

RIB-nummer	2020 –
Datum	7 april 2020
Onderwerp	Raadsinformatiebrief ontwerpbegroting 2021 Stadsgewest 's-Hertogenbosch
Zaaknummer	Z20 - 222175
Documentnr.	UIT/20 - 356602

1 Inleiding

De ontwerpprogrammabegroting 2021 en de meerjarenraming 2022-2024 worden ter vaststelling aangeboden aan het Algemeen Bestuur van het Stadsgewest in zijn vergadering van 7 juli 2020. De gemeente Vught wordt in het Algemeen Bestuur vertegenwoordigd door de burgemeester. De gemeenteraad wordt in de gelegenheid gesteld vóór 2 juli 2020 hun zienswijze kenbaar te maken.

Hoofdtak van het Stadsgewest is het beheer van de gesloten stortplaats De Vlagheide te Schijndel. Hiervoor is een Nazorgfonds gevormd. Het doelvermogen moet toereikend zijn om daaruit eeuwigdurende nazorg te kunnen betalen. Na definitieve sluiting wordt de stortplaats overgedragen van de exploitanten naar de Provincie.

2 Voorgeschiedenis

Het overleg met de Provincie over de sluitingsverklaring loopt, maar heeft opnieuw vertraging opgelopen. Met de Provincie is afgesproken dat de overdracht niet voor 1-1-2025 plaatsvindt. Dat betekent dat er tot en met 2024 sprake is van exploitatiekosten. Om die reden heeft de meerjarenbegroting een looptijd t/m 2024.

3 Inhoudelijk

De begroting 2021 prognosticeert eind 2020 een opgebouwd tekort (het negatief eigen vermogen) van € 6,973 miljoen. In de begroting van 2020 is besloten dat na 2020 het negatief eigen vermogen wordt afgerekend tot een bedrag van € 2,5 miljoen. Er wordt dus € 4,437 miljoen afgerekend. Het aandeel van Vught daarin is € 329.493. Hiervoor is al een voorziening opgenomen. De exploitatiekosten worden vanaf 2021 gedekt door een bedrag per inwoner.

Het afrekenen van het negatief eigen vermogen kent financiële risico's. In het Nazorgfonds zit momenteel een doelvermogen van ca. € 16,5 miljoen. Dit doelvermogen zat in een defensief beleggingsprofiel waardoor het rendement nihil was. Eind 2019 is het doelvermogen opnieuw belegd tegen het standaardbeleggingsprofiel. In deze begroting wordt daarom rekening gehouden met een rendement van 4% per jaar. Het Stadsgewest verwacht dat hiermee € 2,5 miljoen gedekt kan worden uit een verwacht overschot van het bij de Provincie belegde doelvermogen. Daarom wordt het negatief eigen vermogen afgerekend tot een bedrag van € 2,5 miljoen.

Verder worden risico's onderkend voor:

a. Doelvermogen Nazorgfonds:

De Provincie heeft het doelvermogen in 2019 berekend op € 17,536 miljoen per 1-1-2021. Een onderbouwing voor deze berekening is niet overlegd. Het bestuur van het Stadsgewest gaat op basis van eigen berekeningen, alsmede die van de extern adviseur voorlopig uit van maximaal € 14,0 miljoen per 1-1-2021.

b. Rekenrente Nazorgfonds

Het grootste risico is dat de Provincie voor datum overdracht de rekenrente voor de bepaling van het doelvermogen verlaagt. Naar aanleiding van een recente ALM studie kwam de Provincie tot het besef dat een forse verlaging van de rekenrente de exploitanten hard zou treffen. Provincie en exploitanten zijn daarom tot een compromis gekomen waarbij de rekenrente wordt bevroren op 5,06% en de exploitanten de stortplaats nog niet overdragen aan de Provincie.

c. Bodemprocedure aannemer bovenafdeling

De aannemer van de afdichting is een arbitrageprocedure gestart vanwege verdragingskosten. Die zaak had in eerste instantie betrekking op een claim van ca. € 1,7 miljoen. In eerste aanleg is de aannemer grotendeels in het ongelijk gesteld. De aannemer is in hoger beroep gegaan, wat betekent dat er onzekerheid is over een betwiste vordering van ca. € 1,5 miljoen.

d. Steunlaag

De omgevingsdienst is van mening dat bij de aanleg van de bovenafdeling meer afval-/bouwstoffen in de steunlaag zijn toegepast dan nodig en daarmee als gestort beschouwd dienen te worden. Afvalzorg heeft namens het Stadsgewest bezwaar gemaakt.

4 Standpunt / Besluit college van B en W

In de vergadering van 7 april 2020 stemde het college in met de ontwerpprogrammabegroting 2021 en de meerjarenraming 2022-2024 van het Stadsgewest 's-Hertogenbosch.

5 Financieel

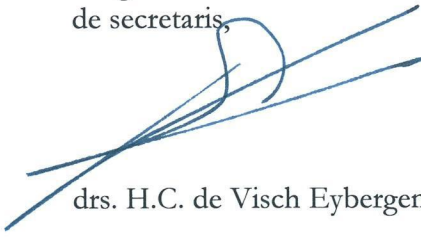
Het Stadsgewest verwacht volgens haar begroting na 2020 een bijdrage van € 4,437 miljoen van de deelnemende gemeenten ter dekking van het nadelig eigen vermogen. Het aandeel van de gemeente Vught hierin bedraagt 7,43% oftewel € 329.493. Hiervoor is een voorziening getroffen.

Vanaf 2021 is sprake van een dekking van de exploitatielasten uit een bedrag per inwoner. Dit is nog niet opgenomen in de begroting van Vught. Deze kosten worden meegenomen in de Kadernota 2021-2024 onder de post regionale samenwerking. Begrotingstechnisch vertaalt zich dat in een bedrag per inwoner van € 1,46 voor 2021, €1,41 voor 2022, ca. €1,10 voor 2023 en €1,12 voor 2024. Voor 2021 gaat het hierbij om een budget van € 36K, aflopend naar € 28K in 2024.

6 Bijlagen

- Bijlage 1: Begeleidende brief Stadsgewest 's-Hertogenbosch Begroting 2021
Bijlage 2: Ontwerpbegroting 2021 Stadsgewest

Burgemeester en wethouders van Vught,
de secretaris, de burgemeester,



drs. H.C. de Visch Eybergen R.J. van de Mortel

Het college van

Uw brief van :
Uw kenmerk :
Ons kenmerk :
Datum : 14 maart 2020
Onderwerp : Begroting 2021

Ref. :
Tel. : 06-37602637
Fax :
E-mail: p.deleeuw@s-
hertogenbosch.nl

Geacht college,

Het Dagelijks Bestuur heeft conform artikel 32 van de gemeenschappelijke regeling de ontwerpbegroting 2021 en meerjarenbegroting 2022-2024 voorgelegd aan uw gemeenteraad. Het Dagelijks Bestuur stelt de raad met toezending van de begroting in de gelegenheid voor 2 juli 2020 zijn gevoelen kenbaar te maken. De begroting wordt ter vaststelling aangeboden aan het Algemeen Bestuur voor zijn vergadering van 7 juli 2020. In voorliggende ontwerpbegroting is ook de voorlopige jaarrekening 2019 opgenomen. Ook daarover kan de raad zijn gevoelen uitspreken. Wij informeren u te gelegener tijd over de bevindingen van de accountant.

Vanaf 2021 is sprake van een bijdrage gebaseerd op een bedrag per inwoner. In het eerste kwartaal 2021 wordt een groot deel van het in de afgelopen jaren opgebouwde negatief saldo met de deelnemende gemeenten afgerekend. Er resteert dan nog een negatief saldo van ca € 2,5 mln. Omdat vanaf dat jaar gewerkt wordt met een dekking van de exploitatielasten op basis van inwonertal, blijft dat negatief saldo stabiel.

Voor meer informatie over de ontwerpbegroting kunt u zich wenden tot de heer J. Bloemen, controller van het Stadsgewest (06-51207858). U kunt uw vragen ook via de e-mail van de secretaris (zie boven) stellen.

Hoogachtend,
Namens het Dagelijks Bestuur,
De ambtelijk secretaris,

Mr. P.J.M. de Leeuw



STADSGEWEST 's-HERTOGENBOSCH

Programmabegroting 2021

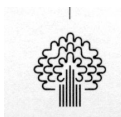
Meerjarenraming 2022-2024

16-3-2020

Vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur d.d. [dag] [maand] 2020

De voorzitter,

De secretaris,



Inhoudsopgave

Hoofdstuk	Pagina
1. Algemeen	3
1.1 Inleiding	4
1.2 Actualiteit (begin maart 2020)	4
1.2.1 Voortgang proces van afdichting en sluitingsverklaring	4
1.2.2 Rekenrente	4
1.2.3 Overdracht	5
1.2.4 Gemeentelijke bijdrage	5
1.2.5 Belegd vermogen bij de Provincie	5
1.3 Deelnemende gemeenten	6
1.4 Bestuur	6
2. Beleidsbegroting	8
2.1 Programmaverantwoording	9
2.2 Algemene dekkingsmiddelen	10
2.3 <i>Paragrafen:</i>	12
2.3.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	13
2.3.2 Bedrijfsvoering	17
2.3.3 Financiering	18
<i>(overige paragrafen: niet van toepassing)</i>	
3. Financiële begroting	20
3.1 Overzichten van baten en lasten 2021	21
3.2 Uiteenzetting financiële positie	32
4. Bijlagen	34
4.1 Overzicht stand reserves en voorzieningen	35
4.2 Prognose resultaten 2019 t/m 2025 en ontwikkeling Eigen Vermogen (Algemene Reserve)	36
4.3 Investeringsprogramma 2020-2024	39
4.3.1 Toelichting op Investeringsprogramma 2020-2024	41
4.4 Verdeelsleutel inwoners per 1-1-1998	42

1. Algemeen

1. ALGEMEEN

1.1 Inleiding

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

Het takenpakket van het Stadsgewest is beperkt tot het beheer van de gesloten stortplaats Vlagheide te Schijndel. Bij de begroting 2020 is besloten om na 2020 (voorjaar 2021) op basis van de jaarrekening 2020 een groot deel van het opgebouwde negatief saldo af te rekenen. De meerjarenbegroting prognosticeert een nog te verdelen tekort van ca € 7 mln. Daarvan wordt ca € 4,5 mln. afgerekend. De gemeenten hebben hiervoor een voorziening getroffen. Met de gemeente 's-Hertogenbosch wordt gesproken over een lening voor het resterende negatief saldo. Uiteindelijk verwacht het bestuur het restant van de lening uit een restitutie van teveel opgebouwd doelvermogen in het nazorgfonds te kunnen aflossen. Vanaf 2021 is sprake van een dekking van de lasten van de exploitatie uit een bedrag per inwoner. Dat betekent dat het resterende negatieve saldo niet meer groeit. Voorliggende (meerjaren)begroting prognosticeert een negatief saldo eind 2020 van € 6.973.000. wij zijn er in geslaagd om de bijdrage per inwoner ten opzichte van de (meerjaren)begroting 2021-2023 aanmerkelijk te verlagen.

1.2 Actualiteit (maart 2020)

1.2.1 Voortgang proces van afdichting en sluitingsverklaring

Door de aannemer van de afdichting is hoger beroep aangespannen in een arbitragezaak. Die zaak had in eerste instantie betrekking op een claim van ca. € 1,7 mln. vanwege meerwerk (vertragingskosten) die door het gewest werd betwist. In eerste aanleg is de aannemer grotendeels in het ongelijk gesteld. Het Stadsgewest diende slechts € 203.204 vermeerderd met € 44.799 wegens wettelijke rente te betalen. Dit bedrag is inmiddels aan de aannemer betaald en verwerkt in de jaarrekening 2018. De aannemer kan zich echter niet vinden in de uitspraak van de arbiters. In het eerste kwartaal van 2020 wordt een uitspraak in hoger beroep verwacht.

1.2.2 Rekenrente

Provincie en exploitanten hebben een overeenkomst afgesloten die inhoudt dat de rekenrente niet wordt verlaagd en dat de exploitanten voorlopig geen stortplaatsen voor eeuwigdurende nazorg aan de provincie overdragen. Deze afspraak geldt voor de periode tot de komende ALM-studie, dus tenminste 5 jaar. Dan wordt opnieuw naar de rekenrente gekeken. Dat betekent dus ook dat het gewest vooralsnog tot tenminste 2025 blijft bestaan. Dit uitstel geeft exploitanten de tijd om samen met de provincie mogelijkheden 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. Eind 2019 is ons opgebouwde vermogen ad € 16,5 mln in het nazorgfonds weer opnieuw belegd tegen het standaard beleggingsprofiel. In de begroting in van het nazorgfonds wordt t.a.v. het standaard beleggingsprofiel rekening gehouden met een rendement van 4% per jaar.

1.2.3 Overdracht

In verband met het hiervoor beschreven proces rondom de rekenrente en doelvermogen, is het overleg met de provincie over de sluitingsverklaring tijdelijk opgeschort. Met de sluitingsverklaring gaat de verantwoordelijkheid voor de nazorg over van exploitante naar provincie. Met de provincie is afgesproken dat overdracht niet voor 1-1-2025 zal plaatsvinden. Dat betekent dat het Stadsgewest nog minimaal tot medio 2025 gecontinueerd wordt.

1.2.4. Gemeentelijke bijdrage

Zoals aangegeven blijft het Stadsgewest tenminste tot 2025 verantwoordelijk voor het beheer (de nazorg) van de stortplaats. Dat betekent exploitatielasten die zijn terug te vinden in bijgevoegde (meerjaren)begroting. De kosten zijn gebaseerd op de huidige inzichten. Begrotingstechnisch vertaalt zich dat in een bedrag per inwoner van € 1,46 voor 2021, € 1,41 voor 2022; € 1,10 voor 2023 en € 1,12 voor 2024. Ten opzichte van de begroting 2020 is dat een verlaging met € 0,10 tot € 0,16 per inwoner. Wij zetten ons er voor in om te komen tot een verdere verlaging van dit bedrag. Wij gaan op zoek naar opbrengsten uit exploitatie van de voormalige stortplaats die een verlagend effect kunnen hebben op het bedrag per inwoner. Dit doen we onder andere in overleg met de gemeente Meierijstad.

Samen met de andere stortplaatsen wordt daarnaast, zoals hierboven aangegeven, onderzoek gedaan naar besparingen die een verlagend effect hebben voor het te zijner tijd bij overdracht aan de provincie te betalen doelvermogen.

1.2.5 Belegd vermogen bij Provincie

Door het opgebouwde doelvermogen ad € 16,5 mln. weer te beleggen volgens het standaard beleggingsprofiel in het nazorgfonds wordt een hoger spaartegoed gerealiseerd. Daarbij wordt uitgegaan van een beleggingsrendement van 4% per jaar.

1.3 Deelnemende gemeenten

De volgende gemeenten maken deel uit van de gemeenschappelijke regeling:

Boxtel

Haaren

's-Hertogenbosch

Heusden (Vlijmen)

Maasdriel (sinds 1-1-1997 alleen voor de Afvalverwijdering)

Meerijstad (Schijndel, Sint-Oedenrode en Veghel)

Sint-Michielsgestel

Vught

Daarnaast kennen we de zogenaamde contract-gemeente: Bernheze. Deze gemeente is 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.

1.4 Bestuur

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

2. Beleidsbegroting

2.1 Programmaverantwoording

Programma 1: "Afbouw" activiteiten Stadsgewest 's-Hertogenbosch

Bij het opstellen van deze begroting begin maart 2020 waren de investeringswerken, met uitzondering van de aanleg van de waterberging, afgerond.

Met de Provincie is afgesproken dat er voor 1-1-2025 geen overdracht zal plaatsvinden. Het bestuur van het Stadsgewest gaat zich samen met de andere Brabantse stortplaatsexploitanten en de Provincie oriënteren op het realiseren van kostenbesparingen in de nazorg of het verwerven van additoele inkomsten.

Tot het moment 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.

Binnen het programma "Afbouw" worden de volgende deelproducten onderscheiden:

x € 1.000,-

Productgroep	B-2021			B-2022	B-2023	B-2024
	Baten	Lasten	Saldo			
4410 - Algemene kosten		144	-144	-144	-144	-147
4420 - Water		164	-164	-143	-143	-143
4430 - Gas		20	-20	-20	-20	-20
4440 - Nazorg		164	-164	-168	-64	-68
<i>Sub-totaal</i>		492	-492	-475	-371	-378
<i>Verrekening met reserves</i>			-492			
<i>Totale kosten programma</i>				-475	-371	-378

2.2 Algemene dekkingsmiddelen

Productgroep	B-2021			B-2022	B-2023	B-2024
	Lasten	Baten	Saldo			

1.	Saldo financieringsfunctie					
2.	Gemeentelijke bijdragen	492	492	475	371	378
	<i>Sub-totaal</i>	492	492	475	371	378
	<i>Verrekening met reserves</i>					
	<i>Alg. dekkingsmiddelen</i>	492	492	475	371	378

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 de tegenhanger van het saldo van het programma en leidt tot het begrotingssaldo.

Rentelasten

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 is geen rekening gehouden met rentelasten. Het bestuur van het Stadsgewest is voornemens de gemeente 's-Hertogenbosch te vragen om per 1-2-2021 een lening te verstrekken voor dekking van het dan resterende negatief saldo. Uiteindelijk verwacht het bestuur het restant van de lening uit een restitutie van teveel opgebouwd doelvermogen te kunnen aflossen.

2.3 Paragrafen

2.3.1 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 begroting 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 begroting, 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.

- exploitatie

In de begroting en meerjarenraming zijn zowel de uitgaven als inkomsten zo reëel mogelijk geraamd. Er zijn geen posten voor onvoorzien of inflatie opgenomen.

- 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. De in deze begroting verwerkte stand en (verwachte) meerjarige ontwikkeling van de reserves en voorzieningen is gebaseerd op de concept-jaarrekening 2019, en de verwachte ontwikkelingen 2020 t/m 2025.

- algemene reserve

De algemene reserve vertoont al jaren een negatief saldo. Nu de overdracht van de stortplaats aan de provincie is uitgesteld tot minimaal 1-1-2025 is het bestuur van het stadsgewest voornemens om het grootste deel van het opgebouwde tekort per 31-12-2020 met de gemeenten te verrekenen. Het restant ad € 2,5 mln zal naar verwachting, na overdracht, uit een restitutie van teveel opgebouwd vermogen in het nazorgfonds bij de Provincie kunnen worden afgelost.

Zie voorts Bijlage 4.2: Prognose resultaten 2019 t/m 2025 en ontwikkeling Eigen Vermogen (Algemene Reserve).

- bestemmingsreserves

In 2021 zijn er geen bestemmingsreserves aanwezig.

- voorziening nazorg

Op 1 april 1998 is de Leemtetwet 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 verordening 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 recente afspraken met de provincie zal de nazorgplicht van de provincie niet aanvangen voor 1-1-2025.

In juli 2019 is met de provincie afgesproken dat zij de huidige rekenrente "bevriest" op het bestaande niveau en dat de exploitanten de stortplaats nog niet voor eeuwigdurende nazorg overdragen aan de provincie. Dat geeft exploitanten samen met de provincie de mogelijkheid om 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 juni 2015 was het beleggingsprofiel van ons doelvermogen (€ 16,5 mln) omgezet van het standaard-naar het defensief beleggingsprofiel, omdat toen op korte termijn overdracht van de nazorg aan de provincie werd voorzien. In de afgelopen jaren is bij de lage rentestand sprake geweest van een groei van 0%. Met ingang van 5 november 2019 is het standaard beleggingsprofiel weer van toepassing. Met ingang van 2020 wordt rekening gehouden met een rendement van 4% per jaar.

2. Risico's

Onder risico's worden hier verstaan onzekere gebeurtenissen met mogelijke financiële consequenties, die niet apart in de ramingen van de begroting zijn ingedekt. Het op één plaats in de begroting 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. Voor het verschil is geen voorziening gevormd.

Bij de opbouw van het doelvermogen wordt rekening gehouden met een inflatie van 2% per jaar en een rendement op het belegd vermogen van 4% per jaar. Deze percentages zijn conform de door de Provincie gehanteerde uitgangspunten in de begroting voor het Nazorgfonds 2020. Met ingang van 5-11-2019 wordt de belegging in het Nazorgfonds weer volgens het standaard beleggingsprofiel belegd. Na indexering met 2% per jaar wordt het doelvermogen per 1-1-2025 berekend op € 15,2 mln. De belegging van het in het Nazorgfonds reeds opgebouwde doelvermogen groeit, rekening houdend met bovenstaande uitgangspunten, aan tot € 19,3 mln.

- bodemprocedure aannemer bovenafdichting

Door de aannemer van de afdichting is hoger beroep aangespannen in de arbitragezaak. Die zaak had in eerste instantie betrekking op een claim van ca. € 1,7 mlj. vanwege meerwerk (vertragingskosten) die door het gewest werd betwist. In eerste aanleg is de aannemer grotendeels in het ongelijk gesteld. Het Stadsgewest diende slechts € 203.204 vermeerderd met € 44.799 wegens wettelijke rente te betalen. Dit bedrag is inmiddels aan de aannemer betaald en verwerkt in de jaarrekening 2018. De aannemer kan zich echter niet vinden in de uitspraak van de arbiters. Dat betekent dat er een onzekerheid is over een betwiste vordering van ca. € 1,5 mlj. De zaak is mondeling behandeld op 26 november 2019. Bij het opstellen van deze begroting begin maart 2020 was nog geen uitspraak gedaan.

- 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 hem 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 medio 2025), dat periodiek wordt geactualiseerd. Verwezen wordt naar Bijlage 4.2: Prognose 2019 t/m 2025.

2.3.2. 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 uitgevoerd/gecoördineerd door een 2-tal interim-managers en een ambtelijk secretaris vanuit de gemeente 's-Hertogenbosch. De meeste uitvoerende werkzaamheden zijn opgedragen aan externe bedrijven, waaronder Bodemzorg B.V. voor het technisch beheer van de stortplaats. De loonkosten van de ambtelijk secretaris worden door de gemeente 's-Hertogenbosch in rekening gebracht bij het Stadsgewest.

De werkzaamheden voor het dagelijks beheer van de stortplaats zijn, sinds 1-2-2014, 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 stortgasactiviteiten zijn, sinds 1-3-2014, opgedragen aan Stortgas B.V., eveneens een 100% dochteronderneming van N.V. Afvalzorg Holding.

2.3.3. Paragraaf: Financiering

x € 1.000,-						
Investerings- en financieringsstaat	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1. Geïnvesteerde middelen						
1.1. Materiële vaste activa						
Boekwaarde per 1/1	-	-	-	-	-	-
Vermeerderingen						
Verminderingen						
Afschrijvingen						
Boekwaarde per 31/12	-	-	-	-	-	-
1.2. Financiële vaste activa						
1.2.1. Leningen u/g						
Uitgeleend per 1/1	-	-	-	-	-	-
Uitgezette leningen						
Aflossingen						
Uitgeleend per 31/12	-	-	-	-	-	-
1.2.2. Beleggingen						
Beleggingen per 1/1		-	-	-	-	-
Aangegane beleggingen						
Aflossingen						
Beleggingen per 31/12	-	-	-	-	-	-
1.2. Boekwaarde financiële vaste activa per 31/12	-	-	-	-	-	-
1. Geïnvesteerde middelen per 31/12	-	-	-	-	-	-
2. Financieringsmiddelen						
2.1. Eigen vermogen						
Saldo per 1/1	6.973-	6.937-	2.500-	2.500-	2.500-	2.500-
Vermeerderingen	36	4.437				
Verminderingen				-	-	-
Saldo per 31/12	6.937-	2.500-	2.500-	2.500-	2.500-	2.500-
2.2. Voorzieningen						
Saldo per 1/1	1.237	640	138	138	138	138
Rentetoevoeging						
Vermeerderingen	44		-	-	-	-
Verminderingen	641-	502-		-	-	-
Saldo per 31/12	640	138	138	138	138	138
2.3. Opgenomen langlopende leningen						
Schuldrest per 1/1	5.800	6.550	7.000	2.500	2.500	2.500
Opname	750	450				
Aflossingen			4.500-			
Schuldrest per 31/12	6.550	7.000	2.500	2.500	2.500	2.500
2. Totaal financieringsmiddelen 31/12	253	4.638	138	138	138	138
Financieringspositie per ultimo	253	4.638	138	138	138	138

1. De meerjarige financieringssituatie / treasury

De investerings- en financieringsstaat geeft inzicht in de ontwikkeling van de geïnvesteerde middelen en beschikbare financieringsmiddelen.

Geïnvesteerde middelen

Financiële vaste activa

Financieringsmiddelen

Eigen vermogen en voorzieningen

Het verloop van de reserves en voorzieningen is behandeld in de paragraaf "weerstandsvermogen", waarnaar korthedshalve wordt verwezen.

Opgenomen langlopende leningen

In de loop van 2017 is een vastrentende lening (0%) aangetrokken van de gemeente 's-Hertogenbosch met een looptijd van 1 jaar. De lening is nodig voor het opvangen van een tijdelijk financieringstekort, dat veroorzaakt wordt door het voorziene tekort dat volgens de huidige inzichten gedekt zal worden uit enerzijds een restitutie van het teveel opgebouwde doelvermogen nazorg bij de provincie en anderzijds een bijdrage van de deelnemende gemeenten. De lening wordt jaarlijks verlengd tegen de dan geldende rentecondities.

3. Financiële begroting

3.1. Overzichten baten en lasten 2021

BEGROTING

**Deel-
programma** **4410 Vlagheide: algemene kosten**

			R-2019	B-2020w	B-2021	B-2022	B-2023	B-2024
Baten								
x € 1.000,-	88110	Onttrekking voorziening nazorg Onttrekking voorziening kosten Afbouw 1998 e.v.	274	144				
			274	144				

			R-2019	B-2020w	B-2021	B-2022	B-2023	B-2024
Lasten								
x € 1.000,-	40110	Tijdelijk personeel/Uitzendkrachten	100	94	94	94	94	94
	40122	Bodemzorg: coördinatie dagelijks beheer	13	15	15	15	15	15
	40520	Reiskosten	3	3	3	3	3	3
	41010	Telefoon/fax/internet	2	1	1	1	1	1
	41110	Verzekeringen		pm	pm	pm	pm	pm
	41210	Belastingen	1	1	1	1	1	1
	41340	Bankkosten	1	1	1	1	1	1
	41380	Contributies en lidmaatschappen	3	3	3	3	3	3
	41390	Kantoorkosten	4	3	3	3	3	3
	41397	Huur archiefruimte	2	2	2	2	2	2
	41510	Accountantskosten	21	18	18	18	18	18
	41520	Juridisch advies	81	pm	pm	pm	pm	pm
	41521	Advisering Sweco inz juridische procedures	29	pm				
	41522	Advieskosten ALM-studie nazorgfonds	13	2	2	2	2	5
	41990	Overige kosten	1	1	1	1	1	1
			274	144	144	144	144	147

			R-2019	B-2020w	B-2021	B-2022	B-2023	B-2024
Saldo								
x € 1.000,-		Baten -/- lasten			144	-144	-144	-147
		Verrekening met reserves						
		Totale kosten deel-programma			144	-144	-144	-147

Deel- programma	4410	Vlagheide: algemene kosten
--------------------	------	----------------------------

Lasten

De volgende posten worden afzonderlijk toegelicht:

40110 *Tijdelijk personeel/Uitzendkrachten*

De raming heeft betrekking op de volgende functies:

- ambtelijk secretaris (via gemeente Den Bosch)	6
- directeur milieu en afvalverwerking	40
- financieel manager	36
- financiële administratie	12
	<u>94</u>

40122 *Bodemzorg*

Het betreft de kosten welke samenhangen met de coördinatie van het dagelijks beheer van gas, water, terreinbeheer etc. 15

41110 *Verzekeringen*

Het betreft:

- wa-bedrijven	1
	<u>1</u>

41390 *Kantoorkosten:*

Het betreft:

- Overige kantoorkosten	1
- Vergoeding kantoorkosten derden	2
	<u>3</u>

41510 *Accountantskosten*

Het betreft de kosten van de accountantscontrole door Baker Tilly.

BEGROTING

Deel-
programma

4420

Water

Budgethouder

			R-2019	B-2020w	B-2021	B-2022	B-2023	B-2024
Baten								
x € 1.000,-	88110	Onttrekking voorziening nazorg	148	170				
			148	170				

			R-2019	B-2020w	B-2021	B-2022	B-2023	B-2024
Lasten								
x € 1.000,-	40110	Tijdelijk personeel dagelijks beheer:						
		- Bodemzorg	12	12	12	12	12	12
	41210	Waterschapsomslag	2	2	2	2	2	2
	41240	Zuiveringsheffing/rioolrecht	63	76	76	55	55	55
	43150	Onderhoud installaties	1	7	1	1	1	1
	43190	Doorspuiten bovendrainage	14	9	9	9	9	9
	43191	Doorspuiten percolaatdrainage	2	3	3	3	3	3
	44010	Electra	7	7	7	7	7	7
		Monitoring:						
	44532	- water: kwantiteit	8	9	9	9	9	9
	44533	- water: kwaliteit	34	36	36	36	36	36
	44534	- afvalwater: kwantiteit	2	4	4	4	4	4
	44535	- afvalwater: kwaliteit	3	5	5	5	5	5
			148	170	164	143	143	143

			R-2019	B-2020w	B-2021	B-2022	B-2023	B-2024
Saldo								
x € 1.000,-		Baten -/- lasten			164	-143	-143	-143
		Verrekening met reserves						
		Totale kosten deel-programma			164	-143	-143	-143

Deel- 4420 Water
programma

Lasten

De volgende posten worden afzonderlijk toegelicht:

- 40122 *Bodemzorg: dagelijks beheer*
De raming heeft betrekking op de personele inzet t.b.v. het dagelijks beheer van de waterstromen op Vlagheide alsmede t.b.v. het verzorgen van de bijbehorende rapportages.
- 41240 *Zuiveringsheffing/rioolrecht*
Op deze post wordt de verontreinigingsheffing verantwoord. Op basis van o.a. de vervuilingseenheden en het debiet wordt bepaald hoe hoog het bedrag is.
De raming voor de jaren 2020 en 2021 is gebaseerd op de aanslag 2019, met een veiligheidsmarge van € 10K.
1.570 vervuilingseenheden a € 48,12 = afgerond € 76K.
- 43150 *Onderhoud installaties*
Het betreft de kosten van onder andere onderhoud aan de debietmeterput, de installatiekast, de monsternamapunten en de pompen.
- 44010 *Gas en electra*
Voor de electra van de pompen etc. worden de volgende ramingen opgenomen:
- | | |
|----------------------|----------|
| - Verbruik stroom | 4 |
| - Vergoeding netwerk | 3 |
| | <u>7</u> |
- 44531 *Monitoring etc.*
Het betreft het geheel aan voorgeschreven metingen, monsternames, analyses en rapportages conform WABO en WW-vergunning. De werkzaamheden worden uitgevoerd door Afvalzorg en Milon.

BEGROTING

Deel-
programma

4430

Gas

			R-2019	B-2020w	B-2021	B-2022	B-2023	B-2024
Baten								
x € 1.000,-	88110	Onttrekking: - voorziening nazorg	18	20				
			18	20				

			R-2019	B-2020w	B-2021	B-2022	B-2023	B-2024
Lasten								
x € 1.000,-	40110	Tijdelijk personeel dagelijks beheer:						
		- Bodemzorg (stortgasonttrekking)	16	16	16	16	16	16
	41420	Beveiligingskosten		1	1	1	1	1
	41990	Overige kosten						
	43150	Onderhoud onttrekkingsinstallatie		3	3	3	3	3
	44010	Electra	2					
			18	20	20	20	20	20

			R-2019	B-2020w	B-2021	B-2022	B-2023	B-2024
Saldo								
x € 1.000,-		Baten -/- lasten			-20	-20	-20	-20
		Verrekening met reserves						
		Totale opbrengsten deel-programma			-20	-20	-20	-20

Deel- programma	4430	Gas

Lasten

De volgende posten worden afzonderlijk toegelicht:

40110 *Tijdelijk personeel (Bodemzorg)*

Bij het onderdeel gas wordt onderscheid gemaakt tussen:

- onttrekking:

De werkzaamheden voor de onttrekking worden door Bodemzorg uitgevoerd voor een fixed fee van € 16K per jaar.

- benutting:

Met ingang van 11 november 2014 vindt de benutting voor rekening en risico van Stortgas plaats. Derhalve geen kosten en geen opbrengsten.

43150 *Onderhoud installaties*

Het betreft de onderhoudskosten aan de stortgasonttrekkings-installatie.

BEGROTING

Deel-
programma

4440

Nazorg

			R-2019	B-2020w	B-2021	B-2022	B-2023	B-2024
Baten								
x € 1.000,-	88112	Onttrekking voorziening nazorg	67	168				
	88113	Onttrekking voorziening investeringen	44					138
			111	168				138

			R-2019	B-2020w	B-2021	B-2022	B-2023	B-2024
Lasten								
x € 1.000,-								
	<u>Pré-nazorg</u>							
40110	Tijdelijk personeel dagelijks beheer:							
	- Bodemzorg		20	20	20	20	20	20
40121	Project Stuurgroep		3				pm	pm
41990	Overige kosten		3	6	6	6	6	6
43000	Visuele inspecties		7	8	8	8	8	8
43011	Terreinonderhoud		22	20	20	20	20	20
43150	Onderhoud installaties		5	5	5	5	5	5
44220	Externe advieskosten		5	3	3	3	3	3
44224	Zettingsmeting		2	2	2	2	2	2
44228	2-jaarlijkse keuring			4		4		4
44558	Project Sluitingsprocedure						pm	pm
	Onderzoek alternatieven			100	100	100		
	<i>sub-totaal</i>		67	168	164	168	64	68
	<u>Investerings:</u>							
	01. Project bovenafdichting:							
	- deelproject aanleg bovenafdichting		46					117
	- deelproject Hemelwaterafvoer							11
	02. Diversen opruimen en herstel							
	03. Project gasstation		-2					10
	04. Onvoorzien							
	<i>sub-totaal</i>		44					138
			111	168	164	168	64	206

			R-2019	B-2020w	B-2021	B-2022	B-2023	B-2024
Saldo								
x € 1.000,-		Baten -/- lasten			164	-168	-64	-68
		Verrekening met reserves						
		Totale kosten deel-programma			164	-168	-64	-68

Deel- programma	4440	Nazorg
--------------------	------	--------

Baten

88112	<i>Ontrekking reserves/voorzieningen</i> De exploitatielasten van het deelproduct nazorg worden onttrokken aan de voorziening Nazorg.
-------	--

Lasten

De volgende posten worden apart toegelicht:		
40110	<i>Bodemzorg: terreinonderhoud etc.</i> De raming heeft betrekking op coördinatie terreinonderhoud, inspecties, opstellen inspectierapporten, jaarrapportages t.b.v. Omgevingsdienst, Provincie en Waterschappen.	20
43011	Terreinonderhoud Het betreft de kosten van:	
	- begrazing	4
	- maaien sloten, bermen etc.	10
	- onkruidbestrijding	6
		20
44558	<i>Project sluitingsprocedure</i> De raming heeft betrekking op de kosten samenhangend met zowel de opbouw van een omvangrijk nazorgdossier, alsmede de tijdsbesteding t.b.v. de verschillende fases in de overdrachtsprocedure. T.g.v. het uitstel van de overdracht tot minimaal 1-1-2025 worden voorlopig geen werkzaamheden voorzien.	

BEGROTING

Deel- 9800 Algemene dekking
programma

			R-2019	B-2020w	B-2021	B-2022	B-2023	B-2024
Baten								
x € 1.000,-	82010	Rentebaten						
	98200	Buitengewone baten:						
		- vrijval voorziening nazorg						
	88240	Bijdragen deelnemende gemeenten wegens:						
		- afrekening tekort t/m 2020		4.437				
		- dekking exploitatielasten	102		492	475	371	378
			102	4.437	492	475	371	378

			R-2019	B-2020w	B-2021	B-2022	B-2023	B-2024
Lasten								
x € 1.000,-	41380	Contributies en lidmaatschappen	35					
	41520	Juridische kosten arbitrage Attero	67					
	42012	Rente juridische procedures	10					
	43200	Rente geldlening						
	48110	Dotaties aan voorzieningen:						
		- nazorg						
		- toekomstige investeringen	44					
	98100	Buitengewone lasten:						
			54					

			R-2019	B-2020w	B-2021	B-2022	B-2023	B-2024
Saldo								
x € 1.000,-		Baten -/- lasten	48	4.437	492	475	371	378
		Verrekening met reserves						
		Totale opbrengsten deel-programma	48	4.437	492	475	371	378

Deelprodukt	9800	Algemene dekking
Budgethouder		

Baten82010 *Rentebaten*

Sinds 16 december 2013 vallen de overtollige liquiditeiten onder het regiem van Schatkistbankieren. Gezien de huidige marktsituatie wordt geen rekening meer gehouden met een een rentevergoeding over de in de schatkist aangehouden gelden.

Lasten43200 *Rente geldlening*

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 wordt de lening jaarlijks verlengd. In de meerjarenbegroting is geen rekening gehouden met rentelasten. Het bestuur van het Stadsgewest is voornemens de lening per 1-2-2021 tot € 2,5 mln af te lossen.

3.2. Uiteenzetting financiële positie

Recapitulatie lasten en baten

x € 1.000,-

Productgroep				B-2022	B-2023	B-2024
		B-2021				
		Baten	Lasten	Saldo		
Vlagheide:						
4410	- Algemene kosten		144	-144	-144	-147
4420	- Water		164	-164	-143	-143
4430	- Gas		20	-20	-20	-20
4440	- Nazorg		164	-164	-168	-68
9800	Alg. Dekkingsmiddelen	492		492	475	371
					378	
Sub-totaal		492	492			
Toevoeging aan algemene reserve						
Totale kosten programma						

Zie voorts bijlage 4.2: Prognose resultaten 2019 t/m 2025 ter opheffing van het negatieve Eigen Vermogen (Algemene Reserve).

Begroting 2021: Bijdrage per inwoner (336.963 inwoners)	1,46	1,41	1,10	1,12
(Begroting 2020)	(1,56)	(1,56)	(1,26)	(1,26)

4. Bijlagen

4.1 Overzicht van reserves en voorzieningen

Naam reserve/ voorziening	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Rubriek A: Reserves						
Algemene reserve Vlagheide	-6.973	-6.937	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
Sub-totaal rubriek A	-6.973	-6.937	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500
Rubriek B: Bestemmingsreserves						
Sub-totaal rubriek B						
Rubriek C: Voorzieningen						
Nazorgvoorziening	502					
Investeringsvoorziening	138	138	138	138	138	
Voorziening kosten 1998 e.v.						
Sub-totaal rubriek C	640	138	138	138	138	
Totaal reserves en voorzieningen:	-6.333	-6.799	-2.362	-2.362	-2.362	-2.500

4.2 Prognose resultaten 2019 t/m 2025 en ontwikkeling Eigen Vermogen (Vlagheide)

In bijgaande meerjarenprognose is de exploitatie voor de jaren 2019 t/m 2025, alsmede de realisatie van het meerjareninvesteringsplan in beeld gebracht. Tevens zijn de daaruit voortvloeiende balansposities per 31-12 van deze jaren opgenomen.

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

- Uitstel van overdracht van de stortplaats aan de provincie tot minimaal 1-1-2025
- Een doelvermogen nazorg per 1-1-2021 van € 14 mln.
- Indexering doelvermogen nazorg met 2% per jaar
- De stand per 30-11-2019, van het reeds opgebouwde doelvermogen bij de provincie, bedraagt volgens de rapportage over de maand december 2019 € 16,510 mln.
- Verwachte beleggingsresultaten op het door de provincie belegde doelvermogen:
 - * t/m 2019: nihil
 - * vanaf 2020: 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 € 19,3 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.

- Realisatie van het meerjaren investeringsplan Vlagheide 2019-2024 ad € 138K.
- Jaarlijkse exploitatiekosten zijn gebaseerd op de ervaringen en inzichten van maart 2020.
- 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 liquiditeitstekort is een geldlening afgesloten bij de gemeente 's-Hertogenbosch. De rentelast wordt vooralsnog geraamd op 0%.
- Afrekening van het opgebouwde tekort (negatief Eigen Vermogen) per 31-12-2020 tot een bedrag van € 2,5 mln
- Met ingang van 2021 afrekenen middels een bedrag per inwoner
- Aflossing van de geldlening bij de gemeente 's-Hertogenbosch per 1-2-2021 tot een bedrag van € 2,5 mln

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

Prognose Exploitatie:

bedragen x € 1.000

Jaar:	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
-------	------	------	------	------	------	------	------

Exploitatie:

Bedrijfskosten:

- Algemeen	274	144	144	144	144	147	100
- Water	148	170	164	143	143	143	
- Gas	18	20	20	20	20	20	
- Nazorg	111	168	164	168	64	206	
- Financiering	112						
- Afrondingsverschillen		-	-	-			
	663	502	492	475	371	516	100
- Storting voorziening nazorg		-	-				
- Storting in voorz. Toekomstige invest.	44	-	-	-			
a	707	502	492	475	371	516	100

Opbrengsten:

- Onttrekking voorziening nazorg	597	502					
- Onttrekking voorziening investeringen	44	-	-	-	-	138	-
- Opname ProvNB: surplus nazorgfonds	-	-	-				2.500
- Deelnemende gemeenten	102	4.437	492	475	371	378	100
- Rentebaten etc.:	-	-	-	-	-	-	-
+ Schatkistbankieren	-	-	-	-	-	-	-
+ Overige	-	-	-	-	-	-	-
b	743	4.939	492	475	371	516	2.600

Resultaat	c=b-a	36	4.437	-	-	-	-	2.500
-----------	-------	----	-------	---	---	---	---	-------

Realisatie Meerjaren Investerings Plan Vlagheide:

Aanleg bovenafdichting:

- uitvoering			-	-		138	
						138	

Prognose vereenvoudigde Balans:

Jaar:	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
-------	------	------	------	------	------	------	------

Activa

- Materiële vaste activa	-	-	-	-	-	-	-
- Schatkist	-	-	-	-	-	-	-
- Liquide middelen	100	138	138	138	138	-	-
- Saldo kortlopende vorderingen minus kortlopende schulden	153	4.500	-	-	-	-	-
	253	4.638	138	138	138	-	-

Passiva

- Eigen Vermogen

+ Algemene Reserve	6.973-36	6.937-4.437	2.500-	2.500-	2.500-	2.500-	2.500-
+ Resultaatbestemming 2018 e.v.			-	-	-	-	2.500
	6.937-	2.500-	2.500-	2.500-	2.500-	2.500-	-

- Voorzieningen

+ Nazorg (*)	502	-	-	-	-	-	-
+ Toekomstige investeringen	138	138	138	138	138	-	-
	640	138	138	138	138	-	-

- Lening gemeente Den Bosch	6.550	7.000	2.500	2.500	2.500	2.500	-
-----------------------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	---

- Saldo kortlopende schulden minus kortlopende vorderingen

	253	4.638	138	138	138	-	-
--	-----	-------	-----	-----	-----	---	---

4.3 Investeringsprogramma 2020-2024

Nr.	Omschrijving	Waarvan:					Nog te realiseren 13 = 12 - 10
		Gerealiseerd per 31-12-2018	Begr. Wijz. 2019	Bijstelling 2019	Rekening 2019	Gerealiseerd per 31-12-2019	
1	2						
1.	Aanleg bovenafdicthting						
1.1	<i>Deelproject Koeversingedijk (verplaatsen afval):</i>	1.550.435					-
1.2	<i>Deelproject Vloeistofdichte afdicthting en leeflaag</i>	11.097.620					-
1.2.1	- Voorbereidings-/begeleidingskosten	154.385					-
1.2.2	- Aannemer :	-					-
	* bestek/inschrijving	6.778.916					-
	* aanvullende afspraak	775.000					-
	* aanvullende afspraak stelpost herstel uitspoelingen	-					-
	* meerwerk	2.350.821					-
	- Afvoeren depots	196.247					-
	- "Nek-constructie" en "opveegbestek"	191.044					-
1.2.3	- Partijkeuringen en onderzoeken	29.028					-
1.2.4	- Onafhankelijke kwaliteitscontrole	157.056					-
1.2.5	- Directievoering/toezicht (cfm. Inschrijving Grontmij)	403.363					-
1.2.6	- CAR-verzekering	26.547					-
1.2.7	- Materialen/water	35.213					-

4.3 Investeringsprogramma 2020-2024 (vervolg)

Nr.	Omschrijving	Gerealiseerd per 31-12-2018	Begr. Wijz. 2019	Bijstelling 2019	Rekening 2019	Gerealiseerd per 31-12-2019	Nog te realiseren
		1	2				13 = 12 - 10
1.3	<i>Deelproject hemelwaterafvoer</i>	33.790					117.274
1.3.1.	Raming 2017 conform aanbieding aannemer	33.790					117.274
1.4	<i>Deelproject herstel bovenafdichting 1e fase</i>	107.927					0
	Raming 2017 conform kostenverantwoording 2017	107.927					0
2.	Diversen	151.164					11.000
	- Reparatie toegangsweg Vlagheide	2.673					-
	- Amoveren weegbruggebouw	12.243					0
	- Amoveren deel gasstation	9.693					-0
	- Aanpassingen gasstation ivm voorgenomen overdracht	62.520					11.000
	- Opbreken asfaltwegen Den Ouden						-
	- Herstel aan- en afvoerwegen (raming o.b.v. rapportage Antea)	64.035					-
3.	Inrichting terrein 2)	193.921					0-
4.	Onvoorzien/afrondding	1.345					10.000
		13.136.202					138.274

4.3.1 Toelichting op het investeringsprogramma 2020-2024

De volgende posten worden nog afzonderlijk toegelicht:

1.3 Deelproject hemelwaterafvoer

Na aanleg van de bovenafdichting is infiltratie van hemelwater in het stortlichaam niet meer mogelijk. De hoeveelheid runoff water zal daardoor aanzienlijk toenemen. Daardoor is het noodzakelijk maatregelen te nemen om overstromingen bij zogenaamde piekbuien te voorkomen. Onder leiding van een projectleider van Afvalzorg is met betrokken partijen (Stadsgewest, Provincie, Omgevingsdienst, Waterschappen Aa en Maas en De Dommel, Gemeente Schijndel) overleg gevoerd om te komen tot een goede oplossing. De kostenraming is gebaseerd op de aanbieding van de aannemer. Er is nog geen besluit genomen over zowel de wijze van uitvoering als het tijdstip.

2. Diversen

Het betreft het amoveren van, t.b.v. het werkverkeer bij de aanleg van de bovenafdichting, aangelegde tijdelijke asfaltverhardingen.

4. Onvoorzien

De raming is voorzichtigheidshalve opgenomen ter dekking van eventuele tegenvallers bij de uitvoering van de laatste projecten.

Bijlage 4.4: Verdeelsleutel inwoners per 1-1-1998

Gemeente	Inwoners per 1-1-1998	Correctie 1	Correctie 2	Na correctie	Procentueel	Aandeel in afrekening 2020
Bernheze (alleen Heeswijk-Dinther)	8.643			8.643	2,56%	113.808
Boxtel	29.309			29.309	8,70%	385.930
Den Bosch	127.352	4.638		131.990	39,17%	1.737.994
Haaren ¹⁾	14.006			14.006	4,16%	184.426
Heusden (Vlijmen per 1-1-1996)	16.515			16.515	4,90%	217.463
Maasdonk (alleen Nuland)	4.638	-4.638		-		-
Maasdriel	9.405			9.405	2,79%	123.841
Meerijstad			74.685	74.685	22,16%	983.424
Schijndel	22.307		-22.307	-		-
St. Michielsgestel	27.387			27.387	8,13%	360.622
St. Oedenrode	17.023		-17.023	-		-
Veghel	35.355		-35.355	-		-
Vught	25.023			25.023	7,43%	329.493
	336.963	-	-	336.963	100,00%	4.437.000

¹⁾ De gemeente Haaren, bestaande uit de dorpen Haaren, Helvoirt, Esch en Biezenmortel, wordt per 1-1-2021 opgeheven en gesplitst.

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 Meerijstad.