



Sint-Michielsgestel
geeft ruimte

Raadsvoorstel

Zaaknummer: 1412901
Portefeuillehouder: Peter Raaijmakers

Onderwerp

Eerste bestuursrapportage 2026 gemeente Sint-Michielsgestel

Status

Besluitvormend

Voorstel Raad

1. De Eerste bestuursrapportage 2026 vast te stellen.
2. De bijbehorende 15e wijziging van de (meerjaren)begroting 2026-2029 vast te stellen.
3. De in de Eerste bestuursrapportage 2026 voorgestelde mutaties in de investeringen vast te stellen.
4. De in de Eerste bestuursrapportage 2026 voorgestelde mutaties in de reserves vast te stellen.

Inleiding

In de Eerste bestuursrapportage 2026 wordt ingegaan op:

- autonome ontwikkelingen;
- de rapportage over de voortgang van beleid;
- de kaders voor de nieuwe begrotingsperiode 2027-2030;
- de gevolgen van de meicirculaire 2026; en
- de gevolgen hiervan voor de begroting 2026 en de meerjarenraming 2027 tot en met 2030.

Beoogd resultaat

Een actuele en geactualiseerde (meerjaren)begroting 2026-2029, die dient als basis voor het opstellen van de begroting 2027-2030.

Argumenten

1.1 Actualisatie van de begroting

In deze Eerste bestuursrapportage 2026 zijn de ontwikkelingen voor de begroting verwerkt die hebben plaatsgevonden na de vaststelling van de Najaarsnota 2025 aan het einde van vorig jaar. Deze Eerste bestuursrapportage vormt daarmee de opmaat naar de nieuwe begroting 2027-2030, die in de komende periode verder wordt voorbereid. Daarnaast actualiseren wij hiermee het lopende begrotingsjaar 2026.

2.1 Autorisatie van begrotingsmutaties

De gevolgen voor de begroting, zoals toegelicht in deze bestuursrapportage, zijn verwerkt in de 15e begrotingswijziging 2026. Door het vaststellen van deze bestuursrapportage, inclusief de bijbehorende begrotingswijziging, worden de wijzigingen in de begroting geautoriseerd en kan de uitvoering rechtmatig plaatsvinden.

3.1 Actualisatie van investeringen en reservemutaties

Voor zover daar aanleiding toe was, zijn de begrote investeringen geactualiseerd. Hetzelfde geldt voor de begrote mutaties in de reserves. In de bestuursrapportage zijn de geactualiseerde totalen van de begrote investeringen en reserves opgenomen en zijn de mutaties gespecificeerd.

4.1 Kaders financiële uitgangspunten

In deze bestuursrapportage wordt ingegaan op de financiële uitgangspunten voor de nieuwe begrotingsperiode 2027-2030. In eerdere jaren maakten deze uitgangspunten onderdeel uit van de Kadernota/Voorjaarsnota. Vanwege de gemeenteraadsverkiezingen wordt dit jaar geen Kadernota opgesteld. Daarom zijn de financiële uitgangspunten nu opgenomen in deze Eerste bestuursrapportage.

Kanttekeningen

1.1 Ontwikkelingen vanaf medio april 2026

In deze bestuursrapportage zijn de bekende ontwikkelingen met gevolgen voor de begroting tot medio april 2026 verwerkt. Eventuele nieuwe ontwikkelingen kunnen betrokken worden bij de Tweede bestuursrapportage 2026.

2.1 Ontwikkelingen Gemeentefonds vanaf 2029 en doorrekening meicirculaire 2026

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. Hoewel dit is uitgesteld geldt voor onze gemeente ook nog het specifieke risico van het alsnog toepassen van de tweede tranche herverdeling gemeentefonds met nog een aanvullend structureel nadeel van € 593.000.

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

3.1 Negatief begrotingsbeeld

Na verwerking van deze bestuursrapportage ontstaan vanaf 2026 voor enkele jaren negatieve dan wel zeer beperkte positieve begrotingssaldi (zie hoofdstuk Samenvattende begrotingsmutaties). Dit is

Sint-Michielsgestel

geeft ruimte

ongewenst, omdat de meerjarenbegroting structureel sluitend dient te zijn. Bij de beoordeling van de meerjarenbegroting 2027–2030 zal de financieel toezichthouder dit uitgangspunt nadrukkelijk meenemen.

Indien het niet lukt om een sluitende meerjarenbegroting te realiseren, kan dit leiden tot verscherpt financieel toezicht. Daarom zetten wij de komende periode in op het maken van de noodzakelijke keuzes om vanaf 2027 weer een structureel sluitende begroting te bereiken. Daarbij hanteren wij de volgende zoekrichtingen:

- onderuitputting binnen bestaande budgetten;
- inzet van het principe ‘oud voor nieuw’;
- realistisch programmeren van begrote investeringen.

Wij brengen in kaart welke structurele begrotingsruimte beschikbaar is. Uw aanvullende suggesties zijn daarbij welkom.

4.1 Zienswijze begroting 2027 MijnGemeenteDichtbij

In deze bestuursrapportage zijn de gevolgen van de begroting 2027 van MijnGemeenteDichtbij verwerkt. De gemeenteraad geeft op 1 juli 2026 een zienswijze op de begroting 2027 van MijnGemeenteDichtbij.

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	10,8	182,1	421,1	176,5	521,8
Voorgestelde begrotingsmutaties:					
• Resultaat Eerste bestuursrapportage 2026	-555,9	-1.013,9	-1.156,3	-1.082,0	-875,2
• Resultaat meircirculaire 2026	207,5	473,0	766,1	792,1	1.404,8
• Begrotingstekort 2026 ten laste van Algemene reserve	337,6				
Begrotingssaldo na begrotingsmutaties	0,0	-358,8	30,9	-113,4	1.051,4
		tekort	overschot	tekort	overschot

Conclusie is dat er voor enkele begrotingsjaren negatieve dan wel zeer beperkte positieve begrotingssaldi ontstaan.

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



Sint-Michielsgestel geeft ruimte

begrotingsmutaties samengevat (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Begroting was:					
Totaal baten voor resultaatbestemming	94.729,0	90.713,3	90.841,3	93.636,9	96.073,4
Totaal lasten voor resultaatbestemming	98.519,1	90.221,7	91.621,9	94.514,2	96.753,8
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	-3.790,1	491,6	-780,6	-877,3	-680,4
Totaal onttrekking aan reserves	8.376,0	1.498,5	1.376,9	1.447,8	1.596,2
Totaal storting in reserves	4.575,1	1.808,0	175,2	394,0	394,0
Saldo resultaatbestemming	3.800,9	-309,5	1.201,7	1.053,8	1.202,2
Begrotingssaldo was	10,8	182,1	421,1	176,5	521,8
na verwerking voorgestelde mutaties:					
Begroting wordt:					
Totaal baten voor resultaatbestemming	98.304,0	96.576,8	91.301,1	92.690,5	95.558,5
Totaal lasten voor resultaatbestemming	102.078,1	97.064,4	93.143,3	93.904,0	95.755,6
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	-3.774,1	-487,6	-1.842,2	-1.213,5	-197,1
Totaal onttrekking aan reserves	8.393,2	2.094,0	2.048,3	1.494,1	1.642,5
Totaal storting in reserves	4.619,1	1.965,2	175,2	394,0	394,0
Saldo resultaatbestemming	3.774,1	128,8	1.873,1	1.100,1	1.248,5
Begrotingssaldo wordt	0,0	-358,8	30,9	-113,4	1.051,4

Uitvoering

Na vaststelling van de Eerste bestuursrapportage 2026 wordt gestart met het verder samenstellen van de Begroting 2027. De begrotingsbehandeling is, in combinatie met de Tweede bestuursrapportage 2026, gepland voor 11 november 2026.

Communicatie

Het raadsvoorstel, de bijlagen en het door uw raad genomen besluit worden gepubliceerd via de gemeentelijke website.

Bijlagen

1. Eerste bestuursrapportage 2026
2. Begrotingwijziging 15-2026

Sint-Michielsgestel, 2 juni 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.: 1412901

Portefeuillehouder: Peter Raaijmakers

Aanhef

De raad van de gemeente Sint-Michielsgestel;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 2 juni 2026;

en gehoord de beraadslaging in de oordeelsvormende commissievergadering Samenleving, Economie en Bestuur van 24 juni 2026

Besluit

1. De Eerste bestuursrapportage 2026 vast te stellen.
2. De bijbehorende 15e wijziging van de (meerjaren)begroting 2026-2029 vast te stellen.
3. De in de Eerste bestuursrapportage 2026 voorgestelde mutaties in de investeringen vast te stellen.
4. De in de Eerste bestuursrapportage 2026 voorgestelde mutaties in de reserves vast te stellen.

Aldus vastgesteld in zijn openbare vergadering van 8 juli 2026;

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

D.S.J. Thissen

E. Smid