

Onderwerp	Begroting 2026, meerjarenraming 2027-2029 en gewijzigde begroting 2025 van Stadsgewest 's-Hertogenbosch
Portefeuillehouder	drs. W. van Hees
Datum raadsvergadering	24 juni 2025
Aantal bijlagen	4

Samenvatting

Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling Stadsgewest 's-Hertogenbosch (verder 'het Stadsgewest' genoemd) heeft het concept van de begroting 2026 met meerjarenraming 2027-2029 en een concept voor een begrotingswijziging 2025 aangeboden.

Een concept van de jaarrekening 2024 is nog niet aangeboden. Wel is in de begroting 2026 een kolom opgenomen met een voorlopig positief resultaat van € 31.000. Naar verwachting wordt het voorstel van het dagelijks bestuur om dit positieve resultaat ten gunste van de Algemene reserve te brengen waardoor deze iets minder negatief wordt.

In het concept van de begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 van het Stadsgewest staan alleen nog de kosten, in totaal € 380.000, van het beheer en de afbouw van de stortplaats De Vlagheide in Schijndel. Deze kosten worden omgeslagen over het inwonertal van de deelnemende gemeenten op 1 januari 1998, de datum van de start van de liquidatie van het Stadsgewest. De bijdrage voor onze gemeente is voor 2026 € 17.889. De begroting 2026 is sluitend met de bijdragen van de deelnemende gemeenten.

In de begroting voor 2025 worden wijzigingen aangebracht omdat een herziening heeft plaatsgevonden van de rente voor een aangegane geldlening, lagere onderhoudskosten en de ontvangen rente voor schatkistbankieren.

Het voorstel is om:

- in te stemmen met het concept van de begroting 2026 en meerjarenraming 2027- 2029;
- in te stemmen met het concept van de gewijzigde begroting 2025;
- 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 's-Hertogenbosch (verder het Stadsgewest genoemd) de raden van de deelnemende gemeenten in de gelegenheid om te reageren op de concepten van de begroting 2026, de meerjarenraming 2027-2029 en ook op de gewijzigde begroting 2025. De raden zijn gevraagd uiterlijk 30 mei 2025 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 in Schijndel en het toezicht op de uitvoering van de leveringscontracten met Attero BV. De stortactiviteiten zijn in december 2003 afgebouwd en de stortplaats bevindt zich nu in de pre-nazorgfase.

Het moment van overdracht van de gesloten afvalberging De Vlagheide ligt nog niet vast. Hierover is overleg gaande tussen provincie en Stadsgewest. Hierbij zijn de rekenrente en het doelvermogen onderwerpen die besproken en berekend moeten worden. De rekenrente is onderwerp van een Asset Liability Managementstudie (verder ALM-studie). Daarnaast is onderwerp van onderzoek of voor het

langjarige onderhoud (100 jaar) van de afdichting van De Vlagheide besparingen te realiseren zijn. Een en ander is nadrukkelijk van toepassing op de uiteindelijk, door de provincie, op te leggen aanslag voor de afkoop van het eeuwigdurende onderhoud.

Kaders (beleid en wettelijk)

De gemeenschappelijke regeling Stadsgewest 's-Hertogenbosch is een belangrijk kader voor dit voorstel.

Overige informatie

Conceptbegroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029

In 2020 is een substantieel deel (€ 4.583.000) van het opgebouwde negatieve eigen vermogen afgerekend met de deelnemende gemeenten. Om het resterende negatieve vermogen te financieren werd door de gemeente 's-Hertogenbosch een lening verstrekt met een looptijd tot begin 2025. Deze lening is begin 2025 herzien en is geherfinancierd. De nieuwe lening is aangegaan voor 2 jaar en loopt nu tot en met februari 2027. De effecten van deze herfinanciering (rentekosten) zijn in de voorliggende begroting opgenomen. Vanuit het verleden is en blijft de insteek dat het restant van de lening kan worden afgelost vanuit een restitutie van het teveel opgebouwd doelvermogen in het nazorgfonds (wat bij de provincie is belegd).

Vanaf 2021 worden de lasten van de exploitatie gedekt door een bedrag per inwoner. Hierbij is het aantal inwoners dat het Stadsgewest kende bij de start van de liquidatie bepalend. Op 1 januari 1998 was het totale inwonertal 336.961 waarvan 16.515 inwoners in onze gemeente (voormalig Vlijmen). Hierdoor is ons aandeel in financiële zin 4,9%. Bij deze wijze van dekking zouden meerjarig geen nieuwe exploitatietekorten kunnen ontstaan en zou het resterende negatieve eigen vermogen niet meer mogen/kunnen groeien.

De voorliggende begroting 2026 prognosticeert eind 2025 (na toevoeging van het positieve saldo van € 31.000 uit het concept van de jaarrekening 2024, zie hierna) een negatief eigen vermogen van € 1.469.000. Het eigen vermogen wijzigt dus niet in de meerjarenprognose.

Voor het Stadsgewest vormt het uiteindelijke doelvermogen (in 2020 door de provincie berekend op € 17,536 miljoen met als rekenrente 5,06%) al jaren het grootste risico. Het doelvermogen moet worden afgerekend wanneer de voormalige stortplaats De Vlagheide aan de provincie wordt overgedragen. Over de definitieve hoogte van deze afkoopsom komt er vanuit de provincie pas duidelijkheid op het moment van overdracht. Dan wordt een aanslag opgelegd. In de begroting van het Stadsgewest wordt hiervoor al jaren een bedrag van € 14 miljoen (peildatum 1 januari 2021) gemeld, dat volgens deskundigen de waarde van de afkoop zou moeten zijn. Tegenover het verwachte doelvermogen is vanuit het Stadsgewest bij de provincie enkele jaren geleden al een voorschot gestort dat nu door de provincie wordt beheerd en belegd binnen een nazorgfonds. Het laatst bekende saldo van deze door de provincie beheerde middelen/beleggingen is dat deze ultimo 2024 zijn gegroeid naar € 16,4 miljoen. Er wordt sinds november 2019 belegd met een standaard beleggingsprofiel waarbij het uitgangspunt is dat 4% rendement wordt behaald.

Het Stadsgewest blijft na de verlenging van het convenant de komende jaren verantwoordelijk voor het beheer (de nazorg) van de stortplaats. De exploitatielasten zijn terug te vinden in het bijgevoegde concept van de begroting. De kosten zijn gebaseerd op de huidige inzichten. De door de deelnemende gemeenten te betalen bijdrage (peildatum 1 januari 1998) is berekend op € 1,08 per inwoner voor 2026. Dit loopt iets op tot € 1,12 voor 2027, € 1,14 voor 2028 en € 1,15 voor 2029.

In de begroting 2026 staat ook een kolom Resultaat 2024 en hieruit blijkt dat 2024 wordt afgesloten met een positief saldo van € 31.000. Oorzaken voor dit positieve resultaat zijn nu niet te duiden omdat de conceptjaarrekening 2024 nog niet is aangeboden. Deze jaarrekening ligt, evenals de jaarrekeningen van 2021, 2022 en 2023 nog bij de accountant voor de afrondende controle.

Gewijzigde begroting 2025

De begroting 2025 wordt voor enkele posten aangepast. De grootste post betreft het gevolg van het herfinancieren van de geldlening met de gemeente 's-Hertogenbosch. De oorspronkelijke lening werd verstrekt met een rentepercentage van 0,0%, terwijl de nieuwe geldlening is verstrekt met een rentepercentage van 2,54%. Dat geeft een nadeel van € 57.000. Tegenover deze extra kosten worden lagere onderhoudskosten verwacht voor een bedrag van € 31.000 en wordt een bedrag van € 25.000 verwacht voor de rentevergoeding van schatkistbankieren. Per saldo is de begrotingswijziging sluitend en is er voor 2025 géén toename van de deelnemersbijdrage.

Afweging

De concepten van de programmabegroting 2026, de meerjarenraming 2027-2029 en de gewijzigde begroting 2025 geven geen aanleiding tot het kenbaar maken van 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 2026 € 1,08. In totaal een bijdrage van € 17.899 voor 2026. Deze uitgaven zijn gedekt binnen de meerjarenbegroting. Na toevoeging van het voorziene positieve saldo van de jaarrekening 2024, van € 31.000, aan de Algemene reserve van het Stadsgewest is deze reserve is nog € 1.469.000 negatief.

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. Gelet op de lopende onderhandelingen zal dit mogelijk pas in 2029 duidelijk zijn.

Procedure / vervolgstappen

Door het secretariaat van het Stadsgewest is gevraagd te reageren voor 30 mei 2025. U kunt echter pas na deze datum een besluit nemen. Wij zullen het secretariaat van het Stadsgewest daarom tussentijds al informeren over het verloop van de procedure, met name ook het resultaat van de bespreking in de informatievergadering. 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 het concept van de begroting 2026 met meerjarenraming 2027-2029 en het concept van de gewijzigde begroting 2025 in de vergadering van 9 juli 2025.

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:

- aanbiedingsbrief (concept) programmabegroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 Stadsgewest 's-Hertogenbosch;

- (concept) programmabegroting 2026 en de meerjarenraming 2027-2029 Stadsgewest 's-Hertogenbosch;
- (concept) gewijzigde begroting 2025 Stadsgewest 's-Hertogenbosch;
- verslag ambtelijke voorbereiding begroting 2026.

De raad van Heusden in zijn openbare vergadering van 24 juni 2025;
gezien het voorstel van het college van 15 april 2025;
gelet op Gemeenschappelijke regeling Stadsgewest 's-Hertogenbosch;
gelet op de beraadslaging;

b e s l u i t :

- in te stemmen met de (concept) programmabegroting 2026 en de meerjarenraming 2027- 2029 van het Stadsgewest 's-Hertogenbosch;
- in te stemmen met de (concept) gewijzigde begroting 2025 van het Stadsgewest 's-Hertogenbosch;
- dit als zienswijze kenbaar te maken aan het algemeen bestuur van het Stadsgewest 's-Hertogenbosch.

de griffier,

de voorzitter,

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

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

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

drs. W. van Hees