Gemeenschappelijke Regeling Stadsgewest 's-Hertogenbosch

Programmabegroting 2026

Meerjarenraming 2026-2029

19-03-2025

Vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur d.d. 9 juli 2025

De (tijdelijke) voorzitter,

De secretaris,

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 WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEHEERSING 10

5.2 BEDRIJFSVOERING 12

5.3 FINANCIERING 13

1. Begroting

	Begroting 2026	Begroting 2025	Resultaat 2024
Baten			
Gemeentelijke bijdragen	365.000	343.000	374.000
Overige baten	15.000	25.000	27.000
Totale baten	**380.000**	**368.000**	**401.000**
Lasten			
Onderhoudskosten	150.000	150.000	156.000
Personeelslasten	40.000	37.000	63.000
Technische kosten	53.500	48.000	48.000
Heffingen en belastingen	50.000	48.000	46.000
Overige (kantoor)kosten	15.500	20.000	49.000
Elektra	7.500	8.000	8.000
Rente	63.500	57.000	-
Totale lasten	**380.000**	**368.000**	**370.000**
Exploitatieresultaat	-	-	**31.000**

2. Toelichting begroting

2.1 Algemeen

Voor u ligt de programmabegroting 2026 van de GR Stadsgewest ’s-Hertogenbosch.

De begroting bevat één programma: "Afbouw Stadsgewest ’s-Hertogenbosch". Dit programma omvat de resterende taken en verplichtingen met betrekking tot 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 negatieve vermogen aan te vullen. De deelnemende gemeenten hebben hiervoor een eenmalige storting in de GR gedaan. Daarnaast heeft de gemeente ’s-Hertogenbosch een lening verstrekt voor het resterende negatieve saldo.

Bij het aangaan van deze lening ging het Stadsgewest ervan uit dat de nazorg vanaf 2025 zou worden overgedragen. Op basis van de huidige kennis is het niet bekend wanneer de overdracht zal plaatsvinden. De lening, die is afgesloten bij de gemeente ’s-Hertogenbosch, loopt begin 2027 af.

Sinds 2021 worden de exploitatiekosten gedekt door een bijdrage per inwoner. Hierdoor groeit het resterende negatieve saldo niet verder.

De rechterkolom in de begrotingstabel is gebaseerd op het concept van de resultatenrekening 2024. De accountantscontrole heeft echter nog niet plaatsgevonden, waardoor er nog wijzigingen kunnen optreden ten opzichte van de voorlopige cijfers in de begroting (kolom resultaat 2024).

2.2 Actualiteit

2.2.1 Rekenrente

De verwachting is dat de exploitanten voorlopig geen stortplaatsen voor eeuwigdurende nazorg aan de provincie overdragen. Dit biedt exploitanten de gelegenheid om samen met de provincie te onderzoeken of er op de verschillende stortplaatsen nieuwe inkomsten gegenereerd kunnen worden. Daarnaast kijken de gezamenlijke exploitanten naar mogelijkheden om het benodigde doelvermogen te verlagen. Hierbij kan bijvoorbeeld worden gedacht aan een verlenging van de levensduur van de afdichting naar 100 jaar.

Ook ontstaat er meer tijd om via de beleggingen van het doelvermogen in het Nazorgfonds een hoger spaartegoed op te bouwen. Eind 2024 bedraagt het door het Stadsgewest opgebouwde vermogen in het Nazorgfonds circa € 16,4 miljoen. Dit bedrag is binnen het Nazorgfonds belegd volgens het standaard beleggingsprofiel. In de begroting van het Nazorgfonds wordt voor dit profiel uitgegaan van een jaarlijks rendement van 4%. Het daadwerkelijke rendement in 2024 lag iets hoger, namelijk op 5,7%.

2.2.2 Overdracht

In verband met het hierboven beschreven proces rondom de rekenrente en het doelvermogen is het overleg met de provincie over de overdracht van de nazorg van de Vlagheide stil komen te liggen. Op dit moment zijn er nog geen concrete afspraken met de provincie over het moment waarop deze overdracht zal plaatsvinden.

Dit betekent dat de exploitant de komende jaren verantwoordelijk blijft voor de gesloten stortlocatie. De kosten voor beheer, monitoring en eventuele stabilisatiemaatregelen blijven daarmee onderdeel van de exploitatiekosten.

Op het moment dat de overdracht plaatsvindt, wordt de provincie verantwoordelijk voor de stortplaats. Daarbij dient het Stadsgewest echter een bruidsschat mee te geven om de toekomstige nazorg financieel te waarborgen.

2.3 Gemeentelijke bijdrage

Zoals aangegeven blijft het Stadsgewest de komende jaren verantwoordelijk voor het beheer van de stortplaats. Dit brengt kosten met zich mee voor de nazorg. De gemeentelijke bijdragen zijn gebaseerd op de huidige inzichten en worden vertaald naar de onderstaande bedragen per inwoner.

Jaar	Begroting	
	2026	2025
2025		1,02
2026	1,08	1,02
2027	1,12	1,04
2028	1,14	1,06
2029	1,15	

De volgende gemeenten maken deel uit van de gemeenschappelijke regeling, evenals de bijdrage per gemeente voor 2026:

Gemeente	Inwoners	Bijdrage	Percentage
Bernheze	8.643	9.362	2,6%
Boxtel	31.449	34.066	9,3%
Den Bosch	131.990	142.973	39,2%
Heusden	16.515	17.889	4,9%
Maasdriel	9.405	10.188	2,8%
Meierijstad	74.685	80.900	22,2%
Oisterwijk	5.448	5.901	1,6%
St. Michielsgestel	27.387	29.666	8,1%
Tilburg	1.401	1.518	0,4%
Vught	30.038	32.538	8,9%
Totaal	**336.961**	**365.000**	**100,0%**

De verdeelsleutel is gebaseerd op afspraken uit het verleden en vastgesteld op basis van het inwonersaantal per 1 januari 1998. Later zijn er twee correcties doorgevoerd als gevolg van gemeentelijke herindelingen: de samenvoeging van Maasdonk met 's-Hertogenbosch en de fusie van Schijndel, Sint-Oedenrode en Veghel.

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 € 16,4 miljoen (stand ultimo 2024) weer te beleggen volgens het standaard beleggingsprofiel in het Nazorgfonds wordt een hoger spaartegoed gerealiseerd.

Bestuur

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

Het Algemeen bestuur bestaat uit de vertegenwoordigers vanuit de colleges (Burgemeester en Wethouders) van de deelnemende gemeenten. Het Dagelijks bestuur bestaat uit een voorzitter en twee andere bestuurders van het Algemeen bestuur.

3. Baten

Tot het moment van overdracht blijft het Stadsgewest verantwoordelijk voor het beheer van de stortplaats. Dit omvat met name de gas- en waterhuishouding en het terreinonderhoud, conform de wettelijke voorschriften.

Omschrijving	2026	2027	2028	2029
Gemeentelijke bijdragen	365.000	378.500	383.500	388.500
Overige baten	15.000	15.000	15.000	15.000
Totaal baten	**380.000**	**393.500**	**398.500**	**403.500**

Algemeen
Het overzicht van de algemene dekkingsmiddelen vormt tezamen met het gepresenteerde programma het programmaplan. Middels dit overzicht wordt inzicht verschaft in de opbouw en samenstelling van de algemene dekkingsmiddelen. Deze middelen vormen de tegenhanger van het saldo van de programmakosten hetgeen leidt tot een sluitend begrotingssaldo.
De baten bestaan uit twee componenten: de gemeentelijke bijdrage en de rente-inkomsten. Het stadsgewest ontvangt rente over de tegoeden op bankrekeningen en de schatkist.

4. Lasten

De beheerkosten over 2026 bestaan uit onderhouds-, personeels-, technische-, overige- en elektrakosten. Daarnaast zijn er ook heffingen en belastingen van toepassing van gemeenten en waterschappen. Hieronder wordt inzicht gegeven in de verwachte beheerskosten van het Stadsgewest.

Omschrijving	2026	2027	2028	2029
Onderhoudskosten	150.000	155.000	157.000	159.000
Personeelslasten	40.000	40.000	40.000	40.000
Technische kosten	53.500	57.000	58.000	59.000
Heffingen en belastingen	50.000	53.000	54.000	55.000
Overige (kantoor)kosten	15.500	16.000	16.500	17.000
Elektra	7.500	9.000	9.500	10.000
Rente	63.500	63.500	63.500	63.500
Totaal lasten	**380.000**	**393.500**	**398.500**	**403.500**

4.1 Onderhoudskosten

Het Stadsgewest heeft verschillende contracten lopen met partijen die het 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 het bedrijf dat de persleidingen doorspuit.

4.2 Personeelskosten

Het Stadsgewest wordt ondersteund door drie medewerkers (van de gemeente Meierijstad) die de dagelijkse gang van zaken regelen:

- Een secretaris
- Een projectleider die als manager optreedt
- 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.

De projectleider wordt met ingang van maart ’25 ingehuurd bij Stichting Bodembeheer Nederland. Dit om de kwaliteit en continuïteit te borgen. De kosten hiervoor zijn vergelijkbaar als voor de inzet via Meierijstad.

4.3 Technische kosten

Dit zijn de kosten voor monitoring van de waterkwaliteit 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 Waterschap De Dommel en de contributie van de Vereniging Afvalbedrijven.

4.5 Overige (kantoor)kosten

Dit zijn de kosten die worden gemaakt voor accountantscontrole, bankkosten, contributies, verzekering, beveiligingskosten en de huur van archiefruimte.

4.6 Elektra

Dit betreft de kosten voor elektriciteit op de locatie Vlagheide van netwerkbedrijf Enexis en elektriciteitsleverancier Eneco.

4.7 Rente

Dit betreft de rentelast over de lening die uitstaat bij de gemeente ’s-Hertogenbosch.

5. Paragrafen

5.1 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.

Reserves en voorzieningen
De vrij besteedbare en niet gebonden reserves zijn 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 Stadsgewest 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 heeft het bestuur van het Stadsgewest per ultimo 2020 een bedrag van € 4.583.000 aan de destijds deelnemende gemeenten in rekening gebracht. Het resterende vermogen zal naar verwachting, na overdracht van de stortplaats en afwikkeling van het Nazorgfonds, uit het overschot uit deze afwikkeling, kunnen worden afgelost.

Bestemmingsreserves
In 2026 zijn er geen bestemmingsreserves aanwezig.

Voorziening nazorg
De Wet bodembescherming 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 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. Het is nog onbekend wanneer de nazorgplicht wordt overgedragen aan de provincie.

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 omgezet van het standaard naar het defensief beleggingsprofiel, omdat toen op korte termijn overdracht van de nazorg aan de provincie werd voorzien. 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

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% per jaar.
Deze percentages zijn conform de door de Provincie gehanteerde uitgangspunten in de begroting voor het Nazorgfonds 2023. 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 € 16,4 mln. Op basis van de huidige stand van zaken is het onbekend wanneer de overdracht zal plaatsvinden.

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 zich 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 2029), dat periodiek wordt geactualiseerd.

5.2 Bedrijfsvoering
Met de invoering van de Programmabegroting is een paragraaf bedrijfsvoering voorgeschreven. Een goede bedrijfsvoering is geen doel op zich, maar draagt ertoe bij dat de doelstellingen van de organisatie worden gerealiseerd.

Het Stadsgewest heeft geen eigen personeel meer in dienst. De werkzaamheden worden uitgevoerd/gecoördineerd door drie medewerkers (van de gemeente Meierijstad), waarvan de financieel adviseur momenteel op interim-basis wordt ingehuurd door de gemeente.
Ook de taken van de financieel adviseur gaan op termijn over naar een vaste medewerker van de gemeente.

De projectleider wordt met ingang van maart '25 ingehuurd bij Stichting Bodembeheer Nederland. Dit om de kwaliteit en continuïteit te borgen. De kosten hiervoor zijn vergelijkbaar als voor de inzet via Meierijstad.

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 Veghel.
Milon is in het verleden met enige regelmaat betrokken geweest bij verschillende projecten op Vlagheide. De historische kennis wordt als een belangrijke meerwaarde gezien.

5.3 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
De concept jaarrekening van 2024 heeft een positief saldo van € 31.000. Het niet vastgestelde resultaat wordt voorgesteld ten gunste van het eigen vermogen te laten vervallen.
Hierdoor komt de algemene reserve voor per 1 januari 2025 uit op een negatief saldo van € 1.469.000.

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. De lening loopt tot 10 februari 2027. De lening dient ter financiering van het negatief Eigen Vermogen.

2.3.3 Financiering

x € 1.000,-

Investering- en financieringsstaat		2024	2025	2026	2027	2028
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	-1.500	-1.469	-1.469	-1.469	-1.469
	Vermeerderingen	31				
	Verminderingen					
	Saldo per 31/12	-1.469	-1.469	-1.469	-1.469	-1.469
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
	Opname					
	Aflossingen					
	Schuldrest per 31/12	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
2.	Totaal financieringsmiddelen 31/12	**1.031**	**1.031**	**1.031**	**1.031**	**1.031**
	Financieringspositie per ultimo	**1.031**	**1.031**	**1.031**	**1.031**	**1.031**

Overzicht van reserves en voorzieningen

X € 1.000,-

Naam reserve/voorziening	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Algemene reserve GR Stadsgewest	-1.500	-1.469	-1.469	-1.469	-1.469	-1.469
Totaal reserves en voorzieningen	**-1.500**	**-1.469**	**-1.469**	**-1.469**	**-1.469**	**-1.469**

Prognose resultaten

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

- Een doelvermogen nazorg per 1-1-2021 van € 14 mln.
- Indexering van het doelvermogen nazorg met 2% per jaar
- De stand per 31-12-2024, van het reeds opgebouwde doelvermogen bij de provincie, bedraagt volgens de rapportage over de maand december 2024 € 16,4 mln.

Het reeds opgebouwde doelvermogen groeit rekening houdend met bovenstaande uitgangspunten aan. Op basis hiervan houden wij vast aan de aanname dat bij overdracht ten minste € 1,955 mln. resteert voor restitutie aan het Stadsgewest respectievelijk de deelnemende gemeenten.

- Jaarlijkse exploitatiekosten zijn gebaseerd op de ervaringen en inzichten van februari 2024.
- Er is een geldlening ad € 2,5 mln. afgesloten bij de gemeente ’s-Hertogenbosch.
- Met ingang van 2021 wordt er middels een jaarlijkse bijdrage per inwoner betaald.

Prognose Exploitatie

	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Baten				
Bijdrage deelnemers	365.000	378.500	383.500	388.500
Overige baten	15.000	15.000	15.000	15.000
Totale baten	**380.000**	**393.500**	**398.500**	**403.500**
Lasten				
Onderhoudskosten	150.000	155.000	157.000	159.000
Personeelslasten	40.000	40.000	40.000	40.000
Technische kosten	53.500	57.000	58.000	59.000
Heffingen en belastingen	50.000	53.000	54.000	55.000
Overige (kantoor)kosten	15.500	16.000	16.500	17.000
Elektra	7.500	9.000	9.500	10.000
Rente	63.500	63.500	63.500	63.500
Totale lasten	**380.000**	**393.500**	**398.500**	**403.500**

Prognose vereenvoudigde Balans

	2025	2026	2027	2028
Activa				
- Materiële vast activa	0	0	0	0
- Schatkist	745.000	760.000	775.000	790.000
- Liquide middelen	261.000	246.000	231.000	216.000
- Saldo kortlopende vorderingen minus kortlopende schulden	25.000	25.000	25.000	25.000
Totaal	**1.031.000**	**1.031.000**	**1.031.000**	**1.031.000**
Passiva				
Eigen vermogen	0	0	0	0
Algemene Reserve	-1.469.000	-1.469.000	-1.469.000	-1.469.000
Vreemd vermogen	0	0	0	0
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
	1.031.000	**1.031.000**	**1.031.000**	**1.031.000**