



Stadsgewest 's-Hertogenbosch

Jaarverslag en Jaarrekening

2021

11-07-2022

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

De voorzitter,

De secretaris,

R.J. van de Mortel

W. van Hees

1. Inhoud

1.	Inhoud.....	2
2.	Algemeen.....	3
2.1	Inleiding.....	4
2.2	Deelnemende gemeenten sinds 1-1-2021	4
2.3	Bestuur	4
2.4	Begrotingsprocedure.....	4
2.5	Weergave bedragen	4
3.	Jaarverslag	5
3.1	Programmaverantwoording	6
3.1.1	Programma 1: "Afbouw" activiteiten Stadsgewest	6
3.1.2	Algemene Dekkingsmiddelen	7
3.2	Paragrafen.....	8
3.2.1	Paragraaf: Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	8
3.2.2	Paragraaf: Bedrijfsvoering	11
3.2.3	Paragraaf: Financiering.....	11
4.	Jaarrekening	12
4.1	Balans per 31 december 2021 (voor resultaatbestemming).....	12
5.	Toelichtingen	14
5.1	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	15
5.1.1	Balans	15
5.2	Toelichting op de balans	16
5.2.1	Activa	16
5.2.1.2	Liquide middelen	16
5.2.1.3	Overlopende Activa	16
5.2.2	Passiva	17
5.3	Toelichting op het overzicht van baten en lasten.....	19
5.3.1	Analyse van het resultaat t.o.v. de begroting.....	19
5.3.2	Toelichting op het overzicht van baten en lasten.....	20
5.4	Wet normering Topfunctionarissen (WNT)	21
5.5	Gebeurtenissen na balansdatum	22
6.	Overige gegevens.....	23
6.1	Controleverklaring accountant.....	24
6.2	Voorstel tot bestemming resultaat	25
7.	Bijlagen	26
7.1	Prognose 2022 t/m 2026.....	27
7.2	Prognose vereenvoudigde balans	28
7.3	Mutaties overzicht	29
7.4	Verdeelsleutel inwoners per 1-1-2021.....	31

2. Algemeen

2.1 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.

2.2 Deelnemende gemeenten sinds 1-1-2021

- Boxtel
- Heusden (Vlijmen)
- Maasdriel (enkel Afvalverwerking)
- Meierijstad (Schijndel, Sint-Oederode en Veghel)
- Oisterwijk
- 's-Hertogenbosch
- Sint-Michielsgestel
- Tilburg
- Vught

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

2.3 Bestuur

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

2.4 Begrotingsprocedure

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

2.5 Weergave bedragen

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

3. Jaarverslag

3.1 Programmaverantwoording

3.1.1 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 2020 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. De aanleg van een waterbasin ter opvang van een eventuele piek in het hemelwater is voor onbepaalde tijd uitgesteld. De hiermee samenhangende voorziening is vrijgefallen. Indien op een later moment alsnog tot aanleg van een waterbasin wordt besloten, zullen de kosten via een bedrag per inwoner aan de deelnemende gemeenten in rekening worden gebracht.

Met de aannemer van de bovenafdeling 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 2020 is er een uitspraak gedaan, waarbij de aannemer op vrijwel alle punten in het ongelijk is gesteld. Op 22 juni 2020 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 1-1-2025, inmiddels is besloten de overdracht uit te stellen tot minimaal 1-1-2029. 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 "bevroest" 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,-	Raming		Raming		Realisatie	
Programma	Baten	Lasten Saldo	Baten	Lasten Saldo	Baten	Lasten Saldo
Lasten						
Vlagheide: algemene kosten	122	122	122	122	166	166
Water	151	151	151	151	107	107
Gas	38	38	38	38	-	-
Nazorg	168	168	168	168	47	47
		479		479		320
Baten						
bijdrage gemeenten	479	479	479	479	479	479
Saldo						159

3.1.2 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.

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

3.2 Paragrafen

3.2.1 Paragraaf: Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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.

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 € 1.885K) 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.

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 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.

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 (O 16,5 mij) omgezet van het defensief- naar het standaard beleggingsprofiel.

- steunlaag

De omgevingsdienst Midden- en West-Brabant is van mening dat bij de aanleg van de bovenafdichting meer afval-Zbouwstoffen 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.

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.

3.2.2 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.

3.2.3 Paragraaf: Financiering

3.2.3.1 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.

3.2.3.2 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%.

4. Jaarrekening

4.1 Balans per 31 december 2021 (voor resultaatbestemming)

		2021	2020
Vaste activa	Materiele vaste activa	-	-
		-	-
Vlottende activa	Uiteenzetting < 1 jaar		
	- Vorderingen op openbare lichamen		
	- 's Rijks schatkist	124	2.624
	- Debiteuren	3	1.927
	- Overige vorderingen	4	36
		130	4.587
Liquide middelen	- Bank	178	217
	- Kas	-	
		178	217
Overlopende activa		652	179
		652	179
		960	4.983

		2021	2020
Vaste Passiva	Eigen vermogen		
	- Algemene reserve	-1.885	-6.809
	- Rekeningresultaat	160	4.924
		-1.725	-1.885
	Voorzieningen		
	- verplichtingen, verliezen of risico's	-	-
		-	-
	Langlopende schulden		
	Lening gemeente 's-Hertogenbosch	2.500	6.800
		2.500	6.800
		775	4.915
Vlottende passiva	Netto vlottende passiva < 1 jaar		
	- Bank- en girosaldo		
	- Overige schulden	155	42
		155	42
Overlopende passiva		30	26
		30	26
		960	4.983
Gewaarborgde geldleningen		-	-
Garantstellingen		-	-

5. Toelichtingen

5.1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

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

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.

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.

5.1.1 Balans

Vlottende Activa

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 debiteuren risico in mindering gebracht.

Liquide middelen

Deze activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs en nominale waarde.

Voorzieningen

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

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.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

5.2 Toelichting op de balans

5.2.1 Activa

5.2.1.1. Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

- 's Rijks schatkist

2021	2020
124	2.624
124	2.624

- Debiteuren

2021	2020
3	1.927
3	1.927

- Overige vorderingen

2021	2020
4	1.927
4	1.927

Het betreft de volgend posten:

- Nog te ontvangen BTW 2021

6 7

- naheffingsaanslag

-16

- suppletie 2020

6 -20

- BCF

8 69

4	56
---	----

5.2.1.2 Liquide middelen

- Bank

2021	2020
178	217
178	217

Het betreft de saldi in rekening bij de ING

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.

5.2.1.3 Overlopende Activa

Nog te ontvangen bedragen, waarvan:

- deelnemende gemeenten: naheffing Attero 2016/2017

18 18

- deelnemende gemeenten: contributie VvC 2019 en juridische kost

102 102

- afrekening zuiveringslasten 2020 (2019)

49 49

- jaarlijkse bijdrage gemeenten (gefactureerd in 2022)

479

- overige

3 10

652	179
-----	-----

Passiva

5.2.1.4 Vaste passiva

5.2.1.4.1 Eigen Vermogen

Het in de balans opgenomen vermogen bestaat uit de volgende posten:

	2021	2020
- algemene reserve	-1.885	-6.809
- nog te bestemmen resultaat	159	4.924
	<u>-1.725</u>	<u>-1.885</u>

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

	Saldo 1/1/2020	Toe- voeging	Ont- trekking	Bestem- ming resultaat 2020	Saldo 31- 12-2021
- Algemene reserve	-6.809		-	164	-6.645

Toelichting per reserve:

Het verloop van deze post in 2020 is als volgt:

Stand per 1 januari	-6.809
Mutaties 2021	
- Bij: voordelig exploitatieresultaat 2020	4.924
Stand per 31 december	-1.885

Nog te bestemmen resultaat

Het nog te bestemmen resultaat over 2021 bedraagt € 159.511,- voordelig

De bestemming van het resultaat wordt in de jaarrekening 2022 verwerkt.

5.2.1.4.2 Voorzieningen

Er is geen sprake van een voorziening. De voorziening Nazorg en de voorziening Toekomstigen investeringen zijn per 31-12-2020 komen te vervallen.

5.2.1.5 Langlopende schulden

5.2.1.5.1 Geldlening gemeente 's-Hertogenbosch

Ter dekking van het liquiditeitstekort is een geldlening bij de gemeente 's-Hertogenbosch aangegaan. Van de lening is afgelopen jaar € 4.300K afgelost. De rente bedraagt 0%.

Het verloop van de lening in 2020 is als volgt:

stand per 1 januari	6.800
AF: aflossing 2021	4.300
stand per 31 december	<u>2.500</u>

5.2.1.6 Kortlopende schulden

5.2.1.6.1 Crediteuren

	2021	2020
- crediteuren algemeen	155	42
	<u>155</u>	<u>42</u>

5.2.1.6.2 Overige schulden en overlopende posten

De belangrijkste posten worden vermeld	2021	2020
- Bodemzorg	113	
- Waterschapsbelasting	14	
- Inhuur personeel	11	
- controle jaarrekening '21	9	
- leges stortplaats (provincie)	4	
- overige nazorg/onderhoud	4	
	<u>155</u>	<u>26</u>

5.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

5.3.1 Analyse van het resultaat t.o.v. de begroting

Het resultaat 2021 bedraagt voordelig

in de begroting was rekening geen rekening gehouden met een resultaat

Ten opzichte van de begroting is er een voordelig verschil van

-

160

160

Dit verschil kan als volgt worden geanalyseerd:

	<u>voordeel</u>	<u>nadeel</u>
- Lager uitgevallen personeellasten	28	
- zuiveringsheffing	41	
- kosten bodemzorg		-25
- onderhoud installaties	15	
- kosten onderzoek alternatieven	100	
	<u>184</u>	<u>25</u>

Baten	(x 1.000)	Begroting	Realisatie	Saldo
82010	Rentebaten			
88110	Onttrekking aan voorzieningen:			
	- nazorg wegens vrijval			
	- toekomstige investeringen wegens vrijval			
88240	Bijdragen deelnemende gemeenten wegens:			
	- deel negatief Eigen Vermogen			
	- dekking exploitatielasten	479	479	-
		479	479	-

Lasten	(x 1.000)	Begroting	Realisatie	Saldo
42012	Rente rekening courant	-	-	-
43200	Rente geldlening			
48110	Dotatie aan voorzieningen:			
	- nazorg			
	- toekomstige investeringen			
98100	Buitengewone lasten			
		-	-	-

saldo voor resultaat

479

479

-

5.3.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

88240 Bijdragen deelnemende gemeenten

Conform afspraak is in 2021 het bedrag ter dekking van de kosten 2021 gefactureerd naar de deelnemende gemeenten. De lopende kosten waren op €479.000 begroot.

5.4 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

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	C.Mulder		M.Hofman
Functiegegevens ⁵	Secretaris		Financieel adviseur
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2021	1/1 – 31/12		1/6 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	0,04		0,12
Dienstbetrekking ⁸	nee		nee
Bezoldiging ⁹			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	4.900		13.140
Beloningen betaalbaar op termijn			
<i>Subtotaal</i>	<i>4.900</i>		<i>13.140</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	8.360		25.389
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging	4.900		13.140
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020 ¹⁴			
bedragen x € 1	P.J.M de Leeuw		
Functiegegevens ⁵	Secretaris		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 – 31/12		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	0,06		
Dienstbetrekking ⁸	nee		
Bezoldiging ⁹			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	5.159		
Beloningen betaalbaar op termijn			
<i>Subtotaal</i>	<i>7.223</i>		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	12.060		
Bezoldiging	12.060		

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

5.5 Gebeurtenissen na balansdatum

6. Overige gegevens

6.1 Controleverklaring accountant

6.2 Voorstel tot bestemming resultaat

Het resultaat 2021 bedraagt € 159.511,- voordelig

Voorgesteld wordt het resultaat 2021 als volgt te bestemmen:

Het verdeling resultaat ad € 159K ten gunste van de Algemene reserve te brengen.

7. Bijlagen

7.1 Prognose 2022 t/m 2026

x € 1.000,-

Exploitatie:

Bedrijfskosten:

	2021	2022	2023	2024	2026	2025
- Algemeen	166	122	98	98	98	98
- Water	107	148	146	146	146	146
- Gas	-	38	38	38	38	38
- Nazorg	47	164	68	64	68	68
- Financiering	-	-	-	-	-	-
- Afrondingsverschillen	-	-	-	-	-	-
	320	472	350	346	350	350

- Storting voorziening nazorg

- Storting in voorz. Toekomstige invest.

a

	320	472	350	346	350	350
--	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Opbrengsten:

- Onttrekking voorziening nazorg	-	-	-	-	-	-
- Onttrekking voorziening investeringen	-	-	-	-	-	-
- Vrijval toekomstige investeringen	-	-	-	-	-	-
- Vrijval voorziening nazorg	-	-	-	-	-	-
- Opname Prov/NB: surplus nazorgfonds	-	-	-	-	-	-
- Deelnemendegemeenten	479	475	350	346	350	350

Bijdrage per inw oner	1,42	1,41	1,04	1,03	1,04	1,04
-----------------------	------	------	------	------	------	------

- Rentebaten etc:

+ Schatkistbankieren

+ Overige

b

	479	475	350	346	350	350
--	-----	-----	-----	-----	-----	-----

Resultaat

c=b-a

	159	3	-	-	-	-
--	-----	---	---	---	---	---

7.2 Prognose vereenvoudigde balans

	2022	2023	2024	2026	2027	2028
Activa:						
- Materiële vast activa	-	-	-	-	-	-
- Schatkist	500	500	500	500	500	500
- Liquide middelen	20	20	20	20	20	20
- <i>Saldo kortlopende vorderingen minus kortlopende schulden</i>	25	25	25	25	25	25
	545	545	545	545	545	545
Passiva:						
<i>Eigen vermogen</i>						
+ Algemene Reserve	-1.955	-1.955	-1.955	-1.955	-1.955	-1.955
+ Resultaatbestemming 2020 e.v.	-	-	-	-	-	-
	-1.955	-1.955	-1.955	-1.955	-1.955	-1.955
<i>Voorzieningen</i>						
+ Nazorg	-	-	-	-	-	-
+ Toekomstige investeringen	-	-	-	-	-	-
Bijdrage per inwoner	-	-	-	-	-	-
- Lening gemeente Den Bosch	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
- <i>Saldo kortlopende schulden minus kortlopende vorderingen</i>						
	545	545	545	545	545	545

7.3 Mutaties overzicht

		rekening	begroting rekening		saldo
Algemene kosten		2020	2021		2021
lasten	40110 Tijdelijk personeel	57	72	59	-13
	40113 Kantoorkosten	3	3	4	1
	40120 Bodemzorg: dagelijks beheer	14	15	60	45
	40520 Reiskosten	2	3	1	-2
	41010 Telefonie	2	1	2	1
	41110 Verzekeringen	1	0	-	1
	41210 Belastingen	0	1	0	-1
	41340 Bankkosten	1	1	1	-1
	41380 Contributies en lidmaatschappen	38	3	2	-1
	41397 Huur archiefruimte	3	2	2	-1
	41510 Accountantskosten	21	18	24	6
	41520 Juridisch advies	-7	0	7	7
	41522 Advieskosten ALM-studie nazorg		2	-	-2
	41990 Overige kosten	1	1	4	3
	totaal lasten	136	122	166	44
baten	88110 Onttrekking voorziening nazorg	136			0
	totaal baten	136	0	-	0
	saldo voor resultaat	0	-122	-166	-44

		rekening	begroting rekening		saldo
Water		2020	2021		2021
lasten	40110 Tijdelijk personeel	6	6	5	-1
	41212 Waterschapsomslag	2	2	3	1
	41240 Zuiveringsheffing/rioolheffing	51	55	14	-41
	43150 Onderhoud installaties	8	7	7	-0
	43190 Doorspuiten bovendrainage	15	15	12	-3
	44011 Elektra	7	7	7	0
	44532 Monitoring: water kwantiteit	8	8	8	-
	44533 Monitoring: water kwaliteit	33	33	33	-
	44534 Monitoring: afvalwater kwantiteit	11	12	12	-
	44535 Monitoring: afvalwater kwaliteit	6	6	6	-
	totaal lasten	147	151	107	-37
baten	88110 Onttrekking voorziening nazorg	147			
	totaal baten	147	0	-	0
	saldo voor resultaat	0	-151	-107	37

Gas		rekening 2020	begroting rekening 2021		saldo 2021
lasten	40110 Tijdelijk personeel	16	14		-14
			20		-20
	41420 Beveiligingskosten		1	-	-1
	41990 Overige kosten	1		-	0
	43150 Onderhoud onttrekkingsinstallatie	1	3	-	-3
	44011 Elektra			-	0
	totaal lasten	18	38	-	-38
batens	88110 Onttrekking voorziening nazorg	18			
	totaal batens	18	0	-	0
	saldo voor resultaat	0	-38	-	38

Nazorg		rekening 2020	begroting rekening 2021		saldo 2021
lasten	40110 Tijdelijk personeel			-	-
	40120 - Bodemzorg	30	20	20	-
	41990 Overige kosten		6	0	-6
	43000 Visuele inspecties	8	8	8	-
	43011 Terreinonderhoud	12	20	13	-7
	43150 Onderhoud installaties		5	2	-3
	44220 Externe installaties	3	3		-3
	44224 Externe advieskosten	2	2	4	2
	44228 Zettingsmeting		4		-4
	44558 2-jaarlijkse keuring				-
	Onderzoek alternatieven		100		-100
		55	168	47	-108
batens	88110 Onttrekking voorziening nazorg	55			
	totaal batens	55	0	-	-
	saldo voor resultaat	0	-168	-47	108

7.4 Verdeelsleutel inwoners per 1-1-2021

Gemeente	Inwoner per 1-1-2021	Procentueel	Bijdrage
Bernheze (alleen Heeswijk-Dinther)	8.643	2,56%	12.286
Boxtel	31.449	9,33%	44.706
Den Bosch	131.990	39,17%	187.628
Heusden (Vlijmen per 1-1-1996))	16.515	4,90%	23.477
Maasdriel	9.405	2,79%	13.369
Meerijstad	74.685	22,16%	106.167
Oisterwijk	5.448	1,62%	7.744
Sint-Michielsgestel	27.387	8,13%	38.931
Tilburg	1.401	0,42%	1.992
Vught	30.038	8,91%	42.700
	336.961	100,00%	479.000