

Aan de gemeenteraad van de
Gemeente Meierijstad
Postbus 10.001
5460 DA VEGHEL

Ingekomen
Nr. Afd.

14 NOV 2019

Datum : 06 november 2019
Onderwerp : begrotingswijziging

Ref. : P. de Leeuw
Tel. : 06-37602637
E-mail : p.deleeuw@s-hertogenbosch.nl

Geachte raad,

Zoals afgesproken informeren wij u periodiek over de voortgang bij het Stadsgewest 's-Hertogenbosch. Bij deze rapportage leggen wij u in bijlage een voorstel tot wijziging van de begroting 2019 voor. Wij stellen u in de gelegenheid om uiterlijk 21 december 2019 een zienswijze in te dienen. Het algemeen bestuur stelt de begrotingswijziging direct na het Kerstreces vast. Het negatief saldo is ten opzichte van de laatst bekende prognose (begroting 2020) met € 110.000 verslechterd.

In de begrotingswijziging is opgenomen dat de kosten van het lidmaatschap van de Vereniging van Contractgemeenten ASB (€ 34.000) en de juridische kosten inzake het proces van Attero tegen de stadsgewesten/gemeenten inzake minderaanlevering van afval (€ 66.000), worden doorberekend aan de desbetreffende gemeenten. Het gaat om de gemeenten Boxtel, Heusden, 's-Hertogenbosch, Vught en Sint-Michielsgestel. In de jaarrekening is opgenomen dat ook de factuur van Attero voor de minderaanlevering afval over de jaren 2015-2017 op basis van het vonnis in arbitrage aan hen wordt doorbelast. Inmiddels is bekend dat het gaat om € 22.897,82. Al deze kosten worden gefactureerd na vaststelling van de jaarrekening 2019. In overleg met het portefeuillehoudersoverleg Milieu wordt de verdeelsleutel bepaald.

Risico's

Het door aannemer Ploegmakers ingestelde hoger beroep dient op 26 november. De uitspraak wordt in het eerste kwartaal van 2020 verwacht.

Met betrekking tot het risico inzake een mogelijke naheffingsaanslag voor de afvalstoffenbelasting in verband met een onnuttige toepassing van een bouwstof, is nog geen voortgang geboekt in die zin dat nog geen aanslag is opgelegd maar ook niet duidelijk is of een aanslag wordt opgelegd.

Dagelijks Bestuur

Op 5 november jl. heeft het opnieuw bemensde dagelijks bestuur de portefeuilles verdeeld. De heer R. van de Mortel, burgemeester van Vught, blijft voorzitter. Mw. W. van Hees, burgemeester van Heusden, wordt secretaris en de heer J. Goijaarts, wethouder Meierijstad wordt penningmeester.

Met vriendelijke groet,
De ambtelijk secretaris,

mr. P.J.M. de Leeuw

Aan : AB/DB
Van : Johan Bloemen
Betreft : Begrotingswijziging 2019
Datum : 24 oktober 2019

A. Begrotingswijziging 2018

Inleiding

De begroting 2019 (kolom 1) is al in juni 2018 vastgesteld. Nadien is in juli 2019 de begroting 2019 en in september 2019 de jaarrekening 2018 vastgesteld. In deze begrotingswijziging worden de ramingen 2019 aangepast aan de meerjarenraming (kolom 3), zoals opgenomen in de begroting 2020. Vervolgens zijn de ramingen opnieuw aan de actualiteit aangepast (kolom 5). Een aantal mutaties uit kolom 5 wordt nog afzonderlijk toegelicht.

Bedragen x 1.000

KP/ Rek.	Omschrijving	Raming B-2019	Mutatie	Raming B-2019 cfm. B-2020	Mutatie t.g.v. actualisatie	Raming B-2019 na wijziging
1		2	3	4=2+3	5	6=4+5
LASTEN						
4410	<u>Vlagheide: algemene kosten</u>					
40110	Tijdelijk personeel	120	4	124		124
41110	Verzekeringen	1	-1	0		
41380	Contributies en lidmaatschappen		3	3		3
41397	Huur archiefruimte		2	2		2
41510	Accountantskosten	10	2	12	10	22
41520	Juridische en fiscale advisering		75	75		75
41521	Advisering Sweco inz bodemprocedure				28	28
41522	Advieskosten ALM-studie nazorgfonds				16	16
	<i>sub-totaal</i>		85		54	

Toelichting

- 41397 **Huur archiefruimte**
In september 2017 is het weegbruggebouw op Vlagheide gesloopt. Het nog aanwezige archief (vnl aanleg, beheer en onderhoud) is bij Milon in Veghel ondergebracht. Tevens is hier vergaderruimte beschikbaar. De kosten bedragen € 200/maand.
- 41510 **Accountantskosten**
BakerTilly heeft recent het bedrag voor de controle van de jaarrekening 2019 een bedrag van € 17,5K doorgegeven. De controlekosten van de jaarrekening 2018 zijn t.g.v. een langere doorlooptijd € 4K hoger uitgevallen.
- 41520 **Juridische en fiscale advisering**
Het betreft de kosten van juridische bijstand in het hoger beroep tegen de aannemer van het project aanleg bovenafdeling.
- 41521 **Advisering Sweco inz hoger beroep en bodemprocedure**
Betreft technische inbreng Sweco bij zowel het hoger beroep als de bodemprocedure.
- 41522 **Advieskosten ALM-studie nazorgfonds**
In de moeizaam verlopen ALM studie voor het Nazorgfonds stortplaatsen hebben de exploitanten gezamenlijk opgetrokken. Tijdens het proces zijn door Attero geregeld externe adviesbureau's ingeschakeld die t.b.v. de gemeenschappelijke belangen hebben geadviseerd. De exploitanten hebben toegezegd een bescheiden bijdrage in de kosten te betalen. Voor Stadsgewest komt dit neer op bijdrage van € 12K.
Nu de overdracht van de stortplaats voor tenminste 5 jaar is uitgesteld, is ook het beleggingsprofiel, van het door Stadsgewest in het nazorgfonds opgebouwde vermogen, aangepast van het defensief naar het standaard profiel. Hierbij zijn binnen de afgesproken kaders beperkt mogelijkheden voor een eigen invulling van de portefeuille. De exploitanten hebben afgesproken zich hierbij gezamenlijk te laten adviseren door Ortec. De kosten zijn geraamd op € 15K, waarvan 25% voor het (€ 4K) Stadsgewest.

Bedragen x 1.000

KP/ Rek.	Omschrijving	Raming B-2019	Mutatie	Raming B-2019 cfm. B-2020	Mutatie t.g.v. actualisatie	Raming B-2019 na wijziging
1		2	3	4=2+3	5	6=4+5
LASTEN (vervolg)						
4420	<u>Water</u>					
41240	Zuiveringsheffing	80	-5	75		75
44533	- water: kwaliteit	38	-2	36		36
44534	- afvalwater: kwantiteit	2	7	9		9
	<i>sub-totaal</i>		-		-	
4430	<u>Gas</u>					
40110	- Bodemzorg	15	1	16		16
41420	Beveiligingskosten		1	1		1
43150	Onderhoud onttrekkingsinstallatie	5	-2	3		3
44010	Electra		10	10		10
	<i>sub-totaal</i>		10		-	
4440	<u>Nazorg</u>					
	<u>Pré-nazorg</u>					
40110	- Bodemzorg	32	-12	20		20
40121	Project stuurgroep		15	15		15
43000	Visuele inspecties	5	3	8		8
43011	Terreinonderhoud	9	11	20		20
43150	Onderhoud installaties	3	2	5		5
44220	Externe advieskosten		4	4		4
44228	2-jaarlijkse keuring		2	2		2
44558	Project sluitingsprocedure	25	-25			
	<i>sub-totaal</i>		-		-	

Bedragen x 1.000

KP/ Rek.	Omschrijving	Raming B-2019	Mutatie	Raming B-2019 cfr. B-2020	Mutatie t.g.v. actualisatie	Raming B-2019 na wijziging
1		2	3	4=2+3	5	6=4+5
LASTEN (vervolg)						
	Investerings					
	01. Project bovenafdeling:					
	- aannemer				46	46
	<i>sub-totaal</i>				46	
9800	<u>Algemene dekkingsmiddelen</u>					
41380	Contributies en lidmaatschappen				36	36
41520	Juridische kosten procedure Attero				66	66
42012	Rente inzake procedure Ploegmakers				10	10
43200	Rente geldlening	14	-14			
48110	Dotatie voorzieningen:					
	- toekomstige investeringen				46	46
	- nazorg				90	90
	<i>sub-totaal</i>		-14		212	
Totaal mutaties lasten			81		312	

41380 Contributies en lidmaatschappen

Het betreft de lidmaatschappen van de Vereniging Afvalbedrijven (€ 3K) en de Vereniging van Contractanten Afvalsturing Brabant (€ 36K).

41520 Juridische advisering

Het betreft de juridische kosten inzake de procedure tegen Attero inzake de naheffing wegens te weinig geleverde tonnen in de periode 2015 t/m januari 2017.

42012 Rente inzake procedure Ploegmakers

T.g.v. de uitspraak in eerste aanleg in het hoger beroep heeft Stadsgewest alsnog een aantal betalingen gedaan, waarover nu ook de wettelijke rente verschuldigd was.

48110 **Dotatie aan voorzieningen:**

- nazorg

Dit betreft een aanvullende storting in de voorziening nazorg ter dekking van de extra kosten.

- toekomstige investeringen

Dit betreft een aanvullende storting in de voorziening toekomstige investeringen ter dekking van de extra kosten.

Bedragen x 1.000

KP/ Rek.	Omschrijving	Raming B-2019	Mutatie	Raming B-2019 cfm. B-2020	Mutatie t.g.v. actualisatie	Raming B-2019 na wijziging
	1	2	3	4=2+3	5	6=4+5
BATEN						
4410	<u>Vlagheide: algemene kosten</u>					
88110	Onttrekking aan voorziening nazorg	157	85	242	54	296
				-		-
4420	<u>Water</u>					
88110	Onttrekking aan voorziening nazorg	165		165	-	165
4430	<u>Gas</u>					
88110	Onttrekking aan voorziening nazorg	20	10	30	-	30
4440	<u>Nazorg</u>					
88110	Onttrekking aan voorz. toekomstige inv.				46	46
3980	<u>Algemene dekkingsmiddelen</u>					
88240	Bijdragen deelnemende gemeenten				102	102
			95		202	

88240 **Bijdragen deelnemende gemeenten**

De kosten van het lidmaatschap van de Vereniging van Contractanten Afvalsturing en de juridische kosten van de procedure tegen Attero worden doorberekend aan de desbetreffende gemeenten. De verdeelsleutel was bij het opstellen van deze begrotingswijziging nog niet bekend.

B. Meerjarenperspectief

In de jaarrekening 2018 en de meerjarenbegroting 2020 (juli 2018) is het Eigen Vermogen per ultimo 2020, rekening houdend met de wijzigingen in kolom 3, geraamd op negatief

-6.973

Effecten van deze begrotingswijziging:

- voor 2019

-110

- voor 2020

-

Raming E.V. na verwerking begrotingswijziging 2019

-7.083

Verwachte uitkering ProvNB van surplus nazorgfonds (onder voorbehoud van aanpassing rekenrente)

2.500

Verwacht tekort t.l.v. de deelnemende- en contractgemeenten

-4.583