STADSGEWEST 's-HERTOGENBOSCH

Jaarverslag en Jaarrekening

2020

31 maart 2021

Nog geen accountantscontrole toegepast !

Vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur d.d. …….2021

De secretaris, De voorzitter,

Inhoudsopgave

Hoofdstuk		Pagina
1.	**Algemeen**	3
1.1	Inleiding	4
1.2	Deelnemende gemeenten	4
1.3	Bestuur	4
1.4	Begrotingsprocedure	4
1.5	Weergave bedragen	4
2.	**Jaarverslag**	5
2.1.	*Programmaverantwoording*	6
2.1.1	Programma "Afbouw activiteiten Stadsgewest 's-Hertogenbosch"	7
2.1.2	Algemene dekkingsmiddelen	8
2.2.	*Paragrafen:*	9
2.2.1	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	10
2.2.2	Bedrijfsvoering	13
2.2.3	Financiering	14
	(overige paragrafen: niet van toepassing)	
3.	**Jaarrekening**	15
3.1	Balans per 31 december 2020	16
3.2	Overzicht van baten en lasten	18
3.3	Toelichtingen	19
3.3.1	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	20
3.3.2	Toelichting op de balans per 31 december 2020	21
3.3.3	Toelichting op het overzicht van baten en lasten	26
3.3.3.1	Analyse van het resultaat	26
3.3.3.2	Specificatie van het overzicht van baten en lasten	27
3.3.3.3	Toelichting op het overzicht van baten en lasten	28
3.3.4	Wet Normering Topfunctionarissen (WNT)	29
3.3.5	Gebeurtenissen na balansdatum	30
4.	**Overige gegevens**	31
4.1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	32
4.2	Voorstel tot bestemming van het resultaat	33
5.	**Bijlagen**	34
5.1	Prognose resultaten 2021 t/m 2025	35
5.2	Specificatie mutaties voorzieningen	39
5.3	Investeringsprogramma 2021 t/m 2024	50
5.4	Verdeelsleutel inwoners	51
5.5	Naleving Schatkistbankieren	52
	Controleverklaring	
	Verklaring Baker Tilly (Netherlands) N.V.	

Nog geen accountantscontrole toegepast !

1. Algemeen

Nog geen accountantscontrole toegepast!

1. ALGEMEEN

1.1. Inleiding

Voor u ligt de programmaverantwoording van het Stadsgewest 's-Hertogenbosch. Hiermee wordt invulling gegeven aan het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
De programmaverantwoording kent slechts één programma: "Afbouw Stadsgewest 's-Hertogenbosch".
Alle nog resterende taken c.q. verplichtingen zijn in deze programmaverantwoording samengebracht. Dit betreft alleen de activiteiten in het kader van de pre-nazorgfase van Vlagheide.

1.2. Deelnemende gemeenten

De volgende gemeenten maken deel uit van de gemeenschappelijke regeling:

	31-12-2020	01-01-2021
Boxtel	x	x
Haaren [1)]	x	
Heusden (Vlijmen)	x	x
Maasdriel (enkel Afvalverwerking)	x	x
Meierijstad (Schijndel, Sint-Oedenrode en Veghel)	x	x
Oisterwijk [1)]		x
's-Hertogenbosch	x	x
Sint-Michielsgestel	x	x
Tilburg [1)]		x
Vught	x	x

De gemeente Haaren is per 31-12-2020 opgeheven. De 4 dorpskernen zijn toegevoegd aan de gemeenten Oisterwijk (Haaren), Vught (Helvoirt), Boxtel (Esch) en Tilburg (Biezenmortel). De gemeenten Oisterwijk en Tilburg zijn per 1-1-2021 toegetreden tot het Stadsgewest.

Daarnaast kennen we de zogenaamde contract-gemeente:

Bernheze (Heeswijk-Dinther)
Deze gemeenten zijn mede risico dragend in de exploitatie Vlagheide.

De rechten/plichten van de voormalige gemeente Maasdonk (Nuland) zijn, t.g.v. de fusie per 1-1-2015, overgenomen door de gemeente 's-Hertogenbosch.

1.3. Bestuur

De gemeenschappelijke regeling kent een Dagelijks- en een Algemeen Bestuur.

1.4. Begrotingsprocedure

De oorspronkelijke begroting is in juni 2019 vastgesteld. Er is geen begrotingswijziging vastgesteld.

1.5. Weergave bedragen

Alle in deze jaarrekening weergegeven bedragen zijn in Euro en x 1.000, tenzij anders aangegeven.

Nog geen accountantscontrole toegepast !

2. Jaarverslag

Nog geen accountantscontrole toegepast!

2.1 Programmaverantwoording

Nog geen accountantscontrole toegepast!

2.1.1 Programma 1: "Afbouw" activiteiten Stadsgewest

In 1997 is een proces gestart om de gemeenschappelijke regeling Stadsgewest 's-Hertogenbosch te ontmantelen. De stortactiviteiten zijn in december 2003 beëindigd en de stortplaats bevindt zich nu in de pre-nazorg fase. In 2019 resteerde alleen nog het beheer van de gesloten Afvalberging De Vlagheide.
Conform de besluitvorming in het AB van 13 maart 2012 is overgegaan tot afdichting van de stortplaats ter voorbereiding op de overdracht aan de provincie voor de eeuwigdurende nazorg. Deze werkzaamheden zijn in 2018 afgerond. Met de aanleg van een waterbasin ter opvang van een eventuele piek in het hemelwater wordt nog gewacht.

Met de aannemer van de bovenafdichting zijn in 2018 een 2-tal procedures bij de Raad van Arbitrage voor de bouw gevoerd. Dit betreft enerzijds een beroepsprocedure tegen een uitspraak in de vorig jaar verloren procedure over de staat van het werk per 22 december 2016 (al dan niet gereed) en een door de aannemer aangespannen bodemprocedure over een meerwerkclaim van ca. € 1,7 mln. die door het Stadsgewest is afgewezen. De beroepsprocedure is op 16 april 2018 behandeld en op maandag 1 oktober 2018 is de bodemprocedure behandeld. In de beroepsprocedure is het Stadsgewest in het ongelijk gesteld. In de bodemprocedure is de aannemer voor ca. € 1,5 mln. in het ongelijk gesteld. Stadsgewest is veroordeeld tot betaling van een bedrag van € 203K, excl. BTW en excl. wettelijke rente. De aannemer heeft hoger beroep ingesteld. De mondelinge behandeling heeft op 26 november 2019 plaats gevonden. In mei j.l. is er een uitspraak gedaan, waarbij de aannemer op vrijwel alle punten in het ongelijk is gesteld. Op 22 juni j.l. heeft de advocaat van de aannemer bij de Raad van Arbitrage een verzoek tot verbetering van het vonnis ingediend. De Raad van Arbitrage heeft het verzoek afgewezen.

In 2015 is een start gemaakt met het doorlopen van het overdrachtsprotocol met de provincie, zodat de overdracht aan de provincie Noord-Brabant sneller kon plaatsvinden. Aanvankelijk werd hierbij uitgegaan van overdracht aan de provincie per 1-1-2017. Dit is later bijgesteld naar 1-1-2019, vervolgens 1-1-2021 en inmiddels is besloten de overdracht uit te stellen tot minimaal 1-1-2025. Het laatste uitstel houdt verband met de uitvoering van een ALM-studie, naar aanleiding waarvan medio 2019 is overeengekomen dat de Provincie de rekenrente, vanaf heden, voor een periode van 5 jaar "bevriest" en de exploitanten gedurende deze periode geen stortplaatsen overdragen. Tot de datum van overdracht blijft het Stadsgewest verantwoordelijk voor het beheer van de stortplaats (met name de gas- en waterhuishouding, alsmede het terreinonderhoud) conform de wettelijke voorschriften. De werkzaamheden m.b.t. het overdrachtsprotocol zijn bij Stadsgewest en de Provincie "on hold" gezet.

x € 1.000,-

Deelprogramma	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Baten	4.855	4.473	4.473
Lasten	1		
Saldo	4.854	4.473	4.473

Niet geaccordeerd door accountantscontrole toegepast!

2.1.2 Algemene dekkingsmiddelen

Algemeen
Het overzicht van de algemene dekkingsmiddelen vormt tezamen met het gepresenteerde programma het programmaplan. In dit overzicht wordt inzicht verschaft in de opbouw en samenstelling van de algemene dekkingsmiddelen. Deze middelen vormen samen met het saldo van de deelprogramma's het exploitatiesaldo. Het overzicht algemene dekkingsmiddelen bevat alleen de rentebaten en de incidentele baten en lasten.

x € 1.000,-

	Realisatie begrotingsjaar	Raming begrotingsjaar na wijziging	Raming begrotingsjaar voor wijziging
Saldo financieringsfunctie			
Overige algemene dekkingsmiddelen			
Totaal			

Nog geen accountantscontrole toegepast!

2.2 Paragrafen

Nog geen accountantscontrole toegepast!

2.2.1 Paragraaf: Weerstandsvermogen en risico-beheersing

Om een goede inschatting van de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling te kunnen maken is het van belang om naast de cijfers in de rekening ook inzicht te hebben in enerzijds potentiële mee- en tegenvallers die zich kunnen voordoen (risico's) en anderzijds de mogelijkheden om tegenvallers op te vangen (weerstandscapaciteit). Het gaat dan om de robuustheid van de financiële huishouding, c.q. de budgettaire kwetsbaarheid van de gemeenschappelijke regeling. Een gezond weerstandsvermogen voorkomt dat iedere zich voordoende tegenvaller direct leidt tot een financiële claim bij de deelnemende gemeenten.

1. Weerstandscapaciteit
De mogelijkheden om tegenvallers op te vangen liggen deels in de sfeer van de exploitatie, c.q. de begroting van lasten en baten en deels in de sfeer van de reserves en voorzieningen.

- reserves en voorzieningen
In enge zin zijn alleen vrij besteedbare, niet gebonden reserves beschikbaar voor het opvangen van tegenvallers. In bredere zin echter is de totale stadsgewestelijke reservepositie relevant voor de beoordeling van de stadsgewestelijke weerstandscapaciteit.

De reserves behoren tot het eigen vermogen van het stadsgewest en worden uitgesplitst naar algemene reserve en bestemmingsreserves. Bestemmingsreserves zijn middelen die op basis van bestuurlijke besluitvorming zijn afgezonderd voor specifieke doeleinden. De algemene reserve dient als buffer voor de opvang van calamiteiten.

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen van het stadsgewest, omdat het stadsgewest over deze middelen niet vrij kan beschikken. Deze voorzieningen zijn gevormd ter dekking van te kwantificeren verplichtingen. Per 31 december 2020 zijn er geen voorzieningen meer.

- algemene reserve
De algemene reserve vertoont, na verwerking van het exploitatieresultaat 2020, een negatief saldo.
Zie voorts Bijlage I: de prognose resultaten 2021 t/m 2025. Per 31-12-2020 zal het negatief EV grotendeels (tot negatief € 1.955K) worden verrekend met de deelnemende gemeenten door een bijdrage van € 4.583K. Er is bewust voor gekozen om de in de begrotingswijziging 2019 aangekondigde verrekening van € 4.583K, waarmee de gemeenten al rekening hebben gehouden, te handhaven om zo het risico in de toekomst te verkleinen.

- voorziening nazorg
Op 1 april 1998 is de nazorgregeling wet Milieubeheer (voorheen Leemtewet bodembescherming) in werking getreden. Deze regeling legt de verantwoordelijkheid voor de eeuwigdurende nazorg van stortplaatsen, waar na 1-9-1996 afvalstoffen zijn of worden gestort, bij de provincie. Doel van de wetgever is te voorzien in een zodanig beheer van stortplaatsen na sluiting, dat nu en in de toekomst de grootst mogelijke bescherming tegen nadelige milieugevolgen wordt geboden.

Nog geen accountantscontrole toegepast !

Hiervoor hebben Provinciale Staten van Noord-Brabant de "Verordening Nazorgheffing Stortplaatsen Noord-Brabant" vastgesteld. In deze verordering is voorzien in de vorming van een nazorgfonds. De Provincie heeft op basis van deze verordening een voorlopige aanslag tot het betalen van de heffing van de nazorgkosten voor de stortplaats De Vlagheide opgelegd. De voorlopige aanslag is gebaseerd op een doelvermogen dat bij overdracht van de stortplaats aan de provincie, beschikbaar moet zijn. Het doelvermogen moet toereikend zijn om daaruit eeuwigdurend de berekende nazorgkosten te kunnen betalen. Op basis van het in 2019 met de provincie gesloten convenant zal de nazorgplicht van de provincie niet aanvangen voor 01-01-2025. Inmiddels is een nieuw convenant in voorbereiding waarbij de looptijd wordt verlengd tot 10 jaar.
De voorziening is per 31-12-2020 komen te vervallen. Met ingang van 1-1-2021 worden de jaarlijkse pre-nazorgkosten middels een bedrag per inwoner aan de deelnemende gemeenten in rekening gebracht.

- voorziening toekomstige investeringen
Deze voorziening is per 31-12-2020 komen te vervallen. Er is geen concreet investeringsvoornemen.

2. Risico's
Onder risico's worden hier verstaan onzekere gebeurtenissen met mogelijke financiële consequenties, die nog niet afzonderlijk middels voorzieningen zijn ingedekt. Het op één plaats in de rekening schetsen van een overzicht van relevante risico's, in samenhang met de weerstandscapaciteit, levert een bijdrage aan de beoordeling van de financiële positie van het Stadsgewest. Het gaat in dit verband om risico's die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot het balanstotaal of de financiële positie van het Stadsgewest.

- doelvermogen nazorg
Na definitieve sluiting van de stortplaats, niet eerder dan 31-12-2024, wordt de stortplaats overgedragen aan de Provincie. Deze is dan verantwoordelijk voor de eeuwig durende nazorg. Bij overdracht moet een vermogen zijn overgedragen waaruit de provincie de kosten van nazorg eeuwigdurend kan bekostigen. De Provincie heeft dit doelvermogen in 2008, op basis van een rekenrente van 5,06%, berekend op € 17,6 mln. Medio vorig jaar heeft de Provincie in het kader van de lopende ALM-studie, het doelvermogen, op basis van een rekenrente van 5,06% berekend op € 17,536 mln. per 1-1-2021. Een onderbouwing voor deze berekening is niet overlegd. Het bestuur van het Stadsgewest blijft, op basis van eigen berekeningen, alsmede die van de extern adviseur, uitgaan van maximaal € 14,0 per 1-1-2021.

Met de Provincie is overeengekomen de komende jaren de mogelijkheid te onderzoeken of op de onderscheiden stortplaatsen nieuwe inkomsten te genereren zijn. Ook wordt door de gezamenlijke exploitanten gekeken naar ontwikkelingen die bijdragen aan verlaging van het benodigde doelvermogen. Daarbij kan bijvoorbeeld gedacht worden aan verlenging van de levensduur van de afdichting naar 100 jaar. Ook is er meer tijd om via de belegging van het doelvermogen in het nazorgfonds een hoger spaartegoed te realiseren. In verband hiermee is met ingang van 5 november 2019 het beleggingsprofiel van ons doelvermogen (€ 16,5 mlj) omgezet van het defensief- naar het standaard beleggingsprofiel.

Nog geen accountantscontrole toegepast !

- steunlaag
De omgevingsdienst Midden- en West-Brabant is van mening dat bij de aanleg van de bovenafdichting meer afval-/bouwstoffen in de steunlaag zijn toegepast dan functioneel noodzakelijk en daarmee als gestort beschouwd dienen te worden. De OMWB heeft hiervan in mei 2019 melding gemaakt bij de Belastingdienst. Zowel Stadsgewest als de adviseur Afvalzorg zijn het hier pertinent mee oneens. Afvalzorg heeft namens Stadsgewest dan ook bezwaar gemaakt. De Belastingdienst heeft onze adviseur voor de afvalstoffenbelasting aangegeven overleg te willen, maar heeft daartoe verder nog geen initiatief ondernomen. Het bestuur acht een voorziening niet nodig.

3. Beleid ten aanzien van risico's en weerstandscapaciteit

- risicomanagement
Het is van belang dat het Stadsgewest de op haar afkomende risico's doeltreffend en in een vroeg stadium weet te signaleren. Hiervoor is de inbedding in het stadsgewestelijk bedrijfsproces een relevante invalshoek. Het voeren van een adequaat voorzieningenbeleid (analyse van risico's en financiële afdekking daarvan) is een voorbeeld van het gericht reageren op specifieke ontwikkelingen.

- periodieke actualisering meerjarig budgettair kader
Een belangrijke pijler voor een gezond weerstandsvermogen is de inrichting van het stadsgewestelijk begrotingsproces. Het Stadsgewest werkt nadrukkelijk met een meerjarig budgettair kader (tot en met 2026), dat periodiek wordt geactualiseerd. Verwezen wordt naar Bijlage I: Prognose 2021 t/m 2026.

- Covid 19
De uitbraak van COVID-19 (corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 kijken wij wat we, aanvullend op de landelijke maatregelen van het Rijk, kunnen/moeten doen. Dit raakt de uitvoering van het dagelijks beheer van Vlagheide en de werkzaamheden met betrekking tot de toekomstige organisatie van Vlagheide c.q. Stadsgewest. We streven naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke en lokale maatregelen en naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming en hebben daarvoor de nodige interne maatregelen genomen.

Nog geen accountantscontrole toegepast !

2.2.2 Paragraaf: Bedrijfsvoering

Inleiding
Met de invoering van de Programmabegroting is een paragraaf bedrijfsvoering voorgeschreven. Een goede bedrijfsvoering is geen doel op zich, maar draagt er toe bij dat de doelstellingen van de organisatie worden gerealiseerd. Het Stadsgewest heeft geen eigen personeel meer in dienst. De werkzaamheden worden, onder toezicht van de ambtelijk secretaris, gedetacheerd vanuit de gemeente 's-Hertogenbosch, uitgevoerd/gecoördineerd door een 2-tal interim-managers. De meeste uitvoerende werkzaamheden zijn opgedragen aan externe bedrijven. In de loop van 2021 zullen de rollen van de ambtelijk secretaris en de beide interim-managers vanuit/door de gemeente Meierijstad worden overgenomen.

De werkzaamheden voor het dagelijks beheer van de stortplaats zijn opgedragen aan Bodemzorg B.V., een 100% dochteronderneming van N.V. Afvalzorg Holding uit Assendelft. Bodemzorg voert deze taken uit in nauwe samenwerking met Milon B.V. uit Schijndel. Milon en/of haar medewerkers is/zijn in het verleden met enige regelmaat betrokken geweest bij verschillende projecten op Vlagheide. De historische kennis wordt als een belangrijke meerwaarde gezien.

De werkzaamheden m.b.t. de onttrekking en benutting van stortgas zijn opgedragen aan Stortgas B.V., eveneens een 100% dochteronderneming van N.V. Afvalzorg Holding.

Nog geen accountantscontrole toegepast!

2.2.3 Paragraaf: Financiering

2.2.3.1 **Kasgeldlimiet**

Volgens de wet Fido is het Stadsgewest verplicht te rapporteren over de kasgeldlimiet en het renterisico. De kasgeldlimiet bepaalt het bedrag dat het Stadsgewest maximaal kort mag lenen. De kasgeldlimiet bedraagt 8,2% van het begrotingstotaal. Na vaststelling van de begrotingswijziging bedraagt het begrotingstotaal "nihil" (de geraamde uitgaven voor pré-nazorg etc. komen t.l.v. de voorzieningen en tellen niet mee voor de kasgeldlimiet). De kasgeldlimiet wordt daarom berekend op nihil. Praktisch betekent dit dat Stadsgewest een liquiditeitstekort niet met een rekening-courant krediet kan financieren, maar een lening met een vaste looptijd zal moeten afsluiten.

2.2.3.2 **Renterisico**

Het renterisico is het risico dat bestaat bij het herzien van het rentepercentage op bestaande leningen.

In de loop van 2016 heeft Stadsgewest een vastrentende lening aangetrokken, van de gemeente 's-Hertogenbosch met een looptijd van 1 jaar, tegen een rentepercentage van 0% en de mogelijkheid de lening na afloop van dat jaar te verlengen tegen de dan geldende marktrente of een nieuwe lening te sluiten. Inmiddels is de lening al 3 keer verlengd. In de meerjarenbegroting wordt geen rekening gehouden met rentelasten.

In februari 2021 wordt € 4.300K van de lening afgelost en wordt voor de restant ad. € 2.500K een lening met een looptijd van 4 jaar afgesloten. De rente bedraagt 0%.

Nog geen accountantscontrole toegepast

3. Jaarrekening

Nog geen accountantscontrole toegepast!

3.1 Balans per 31 december 2020 (voor resultaatbestemming)

(bedragen x € 1.000)

ACTIVA

Vlgnr	Omschrijving	Ultimo 2020		Ultimo 2019	
1.	**VASTE ACTIVA**				
1.1	***Materiële vaste activa***		**0**		**0**
	1. Investeringen met een economisch nut:				
	- Overige investeringen			0	
Totaal vaste activa			**0**		**0**
2.	**VLOTTENDE ACTIVA**				
2.1	***Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar***		**4.587**		**384**
	1. Vorderingen op openbare lichamen				
	2. 's Rijks schatkist	2.624		275	
	3. Debiteuren	1.927		53	
	4. Overige vorderingen	36		56	
2.2	***Liquide middelen***		**217**		**114**
	1. Bank	217		114	
	2. Kas			**0**	
2.3	***Overlopende activa***		**176**		**179**
Totaal vlottende activa			**4.980**		**677**
Totaal generaal			**4.980**		**677**

Nog geen accountantsc

3.1 Balans per 31 december 2020 (voor resultaatbestemming)

(bedragen x € 1.000)

Vlgnr	Omschrijving	Ultimo 2020		Ultimo 2019	
3.	**VASTE PASSIVA**				
3.1	***Eigen Vermogen***		**-1.955**		**-6.809**
	1. Algemene reserve	-6.809		-6.973	
	2. Gerealiseerd resultaat	4.854		164	
3.2	***Voorzieningen***		**0**		**629**
	1. Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	0		629	
3.3	**Langlopende schulden**		**6.800**		**6.550**
	1. Lening gemeente 's-Hertogenbosch	6.800		6.550	
	Totaal vaste passiva		**4.845**		**370**
4.	**VLOTTENDE PASSIVA**				
4.1	***Netto vlottende passiva met een rentetypische looptijd korter dan één jaar***		**42**		**119**
	1. Bank- en girosaldi				
	2. Overige schulden	42		119	
4.2	***Overlopende passiva***		**93**		**188**
	Totaal vlottende passiva		**135**		**307**
	Totaal generaal		**4.980**		**677**
	Gewaarborgde geldleningen		0		
	Garantstellingen		0		

Nog geen accountantsc

3.2 Overzicht van baten en lasten over het jaar 2020

Bedragen x € 1.000	Raming begrotingsjaar vóór wijziging			Raming begrotingsjaar ná wijziging			Realisatie begrotingsjaar			Realisatie vorig begrotingsjaar		
Omschrijving programma	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**	**Baten**	**Lasten**	**Saldo**
Programma Afbouw:												
- Kosten "Afbouworganisatie	**4.473**	-	-	4.473	-	4.473	4.855	1	4.854	296	132	164
- Vlagheide: algemene kstn	-	-	-	-	-	-			-			-
- Vlagheide: water	-	-	-	-	-	-			-			-
- Vlagheide: gas	-	-	-	-	-	-			-			-
- Vlagheide: nazorg	-	-	-	-	-	-			-			-
Sub-totaal deel-programma's	**4.473**	**-**	**4.473**	**4.473**	**-**	**4.473**	**4.855**	**1**	**4.854**	**296**	**132**	**164**
Omschrijving algemene dekkingsmiddelen:												-
- Saldo Financieringsfunctie	-		-	-		-			-			-
- Overige algemene dekkingsmiddelen	-	-	-		-	-	-		-			-
Sub-totaal algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	**4.473**	**-**	**-**	**4.473**	**-**	**4.473**	**4.855**	**1**	**4.854**	**296**	**132**	**164**
Toevoeging/onttrekking aan reserves:												-
- Bestemmingsreserve	-	-	-	-	-	-		-	-			-
Sub-totaal mutaties reserves	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	**4.473**	**-**		**4.473**	**-**	**4.473**	**4.855**	**1**	**4.854**	**296**	**132**	**164**

Nog geen accountantscontrole past!

3.3 Toelichtingen

Nog geen accountantscontrole toegepast!

3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

3.3.1.1 Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

3.3.1.2 Invoering BBV

Met ingang van 1 januari 2004 is het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) in werking getreden en is het Besluit comptabiliteitsvoorschriften 1995 (CV95) vervallen.

3.3.1.3 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

3.3.1.4 Balans

3.3.1.4.4 Vlottende activa

3.3.1.4.4.1 Vorderingen en overlopende activa

Onder vlottende activa worden vorderingen opgenomen die naar hun aard een looptijd hebben van niet langer dan een jaar. De debiteuren en overige vorderingen zijn nominaal gewaardeerd. Op de vorderingen worden zonodig voorzieningen voor debiteurenrisico in mindering gebracht.

3.3.1.4.4.2 Liquide middelen

Deze activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs en nominale waarde.

3.3.1.4.5 Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

3.3.1.4.6 Langlopende schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende boekjaar, is opgenomen onder de kortlopende schulden. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

3.3.1.4.7 Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Nog geen accountantscontrole toegepast !

3.3.2 Toelichting op de balans per 31 december

(bedragen x € 1.000)

ACTIVA

3.3.2.1 VASTE ACTIVA

3.3.2.2 VLOTTENDE ACTIVA

3.3.2.2.1 Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

3.3.2.2.1.2 *'s-Rijks schatkist*

	2020	2019
- Saldo per ultimo boekjaar	2.624	275
	2.624	275

3.3.2.2.1.3 Debiteuren

	2020	2019
	1.927	53
	1.927	53

3.3.2.2.1.4 *Overige vorderingen*

Het betreft:
- belastingen en premies SV

Deze posten worden hieronder nader toegelicht.

Belastingen en premies SV

	2020	2019
Het betreft:		
- BTW	36	56
	36	56
Het betreft:		
- nog te ontvangen BTW 2020/2019 (2019/2018) via BCF	16	69
- nog te ontvangen september 2019	3	
- nog te ontvangen november 2020 (2019)	2	4
- nog te ontvangen december 2020 (2019)	6	3
- nog te ontvangen suppletie 2018	17	17
- nog te betalen suppletie 2019	-14	-37
- nog te ontvangen suppletie 2020	6	
	36	56

Nog geen accountantscontrole toegepast !

3.3.2.2.2 Liquide middelen

	2020	2019
3.3.2.2.2.1 *Bank*		
Het betreft de saldi in rekening-courant bij:		
- ING	217	114
	217	114

Het drempelbedrag voor schatkistbankieren bedraagt € 250K. Het meerdere moet worden aangehouden in 's-Rijks schatkist. Voor de naleving van dit voorschrift verwijzen wij naar Bijlage 5 bij deze jaarrekening.

3.3.2.2.3 Overlopende activa

Nog te ontvangen bedragen, waarvan:		
- deelnemende gemeenten: naheffing Attero 2016/2017	18	18
- deelnemende gemeenten: contributie VvC 2019 en juridische kosten	102	102
- afrekening zuiveringslasten 2020 (2019)	49	45
- Raad van Arbitrage: waarborgsom hoger beroep		10
- overige posten per saldo	7	4
	176	179

Nog geen accountantscontrole toegepast !

PASSIVA

3.3.2.3 VASTE PASSIVA

3.3.2.3.1 Eigen Vermogen

	2020	2019
Het in de balans opgenomen Eigen Vermogen bestaat uit de volgende posten:		
- algemene reserve	-6.809	-6.973
- nog te bestemmen resultaat	4.854	164
	-1.955	-6.809

Het verloop in 2020 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven.

	Saldo 1/1/2019	Toe-voeging	Ont-trekking	Bestem-ming resultaat 2019	Saldo 31/12/2020
- Algemene Reserve	-6.973	164	-		-6.809
	-6.973	164	-		-6.809

Toelichting per reserve:

Algemene Reserve

Het verloop van deze post in 2020 is als volgt:	
Stand per 1 januari	-6.973
Mutaties 2020	-
- Bij: voordelig exploitatieresultaat 2019	164
Stand per 31 december	-6.809

Er zijn geen structurele toevoegingen of onttrekkingen aan reserves zodat geen afzonderlijk overzicht is opgenomen.

Nog te bestemmen resultaat 2020

Het nog te bestemmen resultaat over 2020 bedraagt voordelig	4.854

De bestemming van het resultaat wordt in de jaarrekening 2021 verwerkt.

Nog geen accountantscontrole ondergaan !

3.3.2.3.2 Voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen in 2020 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

	Saldo 1/1/2020	Toe-voeging	Vrijval	Aan-wending	Saldo 31/12/2020
- Nazorg	502		145-	-357	
- Toekomstige investeringen	127		127-		
	629		272-	-357	

Toelichting per voorziening

Nazorgvoorziening

Op 1 april 1998 is de Leemtewet bodembescherming in werking getreden. Deze wet legt de verantwoordelijkheid voor de eeuwigdurende nazorg van stortplaatsen, waar na 1-9-1996 afvalstoffen zijn of worden gestort, bij de provincie. Doel van de wetgever is te voorzien in een zodanig beheer van stortplaatsen na sluiting, dat nu en in de toekomst de grootst mogelijke bescherming tegen nadelige milieugevolgen wordt geboden.

Hiervoor hebben Provinciale Staten van Noord-Brabant de "Verordening Nazorgheffing Stortplaatsen Noord-Brabant" vastgesteld. In deze verordering is voorzien in de vorming van een nazorgfonds. De Provincie heeft op basis van deze verordening een voorlopige aanslag tot het betalen van de heffing van de nazorgkosten voor de stortplaats De Vlagheide opgelegd. De voorlopige aanslag is gebaseerd op een doelvermogen dat bij overdracht van de stortplaats aan de provincie, beschikbaar moet zijn. Het doelvermogen moet toereikend zijn om daaruit eeuwigdurend de berekende nazorgkosten te kunnen betalen. Op basis van de huidige inzichten wordt de overdracht aan de provincie voor ten minste 5 jaar uitgesteld.

Bij het samenstellen van de jaarrekening 2020 heeft een herberekening van de voorziening plaatsgevonden. Hierbij is berekend welke omvang de voorziening per 31-12-2020 moet hebben om aan de verplichtingen tot ultimo 2020 (datum tussentijdse afrekening met deelnemende gemeenten), te kunnen voldoen. Ten gevolge van deze berekening vindt in 2020 een vrijval plaats gevonden van € 144K. Daarna worden de jaarlijkse kosten op basis van een bedrag per inwoner met de deelnemende gemeenten verrekend.

Het verloop van de voorziening in 2020 kan als volgt worden samengevat:

Stand per 1 januari		502
Bij:	- storting t.l.v. exploitatie n.a.v. herberekening	
Af:	- bijdrage aan exploitatie ter dekking nazorgkosten 2020(*)	-357
	- bijdrage aan exploitatie i.v.m. vrijval van de voorziening	-145
Stand per 31 december		

(*) Voor een specificatie zie Bijlage II: Specificatie mutaties voorzieningen

Nog geen accountantscontrole toegepast

Voorziening toekomstige investeringen

De voorziening is per 31-12-2020 komen te vervallen. Er is geen concreet investeringsvoornemen.

Het verloop van de voorziening in 2020 kan als volgt worden samengevat:

Stand per 1 januari		127
Bij:	Toevoeging wegens lagere kosten dan geraamd	
Af:	Vrijval n.a.v. herberekening benodigde voorziening per 31-12-2020	-127
Stand per 31 december		

3.3.2.3.3 **Langlopende schulden**

3.3.2.3.3.1 *Geldlening gemeente 's-Hertogenbosch*

Ter dekking van het liquiditeitstekort is een geldlening bij de gemeente 's-Hertogenbosch aangegaan. Van de lening wordt per 01-02-2021 € 4.300K afgelost. De rente bedraagt 0%.
Het verloop van de lening in 2020 is als volgt:

Stand per 1 januari	6.550
Bij: opnamen in 2020	250
Af: aflossingen 2020	
Stand per 31 december	6.800

3.3.2.4 Kortlopende schulden

3.3.2.4.1 *Crediteuren*

	2020	2019
Het betreft:		
- Crediteuren algemeen	42	119
	42	119

3.3.2.4.2 *Overige schulden en overlopende posten*

	2020	2019
De belangrijkste posten worden vermeld; i.c.		
- Bodemzorg: div. projecten		70
- Raming accountantscontrole 2020 (2019)	18	10
- Gemeente Den Bosch, ambtelijk secretaris 2020 (2019)	5	7
- Gemeente Den Bosch, doorbelasting kosten Ortec		4
- Gemeente Den Bosch, doorbelasting juridische kosten Attero	67	67
- Ploegmakers: toegekend meerwerk		7
- Ploegmakers: wettelijke rente		20
- Overige posten per saldo	3	3
	93	188

Nog geen accountantscontrole toegepast !

3.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

(bedragen x € 1.000)

3.3.3.1 Analyse van het resultaat 2020 t.o.v. de begroting 2020

Het resultaat 2020 bedraagt voordelig	4.854
In de begroting was rekening gehouden met een voordelig saldo van	4.473
Ten opzichte van de begroting derhalve een voordelig verschil van	381

Dit verschil kan als volgt worden geanalyseerd:

	Voordeel	Nadeel
- hoger bedrag per inwoner	110	
- vrijval voorziening nazorg	145	
- vrijval voorziening toekomstige investeringen	127	
- betaalde rente over saldo rekening-courant		1
- verrekening nog te factureren juridische kosten Attero en contributie VvC (jaarrekening 2019)		
	382	1
	-1	
	381	

De vrijval van voorzieningen is te kenmerken als incidentele baten op het programma

Zie voorts bijlage II: Specificatie exploitatie programma Afbouw.

Nog geen accountantscontrole toegepast !

3.3.3.2 Specificatie overzicht van baten en lasten

Baten (x € 1.000)		Realisatie begr. jaar	Raming begr. jaar na wijziging	Raming begr. jaar voor wijziging	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
82010	Rentebaten				
88110	Ontrekking aan voorziening:				
	- nazorg wegens vrijval	145			
	- toekomstige investeringen wegens vrijval	127			
88240	Bijdragen deelnemende gemeenten	4.583	4.473	4.473	
98200	Buitengewone baten:				
		4.855	**4.473**	**4.473**	**0**

Lasten (x € 1.000)		Realisatie begr. jaar	Raming begr. jaar na wijziging	Raming begr. jaar voor wijziging	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
	Rentelasten lening	-			-
41380	Contributies en lidmaatschappen				
41520	Juridische kosten arbitrage Attero				
42012	Rente rekening-courant	1			
48110	Dotaties aan voorzieningen:				
	- nazorg				
	- toekomstige investeringen				
98100	Verrekening kosten nog te factureren juridische kosten arbitrage en contributie VVC (jaarrekening 2019)				
		1	**0**	**0**	**0**

Saldo (x € 1.000)		Realisatie begr. jaar	Raming begr. jaar na wijziging	Raming begr. jaar voor wijziging	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
	Baten -/- lasten	**4.854**	**4.473**	**4.473**	**-**
	Dotaties aan reserves:				
	Totale kosten product	**4.854**	**4.473**	**4.473**	**-**

Nog geen accountantscontrole toegepast

3.3.3.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Baten

88110	*Onttrekking aan voorzieningen* Ultimo 2020 heeft een herberekening plaatsgevonden van de voorzieningen nazorg en toekomstige investeringen. Naar aanleiding hiervan worden ten gunste van het resultaat 2020 de volgende vrijvallende bedragen verantwoord:		
	- voorziening nazorg		145
	- voorziening toekomstige investeringen		127
88240	*Bijdragen deelnemende gemeenten* Conform afspraak is in 2020 een deel van het negatief Eigen Vermogen (€ 4.583K) in rekening gebracht bij de deelnemende gemeenten.		4.583

Lasten

42012	*Rente rekening-courant* Dit betreft betaalde negatieve rente op het tegoed in rekening-courant bij de ING.		1

Nog geen accountantscontrole toegepast !

3.3.4 Wet Normering Topfunctionarissen (WNT)

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) ingegaan. Het doel van de WNT is het tegengaan van bovenmatige beloningen en ontslagvergoedingen bij instellingen in de (semi) publieke sector. In de WNT worden inkomens en ontslagvergoedingen van topfunctionarissen bij instellingen met een publieke taak, genormeerd en openbaar gemaakt. Het bezoldigingsmaximum in 2020 is vastgesteld op € 201.000. Dit geldt naar rato van de duur en / of omvang van het dienstverband.

In onderstaande tabel staat de vergoeding voor de ambtelijk secretaris opgenomen. De leden van het Algemeen- c.q. Dagelijks Bestuur ontvangen geen vergoedingen.

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

bedragen x € 1	**P.J.M. de Leeuw**
Functiegegevens	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,06
Dienstbetrekking ?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkonstenvergoedingen	€ 5.159
Beloningen betaalbaar op termijn	
Subtotaal	*€ 5.159*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 12.060
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 7.223
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2019	
bedragen x € 1	**P.J.M. de Leeuw**
Functiegegevens	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,06
Dienstbetrekking ?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkonstenvergoedingen	€ 7.223
Beloningen betaalbaar op termijn	
Subtotaal	*€ 7.223*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 11.640
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 5.048

Nog geen accountantscontrole toegepast !

3.3.4 Wet Normering Topfunctionarissen (WNT) - vervolg

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
R.J. van de Mortel	Voorzitter AB/DB
J.C.M. Pommer	Plv voorzitter AB/DB
R. Augustijn	Lid AB
J.H.M. Goijaarts	Lid AB/DB
W. van Hees	Lid AB/DB
J. Hoskam	Lid AB
H. Looijen	Lid AB
R. van Meygaarden	Lid AB
J.M.L.N. Mikkers	Lid AB
F. Naterop	Lid AB
J.H.L.M. de Vreede	Lid AB

3.3.5 Gebeurtenissen na balansdatum

N.v.t.

Nog geen accountantscontrole toegepast!

4. Overige gegevens

Nog geen accountantscontrole toegepast!

4.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Op ……..2021 is door Baker Tilly (Netherlands) N.V. te 's-Hertogenbosch een goedkeurende controleverklaring afgegeven. Deze is (na de bijlagen) als afzonderlijk document bij deze jaarrekening ingebonden.

Nog geen accountantscontrole toegepast !

4.2 Voorstel tot bestemming van het resultaat

(bedragen x € 1.000)

Het resultaat 2020 bedraagt € 4.854 K

Voorgesteld wordt het resultaat 2020 als volgt te bestemmen:

Het voordeling resultaat ad € 4854K evenals de resultaten over voorgaande jaren ten gunste van de Algemene Reserve te brengen.

Nog geen accountantscontrole toegepast !

5. Bijlagen

Nog geen accountantscontrole toegepast!

5.1 Prognose resultaten 2021 t/m 2025 en ontwikkeling Eigen Vermogen (Vlagheide)

In bijgaande meerjarenprognose is de exploitatie voor de jaren 2021 t/m 2025, alsmede de realisatie van het meerjareninvesteringsplan in beeld gebracht. Tevens zijn de daaruit voortvoeiende balansposities per 31-12 van deze jaren opgenomen.

Bij de opstelling van deze prognose zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Overdracht van de stortplaats aan de provincie tot minimaal 1-1-2025
- Een doelvermogen nazorg per 1-1-2021 van € 14,0 mln.
- Indexering doelvermogen nazorg met 2% per jaar
- De stand per 31-12-2020, van het reeds opgebouwde doelvermogen bij de provincie, bedraagt volgens de rapportage over december 2020 € 17.076 mln.
- Verwachte beleggingsresultaten op het door de provincie belegde doelvermogen:
  * vanaf 2021: 4%
  * voorlaatste jaar: 0%

- Na indexering met 2% per jaar wordt het doelvermogen per 1-1-2025 berekend op € 15,2 mln. Het reeds opgebouwde doelvermogen groeit rekening houdend met bovenstaande uitgangspunten aan tot € 20,2 mln. Op basis hiervan houden wij vast aan de aanname dat bij overdracht ten minste € 2,5 mln. resteert voor restitutie aan het gewest respectievelijk de deelnemende gemeenten. In de meerjarenraming gaan wij echter uit van € 2.203K. Dit is het bedrag dat resteert na afrekening met de deelnemende gemeenten per 31-12-2020 van een bedrag van € 4.583. (Dit is het bedrag dat wij in oktober 2019 bij de begrotingswijziging 2019 hebben gecommuniceerd en waar gemeenten nu rekening mee houden).

- Restitutie vanuit het provinciaal nazorgfonds van saldo opgebouwd vermogen minus definitieve aanslag doelvermogen ad € 1,955 mln
- Jaarlijkse exploitatiekosten zijn gebaseerd op de ervaringen en inzichten van februari 2021.
- Een nihil-rendement op de in de Schatkist belegde overtollige liquiditeiten.
- In de loop van 2016 is een liquiditeitstekort ontstaan. Voor de financiering van het liquidteitstekort is een geldlening afgesloten bij de gemeente 's-Hertogenbosch. De lening wordt in februari 2021 geherfinancieerd met een looptijd van 4 jaar. De rentelast wordt vooralsnog geraamd op 0%.
- Aflossing van een deel van de geldlening (€ 4.300K) bij de gemeente 's-Hertogenbosch per 1-2-2021

De meerjarenprognose zal jaarlijks worden bijgesteld op basis van gerealiseerde uitkomsten en mogelijk gewijzigde inzichten.

Nog geen accountantscontrole toegepast !

Prognose Exploitatie:

bedragen x € 1.000

		Jaar: 2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Exploitatie:								
Bedrijfskosten:								
- Algemeen		136	122	122	122	125	122	122
- Water		147	159	159	151	151	151	151
- Gas		18	38	38	38	38	38	38
- Nazorg		55	168	164	168	64	68	64
- Financiering		1						
- Afrondingsverschillen			-	-	-			
		357	487	483	479	378	379	375
- Storting voorziening nazorg			-	-	-	-	-	-
- Storting in voorz. Toekomstige invest.			-	-	-	-	-	-
	a	357	487	483	479	378	379	375
Opbrengsten:								
- Onttrekking voorziening nazorg		356						
- Vrijval voorziening nazorg		145						
- Vrijval voorziening investeringen		127	-	-	-	-	-	-
- Opname ProvNB: surplus nazorgfonds		-	-	-				
- Deelnemende gemeenten		4.583	487	483	479	378	379	375
Bijdrage per inwoner			1,45	1,43	1,42	1,12	1,12	1,11
- Rentebaten etc.:		-	-	-	-	-	-	-
+ Schatkistbankieren		-	-	-	-	-	-	-
+ Overige			-	-	-	-	-	-
- Saldo buitengewone baten/lasten			-	-	-	-	-	-
	b	5.211	487	483	479	378	379	375
Resultaat	c=b-a	4.854	-					

Nog geen accountantscontrole toegepast !

Prognose vereenvoudigde Balans:

Jaar:	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Activa							
- Materiële vaste activa	-	-	-	-	-		-
- Schatkist	2.624	500	500	500	500	500	500
- Liquide middelen	217	20	20	20	20	20	20
- Saldo kortlopende vorderingen minus kortlopende schulden	1.840	25	25	25	25	25	25
	4.681	545	545	545	545	545	545
Passiva							
- Eigen Vermogen							
+ Algemene Reserve	6.809-	1.955-	1.955-	1.955-	1.955-	1.955-	1.955-
+ Resultaatbestemming 2020 e.v.	4.854	-	-	-	-	-	-
	1.955-	1.955-	1.955-	1.955-	1.955-	1.955-	1.955-
- Voorzieningen							
+ Nazorg (*)							
+ Toekomstige investeringen	-	-	-	-			
	-	-	-	-	-		-
- Lening gemeente Den Bosch	6.800	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
- Saldo kortlopende schulden minus kortlopende vorderingen				-	-		-
	4.845	545	545	545	545	545	545

(*) Voor een nadere toelichting op de voorziening nazorg wordt verwezen naar de Toelichting op de balans (pagina 27).

Nog geen accountantscontrole toegepast !

5.2 Specificatie mutaties voorzieningen

Nog geen accountantscontrole toegepast!

Deel-product	4410 Vlagheide: algemene kosten

Lasten (x € 1.000)

		Realisatie begr. jaar	Raming begr. jaar na wijziging	Raming begr. jaar voor wijziging	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
40110	Tijdelijk personeel/Uitzendkrachten	57	124	124	
40122	Bodemzorg: coördinatie dagelijks beheer	14	15	15	
40520	Reiskosten	2	5	5	
41010	Telefoon/fax/internet	2	1	1	
41110	Verzekeringen	1	pm	pm	
41210	Belastingen		1	1	
41340	Bankkosten	1	1	1	
41380	Contributies en lidmaatschappen	38	3	3	35
41390	Kantoorkosten	3	3	3	
41397	Huur archiefruimte	3	2	2	
41510	Accountantskosten	21	12	12	3
41520	Juridisch advies	-7	pm	pm	-7
41990	Overige kosten	1			
		136	**167**	**167**	**31**

Baten (x € 1.000)

		Realisatie begr. jaar	Raming begr. jaar na wijziging	Raming begr. jaar voor wijziging	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
88110	Onttrekking voorziening nazorg	136	167	167	31
		136	**167**	**167**	**31**

Nog geen accountantscontrole toegepast

Deelproduct 4410 Vlagheide: algemene kosten

Lasten

De volgende posten worden afzonderlijk toegelicht:

40110	*Tijdelijk personeel/Uitzendkrachten*	
	Het betreft:	
	- ambtelijk secretaris	5
	- directeur milieu en afvalverwerking	24
	- financieel manager	23
	- financiële administratie	5
		57
40122	*Bodemzorg*	
	Het betreft de kosten welke samenhangen met de coördinatie van het dagelijks beheer van gas, water, terreinbeheer etc.	14
40130	*Reiskosten*	
	Het betreft de reiskosten van directeur milieu en afvalverwerking (€ 1K) en de financieel manager (€ 1K).	2
41380	*Contributies en lidmaatschappen*	
	Het betreft:	
	- Vereniging Afvalbedrijven	3
	- Vereniging van Contractanten Afvalsturing Brabant	35
		38
41390	*Kantoorkosten*	
	Het betreft:	
	- kantoorvergoeding directeur en financieel manager	2
	- overige kantoorkosten	1
		3

Nog geen accountantscontrole toegepast !

Deelproduct 4410 Vlagheide: algemene kosten

Lasten

41510 *Accountantskosten*

Het betreft een raming van de kosten van de eindcontrole door een nog te selecteren accountantskantoor.

- raming kosten 2020	18
- afrekening kosten 2019	3
	21

41520 *Juridisch advies*

advisering inzake:

Bouw	-7

Nog geen accountantscontrole toegepast !

Deelproduct 4410 Vlagheide: algemene kosten

Baten

88110	*Ontrekking reserves/voorzieningen*	
	- voorziening nazorg	136
	De exploitatielasten van het deelproduct "algemene kosten" worden onttrokken aan de voorziening Nazorg.	
		136

Nog geen accountantscontrole toegepast !

Rekening

Deel-product	4420	Water

Lasten (x € 1.000)

		Realisatie begr. jaar	Raming begr. jaar na wijziging	Raming begr. jaar voor wijziging	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
40110	Tijdelijk personeel dagelijks beheer: - Bodemzorg	6	8	8	
41210	Waterschapsomslag	2	2	2	
41240	Zuiveringsheffing/rioolrecht	51	75	75	
43150	Onderhoud installaties	8			
43190	Doorspuiten bovendrainage	15	9	9	
43191	Doorspuiten percolaatdrainage		3	3	
44010	Gas en electra	7	6	6	
44531	- algemeen				
44532	- water: kwantiteit	8	9	9	
44533	- water: kwaliteit	33	36	36	
44534	- afvalwater: kwantiteit	11	9	9	
44535	- afvalwater: kwaliteit	6	8	8	
		147	**165**	**165**	

Baten (x € 1.000)

		Realisatie begr. jaar	Raming begr. jaar na wijziging	Raming begr. jaar voor wijziging	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
88110	Onttrekking voorziening nazorg	147	165	165	
		147	**165**	**165**	

Nog geen accountantscontrole toegepast

Deelproduct 4420 Water

Lasten

De volgende posten worden afzonderlijk toegelicht:

41240 *Zuiveringsheffing/rioolrecht*

Op deze post wordt de verontreinigingsheffing verantwoord welke aan het Waterschap de Aa moet worden voldaan. Op basis van oa. de vervuilingseenheden en het debiet wordt bepaald hoe hoog het bedrag is.

- 2020: conform aangifte	(999 VE's a € 49,08)	49
Verder is hier het verschil in de afrekening over de jaar 2019 verantwoord:		1

Ter vergelijking worden onderstaand ook de bedragen voor 2014 t/m 2017 vermeld:

- 2014	(4.897 VE's a € 45,96)	225
- 2015	(5.464 VE's a € 45,96)	216
- 2016	(3.764 VE's a € 46,68)	176
- 2017	(2.577,7 VE's a € 47,16)	122
- 2018	(1.443,6 VE's a € 47,64)	69
- 2019	(1.601,3 VE's a € 48,12)	77

43150 *Onderhoud installaties* 8

Het betreft de kosten van onder andere onderhoud aan de debietmeterput, de installatiekast, de monsternamepunten en de pompen.

43190 *Doorspuiten bovendrainage* 15

Het betreft de kosten van het eenmaal per jaar doorspuiten van de bovendrainage.

44010 *Gas en electra*

Het betreft:

- netwerk Vlagheide 9-A	3
- verbruik Vlagheide 9-A	3
	6

44530 *Monitoring en analyse* 58

Het betreft het geheel aan voorgeschreven metingen, monsternames, analyses en rapportages conform WABO en WW-vergunning. De werkzaamheden worden uitgevoerd door Afvalzorg en Milon. Het totaal van de kosten voor 2020 was

Nog geen accountantscontrole toegepast !

Deelproduct 4420 Water

Baten

88110	*Ontrekking reserves/voorzieningen* De exploitatielasten van het deelproduct "water" worden onttrokken aan de voorziening Nazorg.	147

Nog geen accountantscontrole toegepast !

Deel-product	4430	Gas

Lasten (x € 1.000)		Realisatie begr. jaar	Raming begr. jaar na wijziging	Raming begr. jaar voor wijziging	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
40110	Tijdelijk personeel dagelijks beheer:				
	- Bodemzorg (stortgasonttrekking)	16	16	16	
41420	Beveiligingskosten		1	1	
41990	Overige kosten	1			
43150	Onderhoud onttrekkingsinstallaties	1	3	3	
44010	Electra		10	10	
		18	**30**	**30**	

Baten (x € 1.000)		Realisatie begr. jaar	Raming begr. jaar na wijziging	Raming begr. jaar voor wijziging	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
88110	Onttrekking voorziening nazorg				
	- voorziening nazorg	18	30	30	
		18	**30**	**30**	-

Nog geen accountantscontrole toegepast

Deelproduct 4430 Gas

Lasten

De volgende posten worden afzonderlijk toegelicht:

40110	*Tijdelijk personeel (Bodemzorg)*	
	Bij het onderdeel gas wordt onderscheid gemaakt tussen:	
	<u>- onttrekking:</u>	16
	De werkzaamheden voor de onttrekking worden door Bodemzorg uitgevoerd voor een fixed fee van € 16K per jaar.	
	<u>- benutting:</u>	
	Met ingang van 11 november 2014 vindt de benutting voor rekening en risico van Stortgas plaats. Derhalve geen kosten en geen opbrengsten.	-
44010	*Electra*	
	- netwerk	
	- verbruik	2
		2

Baten

88110	*Ontrekking reserves/voorzieningen*	
	De exploitatielasten van het deelproduct "gas" worden onttrokken aan de voorziening Nazorg.	18

Nog geen accountantscontrole toegepast !

Rekening

Deel-product	4440	Nazorg

Lasten (x € 1.000)

		Realisatie begr. jaar	Raming begr. jaar na wijziging	Raming begr. jaar voor wijziging	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
	Pré-nazorg				
40110	Tijdelijk personeel dagelijks beheer:				
	- Bodemzorg	30	20	20	
40121	Project Stuurgroep		15	15	
41990	Overige kosten		6	6	
43000	Visuele inspectie	8	8	8	
43011	Terreinonderhoud	12	20	20	
43150	Onderhoud installaties		5	5	
44220	Externe advieskosten	3	4	4	
44224	Zettingsmeting	2	2	2	
44228	2-jaarlijkse keuring		2	2	
44558	Project Sluitingsprocedure				
	Onderzoek alternatieven		100	100	
	sub-totaal	*55*	*182*	*182*	
	Investeringen:				
	01. Project bovenafdichting:				
	- deelproject aanleg bovenafdichting				
	- deelproject beplantingsplan				
	- deelproject Hemelwaterafvoer				
	02. Diversen opruimen en herstel				
	03. Project gasstation				
	04. Onvoorzien				
	sub-totaal				
		55	**182**	**182**	

Baten (x € 1.000)

		Realisatie begr. jaar	Raming begr. jaar na wijziging	Raming begr. jaar voor wijziging	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
88110	Onttrekking voorziening nazorg	55	182	182	
88110	Onttrekking voorziening Investeringen				
		55	**182**	**182**	

Nog geen accountantscontrole toegepast

Deelproduct 4440 Nazorg

Lasten

De volgende posten worden afzonderlijk toegelicht:

Project Stuurgroep -

Het geheel van activiteiten en verschillende organisaties en personen vraagt in principe om een zorgvuldige coördinatie. Hiervoor was een 2-wekelijks overleg gepland onder leiding van de directeur Milieu. De voorbereiding van het overleg, de bewaking van de onderlinge samenhang en correspondentie met het bevoegd gezag is opgedragen aan een projectleider van Afvalzorg. T.g.v. het uitstel van overdracht aan de provincie is het aantal overleggen zeer

Deelproject hemelwaterafvoer -

Diversen opruimen en herstel -

Inrichting -

Zie de toelichtingen bij Bijlage 3: Investeringsplan.

Baten

88110 *Ontrekking reserves/voorzieningen*

De pré-nazorgkosten worden onttrokken aan de voorziening nazorg,	55
de voordelen op de investeringen leiden tot een negatieve onttrekking ofwel een storting in de voorziening toekomstige investeringen.	0
	55

Nog geen accountantscontrole toegepast !

5.3 Investeringsprogramma 2020-2024

Nr.	Omschrijving					Waarvan:		
		Rekening 2018	Gerealiseerd per 31-12-2019	Begr. Wijz. 2020	Bijstelling 2020	Rekening 2020	Gerealiseerd per 31-12-2020	Nog te realiseren
1	2		12					13 = 12 - 10
1.	**Aanleg bovenafdichting**							
1.3	*Deelproject hemelwaterafvoer*	151.064	28.919	-	-117.274	33.790	33.790	-
1.3.1.	Raming 2017 conform aanbieding aannemer	151.064	28.919		-117.274	33.790	33.790	-
4.	**Onvoorzien/afronding**	11.345			-10.000	1.345	1.345	-
		162.409	28.919			35.135	35.135	-
								-

Nog geen accountantscontrole achteraf !

Bijlage 5.4: Verdeelsleutel inwoners per 1-1-1998

Gemeente	Inwoners per 1-1-1998	Correctie 1	Correctie 2	Na correctie	Procentueel
Bernheze (alleen Heeswijk-Dinther)	8.643			8.643	2,56%
Boxtel	29.309			29.309	8,70%
Den Bosch	127.352	4.638		131.990	39,17%
Haaren	14.006			14.006	4,16%
Heusden (Vlijmen per 1-1-1996)	16.515			16.515	4,90%
Maasdonk (alleen Nuland)	4.638	-4.638		-	
Maasdriel	9.405			9.405	2,79%
Meierijstad			74.685	74.685	22,16%
Schijndel	22.307		-22.307	-	
St. Michielsgestel	27.387			27.387	8,13%
St. Oedenrode	17.023		-17.023	-	
Veghel	35.355		-35.355	-	
Vught	25.023			25.023	7,43%
	336.963	-	-	336.963	100,00%

Correctie 1 betreft de samenvoeging per 1-1-2015 van Maasdonk met Den Bosch.

Correctie 2 betreft de samenvoeging per 1-1-2017 van Schijndel, Sint-Oedenrode en Veghel in de nieuwe gemeente Meierijstad.

Nog geen accountantscontrole toegepast !

Bijlage 5: Naleving Schatkistbankieren

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**250**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**154**	**91**	**83**	**922**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	96	159	167	
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	672
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	716			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	716			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	13.828	8.311	7.663	84.835
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	154	91	83	922

Nog geen accountantscontrole toegepast

Toelichting:

Decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in 's Rijks schatkist aan te houden. Om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen is er een drempelbedrag, afhankelijk van het begrotingstotaal, dat buiten de schatkist mag worden gehouden.
Het drempelbedrag is gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen. Indien het begrotingstotaal hoger is dan € 500 miljoen is de drempel gelijk aan € 3,75 miljoen plus 0,2% van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat. De drempel is nooit lager dan €250.000.
De benutting van het drempelbedrag wordt berekend als gemiddelde over alle dagen in het kwartaal. Gemiddeld mag een decentrale overheid dus maximaal het drempelbedrag buiten de schatkist hebben gehouden.