

Onderwerp	Begroting 2027, meerjarenraming 2028-2030 en eerste begrotingswijziging 2026 van stadsgewest 's Hertogenbosch
Portefeuillehouder	drs. W. van Hees
Datum raadsvergadering	22 september 2026
Aantal bijlagen	3

Samenvatting

Door het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling Stadsgewest 's-Hertogenbosch (verder het Stadsgewest genoemd) wordt de programmabegroting wijziging 2026, de programmabegroting 2027 en de meerjarenbegroting 2028-2030 aangeboden.

De programmabegroting wijziging 2026 leidt tot een verhoging van de gemeentelijke bijdrage. Voor gemeente Heusden betreft dit een hogere bijdrage van € 4.264. Dit komt door enkele wijzigingen in de lasten. De belangrijkste wijzigingen zijn hogere onderhoudskosten door het verwijderen van asbest, extra voorbereidende kosten voor waterberging en hogere personeelskosten door extra inzet die nodig is voor professionalisering van de financiële administratie.

In de programmabegroting 2027 en meerjarenraming 2027-2030 van het Stadsgewest staan alleen nog de kosten van het beheer en afbouw van de stortplaats De Vlagheide. Deze kosten worden verdeeld op basis van het inwonertal van de deelnemende gemeenten op 1 januari 1998, de datum van de start van de liquidatie van het Stadsgewest. De bijdrage voor 2027 is € 1,32 per inwoner, voor 2027 een totaalbedrag van € 21.786.

Het voorstel is om:

- in te stemmen met het concept van de begroting 2027 en meerjarenraming 2028- 2030;
- in te stemmen met het concept van de gewijzigde begroting 2026;
- dit als zienswijze kenbaar te maken aan het algemeen bestuur van het Stadsgewest.

Aanleiding

Conform artikel 32 van de gemeenschappelijke regeling Stadsgewest 's-Hertogenbosch stelt het dagelijks bestuur van het Stadsgewest de raden van de deelnemende gemeenten in de gelegenheid om te reageren op de programmabegroting 2027, de meerjarenraming 2027-2030 en de programmabegroting wijziging 2026. De raden zijn gevraagd voor 1 oktober 2026 hun zienswijze kenbaar maken.

Feitelijke informatie

Voorgeschiedenis

In 1997 startte een proces om het Stadsgewest te ontmantelen. De meeste taken zijn toen gestopt of verzelfstandigd. Momenteel resteert alleen nog de beheertaak van de gesloten afvalberging De Vlagheide. De stortactiviteiten zijn in december 2003 afgebouwd en de stortplaats bevindt zich nu in de prenazorgfase.

De vuilstortplaats aan de Vlagheide in Schijndel zal niet eerder dan in 2029 worden overgedragen aan de provincie. Zolang er over de overdracht géén overeenstemming is, blijft het Stadsgewest in liquidatie en handelt het de resterende taak, het continueren van de prenazorgfase, af. De ambtelijke ondersteuning is in 2021 overgegaan vanuit de gemeente 's-Hertogenbosch naar de gemeente Meijerijstad. De jaarlijkse kosten hiervan worden verdeeld over de deelnemende gemeenten met als

basis het aantal inwoners dat op 1 januari 1998 in de diverse kernen woonde bij het in liquidatie gaan van het Stadsgewest. Het overzicht hiervan is opgenomen in de begroting 2027 van het Stadsgewest.

Kaders (beleid en wettelijk)

De gemeenschappelijke regeling Stadsgewest 's-Hertogenbosch is van toepassing.

Overige informatie

Programmabegroting 2027 en meerjarenraming 2027-2030

De stortplaats Vlagheide heeft in april 2026 een voorlopige aanslag Nazorgheffing ontvangen, berekend door de Provincie Noord-Brabant. Deze aanslag is bedoeld om de kosten voor eeuwigdurende nazorg van de locatie veilig te stellen. Het doelvermogen is berekend op basis van het nazorgplan van 14 januari 2026. De berekeningen zijn uitgevoerd met behulp van het Rinas-model (rekenmodel IPO Nazorg Stortplaatsen) en nemen een rentepercentage van 3,3% als disconteringsvoet. Dit resulteerde in een totaalbedrag van €22.382.727 voor de voorlopige aanslag.

Van dit bedrag wordt het lopende vermogen in het Nazorgfonds van €18.290.789 afgetrokken, waardoor een te betalen restant ontstaat van €4.091.938. Dit bedrag dient binnen de vastgestelde termijn betaald te worden, maar er wordt ook de mogelijkheid geboden om een betalingsregeling te treffen. Het te betalen restant wordt verdeeld onder de deelnemende gemeenten via de eerder getoonde verdeelsleutel.

Het Stadsgewest blijft na de verlenging van het convenant in ieder geval tot 2029 verantwoordelijk voor het beheer (de nazorg) van de stortplaats. De exploitatielasten zijn terug te vinden in bijgevoegde conceptbegroting. De kosten zijn gebaseerd op de huidige inzichten. De door de deelnemende gemeenten te betalen bijdrage per inwoner (peildatum 1 januari 1998) bedraagt €1,32 voor 2027.

Jaar	Begroting	
	2027	2026
2026		1,34
2027	1,32	1,32
2028	1,17	1,18
2029	1,19	1,19
2030	1,22	

In de begroting 2027 staat ook het resultaat voor 2025 genoemd en hieruit blijkt dat 2025 wordt afgesloten met een negatief saldo van € 139.000. Oorzaken voor dit negatieve resultaat zijn nu niet te duiden omdat de conceptjaarrekening 2025 nog niet is aangeboden. De voorliggende begroting 2027 prognosticeert eind 2026 (na toevoeging van het negatieve resultaat van € 139.000 uit het concept van de jaarrekening 2025) een negatief eigen vermogen van **€ 1.587.000.**

Programmabegroting wijziging 2026

Aan de lastenzijde zijn enkele wijzigingen doorgevoerd. De onderhoudskosten zijn in eerst instantie te laag geraamd. Inmiddels is bekend dat er asbest verwijderd moet worden op de Vlagheide. Daarnaast komen er extra voorbereidingskosten voor de waterberging. De personeelskosten zijn verhoogd met 20.000 euro. Deze stijging is het gevolg van een grotere inzet die nodig is voor de professionalisering van de financiële administratie en de extra werkzaamheden betrekking hebben op de voorlopige aanslag. De kosten voor implementatie van het financiële systeem evenals de kosten voor de taxatie t.b.v. de koopovereenkomst zijn opgenomen in de overige (kantoor)kosten. Verder is de post elektra verhoogd naar wat er afgelopen jaar werkelijk aan kosten zijn gemaakt.

Aan de batenzijde zijn overige baten opgenomen die begroot waren op € 15.000. Dit betreft de renteopbrengsten die voortvloeien uit het schatkistbankieren. De prognose hiervan is gebaseerd op de gerealiseerde rente in 2025.

Om de per saldo stijging van de lasten te dekken, is een totale verhoging van de deelnemersbijdrage á 87.000 euro nodig.

Afweging

De concepten van de programmabegroting 2027, de meerjarenraming 2027-2030 en de programmabegroting wijziging 2026 geven geen specifieke aanleiding tot een zienswijze. Het voorstel is dan ook om met deze concepten in te stemmen en dit als zienswijze kenbaar te maken aan het algemeen bestuur van het Stadsgewest. Het gemeentelijke aandeel in de jaarlijkse exploitatiekosten van het Stadsgewest is opgenomen in onze gemeentelijke (meerjaren)begroting.

Inzet van middelen

Met ingang van 2021 is voor de afdekking van de bijdrage aan het Stadsgewest een structurele bijdrage opgenomen in onze begroting. Het gaat voor onze gemeente over 16.515 inwoners van de voormalige gemeente Vlijmen. Per inwoner is de bijdrage vanaf 2027 € 1,32. In totaal een bijdrage van €22.153. De stijging van de deelnemersbijdrage ad. € 4.264 wordt, vooruitlopend op besluitvorming door de raad, verwerkt in de begroting 2027.

Risico's

De hoogte van het doelvermogen is, zoals hiervoor al werd beschreven, een risico. Hierover ontstaat pas duidelijkheid wanneer de provincie een uitspraak doet over de hoogte. Omdat het convenant verlengd is zal ook duidelijkheid hierover pas in 2029 worden verkregen.

Procedure / vervolgstappen

Uw besluit zal worden toegestuurd aan de ambtelijk secretaris van het Stadsgewest met het verzoek dit kenbaar te maken aan het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur besluit vervolgens over de voorliggende programmabegroting wijziging 2026 en de programmabegroting 2027 met meerjarenraming 2027-2030.

Voorgenomen besluit

Wij stellen u voor bijgaand besluit vast te stellen.

Het college van Heusden,
de secretaris,

de burgemeester,

mr. H.J.M. Timmermans

drs. W. van Hees

Bijlagen:

- Begeleidende brief Stadsgewest 's Hertogenbosch Zienswijze ontwerp-begroting 2026 en 2027.
- Stadsgewest 's Hertogenbosch Programmabegroting Wijziging 2026.
- Stadsgewest 's Hertogenbosch Programmabegroting 2027 en Meerjarenraming 2027-2030.

De raad van Heusden in zijn openbare vergadering van 22 september 2026;
gezien het voorstel van het college van 18 augustus 2026;
gelet op de beraadslaging;

b e s l u i t :

- in te stemmen met de programmabegroting 2027 en de meerjarenraming 2027-2030 van het Stadsgewest 's-Hertogenbosch;
- in te stemmen met de programmabegroting wijziging 2026;
- dit als zienswijze kenbaar te maken aan het algemeen bestuur van het Stadsgewest 's-Hertogenbosch;

de griffier,

de voorzitter,

{{esl:Signer2:Capture:size(200,50)}}

{{esl:Signer1:Capture:size(200,50)}}

mr. N.M.H.C. Pot-Broos

drs. W. van Hees