



Gemeenschappelijke Regeling Stadsgewest 's-Hertogenbosch

Programmabegroting 2027

Meerjarenraming 2027-2030

26-5-2026

Vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur d.d. 2 november 2026

De 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 VOORLOPGIE AANSLAG PROVINCIE	6
2.5 FINANCIËLE GEVOLGEN VOORLOPIGE AANSLAG	6
2.6 BESTUUR	7
3. BATEN	8
4. LASTEN	9
4.1 ONDERHOUDSKOSTEN	9
4.2 PERSONEELSKOSTEN	9
4.3 TECHNISCHE KOSTEN	9
4.4 HEFFINGEN EN BELASTINGEN	10
4.5 OVERIGE (KANTOOR)KOSTEN	10
5. PARAGRAFEN	11
5.1 WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING	11
5.2 BEDRIJFSVOERING	13
5.3 FINANCIERING	14

1. Begroting

	Begroting 2027	Gewijzigde begroting 2026	Realisatie 2025
Baten			
Gemeentelijke bijdragen	444.500	452.000	343.000
Overige baten	15.000	15.000	19.855
Totale baten	459.500	467.000	362.855
Lasten			
Onderhoudskosten	210.000	200.000	151.497
Personeelslasten	50.000	60.000	96.312
Technische kosten	57.000	53.500	41.405
Heffingen en belastingen	53.000	50.000	70.351
Overige (kantoor)kosten	16.000	30.000	68.980
Elektra	10.000	10.000	10.027
Rente	63.500	63.500	63.500
Totale lasten	459.500	467.000	502.062
Exploitatieresultaat	-	-	-139.206

2. Toelichting begroting

2.1 Algemeen

Voor u ligt de programmabegroting 2027 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 precies zal plaatsvinden. Naar verwachting zal dit per 1-1-2030 zijn. De lening, die is afgesloten bij de gemeente 's-Hertogenbosch, loopt begin 2027 af. Begin 2027 zal er een nieuwe lening worden afgesloten om het tekort op te vullen.

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 2025. De accountantscontrole heeft echter nog niet plaatsgevonden, waardoor er nog wijzigingen kunnen optreden ten opzichte van de voorlopige cijfers in de begroting (kolom resultaat 2025).

2.2 Actualiteit

2.2.1 Rekenrente

In 2025 is door het Stadsgewest het nazorgplan geactualiseerd. Dit geactualiseerde nazorgplan is de basis van de door de provincie opgelegde voorlopige aanslag die 15 april 2026 aan het Stadsgewest is opgelegd.

Per 1 maart 2026 bedraagt het door het Stadsgewest opgebouwde vermogen in het Nazorgfonds circa € 18 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 2025 lag iets hoger, namelijk op 4,56%.

De provincie heeft 15 april 2026 een voorlopige opgesteld waaruit blijkt dat het Stadsgewest €4.091.937,83 moet betalen. Dit bedrag is gebaseerd op het doelvermogen voor de locatie Vlagheide, dat is vastgesteld op €22.382.727,25. In het Nazorgfonds is momenteel een vermogen van €18.290.789,42 beschikbaar. Het verschil tussen deze bedragen vormt de aanvullende betaling die nodig is om het fonds te vullen. Het berekende bedrag is gebaseerd op een sluitingsdatum van 1 januari 2030 en is netto contant gemaakt tegen een rekenrente van 3,3%. Deze betaling is noodzakelijk om de toekomstige nazorg van de stortlocatie Vlagheide financieel veilig te stellen bij de overdracht van de verantwoordelijkheid aan de provincie.

2.2.2 Overdracht

Op dit moment zijn er nog geen definitieve afspraken met de provincie over het moment waarop deze overdracht zal plaatsvinden. Vooralsnog wordt uitgegaan van de overdracht per 1-1-2030

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. De genoemde bruidsschat zal kort voor overdracht o.b.v. de definitieve aanslag worden vastgesteld.

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

De volgende gemeenten maken deel uit van de gemeenschappelijke regeling, evenals de bijdrage per gemeente voor 2027:

gemeente	inwoners	bedrag	percentage
Bernheze	8.643	11.401	2,6%
Boxtel	31.449	41.486	9,3%
Den Bosch	131.990	174.114	39,2%
Heusden	16.515	21.786	4,9%
Maasdriel	9.405	12.407	2,8%
Meierijstad	74.685	98.520	22,2%
Oisterwijk	5.448	7.187	1,6%
St.Michielsgestel	27.387	36.127	8,1%
Tilburg	1.401	1.848	0,4%
Vught	30.038	39.624	8,9%
Totaal	336.961	444.500	100%

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 € 18,3 miljoen (stand per 1 maart 2026) weer te beleggen volgens het standaard beleggingsprofiel in het Nazorgfonds wordt een hoger spaartegoed gerealiseerd.

2.4 Voorlopige aanslag provincie

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 en nemen een rentepercentage van 3,3% als disconteringsvoet. Dit resulteerde in een totaal bedrag van €22.382.727,25 voor de voorlopige aanslag.

Van dit bedrag wordt het lopende vermogen in het Nazorgfonds van €18.290.789,42 afgetrokken, waardoor een te betalen restant ontstaat van €4.091.937,83. 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.

Uit de berekeningen blijkt dat het doelvermogen van de stortplaats gebaseerd is op activiteiten zoals jaarlijkse evaluaties, controle van het grondwater, vervanging van installaties, en toezicht op de structuur van de stortplaats. De hoogte van de toekomstige kosten is afhankelijk van onderliggende uitgangspunten zoals vervangingstermijnen, inflatie, en risicoreserves. De provincie benadrukt dat de definitieve aanslag pas vastgesteld wordt na sluiting van de stortplaats en inspectie. Mochten er geschillen of economische ontwikkelingen zijn, dan kunnen deze worden meegenomen in een herziening van de voorlopige aanslag.

Het proces rond de voorlopige aanslag is zorgvuldig doorlopen, met meerdere bestuurlijke overleggen en technische gesprekken. Zowel het nazorgplan als verschillende berekeningen zijn beoordeeld, aangepast en uitvoerig besproken om ervoor te zorgen dat alle relevante aspecten van de eeuwigdurende nazorg in deze berekening zijn meegenomen. Het uiteindelijke doel is om de financiële middelen voor deze zorg te waarborgen, zodat de stortplaats op lange termijn veilig en duurzaam beheerd kan blijven.

2.5 Financiële gevolgen voorlopige aanslag

Afhankelijk van de gekozen betalingsregeling heeft de voorlopige nazorgheffing verschillende financiële gevolgen voor de deelnemende gemeenten. De provincie biedt twee opties aan voor betaling van het bedrag van €4.091.937,83 dat is berekend als het resterende vermogen dat nodig is om de eeuwigdurende nazorg van stortplaats Vlagheide veilig te stellen:

Optie 1: Eenmalige betaling (2026)

Bij deze regeling betaalt het Stadsgewest het volledige bedrag in één keer in 2026. De deelnemende gemeenten ontvangen een factuur van hun aandeel volgens de verdeelsleutel. Deze optie zorgt ervoor dat het totale bedrag direct wordt voldaan, waardoor administratieve lasten en rentekosten worden vermeden. De directe financiële impact per gemeente volgens de verdeelsleutel is als volgt:

Gemeente	Verdeelsleutel	Bedrag
Bernheze	2,6%	€ 106.390,38
Boxtel	9,3%	€ 380.550,22
Den Bosch	39,2%	€ 1.604.039,63
Heusden	4,9%	€ 200.504,95
Maasdriel	2,8%	€ 114.574,26
Meerijstad	22,2%	€ 908.410,20
Oisterwijk	1,6%	€ 65.471,01
Sint-Michielsgestel	8,1%	€ 331.446,96
Tilburg	0,4%	€ 16.367,75
Vught	8,9%	€ 364.182,47
		€ 4.091.937,83

Optie 2: Gespreide betaling (2027-2030)

Bij gespreide betaling wordt het resterende bedrag verdeeld over vier jaarlijkse termijnen, waardoor deelnemende gemeenten jaarlijks een factuur ontvangen voor hun aandeel van het totaalbedrag. De termijnen zijn gelijk verdeeld van 2027 tot en met 2030. Onderstaand overzicht toont de jaarlijkse kosten per gemeente:

Gemeente	Verdeelsleutel	1-1-2027	1-1-2028	1-1-2029	1-1-2030	Totaal
Bernheze	2,6%	€ 28.827,51	€ 28.827,51	€ 28.827,51	€ 28.827,51	€ 115.310,03
Boxtel	9,3%	€ 103.113,78	€ 103.113,78	€ 103.113,78	€ 103.113,78	€ 412.455,12
Den Bosch	39,2%	€ 434.630,13	€ 434.630,13	€ 434.630,13	€ 434.630,13	€ 1.738.520,50
Heusden	4,9%	€ 54.328,77	€ 54.328,77	€ 54.328,77	€ 54.328,77	€ 217.315,06
Maasdriel	2,8%	€ 31.045,01	€ 31.045,01	€ 31.045,01	€ 31.045,01	€ 124.180,04
Meierijstad	22,2%	€ 246.142,57	€ 246.142,57	€ 246.142,57	€ 246.142,57	€ 984.570,28
Oisterwijk	1,6%	€ 17.740,01	€ 17.740,01	€ 17.740,01	€ 17.740,01	€ 70.960,02
Sint-Michielsgestel	8,1%	€ 89.808,78	€ 89.808,78	€ 89.808,78	€ 89.808,78	€ 359.235,10
Tilburg	0,4%	€ 4.435,00	€ 4.435,00	€ 4.435,00	€ 4.435,00	€ 17.740,01
Vught	8,9%	€ 98.678,78	€ 98.678,78	€ 98.678,78	€ 98.678,78	€ 394.715,11
		€1.108.750,32	€ 1.108.750,32	€ 1.108.750,32	€ 1.108.750,32	€ 4.435.001,28

Het definitieve bedrag zal pas kort voor de overdracht in 2030 worden vastgesteld, na actualisatie van het nazorgplan en inspecties van de stortplaats. Eventuele tekorten door economische ontwikkelingen, wijzigingen in uitgangspunten, of geschillen worden bij deze definitieve aanslag verrekend. De deelnemende gemeenten dienen hier rekening mee te houden in hun meerjarenbegroting.

Het Algemeen Bestuur (AB) van het Stadsgewest stelt op 2 juli 2026 de betalingsregeling voor de voorlopige nazorgheffing vast. Dit gebeurt op basis van de voorkeuren die vooraf door de deelnemende gemeenten zijn doorgegeven. Het besluit, dat unaniemiteit vereist, bepaalt of het bedrag van €4.091.937,83 eenmalig in 2026 wordt betaald of gespreid over vier termijnen (2027-2030). Het gekozen besluit wordt door het Dagelijks Bestuur namens het Stadsgewest doorgegeven aan de provincie Noord-Brabant.

Omdat de voorlopige nazorgheffing een eenmalige doorbelasting betreft aan de deelnemende gemeenten, worden de financiële lasten niet meegenomen in de reguliere begroting van het Stadsgewest. De te ontvangen bedragen worden rechtstreeks doorbelast aan de gemeenten op basis van de verdeelsleutel, en daarmee verwerkt in hun eigen begrotingen. Het Stadsgewest vervult in dit proces enkel een administratieve rol als tussenliggende instantie.

2.6 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	2027	2028	2029	2030
Gemeentelijke bijdragen	444.500	396.000	402.500	409.500
Overige baten	15.000	15.000	15.000	15.000
Totaal baten	459.500	411.000	417.500	424.500

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 2027 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	2027	2028	2029	2030
Onderhoudskosten	210.000	157.000	159.000	161.000
Personeelslasten	50.000	52.000	54.000	56.000
Technische kosten	57.000	58.000	59.000	60.000
Heffingen en belastingen	53.000	54.000	55.000	56.000
Overige (kantoor)kosten	16.000	16.500	17.000	17.500
Elektra	10.000	10.000	10.000	10.000
Rente	63.500	63.500	63.500	63.500
Totaal lasten	459.500	411.000	417.500	424.000

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 doorspuut. Inmiddels is bekend dat er asbest verwijderd moet worden op de Vlagheide. Daarnaast komen er extra voorbereidingskosten voor de waterberging. De te verwachte kosten hiervan zijn bijgeraamd voor het jaar 2027.

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.

De personele kosten zullen in 2027 naar verwachting lager uitvallen dan er verwacht wordt in 2026.

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

De rentelast heeft betrekking op de uitstaande lening bij de gemeente 's-Hertogenbosch. Deze lening loopt af aan het begin van 2027, waarna een nieuw rentetarief zal worden vastgesteld. De lening dient ter aanvulling van het negatieve saldo van het eigen vermogen.

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. Het negatief saldo wordt aangevuld door de lening vanuit gemeente 's-Hertogenbosch.

Bestemmingsreserves

In 2027 zijn er geen bestemmingsreserves aanwezig.

Voorziening nazorg

De Wet Milieubeheer 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 2025 is door de provincie mede op basis van de in 2024 uitgevoerd ALM-studie bepaald dat zij de rekenrente van 3,3% conform UFR EIOPA 2025 hanteert. Op basis van deze rekenrente en het geactualiseerd nazorgplan uit 2025 is op 15 april 2026 een voorlopige aanslag opgelegd. De hoogte van deze voorlopige aanslag kan tot en met de definitieve aanslag tussentijds worden bijgesteld. Op deze wijze is het mogelijk rekening te houden met technische en economische ontwikkelingen. 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.

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 2025 heeft een negatief resultaat van € 139.206. Het niet vastgestelde resultaat wordt voorgesteld ten nadele van het eigen vermogen te laten vervallen. Hierdoor komt de algemene reserve voor per 1 januari 2025 uit op een negatief saldo van € 1.587.000.

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

Opgenomen langlopende leningen

Per 20 maart 2025 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. In 2027 is een nieuwe geldlening nodig. Wat de nieuwe rentelast wordt is dus nog onzeker.

5.3.1 Financiering

x € 1.000,-

Investerings- en financieringsstaat		2026	2027	2028	2029	2030
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 financiële vaste activa per 31/12	-	-	-	-	-
1.	Geïnvesteerde middelen per 31/12	-	-	-	-	-
2.	Financieringsmiddelen					
2.1.	Eigen vermogen					
	Saldo per 1/1	-1.587	-1.587	-1.587	-1.587	-1.587
	Vermeerderingen					
	Verminderingen					
	Saldo per 31/12	-1.587	-1.587	-1.587	-1.587	-1.587
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	913	913	913	913	913
	Financieringspositie per ultimo	913	913	913	913	913

Overzicht van reserves en voorzieningen

					x € 1.000,-
Naam reserve/voorziening	2026	2027	2028	2029	2030
Algemene reserve GR Stadsgewest	-1.564	-1.564	-1.564	-1.564	-1.564
Totaal reserves en voorzieningen	-1.564	-1.564	-1.564	-1.564	-1.564

Prognose resultaten

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

- Het doelvermogen voor de stortplaats Vlagheide is in 2026 berekend op €25.486.740
- De rekenrente van het doelvermogen bedraagt 3,3%.
- De stand per 1 maart 2026, van het reeds opgebouwde doelvermogen bij de provincie, bedraagt volgens de rapportage van de maand maart 2026 € 18,3 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 april 2026.
- 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 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Baten				
Bijdrage deelnemers	444.500	396.000	402.500	409.500
Overige baten	15.000	15.000	15.000	15.000
Totale baten	459.500	411.000	417.500	424.500
Lasten				
Onderhoudskosten	210.000	157.000	159.000	161.000
Personeelslasten	50.000	52.000	54.000	56.000
Technische kosten	57.000	58.000	59.000	60.000
Heffingen en belastingen	53.000	54.000	55.000	56.000
Overige (kantoor)kosten	16.000	16.500	17.000	17.500
Elektra	10.000	10.000	10.000	10.500
Rente	63.500	63.500	63.500	63.500
Totale lasten	459.500	411.000	417.500	424.500
Exploitatieresultaat	0	0	0	0

Prognose vereenvoudigde Balans

	2027	2028	2029	2030
Activa				
- Materiële vast activa	0	0	0	0
- Schatkist	769.000	784.000	799.000	814.000
- Liquide middelen	119.000	104.000	89.000	74.000
- Saldo kortlopende vorderingen minus kortlopende schulden	25.000	25.000	25.000	25.000
Totaal	913.000	913.000	913.000	913.000
Passiva				
Eigen vermogen	0	0	0	0
Algemene Reserve	-1.587.000	-1.587.000	-1.587.000	-1.587.000
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
	913.000	913.000	913.000	913.000