,93	8.665.164,67
31-dec 2039	438.457,33	9.103.622,00
31-dec 2040		

