Sint-Michielsgestel
geeft ruimte

Raadsvoorstel

Zaaknummer:	1422043
Portefeuillehouder:	Peter Raaijmakers

Onderwerp

Tweede bestuursrapportage 2026 gemeente Sint-Michielsgestel

Status

Besluitvormend

Voorstel Raad

1. De Tweede bestuursrapportage 2026 vast te stellen.
2. De bijbehorende 21e wijziging van de Begroting 2026 en de 2e wijziging van de Meerjarenbegroting 2027-2030 vast te stellen.
3. De in de Tweede bestuursrapportage 2026 voorgestelde mutaties in de investeringen vast te stellen.
4. De in de Tweede bestuursrapportage 2026 voorgestelde mutaties in de reserves vast te stellen.
5. Het normenkader 2026 vast te stellen.

Sint-Michielsgestel
geeft ruimte

Inleiding

In de Tweede bestuursrapportage 2026 wordt ingegaan op:
- autonome ontwikkelingen;
- de rapportage over de voortgang van beleid;
- de gevolgen van de septembercirculaire 2026; en
- de gevolgen hiervan voor de Begroting 2026 en de Meerjarenbegroting 2027 tot en met 2030.

Deze bestuursrapportage is een aanvulling op de ontwikkelingen die in de Begroting 2027 zijn opgenomen.

Beoogd resultaat

Een geactualiseerde (Meerjaren)begroting 2026-2030, waarbij deze bestuursrapportage de laatste mogelijkheid biedt om de Begroting 2026 bij te stellen voordat de jaarrekening wordt opgesteld.

Argumenten

1.1 Actualisatie van de begroting
In de Tweede bestuursrapportage zijn ontwikkelingen voor de begroting opgenomen die hebben plaatsgevonden tot eind augustus 2026. Via deze rapportage actualiseren we de begroting. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid is hierbij nadrukkelijk getoetst op de voortgang investeringen en de ontwikkeling van de baten en lasten.

1.2 Effecten vanuit de septembercirculaire 2026
De financiële gevolgen van de septembercirculaire 2026 (algemene uitkering gemeentefonds) zijn verwerkt in de Tweede bestuursrapportage 2026. Een samenvattende toelichting op de effecten voor onze gemeente is als bijlage opgenomen in de bestuursrapportage.

2.1 Autorisatie van begrotingsmutaties
De gevolgen voor de begroting, zoals toegelicht in deze bestuursrapportage, zijn verwerkt in de vast te stellen begrotingswijzigingen. Door het vaststellen van deze bestuursrapportage, inclusief de bijbehorende begrotingswijzigingen, worden de wijzigingen in de begroting geautoriseerd en kan de uitvoering rechtmatig plaatsvinden.

3.1 Actualisatie van begrote investeringen
Voor zover daar aanleiding toe was, zijn de begrote investeringen geactualiseerd. In de bestuursrapportage zijn de bijgestelde totalen van de begrote investeringen opgenomen en zijn de mutaties gespecificeerd.

4.1 Actualisatie van begrote reservemutaties
Voor zover daar aanleiding toe was, zijn de begrote reservemutaties geactualiseerd. In de bestuursrapportage zijn de bijgestelde totalen van de begrote reserves opgenomen en zijn de mutaties gespecificeerd. Op basis hiervan is een actueel overzicht opgenomen van de stand van de reserves.

5.1 Normenkader 2026
Het normenkader bevat de door de gemeenteraad vastgestelde financiële verordeningen, beleidsregels en overige relevante regelgeving die van belang is voor de rechtmatigheidsverantwoording. Het normenkader vormt de basis voor de rechtmatigheidscontrole door de accountant en het college.

Kanttekeningen

1.1 Ontwikkelingen vanaf september 2026
In deze bestuursrapportage zijn de bekende ontwikkelingen met gevolgen voor de begroting tot en met augustus 2026 verwerkt. Afwijkingen ten opzichte van de begroting die daarna ontstaan, maken deel uit van het jaarrekeningresultaat en worden betrokken bij de beoordeling van de begrotingsrechtmatigheid.

2.1 Ontwikkelingen algemene uitkering gemeentefonds vanaf 2029
Vorig jaar heeft het Rijk besloten om het zogenoemde ravijnjaar 2027 gedeeltelijk te dempen en dit met twee jaar door te schuiven naar 2029. Dit betekent dat het financiële perspectief in structurele zin

zorgwekkend blijft. Per saldo pakt de septembercirculaire positief uit voor het begrotingssaldo, maar er blijven belangrijke onzekerheden voor de komende jaren.

Financiën

Op basis van de voorgestelde begrotingsmutaties zien we samenvattend de volgende ontwikkeling van het begrotingssaldo:

Ontwikkeling begrotingssaldo x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Begrotingssaldo, als startpunt cf. Begroting 2027-2030	0,0	48,3	254,3	79,8	1.041,9
Voorgestelde begrotingsmutaties:					
- Resultaat Tweede bestuursrapportage 2026	724,3	377,0	1,6	-39,9	-22,9
- Resultaat septembercirculaire 2026	-305,9	233,5	228,0	332,3	372,2
Begrotingssaldo na begrotingsmutaties	**418,4**	**658,8**	**484,0**	**372,2**	**1.391,3**
	overschot	overschot	overschot	overschot	overschot

Per saldo leiden de voorgestelde mutaties tot een verbetering van het begrotingssaldo voor 2026. Ook het meerjarige begrotingsbeeld wijzigt als gevolg van de verwerking van de septembercirculaire 2026 en de overige begrotingsmutaties. Dit begrotingsbeeld is in samenhang met de doorrekening vanuit de Begroting 2027-2030 tot stand gekomen.

Deze mutaties hebben gevolgen voor het totale begrotingsbeeld. Samenvattend geeft dit het volgende beeld:

Begrotingsmutaties samengevat (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Begroting was:					
Totaal baten voor resultaatbestemming	98.304,0	96.550,7	91.684,1	93.269,9	96.126,5
Totaal lasten voor resultaatbestemming	102.358,9	96.990,2	93.256,6	94.243,8	96.273,5
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	**-4.054,9**	**-439,5**	**-1.572,5**	**-973,9**	**-147,0**
Totaal onttrekking aan reserves	8.674,0	2.453,2	2.002,0	1.447,7	1.582,9
Totaal storting in reserves	4.619,1	1.965,4	175,2	394,0	394,0
Saldo resultaatbestemming	**4.054,9**	**487,8**	**1.826,8**	**1.053,7**	**1.188,9**
Begrotingssaldo (Begroting 2027-2030)	**0,0**	**48,3**	**254,3**	**79,8**	**1.041,9**
Na verwerking voorgestelde mutaties:					
Begroting wordt:					
Totaal baten voor resultaatbestemming	97.380,9	97.865,0	92.401,4	93.951,9	96.812,5
Totaal lasten voor resultaatbestemming	97.230,8	100.786,2	93.872,7	94.633,4	96.610,2
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	**150,1**	**-2.921,1**	**-1.471,3**	**-681,5**	**202,4**
Totaal onttrekking aan reserves	5.728,2	5.195,3	2.130,4	1.447,7	1.582,9
Totaal storting in reserves	5.459,9	1.615,4	175,2	394,0	394,0
Saldo resultaatbestemming	**268,3**	**3.579,9**	**1.955,2**	**1.053,7**	**1.188,9**
Begrotingssaldo wordt	**418,4**	**658,8**	**484,0**	**372,2**	**1.391,3**

Uitvoering

De Tweede bestuursrapportage 2026 wordt op 11 november 2026 gelijktijdig met de Begroting 2027 door de gemeenteraad behandeld. Na vaststelling worden de documenten toegezonden aan Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant in hun rol als financieel toezichthouder.

Sint-Michielsgestel
geeft ruimte

Communicatie
De Tweede bestuursrapportage 2026 is als onderdeel van de raadsstukken op de website gepubliceerd. Na vaststelling door de gemeenteraad wordt de bestuursrapportage op de gemeentelijke website onder de aandacht gebracht.

Bijlagen
1. Tweede bestuursrapportage 2026
2. Begrotingswijziging 21-2026
3. Begrotingswijziging 2-2027

Sint-Michielsgestel, 6 oktober 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.:	1422043
Portefeuillehouder:	Peter Raaijmakers

Aanhef

De raad van de gemeente Sint-Michielsgestel;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 6 oktober 2026;

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

Besluit

1. De Tweede bestuursrapportage 2026 vast te stellen.
2. De bijbehorende 21e wijziging van de Begroting 2026 en de 2e wijziging van de Meerjarenbegroting 2027-2030 vast te stellen.
3. De in de Tweede bestuursrapportage 2026 voorgestelde mutaties in de investeringen vast te stellen.
4. De in de Tweede bestuursrapportage 2026 voorgestelde mutaties in de reserves vast te stellen.
5. Het normenkader 2026 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