Stadsgewest ’s-Hertogenbosch

Programmabegroting 2024

Meerjarenraming 2024-2027

27-03-2023

Vastgesteld in de vergadering van de het Algemeen Bestuur d.d. ….. 2023

De voorzitter,	De secretaris,
R.J. van de Mortel	W. van Hees

INHOUDSOPGAVE 2

1. BEGROTING 3

2. TOELICHTING BEGROTING 4

2.1 ALGEMEEN 4

2.2 ACTUALITEIT 4

2.3 GEMEENTELIJKE BIJDRAGE 5

2.4 BESTUUR 6

3. BATEN 7

4. LASTEN 8

4.1 ONDERHOUDSKOSTEN 8

4.2 PERSONEELSKOSTEN 8

4.3 TECHNISCHE KOSTEN 8

4.4 HEFFINGEN EN BELASTINGEN 9

4.5 OVERIGE (KANTOOR)KOSTEN 9

5. PARAGRAFEN 10

5.1 PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEHEERSING 10

5.2 PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING 12

5.3 PARAGRAAF FINANCIERING 13

1. Begroting

	Begroting 2024	Begroting 2023	Resultaat 2021
Baten			
Opbrengsten Nazorgheffing	-374.000	-374.000	-575.397
Totale baten	**-374.000**	**-374.000**	**-575.397**
Lasten			
Onderhoudskosten	181.000	178.000	164.187
Personeelslasten	15.000	18.000	58.000
Technische kosten	71.000	71.000	2.000
Heffingen en belastingen	60.000	60.000	17.000
Overige (kantoor)kosten	40.000	40.000	47.000
Elektra	7.000	7.000	3.000
Totale lasten	**374.000**	**374.000**	**291.187**
Exploitatieresultaat	**0**	**0**	**-284.210**

2. Toelichting begroting

2.1 Algemeen

Voor u ligt de programmabegroting van het Stadsgewest 's-Hertogenbosch.
De begroting kent slechts één programma: "Afbouw Stadsgewest 's-Hertogenbosch".
Dit programma bevat de resterende taken en verplichtingen van het beheer van de gesloten stortplaats Vlagheide te Schijndel.

Bij de vaststelling van de begroting 2020 is besloten om per ultimo 2020 een substantieel deel van het opgebouwde negatief saldo af te rekenen.
De gemeenten hebben hiervoor een voorziening getroffen. Door de gemeente 's-Hertogenbosch is een lening verstrekt 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.

Bij aangaan van deze lening ging het stadsgewest er vanuit dat de nazorg werd overgedragen vanaf 2025. Gezien de huidige ontwikkelingen, is deze verwachting bijgesteld.
De lening die afgeslopen is bij de gemeente 's Hertogenbosch zal hierdoor vanaf 2025 ook aankomend begrotingsjaar besproken moeten worden en eventuele verlening zal ook gevolgen hebben voor de rente.

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.

Deze begroting gaat uit van een positief saldo eind 2022 van € 152.000,-. Dit saldo komt overeen met de concept-jaarrekening 2022.

2.2 Actualiteit

2.2.1 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 2022 is ons opgebouwde vermogen ad € 16,5 mln. in het nazorgfonds weer opnieuw belegd tegen het standaard beleggingsprofiel. In de begroting van het nazorgfonds wordt t.a.v. het standaard beleggingsprofiel rekening gehouden met een rendement van 4% per jaar.

2.2.2 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 zijn er op dit moment nog geen harde afspraken over wanneer de overdracht zal plaatsvinden.
Dit houdt in dat de exploitant gedurende de aankomende jaren nog verantwoordelijk blijft voor de gesloten stortlocatie. Kosten van beheer, monitoring en mogelijk stabilisatie-maatregelen vallen dan onder de explotatiekosten.

Zodra de overdracht plaatsvind is de Provincie verantwoordelijk voor de stortplaats, maar hierbij moet er wel door het Stadsgewest een bruidsschat meegeven worde. Een grove benadering, omdat de kosten lastig te kwantificeren zijn, is dat van het huidige nazorgbedrag (€ 17 miljoen) wellicht de helft nodig is om gedurende 30 jaar deze nieuwe vorm van zorg te verrichten.

2.3 Gemeentelijke bijdrage

Zoals aangegeven blijft het Stadsgewest nog een aantal jaren verantwoordelijk voor het beheer van de stortplaats. Dat betekent dat er lasten worden gemaakt voor de nazorg. Deze kosten zijn gebaseerd op de huidige inzichten die zich vertalen in onderstaande bedragen per inwoner.

Jaar	Begroting	
	2024	2023
2022	1,41	1,41
2023	1,11	1,11
2024	1,11	1,11
2025	1,11	1,11
2026	1,08	1,08
2027	1,08	
2028	1,08	

De volgende gemeenten maken deel uit van de gemeenschappelijke regeling:

gemeente	inwoners	bedrag	percentage
Bernheze	8.643	9.619	2,6%
Boxtel	31.449	34.999	9,3%
Den Bosch	131.990	146.890	39,2%
Heusden	16.515	18.379	4,9%
Maasdriel	9.405	10.467	2,8%
Meierijstad	74.685	83.116	22,2%
Oisterwijk	5.448	6.063	1,6%
St.Michielsgestel	27.387	30.479	8,1%
Tilburg	1.401	1.559	0,4%
Vught	30.038	32.429	8,9%
Totaal	**336.961**	**374.000**	**100,0%**

Het stadsgewest zet zich in om te komen tot een verdere verlaging van dit bedrag. Wij blijven 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.

Door het opgebouwde doelvermogen ad 17 mln. (stand ultimo 2020) 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.

2.4 Bestuur

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

Het Algemeen bestuur bestaat uit de afgevaardigden Burgemeester en Wethouders van de deelnemende gemeenten. Het dagelijks bestuur bestaat uit de 3 medewerkers van de gemeente Meierijstad die ingezet worden om het stadsgewest te ondersteunen.

3. Baten

Met de Provincie is in 2019 een convenant gesloten waarin is vastgelegd dat er zeker tot 1-1-2025 geen overdracht zal plaatsvinden. Onlangs is afgesproken het convenant te herzien en o.a. de looptijd te verlengen naar 10 jaar. Dat moet in de loop van 2023 leiden tot een nieuw convenant.
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.

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo 2024	Saldo 2025	Saldo 2026	Saldo 2027
Gemeentelijke bijdragen	-374.000	-	-374.000	-374.000	-374.000	-374.000
Totaal baten	**-374.000**	**-**	**-374.000**	**-374.000**	**-374.000**	**-374.000**

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
Per 1 februari 2021 is bij de gemeente 's-Hertogenbosch een lening ad € 2,5 mln. afgesloten met een looptijd van 4 jaar en een rentepercentage van 0 %. De lening dient ter dekking van het negatief Eigen Vermogen. Het bestuur van het Stadsgewest verwacht het restant van de lening uit een restitutie van teveel opgebouwd doelvermogen bij de provincie te kunnen aflossen.
Gezien de verwachting dat de nazorg niet vanaf 2025 overgedragen wordt, bestaat de kans dat de lening verlengt moet worden. Dit kan gevolgen hebben vanaf 2025 voor de rentelast.

4. Lasten

De beheerkosten over 2023 bestaan uit onderhouds-, personeels-, technische, en overige kosten. Daarnaast zijn er ook heffingen en belasting van toepassing van gemeenten en waterschappen. Hieronder kunt u vinden hoeveel het Stadsgewest kwijt is aan de beheerskosten.

Omschrijving	Baten	Lasten	Saldo 2024	Saldo 2025	Saldo 2026	Saldo 2027
Onderhoudskosten	0	178.025	178.025	178.025	178.025	178.025
Personeelslasten	0	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
Technische kosten	0	71.000	71.000	71.000	71.000	71.000
Heffingen en belastingen	0	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Overige (kantoor)kosten	0	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
Elektra	0	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
Totaal lasten	**0**	**371.025**	**371.025**	**371.025**	**371.025**	**371.025**

4.1 Onderhoudskosten

Het stadsgewest heeft een verschillende contracten lopen met partijen die de onderhoud van de stortplaats verzorgen. O.a. het terreinonderhoud, de drainage en de installaties vallen hieronder. De contracten zijn afgesloten met Bodemzorg, Afvalzorg en Milon. Daarnaast lopen er nog kleinere contracten zoals de schaapskudde die op het terrein graast en de partij die de persleidingen doorspuit.

4.2 Personeelskosten

Het stadsgewest wordt ondersteund door 3 medewerkers van de gemeente Meierijstad die het dagelijks bestuur doen.

- Een secretaris
- Een projectleider die als manager optreed
- Een financieel adviseur

Aan het einde van het jaar worden de uren die besteed zijn aan deze ondersteuning door de gemeente gefactureerd aan het stadsgewest.

4.3 Technische kosten

Dit zijn de kosten voor monitoring van het water kwaliteit en technische installaties. Ook het inschakelen van externe adviseurs voor de technische installaties en de reparaties die buiten het onderhoudscontract vallen horen bij de technische kosten.

4.4 Heffingen en belastingen

Hieronder valt de OZB van de terreinen vanuit de gemeente, de waterschapsbelasting van De Dommel en o.a. de contributie van de Vereniging Afvalbedrijven.

4.5 Overige (kantoor)kosten

Dit zijn de kosten die worden gemaakt voor verzekering, beveiligingskosten, huur archiefruimte en accountantskosten.

5. Paragrafen

5.1 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 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.

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. Voor het Stadgewest geldt dat er op dit moment geen sprake is van enige voorzieningen.

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 heeft het bestuur van het stadsgewest per ultimo 2020 een bedrag van € 4.583.000 aan de gemeente in rekening gebracht. Het restant ad € 1.955.000 zal naar verwachting, na overdracht, uit een restitutie van teveel opgebouwd vermogen in het nazorgfonds bij de Provincie kunnen worden afgelost.

Bestemmingsreserves
In 2023 zijn er geen bestemmingsreserves aanwezig.

Voorziening nazorg
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 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%. Sinds 5 november 2019 is het standaard beleggingsprofiel weer van toepassing. Met ingang van 2020 wordt rekening gehouden met een rendement van 4% per jaar.

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, 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 in 2008 zelf een berekening gemaakt voor het doelvermogen, die zij verwachten te ontvangen bij overdracht. Op basis van een rekenrente van 5,06%, komt de provincie uit op een bedrag van € 17,6 mln. Medio 2019 heeft de Provincie in het kader van de lopende ALM-studie dit verwachte 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 mln. Voor het verschil is geen voorziening gevormd.

Bij de opbouw van het doelvermogen vanuit het Stadsgewest wordt rekening gehouden met een inflatie van 2% per jaar en een rendement op het belegd vermogen van 4,2% per jaar. Deze percentages zijn conform de door de Provincie gehanteerde uitgangspunten in de begroting voor het Nazorgfonds 2021. 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 € 20,1 mln (ultimo 2024). Na aanpassing van het convenant met de Provincie zullen de berekeningen daarop aangepast worden.

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.

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 ultimo 2027), dat periodiek wordt geactualiseerd.

5.2 Paragraaf Bedrijfsvoering

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 3 medewerkers van de gemeente Meierijstad, waarvan de financieel adviseur op interim basis wordt ingehuurd door de gemeente.
Ook de taken van de financieel adviseur gaat in de loop van 2023 over naar een vaste medewerker van de gemeente.

De meeste uitvoerende werkzaamheden zijn opgedragen aan externe bedrijven.
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.

5.3 Paragraaf Financiering

De meerjarige financieringssituatie / treasury

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

Toelichting:

Eigen vermogen en voorzieningen
Bij de jaarrekening 2021 is besloten dat het positieve resultaat ten gunste van het Eigen vermogen werd gedoteerd. Hierbij startte het jaar 2022 met een negatief saldo algemene reserve van € 1.885.000.

Bij de jaarrekening 2022 is een positief saldo van € 152.000, wat wederom wordt voorgesteld ten gunste van het eigen vermogen te laten vervallen.
Hierdoor kom de algemene reserve voor 2023 op de negatieve stand van € 1.733.000.

Voor verdere uiteenzetting van de reserves en voorzieningen wordt er verwezen naar de paragraaf weerstandsvermogen.

Opgenomen langlopende leningen
Per 1 februari 2021 is bij de gemeente 's-Hertogenbosch een lening ad € 2,5 miljoen afgesloten met een looptijd van 4 jaar en een rentepercentage van 0 %. De lening dient ter dekking van het negatief Eigen Vermogen. Het bestuur van het Stadsgewest verwacht het restant van de lening uit een restitutie van teveel opgebouwd doelvermogen af te kunnen lossen.

Investering- en financieringsstaat		2022	2023	2024	2025	2026	2027
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.	Lening 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 financiele vaste activa per 31/12	-	-	-	-	-	-
1.	Geïnvesteerde middelen per 31/12	-	-	-	-	-	-
2.	Financieringsmiddelen						
2.1.	Eigen vermogen						
	Saldo per 1/1	-1.885	-1.725	-1.573	-1.573	-1.573	-1.573
	Vermeerderingen	160	152				
	Verminderingen						
	Saldo per 31/12	-1.725	-1.573	-1.573	-1.573	-1.573	-1.573
2.2.	Voorzieningen						
	Saldo per 1/1						
	Rentetoevoegingen						
	Vermeerderingen						
	Verminderingen						
	Saldo 31/12	-	-	-	-	-	-
2.3.	Opgenomen langlopende leningen						
	Schuldrest per 1/1	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
	Opname						
	Aflossingen						
	Schuldrest per 31/12	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
2.	Totaal financieringsmiddelen 31/12	**775**	**927**	**927**	**927**	**927**	**927**
	Financieringspositie per ultimo	**775**	**927**	**927**	**927**	**927**	**927**

Overzicht van reserves en voorzieningen

x € 1.000,-

Naam reserve/voorziening	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Algemene reserve Vlagheide	-1.885	-1.725	-1.573	-1.573	-1.573	-1.573
Totaal reserves en voorzieningen	**-1.885**	**-1.725**	**-1.573**	**-1.573**	**-1.573**	**-1.573**

Prognose resultaten

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

- Een doelvermogen nazorg per 1-1-2021 van € 14 mln.
- Indexering van het doelvermogen nazorg met 2% per jaar
- De stand per 30-11-2022, van het reeds opgebouwde doelvermogen bij de provincie, bedraagt volgens de rapportage over de maand november 2022 € 14,598 mln.

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 € 1,955 mln. resteert voor restitutie vaan het gewest respectievelijk de deelnemend gemeenten.

- Jaarlijkse exploitatiekosten zijn gebaseerd op de ervaringen en inzichten van februari 2022.
- Per 1 februari 2021 is een geldlening ad € 2,5 mln. afgesloten bij de gemeente ’s-Hertogenbosch. De rentelast bedraagt 0%.
- Met ingang van 2021 word er middels een bedrag per inwoner afgerekend.

Prognose Exploitatie:

	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten				
Opbrengsten Nazorgheffing	-374.000	-374.000	-374.000	-374.000
Totale baten	**-374.000**	**-374.000**	**-374.000**	**-374.000**
Lasten				
Onderhoudskosten	181.000	181.000	181.000	181.000
Personeelslasten	15.000	15.000	15.000	15.000
Technische kosten	71.000	71.000	71.000	71.000
Heffingen en belastingen	60.000	60.000	60.000	60.000
Overige (kantoor)kosten	40.000	40.000	40.000	40.000
Elektra	7.000	7.000	7.000	7.000
Totale lasten	**374.000**	**374.000**	**374.000**	**374.000**
Exploitatieresultaat	**0**	**0**	**0**	**0**

Prognose vereenvoudigde Balans:

	2024	2025	2026	2027
Activa				
- Materiële vast activa	0	0	0	0
- Schatkist	508.000	660.000	660.000	660.000
- Liquide middelen	242.000	242.000	242.000	242.000
- Saldo kortlopende vorderingen minus kortlopende schulden	25.000	25.000	25.000	25.000
Totaal	**775.000**	**927.000**	**927.000**	**927.000**
Passiva				
Eigen vermogen				
Algemene Reserve	-1.725.000	-1.573.000	-1.573.000	-1.573.000
Vreemd vermogen				
Lening gemeente Den Bosch	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
- Saldo kortlopende schulden minus kortlopende vorderingen	0	0	0	0
	775.000	**927.000**	**927.000**	**927.000**