Sint-Michielsgestel
geeft ruimte

Raadsvoorstel

Zaaknummer:	1422075
Portefeuillehouder:	Peter Raaijmakers

Onderwerp

Begroting 2027 gemeente Sint-Michielsgestel

Status

Besluitvormend

Voorstel Raad

1. De programmabegroting en financiële begroting 2027 en de bijbehorende meerjarenraming 2028-2030 vast te stellen.
2. De in begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 opgenomen investeringen vast te stellen.
3. De in begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 opgenomen reservemutaties vast te stellen.

Sint-Michielsgestel
geeft ruimte

Inleiding

Het college legt jaarlijks voorafgaand aan het nieuwe begrotingsjaar de begroting ter vaststelling voor aan de gemeenteraad. De gemeenteraad heeft het budgetrecht. Met de vaststelling van de begroting geeft de gemeenteraad het college toestemming om middelen te besteden aan de daarin opgenomen activiteiten. De begroting 2027 is gebaseerd op de uitgangspunten zoals opgenomen in de Eerste bestuursrapportage 2026 (raad 8 juli 2026) en het Bestuursakkoord 2026-2030 ‘Dichtbij en Daadkrachtig’.

Beoogd resultaat

Uitgangspunt is een financieel sluitende meerjarenbegroting waarmee het gewenste gemeentelijke beleid kan worden gerealiseerd. De begroting vormt het startpunt van de jaarlijkse planning- en controlcyclus. Via de tussentijdse rapportages vindt bijsturing plaats en via de jaarrekening wordt verantwoording afgelegd.

Argumenten

1.1 De gemeente voldoet hiermee aan de wettelijke verplichting op grond van de Gemeentewet
De Gemeentewet schrijft voor dat elke gemeente jaarlijks begrotings- en verantwoordingsstukken moet opstellen. Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) bevat de regelgeving daarvoor. De vastgestelde begroting moet vóór 15 november worden toegestuurd aan de financieel toezichthouder.

1.2 Doelstelling is een structureel en reëel sluitende begroting
Een van de doelstellingen uit het Bestuursakkoord is een sluitende begroting, waarbij de balans tussen ambitie en financiële haalbaarheid wordt bewaakt. Ondanks nieuw beleid en overige autonome ontwikkelingen is een structureel en reëel sluitende meerjarenbegroting gerealiseerd. De provincie toetst hier op als financieel toezichthouder.

1.3 De gemeenteraad geeft het college autorisatie om activiteiten voor 2027 uit te voeren
De gemeenteraad heeft de bevoegdheid om financiële middelen via het ‘budgetrecht’ beschikbaar te stellen. Door de begroting vast te stellen geeft de gemeenteraad het college toestemming om geld uit te geven aan de afgesproken activiteiten voor het begrotingsjaar.

2.1 Autorisatie uitvoering investeringen in 2027
Met de vaststelling van de begroting autoriseert de gemeenteraad het college om de voor 2027 opgenomen investeringen uit te voeren. De voorgenomen investeringen zijn in principe in de laatste jaarschijf van de meerjarenbegroting opgenomen. Het college heeft op basis van de financiële verordening onder voorwaarden de bevoegdheid om investeringen naar voren te halen. De financiële verwerking vindt vervolgens plaats via de eerstvolgende tussentijdse rapportage of begrotingswijziging. In 2027 stellen we een concreet plan op om alle (voorgenomen) investeringen realistischer te begroten. Hierbij houden we rekening met de verschillende factoren die van invloed zijn op de snelheid waarmee investeringen kunnen worden uitgevoerd.

3.1 Autorisatie reservemutaties in 2027
In de begroting 2027 zijn diverse mutaties op reserves begroot. Met de vaststelling van de begroting autoriseert de gemeenteraad tevens de daarin opgenomen reservemutaties.

Kanttekeningen

1.1 De ontwikkeling van de lokale lastendruk is gebaseerd op de begroting
Uitgangspunt voor de ontwikkeling van lokale lasten is een trendmatige ontwikkeling van onderliggende kosten. Voor 2027 is deze bepaald op 2,9%. Mede door de kostenontwikkeling (inflatie) is onzeker of deze trendmatige ontwikkeling voldoende zal zijn.

1.2 Het maatregelenpakket is nog niet volledig uitgewerkt
Met de vaststelling van de Voorjaarsnota en Begroting 2026 is ingestemd met het bijbehorende maatregelenpakket. In de begroting is op basis hiervan een netto besparing van bijna € 2,6 miljoen

opgenomen. Een deel van de voorgestelde maatregelen is al concreet uitgewerkt, terwijl andere nog gebaseerd zijn op aannames en preventieve acties. De uitvoering van de maatregelen wordt actief gevolgd en over de voortgang wordt verantwoording afgelegd. Het positieve meerjarige begrotingsbeeld is mede afhankelijk van de tijdige en volledige realisatie van de opgenomen besparingsmaatregelen. Vertraging of het uitblijven van maatregelen kan leiden tot verslechtering van het begrotingssaldo.

1.3 Ontwikkeling algemene uitkering uit het gemeentefonds blijft onzeker
De effecten van de meicirculaire 2026 voor de algemene uitkering uit het gemeentefonds zijn verwerkt in deze begroting. Hoewel de meicirculaire heeft geleid tot een verbetering van het begrotingsbeeld, blijven er zorgen bestaan over voldoende compensatie voor de gestegen kosten van de jeugdzorg en de doorgerekende bezuiniging op de huishoudelijke hulp vanaf 2029. Daarnaast bestaat er onzekerheid over de toekomstige ontwikkeling van de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Er is een reëel risico dat mogelijke bezuinigingen op de rijksbegroting negatieve gevolgen zullen hebben voor de omvang van het gemeentefonds.

1.4 Risico's sociaal domein
De financiële ontwikkelingen binnen het sociaal domein, en in het bijzonder de jeugdzorg, blijven een belangrijk risico voor het meerjarig begrotingsbeeld.

1.5 Ontwikkeling inflatie en rente
De verdere ontwikkeling van inflatie, loonstijgingen en rentelasten kan leiden tot afwijkingen ten opzichte van de huidige ramingen.

1.6 Financiële ruimte voor de toekomst is beperkt
Het begrotingssaldo is vanaf 2027 beperkt voordelig. Dit maakt dat de financiële ruimte voor het opvangen van toekomstige autonome en nieuwe ontwikkelingen beperkt is.

Financiën
Vanaf de vorige begroting 2026-2029 zien we de volgende ontwikkeling van het begrotingssaldo:

Ontwikkeling begrotingssaldo begroting 2027-2030 (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029	begroting 2030
Begrotingssaldo begroting 2026-2029	1.813	883	627	1.119
Mutaties na vaststelling begroting 2026:				
- Najaarsnota 2025	-109	-213	-231	-324
- Beheerplan civiele kunstwerken en wegen	-1.394	-113	-83	-138
- Eerste bestuursrapportage 2026	-541	-390	-290	530
- Overige begrotingswijzigingen	-113	-112	-112	-111
Begrotingssaldo voor samenstellen begroting 2027	**-344**	**56**	**-89**	**1.076**
Mutaties verwerkt in deze begroting:				
- Doorrekening Bestuursakkoord 2026-2030	48	-64	-331	-422
- Aanvullend netto-effect meicirculaire 2026	227	341	267	267
- Financieel technische mutaties begroting 2027-2030	117	-79	232	121
Begrotingssaldo begroting 2027-2030	**48**	**254**	**80**	**1.042**

Alle begrotingsjaren sluiten met een positief begrotingssaldo. Dit begrotingsbeeld is tot stand gekomen in samenhang met de Tweede bestuursrapportage 2026. Inclusief deze rapportage ontwikkelt het begrotingssaldo als volgt:

Sint-Michielsgestel
geeft ruimte

Ontwikkeling begrotingssaldo 2e berap 2026 (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	begroting 2027	begroting 2028	begroting 2029	begroting 2030
Begrotingssaldo begroting 2027-2030	48	254	80	1.042
Mutaties verwerkt Tweede bestuursrapportage 2026				
- Resultaat Tweede bestuursrapportage 2026	377	2	-40	-23
- Resultaat septembercirculaire 2026	234	228	332	372
Begrotingssaldo begroting 2027-2030	**659**	**484**	**372**	**1.391**

Structureel en reëel begrotingsbeeld
De Provincie Noord-Brabant beoordeelt bij het vaststellen van de vorm van toezicht eerst of de begroting voor het jaar 2027 structureel en reëel in evenwicht is. Indien dit niet het geval is, wordt gekeken naar het laatste jaar van de meerjarenraming (2030). De conclusie is dat onze begroting zowel voor het begrotingsjaar 2027 als voor het meerjarige perspectief tot en met 2030 structureel en reëel in evenwicht is.

Structureel begrotingssaldo (bedragen x € 1.000)	2027	2028	2029	2030
Baten exclusief mutaties reserves	96.551	91.684	93.270	96.127
Lasten exclusief mutaties reserves	96.990	93.257	94.244	96.274
Geraamd saldo van baten en lasten	**-439**	**-1.573**	**-974**	**-147**
Onttrekkingen reserves	2.453	2.002	1.448	1.583
Toevoegen reserves	1.965	175	394	394
Geraamd resultaat (begrotingssaldo)	**48**	**254**	**80**	**1.042**
Incidentele baten (exclusief reservemutaties)	1.979		150	
Incidentele lasten (exclusief reservemutaties)	2.604	846	219	
Incidentele onttrekkingen reserves	911	777	30	30
Incidentele toevoegingen reserves	1.824			
Saldo van incidentele baten en lasten (inclusief incidentele reservemutaties)	**1.538**	**69**	**39**	**-30**
Structureel begrotingssaldo	**1.586**	**323**	**119**	**1.012**
	overschot	overschot	overschot	overschot

Uitvoering
Na vaststelling door de gemeenteraad op 11 november 2026 dient het college de Begroting 2027 vóór 15 november 2026 in bij Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Brabant. Het oordeel van de provincie verwachten we dan voor het eind van dit jaar.

Communicatie
Na vaststelling van de begroting in uw raad wordt de samenvattende infographic gepubliceerd in De Brug en op de social mediakanalen van de gemeente. De begroting 2027 is tevens digitaal via de gemeentelijke website raadpleegbaar.

Bijlagen
1. Begroting 2027
2. Bijlagenboek begroting 2027
3. Infographic begroting 2027

Sint-Michielsgestel
geeft ruimte

Sint-Michielsgestel, 28 september 2026
Burgemeester en wethouders van Sint-Michielsgestel,
de secretaris, de burgemeester,

P.W.M. Geurts E. Smid

Ter inzage

1. N.v.t.

Sint-Michielsgestel
geeft ruimte

Raadsbesluit

Registratienr.:	1422075
Portefeuillehouder:	Peter Raaijmakers

Aanhef

De raad van de gemeente Sint-Michielsgestel;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 28 september 2026;

en gehoord de beraadslaging in de oordeelsvormende commissievergadering Samenleving, Economie en Bestuur van 28 oktober 2026

Besluit

1. De programmabegroting en financiële begroting 2027 en de bijbehorende meerjarenraming 2028-2030 vast te stellen.
2. De in begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 opgenomen investeringen vast te stellen.
3. De in begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 opgenomen reservemutaties vast te stellen.

Aldus vastgesteld in zijn openbare vergadering van 11 november 2026;

De gemeenteraad van Sint-Michielsgestel,
de griffier, de voorzitter,

D.S.J. Thissen E. Smid