

JAARSTUKKEN 2020

**PROVINCIAAL FONDS
NAZORG GESLOTEN STORTPLAATSEN
ZUID-HOLLAND**

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
Jaarverslag 2020	4
1. Algemene inleiding	4
1.1 Wettelijk kader	4
1.2 Recente ontwikkelingen	5
2. Nazorgtaken	6
2.1 Voorbereiding van de nazorg: locaties in exploitatiefase	6
2.2 Voorbereiding van de nazorg: locaties in sluitingsfase	6
2.3 Uitvoering van de nazorg: locaties in de nazorgfase	7
3. Beheer van het fonds	9
3.1 Vermogensbeheer	9
3.2 Rendement	9
3.3 Stand van het eigen vermogen	10
4. Weerstandsvermogen	11
Jaarrekening 2020	13
Balans	14
Winst-en-verliesrekening	15
Toelichting op de balans en winst-en-verliesrekening	16
1. Algemeen	16
2. Algemene grondslagen	16
3. Grondslagen voor waardering van activa en passiva	16
4. Grondslagen voor bepaling van het resultaat	17
5. Financiële vaste activa	18
6. Vorderingen en overlopende activa	18
7. Liquide middelen	18
8. Eigen vermogen	19
9. Voorzieningen	19
10. Kortlopende schulden	20
11. Inkomsten	20
12. Waardeveranderingen	20
13. Kosten	21
14. Resultaat	21
Overige gegevens	22
Controleverklaring	23
Bijlage 1 Toelichting begrote en gerealiseerde nazorgkosten 2020	24
Bijlage 2 Overzicht stortplaatsen ex nazorgregeling Wet milieubeheer	25
Bijlage 3 Opbouw werkelijk doelvermogen	26
Bijlage 4 Te bereiken doelvermogen in relatie tot werkelijk vermogen	27

Voorwoord

Het bestuur van het provinciaal fonds nazorg gesloten stortplaatsen Zuid-Holland (hierna: nazorgfonds) biedt u de Jaarstukken 2020 aan.

In het fonds wordt vermogen opgebouwd om de eeuwigdurende nazorg van gesloten stortplaatsen te bekostigen. Dit vermogen wordt verkregen door stortplaatsexploitanten heffingen op te leggen. De betaalde heffingen worden binnen de kaders van het beleggingsstatuut van het fonds belegd. De behaalde rendementen, naar rato van inbreng, en (historisch) betaalde heffingen vormen samen het vermogen. Dit vermogen moet, bij overdracht van de stortplaatsexploitant aan de provincie Zuid-Holland, toereikend zijn om, met de dan geldende kennis en inzichten, de eeuwigdurende nazorg te borgen.

Jaarverslag 2020

1. Algemene inleiding

1.1 Wettelijk kader

De provincie Zuid-Holland is op basis van de sinds 1 april 1998 geldende Nazorgregeling, zoals benoemd in de Wet milieubeheer, bestuurlijk, organisatorisch en financieel verantwoordelijk voor de eeuwigdurende nazorg van gesloten stortplaatsen. Het gaat hierbij specifiek om de stortplaatsen die op of na 1 september 1996 nog in bedrijf waren. Deze stortplaatsen worden vermeld in bijlage 1. Het doel van de nazorgregeling is om zeker te stellen dat stortplaatsen ook na sluiting aan het geëiste beschermingsniveau voldoen, zodat zij geen risico vormen voor het milieu.

Om de nazorgverantwoordelijkheid te kunnen bekostigen, legt de provincie aan de stortplaatsexploitant gedurende de exploitatiefase heffingen op. Per jaar wordt bekeken of voor dat jaar een heffing moet worden opgelegd en welke hoogte deze moet hebben. Dit wordt vastgelegd in de tarieventabel; een bijlage bij de verordening nazorgheffing gesloten stortplaatsen. Jaarlijks wordt de hoogte van de heffing aangepast aan veranderende omstandigheden, zodat het bereiken van het doelvermogen op het tijdstip van sluiting gewaarborgd blijft.

De provincie draagt de opbrengsten van de nazorgheffingen af aan het nazorgfonds. De stortplaatsexploitanten dienen bij de provincie Zuid-Holland nazorgplannen in. In deze plannen wordt aangegeven op welke wijze de stortplaats na sluiting zal worden beheerd, met het doel nadelige gevolgen voor het milieu te minimaliseren. De nazorgplannen worden door Gedeputeerde Staten (GS) goedgekeurd. Ieder jaar stellen Provinciale Staten (PS) een tarieventabel vast, waarin onder andere de heffingen opgenomen zijn die voor het betreffende jaar aan de stortplaatsexploitanten worden opgelegd. Deze tarieventabel en de heffingen worden bepaald aan de hand van de berekende doelvermogens.

Naast de heffingen verwerft het fonds inkomsten door het beleggen van de in het fonds beschikbare middelen. De beleggingen zijn uitgezet op basis van het beleggingsstatuut van het fonds, dat is opgesteld met in achtneming van de Wet financiering decentrale overheden (Fido).

De verslaggevingsvoorschriften van het Burgerlijk Wetboek, boek 2, titel 9, zijn op het fonds van toepassing.

1.2 Recente ontwikkelingen

Belegd vermogen

Bij aanvang van 2020 was het belegd vermogen van het fonds verdeeld over twee portefeuilles. Een hiervan was ingericht volgens een standaard beleggingsmix, de andere volgens een defensieve beleggingsmix. Het belegd vermogen in de portefeuille met de defensieve beleggingsmix behoorde volledig toe aan de stortplaats Derde Merwedehaven.

In december 2020 is a.s.r. in opdracht van exploitant Indaver van stortplaats Derde Merwedehaven overgegaan tot verkoop van de volledige portefeuille van Derde Merwedehaven. De volledige defensief belegde portefeuille en een deel van de standaard belegde portefeuille zijn hierop verkocht.

Na deze verkoop resteert voor het belegd vermogen van het fonds alleen de portefeuille die is ingericht volgens een standaard beleggingsmix.

2. Nazorgtaken

De nazorgtaken ingevolge de Nazorgregeling Wet milieubeheer zijn ondergebracht bij de provincie Zuid-Holland.

Voor iedere stortplaats in exploitatie stelt de exploitant een nazorgplan op. In dit nazorgplan worden alle in de nazorgfase benodigde milieukundige activiteiten en voorzieningen beschreven. Ook een nazorgprogramma voor periodieke inspecties, onderhoud en vervanging maakt deel uit van dit plan. Het nazorgplan heeft de instemming van het bevoegd gezag. Het door GS goedgekeurde nazorgplan dient als basis voor de berekening van het doelvermogen. Het doelvermogen behoort bij aanvang van de nazorgfase in het fonds aanwezig te zijn.

Jaarlijks wordt beoordeeld of er een noodzaak is het nazorgplan aan te passen. Het beleid is er thans op gericht om de nazorgplannen regelmatig te actualiseren, minimaal eens in de vijf jaar. Hierop geldt een uitzondering voor stortplaatsen die in de sluitingsfase verkeren en waarvoor de exploitant nog voorzieningen moet treffen om geconstateerde gebreken weg te nemen. Nadat die voorzieningen zijn getroffen en zijn goedgekeurd, kan een definitief nazorgplan worden ingediend. In bijlage 2 is de stand van zaken rondom de nazorgplannen opgenomen.

2.1 Voorbereiding van de nazorg: locaties in exploitatiefase

Op deze locatie vindt nog stortactiviteiten plaats. Overdracht van de nazorgverantwoordelijkheid van deze stortplaats aan de provincie zal niet op korte termijn plaats vinden.

Mineralz Maasvlakte (VBM CV) te Rotterdam

De stortplaatsexploitant is onderdeel van Mineralz Maasvlakte BV. Het nazorgplan is met het GS-besluit van 19 juni 2020 goedgekeurd. In het nazorgplan wordt er van uitgegaan dat de exploitatie eindigt op 31 december 2027 en de nazorg in 2052 aanvangt nadat de afvoer van percolaat beëindigd is. Er is op basis van dat nazorgplan in 2020 een nieuw doelvermogen berekend.

2.2 Voorbereiding van de nazorg: locaties in sluitingsfase

De exploitatie van deze stortplaatsen is reeds beëindigd; de stortplaatsen hebben nog niet de status van gesloten stortplaatsen. Overdracht van de nazorgverantwoordelijkheid aan de provincie zal in het algemeen naar verwachting binnen enkele jaren plaatsvinden. Nadat de eindinspectie is uitgevoerd en alle uit deze inspectie gebleken gebreken zijn hersteld en deugdelijk zijn bevonden, zal vóór de sluitingsdatum een definitief nazorgplan aan GS ter goedkeuring moeten worden aangeboden op basis waarvan het definitieve doelvermogen wordt berekend.

Derde Merwedehaven te Dordrecht

Op 31 december 2012 zijn de stortactiviteiten beëindigd. De eindafdichting, met een combinatie van Trisoplast en HDPE-folie, wordt in de periode van 2019 tot en met 2022 aangebracht, er is een vertraging opgetreden in de uitvoering. Het bestek voor de eindafdichting is gebaseerd op het door GS goedgekeurde afdichtingsplan. Het nazorgplan is door GS op 19 juli 2013 goedgekeurd. De finale versie van het nazorgplan zal na voltooiing van de eindafdichting (na 2022) worden opgesteld. De formele sluiting van deze locatie staat voorlopig nog gepland voor 2023.

In 2017 zijn tussen de provincie, gemeente Dordrecht en stortplaatsexploitant afspraken gemaakt over de recreatieve inrichting van het gebied, ook in relatie tot de toekomstige nazorg. Voor de bovenste laag van

de leeflaag op de locatie heeft GS de kwaliteitsklasse “Wonen” uit het besluit Bodemkwaliteit van toepassing verklaard.

Crayestein-West te Dordrecht

Op de stortplaats heeft de exploitant HVC in 2011 een bovenafdichting aangebracht. In 2019 is vastgesteld dat de omgeving van de stortplaats ook met het nieuwe grondwaterbeheerssysteem onvoldoende wordt beschermd. Aanvullende maatregelen dienen genomen te worden. Een nieuw nazorgplan is in 2017 door HVC ter goedkeuring bij GS ingediend. De goedkeuringsprocedure is in 2018 afgerond. De aanleg van een zonnepark op deze locatie is in 2019 afgerond. Onder meer in verband met de exploitatie van dit park is de overdracht van de nazorg verschoven van 2019 naar 2045.

2.3 Uitvoering van de nazorg: locaties in de nazorgfase

Het betreft hier de nazorg van locaties waar de verantwoordelijkheid voor de locatie is overgedragen door de exploitant aan de provincie. De kosten van de 'eeuwigdurende' nazorg worden gedekt uit de in het nazorgfonds aanwezige middelen. Daarnaast is ultimo 2012 op de provinciale balans een voorziening 'gesloten stortplaatsen' opgenomen om tekorten, als gevolg van aanpassing van de rekenrente en tekorten naar aanleiding van lagere beleggingsresultaten, te dekken. Deze provinciale voorziening is gedekt uit provinciale middelen.

C2-deponie te Rotterdam

Het betreft hier een stortlocatie voor zwaar verontreinigd chemisch afval (C2-afval), in 2018 in bezit overgegaan naar het Rijksvastgoedbedrijf. De afdichting van de stort heeft in 2011 plaatsgevonden. Het nazorgplan is in 2018 door GS goedgekeurd. De formele sluiting vond plaats op 1 januari 2019. In 2020 is het nazorgprogramma conform de planning uitgevoerd. Alleen doorspuitwerkzaamheden aan de drainageleidingen zijn niet uitgevoerd omdat de leverancier deze met hoge druk zou gaan doorspuiten waardoor beschadigingen kunnen optreden. In overleg met de leverancier wordt in 2021 naar een oplossing gezocht. Verder is de uitvoering van enig klein onderhoud niet nodig gebleken.

Baggerspeciedepot Hoge Bergse Bos (HBB) te Bergschenhoek

Het nazorgplan gaat uit van een gecombineerde uitvoering van de nazorg voor het baggerdepot en de omliggende puinstort, als onderdeel van het recreatiegebied Hoge Bergse Bos. Het nazorgplan is in 2014 door GS goedgekeurd. De formele sluiting vond plaats in 2015. In 2020 is het nazorgprogramma conform de planning uitgevoerd. Naast de uitvoering van het reguliere nazorgprogramma hebben zich ook een aantal onvoorziene zaken (incidenten met kans op milieuschade) voorgedaan, zoals lekkages in het onttrekkingsstelsel en een niet voorziene reparaties aan diverse pompen op de locatie.

Definitieve Opslag Plaats (DOP)-Noordzeeweg te Rotterdam

In 2012 heeft AVR deze stortlocatie overgedragen aan de provincie. Het betreft hier een locatie waar tussen 1995 en 2000 AVI-vliegassen, rookgasreinigingsresiduen en chemieslakken zijn gestort. De stortplaats is gelegen op de landtong Rozenburg in de gemeente Rotterdam. In 2020 zijn alle nazorgwerkzaamheden conform het nazorgprogramma uitgevoerd. Uit de monitoring- en controleactiviteiten zijn geen bijzonderheden naar voren gekomen. Een geplande vervanging van een zeecontainer is uitgesteld.

Baggerspeciedepot Braassemermeer te Jacobswoude.

Het betreft hier een baggerdepot dat gelegen is in het Braassemermeer. Het depot bevindt zich in een, onder water gelegen, voormalige zandwinput. Het betreft hier een stortlocatie waar, na afgifte van de sluitingsverklaring, eind 2001 de verantwoordelijkheid voor en de uitvoering van de nazorg per april 2002 is overgegaan naar de provincie. Op deze locatie wordt elke 4 jaar een monitoringsronde uitgevoerd. De laatste ronde is in 2019 uitgevoerd zodat in 2023 de volgende ronde weer gepland staat.

Baggerspeciedepot Woudhoek te Schiedam

De beschikking op het Nazorgplan is in 2011 genomen. Begin 2012 is aangegeven dat de stortplaats als gesloten wordt beschouwd. De inrichting van het terrein heeft in 2013 plaatsgevonden tezamen met de herinrichting van het gehele park. De nazorgvoorzieningen zijn aangebracht en de nazorg is gestart. In 2019 is er een monitoringsronde uitgevoerd. In deze ronde zijn lokaal verhoogde gehalten aan zware metalen waargenomen. In 2020 is een aanvullend onderzoek naar de mogelijke oorzaak uitgevoerd. Naar aanleiding van dit aanvullend onderzoek is geconcludeerd dat de eerdere onderzoekresultaten niet representatief waren.

DOP Noord Oost-Abts Polder (NOAP) te Rotterdam

Per 1 september 2009 is de sluitingsverklaring van de stortplaats DOP NOAP afgegeven. Vanaf dat moment wordt de nazorg uitgevoerd in opdracht van de provincie. Deze locatie wordt momenteel herontwikkeld als golfbaan. In 2012 is hiertoe een ophoogplan door de provincie goedgekeurd. In dit plan is aangegeven hoe de nazorgvoorzieningen in de aan te leggen golfbaan worden ingepast. In 2014 is er op de locatie een nieuw onttrekkingssysteem aangelegd voor percolaat- en consolidatiewater. In 2018 en 2019 is de ruwe shapening van de eerste fase van aanleg van de golfbaan afgerond en zijn de eerste voorzieningen zoals de hoofdleidingen van het hemelwater afvoersysteem aangelegd. In 2020 zijn fouten in het proces van ontwerp en aanleg van de golfbaan geconstateerd. Gevolg hiervan is dat de afronding van fase 1 vertraging heeft opgelopen. In 2020 is de bestaande ontheffing aangevuld met termijnen waarop de golfbaandrainage operationeel dient te zijn. Dit om te voorkomen dat de langere aanlegtermijn negatieve gevolgen zal hebben op de nazorg. De overige nazorgwerkzaamheden zijn conform het nazorgprogramma uitgevoerd.

3. Beheer van het fonds

3.1 Vermogensbeheer

Na een selectieprocedure is a.s.r. vermogensbeheer (a.s.r.) in 2019 aangesteld als de nieuwe beheerder van de totale beleggingsportefeuille van het Nazorgfonds. Na het regelen van alle benodigde machtigingen en het aanstellen van de Kasbank als custodian (bewaarder), is het vermogen van het fonds ondergebracht bij de a.s.r.

Een belangrijke wijziging in het nieuwe beleggingsstatuut van het fonds is de mogelijkheid van de exploitanten van de open stortplaatsen om een andere beleggingsmix te kiezen dan de standaard beleggingsmix van het fonds. De Derde Merwedehaven heeft als enige gekozen voor een defensieve beleggingsmix. De a.s.r. heeft naar aanleiding hiervan twee verschillende portefeuilles ingericht op basis van onderstaande criteria:

Standaard

Beleggingsmix	Norm-weging	Minimum	Maximum
Staatsobligaties	41.0%	36.0%	46.0%
Bedrijfsobligaties	20.5%	15.5%	25.5%
Aandelen ontwikkelde markten	28.9%	23.9%	33.9%
Aandelen opkomende markten	9.6%	4.6%	14.6%
Kasgeld en liquide middelen	0.0%	0.0%	5.0%

Defensief

Beleggingsmix	Norm-weging	Minimum	Maximum
Staatsobligaties	50.0%	45.0%	55.0%
Bedrijfsobligaties	25.0%	20.0%	30.0%
Aandelen ontwikkelde markten	18.8%	13.8%	23.8%
Aandelen opkomende markten	6.2%	1.2%	11.2%
Kasgeld en liquide middelen	0.0%	0.0%	5.0%

Van juni 2019 tot en met september 2019 is de volledige portefeuille ingericht volgens de standaard beleggingsmix. Per eind september 2019 is een deel van portefeuille overgezet naar een defensief beleggingsmix. Door deze nieuwe systematiek ontstaan verschillen in rendementen tussen de verschillende beleggingsportefeuilles. De splitsing is ontstaan per 1 oktober 2019.

Voor 2020 is deze splitsing tot en met 14 december 2020 van toepassing geweest. Per die datum is in opdracht van Derde Merwedehaven overgegaan tot verkoop van de defensief belegde portefeuille. Het resterend belegd vermogen zit zodoende vanaf die datum in de standaard beleggingsmix (neutraal).

3.2 Rendement

De basis voor de berekening van het rendement bestaat uit de financiële activa op de balans per 1-1-2020.

De rendementen in 2020 zijn op te splitsen in 2 perioden:

-Van 1 januari 2020 tot en met de verkoop van de beleggingsportefeuille van Derde Merwedehaven op 14 december is er belegd in een standaard beleggingsmix (neutraal) en in een defensieve beleggingsmix.

-vanaf het moment van verkoop van de defensief belegde portefeuille tot het einde van het jaar zit het resterend belegd vermogen zodoende vanaf die datum in de standaard beleggingsmix (neutraal).

De afzonderlijke rendementen per periode zijn als volgt :

(bedragen x € 1.000)		Beginstand	Mutaties	Endstand	Rendement
Periode 1: jan t/m 14 dec	a.s.r. neutraal	32.228	1.611	33.839	5,00%
Periode 1: jan t/m 14 dec	a.s.r. defensief	12.398	647	13.045	5,22%
Totaal periode 1		44.626	2.258	46.884	5,06%
Periode 2: 15 dec t/m 31 dec	a.s.r. neutraal	32.493	145	32.638	0,45%
Totaal periode 2		32.493	145	32.638	0,45%

De kolom 'Mutaties' betreft de beleggingsresultaten exclusief de beheerskosten en transactiekosten.

Bij aanvang van periode 1 (=begin boekjaar 2020) bedroeg het belegd vermogen € 44,6 mln. Deze periode eindigde medio december 2020 met de verkoop van de beleggingsportefeuille van Derde Merwedehaven. Vanaf de start van periode 2 tot het einde van het jaar zit het resterend belegd vermogen volledig in de standaard beleggingsmix (neutraal).

Op basis van de ALM-studie die medio 2018 is afgerond, is de rekenrente vastgesteld op 4,55%. Deze rekenrente wordt toegepast bij het bepalen van het gecalculeerd doelvermogen per balansdatum. Zowel de neutrale als de defensieve portefeuille hebben in 2020 een rendement behaald dat hoger ligt dan de rekenrente.

Op basis van besluiten uit het verleden is een gedeelte van het doelvermogen van de gesloten stortplaatsen niet belegd via het fonds maar als vordering op de provincie Zuid-Holland meegenomen. Dit komt tot uitdrukking in bijlage 4 van de jaarrekening. Voor 31-12-2020 bedraagt dit tekort € 4,0 mln. Concreet betekent dit dat de provincie over dit bedrag jaarlijks de rekenrente moet vergoeden.

De waardeveranderingen gedurende het jaar zijn inzichtelijk gemaakt bij de toelichting op de winst-en-verliesrekening op pagina 20. Hier is geen rekening gehouden met de beheerskosten.

In bijlage 3 is de verdeling van de beleggingsresultaten per stortplaats inzichtelijk gemaakt. Hierbij zijn de beleggingsresultaten verminderd met de beheerskosten.

3.3 Stand van het eigen vermogen

In het verslagjaar heeft, naast de resultaatbestemming 2020, geen andere wijziging in het eigen vermogen plaatsgevonden. Dit betekent dat het eigen vermogen met € 0,2 mln. is toegenomen tot € 3,0 mln.

4. Weerstandsvermogen

De volgende risico's, die van invloed zijn op het weerstandsvermogen, kunnen worden onderscheiden:

Debiteurenrisico:

De exploitanten kunnen de aan hen opgelegde heffingen niet voldoen.

Risico van kostenstijgingen:

De berekening van het doelvermogen is gebaseerd op een in IPO-verband opgestelde checklist en rekenmodel, waar zo goed mogelijk met onvoorziene omstandigheden rekening is gehouden. De uitgaven worden beïnvloed door financiële en technische externe ontwikkelingen die mogelijk van invloed zijn op aard en kosten van te nemen maatregelen en voorts door wijziging van regelgeving op het gebied van het milieubeleid.

Risico van onvoldoende rendement op termijn:

Doelstelling van het nazorgfonds is dat het fonds over voldoende middelen beschikt om aan de 'eeuwigdurende' nazorgplicht te voldoen. Hierbij wordt gerekend met een langetermijnrendement van 4,55%.

Risico van technische gebreken aan de aangebrachte voorzieningen:

Het kan voorkomen dat ondanks regulier onderhoud en monitoring, voorzieningen niet of in onvoldoende mate functioneren. Hierdoor kan grondwaterverontreiniging en/of schade bij derden ontstaan.

De volgende maatregelen zijn genomen ter afdekking van risico's:

Debiteurenrisico:

Dit risico wordt beheerst door de systematiek van opgelegde heffingen tijdens de exploitatieperiode. Bij sluiting van de stortplaats vindt de eindheffing plaats, die leidt tot het definitief doelvermogen.

Risico van kostenstijging:

De gehanteerde rekeneenheden worden periodiek geactualiseerd en/of geïndexeerd. Bij de bijstelling van de nazorgplannen wordt met deze actualisering rekening gehouden. Bij de toetsing van de checklists van de nazorgplannen wordt tevens een extern bureau ingeschakeld.

Risico van onvoldoende rendement:

Belangrijkste beïnvloedingsinstrument is het gevoerde beleggingsbeleid dat mede gebaseerd is op (bijgestelde) Asset-Liability Management (ALM) studies. De rekenrente uit de ALM-studie is gebaseerd op een periode van 100 jaar.

De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact (gehad) op ons allemaal. De wereldwijde pandemie heeft geleid tot ongekende omstandigheden. Op de aandelenmarkt zorgde COVID-19 begin 2020 voor een vrije val van de aandelenmarkt, maar na versoepeling van de lockdowns herstelde deze snel.

Hoewel de pandemie en de daardoor veroorzaakte crisis nog niet ten einde zijn, heeft het vooralsnog geen directe consequenties voor (het rendement van) het nazorgfonds. Zowel de neutrale als de defensieve beleggingsportefeuille hebben in 2020 namelijk een rendement behaald dat boven het gemiddelde langetermijnrendement van 4,55% ligt.

Mocht er uiteindelijk sprake zijn van rendementen die onder het langetermijnrendement liggen, kunnen de achterlopende beleggingsresultaten worden gedekt door het eigen vermogen van het fonds. Bij onvoldoende rendement voor de open stortplaatsen geldt dat deze gedekt worden door de stortplaatsexploitanten. Tekorten voor de gesloten stortplaatsen worden gedekt door de provincie Zuid-Holland.

Risico van technische gebreken aan de aangebrachte voorzieningen:

Dit risico wordt beperkt door het periodiek herijken van de nazorgplannen op grond van technische ontwikkelingen en door toepassing van een intensief monitoringsprogramma.

Den Haag, 9 april 2021

Het bestuur

Jaarrekening 2020

Provinciaal fonds nazorg gesloten stortplaatsen Zuid-Holland

Balans

Balans per 31 december 2020 (voor resultaatbestemming)

ACTIVA	31-12-2020	31-12-2019	PASSIVA	31-12-2020	31-12-2019
bedragen x € 1.000)					
Financiële vaste activa			Eigen vermogen		
Overige effecten	32.638	44.626	Algemene reserve	2.739	2.634
	32.638	44.626	Resultaat voor bestemming	241	105
				2.980	2.739
Vorderingen en overlopende activa			Voorzieningen		
Vorderingen	3.550	3.364	Voorziening open stortplaatsen	22.540	20.006
	3.550	3.364	Voorziening gesloten stortplaatsen	25.255	24.444
				47.795	44.449
Liquide middelen			Kortlopende schulden		
Liquide middelen	16.789	2.473	Overige schulden	2.202	3.275
	16.789	2.473		2.202	3.275
Totaal activa	52.977	50.464	Totaal passiva	52.977	50.464

Winst-en-verliesrekening

Winst-en-verliesrekening over 2020

(bedragen x € 1.000)	2020	2019
<u>Inkomsten</u>		
Dividend	- +/+	149 +/+
<u>Waardeveranderingen</u>		
Waardeveranderingen van effecten	2.403 +/+	1.794 +/+
<u>Kosten</u>		
Dotatie voorziening open stortplaatsen	1.053	849
Dotatie voorziening gesloten stortplaatsen	1.021	898
Beheerskosten	73	40
Overige kosten	15	51
Totaal kosten	2.162 -/-	1.838 -/-
<u>Resultaat voor bestemming</u>	241	105

Toelichting op de balans en winst-en-verliesrekening

1. Algemeen

1.1 *Activiteiten*

De activiteiten van het nazorgfonds bestaan uit het opleggen van heffingen aan stortplaatsexploitanten, teneinde daarmee een doelvermogen op te bouwen waarmee na sluiting van de stortplaatsen de kosten voor nazorg kunnen worden gedekt. Daarnaast beheert het fonds nazorg gesloten stortplaatsen de beleggingen van de in het fonds beschikbare middelen. Tenslotte betaalt het fonds de feitelijke nazorgactiviteiten en brengt deze ten laste van de voorziening gesloten stortplaatsen.

Het provinciaal fonds nazorg gesloten stortplaatsen Zuid-Holland is gevestigd te Den Haag, ten kantore van de provincie Zuid-Holland, Zuid-Hollandplein 1, Den Haag.

1.2 *Schattingen*

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van het fonds nazorg zich over verschillende zaken een oordeel vormt en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

2. Algemene grondslagen

2.1 *Algemeen*

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

2.2 *Vergelijking met voorgaand jaar*

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelsel- en schattingswijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

3. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

3.1 *Financiële vaste activa*

De onder financiële vaste activa opgenomen effecten worden gewaardeerd tegen actuele waarde (reële waarde), in dit geval marktwaarde. De effecten zijn bestemd om de organisatie duurzaam te dienen en worden tot het einde van de looptijd aangehouden. Waardeveranderingen worden rechtstreeks in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

3.2 *Vorderingen*

Vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde, inclusief de transactiekosten. Na de eerste verwerking worden de vorderingen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

3.3 *Liquide middelen*

Liquide middelen kunnen bestaan uit banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

3.4 *Voorzieningen*

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Voor de bepaling van de voorzieningen per einde van het verslagjaar zijn de doelvermogens volgens de Tarieventabel 2020 gehanteerd, zoals Provinciale Staten van Zuid-Holland die hebben vastgesteld op 11 november 2020.

De doelvermogens zijn gebaseerd op een meerjarenraming van de uit te voeren nazorgwerkzaamheden. Voor de datum van afgifte van de sluitingsverklaring moeten de stortplaatsexploitanten de benodigde doelvermogens hebben opgebracht. Indien als gevolg van tegenvallende rendementen het doelvermogen niet is bereikt, wordt de heffing aangepast tot het bedrag van het berekende doelvermogen.

De voorziening gesloten stortplaatsen wordt gewaardeerd tegen de contante waarde. Voor de eventuele verschillen tussen de gestorte nominale waarde van deze voorziening gesloten stortplaatsen en de contante waarde van de toekomstige onderhoudsverplichtingen van deze gesloten stortplaatsen is, binnen de provincie Zuid-Holland, een voorziening getroffen.

3.5 *Schulden*

De schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. Na de eerste verwerking worden de schulden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

4. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

4.1 *Algemeen*

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de behaalde rendementen en de beheerskosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

4.2 *Opbrengsten*

Opbrengsten uit heffingen worden verwerkt, zodra zij zijn opgelegd aan de stortplaatsexploitanten.

4.3 *Waardeveranderingen*

Waardeverminderingen en -vermeerderingen van effecten die op marktwaarde zijn gewaardeerd, worden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

4.4 *Kosten*

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

5. Financiële vaste activa

(bedragen x € 1.000)	31-12-2020	31-12-2019
a.s.r. neutraal vastrentende waarden	19.728	18.728
a.s.r. neutraal aandelen	12.906	13.456
a.s.r. neutraal cash	4	43
a.s.r. defensief vastrentende waarden	-	8.719
a.s.r. defensief aandelen	-	3.656
a.s.r. defensief cash	-	23
Totaal financiële vaste activa	32.638	44.626

In juni 2019 is de aandelenportefeuille herbelegd bij a.s.r. Conform het beleggingsstatuut is primair gekozen voor een neutrale beleggingsmix. De exploitant Indaver van stortplaats Derde Merwedehaven heeft eind 2019 gekozen voor een defensieve beleggingsmix. Bij aanvang van het boekjaar 2020 zijn de financiële vaste activa daarom verdeeld over het neutrale en defensieve pakket bij a.s.r.

Medio december 2020 heeft diezelfde exploitant opdracht gegeven tot verkoop van diens beleggingsportefeuille. Om die reden zit per einde boekjaar 2020 het resterend belegd vermogen volledig in de standaard beleggingsmix (neutraal).

6. Vorderingen en overlopende activa

(bedragen x € 1.000)	Saldo	Saldo
	31-12-2020	31-12-2019
Vordering op provincie Zuid-Holland	3.028	3.364
Vordering op exploitanten	521	0
Totaal vorderingen en overlopende activa	3.550	3.364

Vordering op de provincie Zuid-Holland

De vordering op provincie Zuid-Holland per eind 2020 betreft het tekort aan werkelijk opgebouwde vermogen voor de gesloten stortplaatsen. Dit tekort is in 2020 toegenomen van € 3,9 mln. naar € 4,0 mln. Hier tegenover staat de aanwending van de voorziening gesloten stortplaatsen voor de dekking van de kosten die de provincie heeft gemaakt ten behoeve van de gesloten stortplaatsen. In 2020 bedroegen deze kosten € 0,5 mln. Bovenop de kosten die provincie in 2019 gemaakt, maar nog niet verrekend heeft ad € 0,5 mln. telt dit op tot € 1,0 mln. De vordering op de provincie (€ 4,0 mln.) wordt hiermee verlaagd tot € 3,0 mln.

De vordering op exploitanten ad € 0,5 mln. heeft betrekking op de stortplaats Derde Merwedehaven. Door verkoop van de beleggingsportefeuille in december 2020 levert het werkelijk doelvermogen per 31-12-2020 in de resterende jaren tot overdracht geen rendement meer op voor deze stortplaats. Ten opzichte van het gecaluleerd doelvermogen per die datum is hierdoor sprake van een tekort op het werkelijk doelvermogen. Zoals blijkt uit bijlage 4 leidt dit tot een vordering van € 0,5 mln.

7. Liquide middelen

(bedragen x € 1.000)	31-12-2020	31-12-2019
Liquide middelen	16.789	2.473
Totaal liquide middelen	16.789	2.473

De oorzaak van de forse toename van de liquide middelen in 2020 is de verkoop van de portefeuille van Derde Merwedehaven.

8. Eigen vermogen

(bedragen x € 1.000)	31-12-2020	31-12-2019
Algemene reserve	2.739	2.216
Risico-opslag C2-deponie	-	418
Resultaat	241	105
Totaal eigen vermogen	2.980	2.739

Algemene reserve

De algemene reserve is bedoeld voor het opvangen van financiële en technische risico's van de nazorg. De algemene reserve is onder andere voortgekomen uit de risico-opslag binnen het doelvermogen dat vrijkomt bij de overdracht van stortplaatsen.

Het bestuur stelt voor het resultaat over 2020 ad € 0,2 mln. toe te voegen aan de algemene reserve.

9. Voorzieningen

(bedragen x € 1.000)	31-12-2019	Toename	Afname	Onttrekking	31-12-2020
Voorziening open stortplaatsen	20.006	2.534	-	-	22.540
Voorziening gesloten stortplaatsen	24.444	1.144	-	333	25.255
Totaal voorziening	44.449	3.678	-	333	47.795

Voorziening doelvermogen open stortplaatsen

De hoogte van de voorziening is gelijk aan de netto contante waarde van de doelvermogens per einde boekjaar. In Bijlage 4 is per stortplaatslocatie inzichtelijk gemaakt wat het te bereiken doelvermogen is en het verwachte en opgebouwde doelvermogen met het verschil daartussen. Het teveel (overlopend passief) of tekort (overlopend actief) wordt via de balans verrekend met de exploitanten.

De voorziening open stortplaatsen is in 2020 met € 2,5 mln. toegenomen. Deze stijging in de voorziening wordt voornamelijk veroorzaakt door het hogere gecalculerde doelvermogen per 31-12-2020 voor Derde Merwedehaven. Door verkoop van de beleggingsportefeuille genereert het doelvermogen geen rendement meer.

Voorziening doelvermogen gesloten stortplaatsen

De hoogte van de voorziening is gelijk aan de doelvermogens per einde boekjaar. In Bijlage 4 is per stortplaatslocatie inzichtelijk gemaakt wat het te bereiken doelvermogen is en het verwachte en opgebouwde doelvermogen met het verschil daartussen. Per eind 2020 bestaat een tekort van € 4,0 mln., welke gedekt dient te worden door de provincie Zuid-Holland. Dit is als vordering op de provincie verantwoord onder de vorderingen.

De toename van het gecalculerd doelvermogen is het gevolg van hogere kosten, na actualisatie van de raming voor de nazorgkosten, voor onderhoud en vervangingen voor de gesloten stortplaatsen.

10. Kortlopende schulden

(bedragen x € 1.000)	31-12-2020	31-12-2019
Exploitanten	2.184	3.256
Overige schulden	18	19
Totaal kortlopende schulden	2.202	3.275

Het totaal aan overige schulden ultimo 2020 is te verklaren door een niet direct opeisbare schuld aan exploitanten. Dit volgt uit het verschil tussen de hoogte van de voorziening en het werkelijk opgebouwde vermogen. Dit is inzichtelijk gemaakt in Bijlage 4.

Heffingen

(bedragen x € 1.000)	2020
Crayestein-West	(112)
Totaal heffingen	(112)

In 2020 is, zoals vastgelegd in de tarieventabel (bij de Begroting) 2020, bovenstaande heffing (restitutie) opgelegd. Deze restitutie is in 2020 betaald door de provincie.

11. Inkomsten

De inkomsten in 2019 bestonden uit dividenden van de aandelenportefeuille bij Triodos. Deze aandelenportefeuille is verkocht in juni 2019. Zodoende is in 2020 geen sprake van dividend.

12. Waardeveranderingen

In juni 2019 is de aandelenportefeuille herbelegd bij a.s.r. Conform het beleggingsstatuut is primair gekozen voor een neutrale beleggingsmix. De exploitant Indaver van stortplaats Derde Merwedehaven heeft eind 2019 gekozen voor een defensieve beleggingsmix. Bij aanvang van het boekjaar 2020 zijn de financiële vaste activa daarom verdeeld over het neutrale en defensieve pakket bij a.s.r.

Medio december 2020 heeft diezelfde exploitant opdracht gegeven tot verkoop van diens beleggingsportefeuille. Om die reden zit per einde boekjaar 2020 het resterend belegd vermogen volledig in de standaard beleggingsmix (neutraal).

(bedragen x € 1.000)	2020
a.s.r. Neutraal 31-12-2019	32.228
a.s.r. Neutraal 14-12-2020	33.839
Waardeverandering	1.611
a.s.r. Neutraal 14-12-2020	32.493
a.s.r. Neutraal 31-12-2020	32.638
Waardeverandering	145
a.s.r. Defensief 31-12-2019	12.398
a.s.r. Defensief 14-12-2020	13.045
Waardeverandering	647
Totaal waardeverandering 2020	2.403

13. Kosten

Beheerskosten

De beheerskosten zijn in 2020 hoger dan in 2019 (€ 0,07 mln. om € 0,04 mln.). Daar staat tegenover dat in tegenstelling tot vorig jaar in 2020 geen transactiekosten in rekening zijn gebracht. In 2019 bedroegen de transactiekosten € 0,03 mln.

Overige kosten

De overige kosten in 2020 betreft de jaarrekeningcontrole 2020 van Deloitte (€ 0,01 mln.).

14. Resultaat

Jaarlijks wordt een gedeelte van het resultaat van de fondsen gestort in het eigen vermogen voor het opvangen van financiële en technische risico's van gesloten stortplaatsen. Dit gedeelte wordt bepaald naar rato van de inbreng van het eigen vermogen in het totaal belegd vermogen. In 2020 bedraagt het resultaat € 0,2 mln.

Overige gegevens

Voorstel resultaatsbestemming

Het bestuur stelt voor het resultaat van € 0,2 mln. toe te voegen aan de algemene reserve.

Bestuur

Het algemeen bestuur van het provinciaal fonds nazorg gesloten stortplaatsen Zuid-Holland wordt gevormd door Gedeputeerde Staten.

Het dagelijks bestuur van het provinciaal fonds nazorg gesloten stortplaatsen Zuid-Holland wordt gevormd door:

J. Baljeu (de gedeputeerde Financiën)

A. Bom-Lemstra (de gedeputeerde Gezond en veilig)

Medewerkers

Er zijn geen medewerkers in dienst van het nazorgfonds.

Bezoldiging

Alle leden van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur zijn onbezoldigd binnen het provinciaal fonds nazorg gesloten stortplaatsen Zuid-Holland. Het nazorgfonds heeft geen beloningen aan de leden betaald.

Vestigingsplaats

Het provinciaal fonds nazorg gesloten stortplaatsen Zuid-Holland is gevestigd te Den Haag, ten kantore van de provincie Zuid-Holland.

Het bezoekadres is:

Provinciehuis Zuid-Holland

Zuid-Hollandplein 1

2596 AW Den Haag

Het postadres is:

Provincie Zuid-Holland

Postbus 90602

2509 LP Den Haag

Controleverklaring

Deze is als bijlage bij de Jaarstukken 2020 Provinciaal fonds nazorg gesloten stortplaatsen Zuid-Holland gevoegd.

Bijlage 1 Toelichting begrote en gerealiseerde nazorgkosten 2020

	Begroot	Gerealiseerd	Verschil
1. DOP Noordzeeweg	€ 34.000	€ 19.633	€ 14.367
2. Braassemermeer	€ 10.000	€ 0	€ 10.000
3. DOP-NOAP	€ 163.000	€ 126.936	€ 36.064
4. Hoge Bergse Bos	€ 52.000	€ 64.572	-/-€ 12.572
5. C2-deponie	€ 185.000	€ 121.967	€ 63.033
6. Woudhoek	€ 6.000	€ 0	€ 6.000
Totaal	€ 450.000	€ 319.553	€ 116.892

Toelichting verschillen:

1. Een volgens het nazorgprogramma voorgenomen vervanging van een zeecontainer is niet gerealiseerd.
2. In de begroting is een bedrag opgenomen voor rapportage en apparaatskosten. Aangezien er geen monitoringswerkzaamheden hebben plaats gevonden zijn deze kosten niet gerealiseerd.
3. Een geplande vervanging van alle peilbuizen heeft in 2020 niet plaatsgevonden. Vervanging zal plaatsvinden als de herinrichting van het terrein als golfbaan is afgerond.
4. In 2020 zijn een aantal gebreken in het onttrekkingsstelsel die in 2019 zijn ontstaan gerepareerd. De kosten van deze reparatiewerkzaamheden waren niet geraamd.
5. In 2020 is het nazorgprogramma conform de planning uitgevoerd. Alleen doorspuitwerkzaamheden aan de drainageleidingen zijn niet uitgevoerd omdat de leverancier deze met hoge druk zou gaan doorspuiten waardoor beschadigingen kunnen optreden. In overleg met de leverancier wordt in 2021 naar een oplossing gezocht. Verder is de uitvoering van enig klein onderhoud en vervanging nog niet nodig gebleken.

Bijlage 2 Overzicht stortplaatsen ex nazorgregeling Wet milieubeheer

De in dit overzicht opgenomen doelvermogens zijn gebaseerd op de laatst vastgestelde nazorgplannen, rekening houdend met een rekenrente van 4,55%.

Locatie	Plaats	Exploitant	Stortplaats voor	Aanvang nazorg (geschat)	GS-besluit nazorgplan	Doelvermogen	Actualisatie nazorgplan verwacht in
<i>Stortplaatsen in exploitatiefase</i>							
Mineralz Maasvlakte	Rotterdam	VBM cv	Gevaarlijk afval, categorie C3	2052	19-6-2020	19.358.000	2025
<i>Stortplaatsen in sluitingsfase</i>							
Derde Merwedehaven	Dordrecht	Indaver	Niet verbrandbaar bedrijfsafval/ bouw- en sloopafval	2023	19-07-2014	14.762.000	2022
Crayestein-West	Dordrecht	HVC	Bouw- en sloop-, bedrijfs- en huishoudelijk afval	2045	29-03-2018	8.448.000	2023
<i>Stortplaatsen in nazorgfase</i>							
Braassemermeer	Jacobswoude	n.v.t.	Baggerspecie	1-3-2002	17-12-2007	n.v.t.	
DOP-NOAP	Rotterdam	n.v.t.	Verontreinigde grond	1-9-2009	14-11-2008	n.v.t.	
DOP Noordzeeweg	Rotterdam	n.v.t.	AVI-vliegas, chemieslakken	1-2-2012	10-3-2011	n.v.t.	
Woudhoek	Schiedam	n.v.t.	Baggerspecie	1-1-2012	21-12-2011	n.v.t.	
Hoge Bergse Bos	Bergschenhoek	n.v.t.	Baggerspecie / puinstort	1-7-2015	8-7-2014	n.v.t.	
C2-deponie	Rotterdam	n.v.t.	Gevaarlijk afval, categorie C3	1-1-2019	23-08-2018	n.v.t.	

Bijlage 3 Opbouw werkelijk doelvermogen

	Werkelijk opgebouwd vermogen 31-12-2019	Heffingen	Onttrekking aan de voorziening 2020	Verdeling a.s.r. neutraal jan t/m 14 dec 2020	Verdeling a.s.r. neutraal 15 dec t/m 31 dec	Verdeling a.s.r. defensief 1 jan t/m 14 dec	Verdeling overige kosten	Werkelijk opgebouwd vermogen 31-12-2020
VGM (Maasvlakte CVVBM)	6.542.927			298.869	27.956		(2.115)	6.867.637
Derde Merwedehaven	13.664.343			58.495	-	522.579	(4.417)	14.241.001
Crayestein West	3.054.239	(111.652)		139.387	13.038		(986)	3.094.026
Voorziening open stortplaatsen	23.261.509	(111.652)	-	496.751	40.995	522.579	(7.518)	24.202.664
Braassemermeer	1.824.576		-	83.343	7.796		(590)	1.915.126
DOP-NOAP	8.159.256		126.936	372.700	34.862		(2.637)	8.437.245
DOP- Noordzeeweg	1.618.762		19.633	73.942	6.917		(523)	1.679.464
Woudhoek	20.492		-	936	88		(7)	21.509
Baggerdepot Hoge Bergse Bos	3.290.474		64.572	150.303	14.059		(1.064)	3.389.201
C2-deponie	5.650.744		121.967	258.116	24.144		(1.827)	5.809.211
Voorziening gesloten stortplaatsen	20.564.304	-	333.108	939.340	87.866	-	(6.647)	21.251.755
Algemene reserve	2.738.627			125.096	11.701	104.736	(885)	2.979.275
	46.564.440	(111.652)	333.108	1.561.187	140.562	627.315	(15.050)	48.433.693

Toelichting verdeling beleggingsresultaten

De verdeelde beleggingsresultaten zijn de waardeveranderingen verminderd met de beheerskosten.

Bijlage 4 Te bereiken doelvermogen in relatie tot werkelijk vermogen

	Werkelijk opgebouwd vermogen 31-12-2020	Gecaluleerd doelvermogen 31-12-2020	Tekort / overschot doelvermogens
VGM (Maasvlakte CV VBM)	6.867.637	4.873.264	1.994.374
Derde Merw edehaven	14.241.001	14.762.460	(521.459)
Crayestein-West	3.094.026	2.903.871	190.155
Voorziening open stortplaatsen	24.202.664	22.539.595	1.663.069
Braassemereer	1.915.126	2.028.631	(113.505)
DOP-NOAP	8.437.245	11.244.127	(2.806.882)
DOP- Noordzeew eg	1.679.464	2.090.009	(410.545)
Woudhoek	21.509	-	21.509
Baggerdepot Hoge Bergse Bos	3.389.201	3.516.782	(127.581)
C2-deponie	5.809.211	6.375.897	(566.686)
Voorziening gesloten stortplaatsen	21.251.755	25.255.446	(4.003.691)

Het overschot voor de open stortplaatsen VGM (Maasvlakte CV VBM) en Crayestein-West van € 2,2 mln. is als overlopend passief aan de exploitanten verantwoord op de balans. Het tekort voor de open stortplaats Derde Merwedehaven ad € 0,5 mln. is op de balans verantwoord onder Vorderingen en overlopende activa.

Het tekort voor de gesloten stortplaatsen van € 4,0 mln. dient gedekt te worden door de provincie Zuid-Holland. Dit is als vordering op de provincie verantwoord op de balans. Op de provinciale balans is hier een voorziening voor getroffen.