

Nota van zienswijze Ontwerpprogrammabegroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028

Stadsgewest 's-Hertogenbosch

Op 22 april 2024 heeft het Dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling Stadsgewest 's-Hertogenbosch de ontwerpprogrammabegroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 aan alle deelnemende gemeenten (college en gemeenteraden) toegezonden. Deze ontwerpbegroting is op 16 april 2024 ambtelijk voorbesproken. Tot 1 augustus 2024 hadden de gemeenten de mogelijkheid een zienswijze op deze ontwerpbegroting in te dienen. Alvorens het Algemeen bestuur hier op 9 september 2024 kan besluiten dient het dagelijks bestuur een inhoudelijke reactie te geven op deze zienswijzen.

De gemeenten Vught, Tilburg, Heusden en Maasdiel hebben (tijdig) een inhoudelijk reactie gegeven op de programmabegroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028. Hieronder worden deze reacties weergegeven met daarop de reactie van het Dagelijks bestuur en op welke wijze de zienswijze mogelijk tot wijziging van de begroting leidt.

De gemeente Boxtel en Oisterwijk hebben het besluit medegedeeld geen zienswijze op de begroting in te dienen.

Vught

Zienswijze

In de zienswijze van Vught wordt voor de volgende punten aandacht gevraagd:

- *Het rentepercentage van de lening verstrekt door de gemeente 's-Hertogenbosch wordt herzien in 2024. Wij dringen er op aan dat er spoedig afspraken worden gemaakt over het rentepercentage.*
- *Het banktegoed bij Schatkistbankieren (BNG) is opgenomen met €684.000,- in de jaarrekening. Er was echter geen volledig inzicht in de BNG-rekening ten tijde van het opstellen van de jaarrekening, waardoor de rentebaten misten. Na verkregen inzicht, blijken de rentebaten € 18.000,- te bedragen en daarmee het banktegoed € 702.000,-. De correctie wordt ambtshalve doorgevoerd. Wij verwachten spoedig een gecorrigeerde jaarrekening 2023 en programmabegroting 2025.*
- *De jaarrekeningen van 2021, 2022 en 2023 zijn nog niet gecontroleerd door de accountant. Wij dringen er op aan dat deze controles in 2024 worden uitgevoerd.*

Reactie DB Stadsgewest

- Dit onderwerp heeft onze aandacht. We wachten nog op het voorstel van de verstrekker van de lening, waarna we de verdere stappen zullen ondernemen. Zodra we meer informatie hebben, zullen we u hierover informeren.
- De gecorrigeerde jaarrekening 2023 is bijgevoegd, waarin het banktegoed is aangepast naar € 702.000,-. Daarnaast treft u ook de begroting 2025 aan, waarin deze correctie is doorgevoerd.
- Ongeveer een maand geleden (juli) is de accountant gestart met de controles. Wij zijn op dit moment actief bezig zijn met de controle van de jaarrekeningen over 2021, 2022 en 2023 in samenwerking met onze accountant. De controle vindt stapsgewijs plaats. De controleprocessen vergen momenteel extra inspanning vanwege de beperkte centrale opslag en een gebrekkige overdracht van documenten uit het verleden. We zijn vastbesloten om deze controles zorgvuldig af te ronden en werken er hard aan om de benodigde informatie beschikbaar te stellen. Wij streven ernaar om uiterlijk eind 2024 deze controles te kunnen afronden met een goedkeurende verklaring van de accountant van alle drie de jaren.

Wijziging begroting 2025

De begroting is aangepast naar aanleiding van de correctie inzake het Schatkistbankieren.

Tilburg

Zienswijze

Eveneens de gemeente Tilburg dringt er bij het bestuur op aan ervoor te zorgen dat de jaarrekeningen over de jaren 2021, 2022 en 2023 uiterlijk 1 september a.s. door de accountant zijn gecontroleerd en aan de deelnemers toegezonden.

Reactie DB Stadgewest

Ongeveer een maand geleden (juli) is de accountant gestart met de controles. Wij zijn op dit moment actief bezig zijn met de controle van de jaarrekeningen over 2021, 2022 en 2023 in samenwerking met onze accountant. De controle vindt stapsgewijs plaats. De controleprocessen vergen momenteel extra inspanning vanwege de beperkte centrale opslag en een gebrekkige overdracht van documenten uit het verleden. We zijn vastbesloten om deze controles zorgvuldig af te ronden en werken er hard aan om de benodigde informatie beschikbaar te stellen.

Echter, gezien de complexiteit en de extra inspanning die hierbij komt kijken, moeten we helaas aangeven dat de geopperde datum van 1 september niet realistisch is.

Wij streven ernaar om uiterlijk eind 2024 deze controles te kunnen afronden met een goedkeurende verklaring van de accountant van alle drie de jaren.

Wijziging begroting 2025

Deze zienswijze heeft betrekking op de jaarrekeningen en zal derhalve niet leiden tot een wijziging in de begroting 2025.

Heusden

Zienswijze

Gemeente Heusden heeft kennisgenomen van de jaarrekening 2023 van het Stadsgewest 's-Hertogenbosch, waarbij wel rekening wordt gehouden met de wijziging van het resultaat en bijstelling van het item schatkistbankieren onder de activa met € 18.000 en mogelijke wijzigingen als gevolg van antwoorden van de controlerend accountant en stemt in met het concept van de begroting 2025 van het Stadsgewest 's-Hertogenbosch, waarbij nog wijzigingen kunnen plaatsvinden in de balanscijfers.

Reactie DB Stadgewest

De gecorrigeerde jaarrekening 2023 is bijgevoegd, waarin het banktegoed is aangepast naar € 702.000,-. Daarnaast treft u ook de begroting 2025 aan, waarin deze correctie is doorgevoerd.

Wijziging begroting 2025

De begroting is aangepast naar aanleiding van de correctie inzake het Schatkistbankieren.

Maasdriel

Zienswijze I

Gemeente Maasdriel geeft een positieve zienswijze af met betrekking tot de begroting 2025. De begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 zijn structureel in evenwicht. De begroting bevat geen nieuw beleid. Het Stadsgewest 's-Hertogenbosch heeft zich ingezet om te komen tot een verlaging van de kosten. In de begroting 2025 vertaalt dit zich in een lagere bijdrage ten opzichte van 2023 en 2024.

De begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 laat daarmee een positief effect zien op de jaarlijkse bijdrage van Maasdriel.

Reactie

Wij nemen kennis van deze positieve zienswijze en danken gemeente Maasdriel hiervoor.

Wijziging begroting 2025

Deze zienswijze leidt niet tot wijziging van de begroting 2025.

Zienswijze II

Met betrekking tot de meerjarenraming wordt opgemerkt:

Gemeenten moeten maatregelen nemen om de begrotingen sluitend te krijgen. Uit de voorjaarsnota van het Rijk blijkt dat we niet vanaf 2026, maar vanaf 2025 structureel minder budget ontvangen.

Om te anticiperen op de afname van gemeentelijke middelen vragen wij de Gemeenschappelijke Regelingen om hun aandeel hierin te nemen. We vragen u om met verschillende opties te komen:

- Welke efficiency maatregelen kunt u doorvoeren;
- Welke kosten op overhead en bedrijfsvoering kunnen verlaagd worden;
- Welke niet wettelijke taken voert uw Gemeenschappelijke Regeling voor de gemeente uit;
- Welke keuzes er op basis van bovenstaande informatie mogelijk zijn.

Reactie

Er is de afgelopen jaren reeds een grondige analyse op onze producten en diensten uitgevoerd. Deze analyse heeft als doel om vast te stellen of al onze activiteiten noodzakelijk zijn en of er mogelijkheden zijn voor efficiëntieverbeteringen en besparingen. Hierbij zijn er diverse besparingen gerealiseerd.

Wat betreft de overheadkosten, die in de personele lasten zitten, tracht het Stadsgewest deze zo laag mogelijk te houden. Hierin heeft reeds een efficiency slag plaatsgevonden.

Gezien de werkzaamheden en nog enkele achterstanden op enkele gebieden binnen de organisatie, is het niet mogelijk om op korte termijn verdere besparingen door te voeren zonder de continuïteit in gevaar te brengen.

Stadsgewest voert op dit moment geen niet-wettelijke taken uit voor de gemeenten. Onze inspanningen zijn volledig gericht op het zo efficiënt mogelijk uitvoeren van onze wettelijke taken en verplichtingen.