

# Eerste bestuursrapportage 2026



gemeente  
son en breugel



## Inhoudsopgave

Inhoudsopgave .....	3
Inleiding .....	4
Verloop reserve vrije bestedingsruimte en onvoorzien .....	6
Programma 1 Interne en externe dienstverlening .....	7
Programma 2 Sociale leefomgeving .....	8
Programma 3 Fysieke en veilige leefomgeving.....	9
Programma 4 Economische en ruimtelijke ontwikkeling .....	10
Bijlage 1 Budgettair neutrale wijzigingen en bedragen kleiner dan € 25.000 .....	11
Bijlage 2 Overzicht van investeringen en projecten .....	13

## Inleiding

### Doel van de eerste bestuursrapportage

De bestuursrapportage is een boekwerk waarin het college tussentijds financiële verantwoording aan uw raad aflegt. In de bestuursrapportage worden alleen financiële afwijkingen (voor- en nadelen) toegelicht. Ook het anders inzetten van middelen wordt toegelicht in de bestuursrapportage. In dit boekwerk vindt geen toelichting plaats van vertragingen of afwijkingen in het beleid.

### Plaats van de bestuursrapportage in de P&C-cyclus

De kadernota en de begroting hebben financieel als doel het bepalen van het budget voor een bepaald jaar. De bijstelling van budgetten vindt plaats via bestuursrapportages. De wijzigingen vanuit deze eerste bestuursrapportage voor 2026 die ook betrekking hebben op volgende jaren worden betrokken bij de kadernota 2027-2030. Ook wordt in deze bestuursrapportage inzicht gegeven in de wijzigingen bij investeringen en projecten. De tweede bestuursrapportage wordt voorafgaand aan de behandeling van de begroting voor het volgende jaar aan uw raad toegezonden. De jaarrekening is het sluitstuk en geeft weer wat er bereikt is in een jaar.

### Inhoud eerste bestuursrapportage

In deze bestuursrapportage wordt eerst ingegaan op de financiële gevolgen voor het resultaat van het lopend boekjaar.

Met het overzicht van het verloop van de reserve vrije bestedingsruimte en van de post onvoorzien worden deze onderdelen nader toegelicht. De mutaties moeten door uw raad goedgekeurd worden. Daarna wordt ingegaan op de mutaties per programma. De afwijkingen boven de € 25.000 worden per onderwerp toegelicht. In bijlage 1 is in een overzicht weergegeven welke posten budgettair neutraal of kleiner dan € 25.000 zijn. Tot slot is in bijlage 2 een overzicht gegeven van de stand van zaken van investeringen en projecten.

### Stand van de begroting 2026

De stand van de begroting 2026 inclusief de eerste begrotingswijziging is als volgt:

	2026
<b>Begrotingssaldo</b>	<b>-347.114</b>
1e begrotingswijziging 2026 - Septembercirculaire 2025	39.683
<b>Begrotingssaldo na 1e begrotingswijziging</b>	<b>-307.431</b>

De eerste bestuursrapportage kent een resultaat van ruim € 3 miljoen nadelig. Zowel het resultaat van de begroting (incl. de 1e begrotingswijziging) en het resultaat van deze bestuursrapportage worden ten laste gebracht van de reserve vrije bestedingsruimte waardoor het saldo weer op 0 komt.

	2026
<b>Begrotingssaldo na 1e begrotingswijziging</b>	<b>-307.431</b>
Resultaat eerste bestuursrapportage 2026	-3.082.393
<b>Begrotingssaldo na eerste bestuursrapportage 2026</b>	<b>-3.389.824</b>
Onttrekking aan reserve vrije bestedingsruimte	3.389.824
<b>Begrotingssaldo na eerste bestuursrapportage 2026</b>	<b>0</b>

### Rechtmatigheidsverantwoording

De rechtmatigheidsverantwoording volgt in de 2<sup>e</sup> tussentijdse rapportage 2026

## Verloop reserve vrije bestedingsruimte en onvoorzien

Reserve vrije bestedingsruimte	2026
<b>Saldo 01-01-2026</b>	<b>5.784.098</b>
<b>Toevoegingen</b>	
<b>Reeds vastgestelde toevoegingen</b>	
Vervallen reserve projectmatig werken (begroting 2026)	56.481
<b>Totaal toevoeging</b>	<b>56.481</b>
<b>Onttrekkingen</b>	
<b>Reeds vastgestelde onttrekkingen</b>	
Dekking VPB	-3.745
Resultaat jaarrekening 2025 (nadeel)	-295.124
<b>Doorschuiven onttrekking reserves 2025 (jaarrekening 2025)</b>	
Organisatieontwikkeling.	-54.603
Planmatig onderhoud cultureel erfgoed	-29.200
Beheerplan kunstwerken in de openbare ruimte	-16.773
Bedrijfsvoering Ekkersrijt	-24.500
<b>Nog niet eerder vastgestelde onttrekkingen</b>	
Begrotingssaldo 2026 (incl. 1e begrotingswijziging)	-347.114
Resultaat 1e bestuursrapportage 2026	-3.082.393
Omgevingswet	-120.000
Sport- en cultuurdeelname jongeren	-9.000
<b>Totaal onttrekking</b>	<b>-3.982.452</b>
<b>Saldo per 31-12-2026</b>	<b>1.858.127</b>

<b>Post onvoorzien</b>	<b>80.000</b>
Uitvaart van gemeentewege	-6.422
	0
<b>Stand na wijzigingen</b>	<b>73.578</b>

## Programma 1 Interne en externe dienstverlening

Omschrijving	I/S	2026	FCL	ECL
1. Hogere bijdrage Dienst Dommelvallei	S	-230.351	6040601	43300
1. Dekking hogere bijdrage Dienst Dommelvallei via stelpost loon- en prijsontwikkeling	S	230.351	6080002	38000
2. Decemercirculaire 2025	I	40.909	6070000	43100I
3. Uitbreiden formatie schuldhelpverlening (zie ook programma 2)	S	-144.445	6040118	11000
4. Vrijval kapitaallasten (alle programma's)	I	308.110	diverse	
5. Herstel budget Samenleving i.v.m. Grip op jeugd	I	-321.360	6.040.118	11.000
Budgettair neutraal of bedragen kleiner dan € 25.000	I/S	-6.000		
<b>Totaal</b>		<b>-122.786</b>		
+/- is voordeel, -/- is nadeel				

- Op 15 april 2026 ging het bestuur van Dienst Dommelvallei akkoord met de ontwerp 1e Begrotingswijziging 2026. Dit besluit wordt voor zienswijzen aan de raad voorgelegd waarna het Bestuur een definitief besluit neemt. Voor 2026 is een verhoging van het budget voorgesteld van € 230.351. Dit wordt gedekt uit de stelpost loon- en prijsontwikkeling.
- Het Rijk heeft een aanpassing in de hoogte van de algemene uitkering doorgevoerd in de decemercirculaire 2025.
- Met ingang van 1 januari 2026 hebben we de schuldhelpverlening inbesteed. Daarvoor zat dit bij Lumens. Dat betekent dat de subsidie die in programma 2 zit, wordt verminderd, maar dat de uitgaven voor formatie stijgen.
- Bij de jaarrekening 2025 is gebleken dat een aantal investeringen, in tegenstelling tot de planning, nog niet zijn afgerond. Dit levert een aanzienlijk financieel voordeel op van de kapitaallasten van € 308.110.
- In de 2e bestuursrapportage 2025 is een structureel bedrag van € 321.360 overgeheveld van Programma 1 naar Programma 2 ten behoeve van Grip op Jeugd. In de begroting 2026, die is opgesteld voorafgaand aan de 2e bestuursrapportage 2025, zijn deze middelen bij het opstellen van de salarisbegroting reeds afgeraamd ten gunste van het resultaat. Hierdoor is het bedrag van € 321.360 dubbel afgeraamd op het personeelsbudget van Samenleving, dit wordt nu hersteld.

## Programma 2 Sociale leefomgeving

Omschrijving	I/S	2026	FCL	ECL
1. Advieskosten onderwijshuisvesting	I	-95.000	6420000	38019 U
2. POH Jeugd	S	-35.000	6620001	
3. Wmo	S	--300.000		
4. Jeugdhulp	S	-2.000.000		
5. Jeugdzorg-Plus	I	-70.000	6672008	43800U
6. Indicatievrije dagbesteding Boerderij	I	-31.000	6671001	34102
7. Arbeidsparticipatie: hoger aantal re-integratietrajecten en stijgende kosten nieuwe doelgroep	S	-180.000	6650000	38009U
8. Clientondersteuning	I	-30.000	6620000	43801
9. Restant budget Lumens tbv formatie schuldhulpverlening (zie progr 1)	S	144.445	6610000	43801
10. Infill kunstgrasvelden SBC	I	-75.000		
Budgettair neutraal of bedragen kleiner dan € 25.000	I/S	-78.449		
<b>Totaal</b>		<b>-2.800.004</b>		
+/- is voordeel, -/- is nadeel				

- In 2025 is gestart met haalbaarheidsonderzoeken voor onderwijshuisvesting. Deze haalbaarheidsonderzoeken zijn nog niet afgerond en lopen door in 2026. Hiervoor is incidenteel budget nodig.
- Praktijkondersteuner huisarts (POH) Jeugd: In 2023 heeft het college besloten om structureel bij te dragen aan de POH Jeugd. Deze POH ondersteunt en begeleidt kinderen met hulpvragen. Dit leidt tot verlichting bij het CMD en het zorgt ervoor dat kinderen minder vaak geïndiceerde jeugdhulp nodig hebben. De POH Jeugd voor de helft vergoed door de zorgverzekeraar en voor de andere helft door de gemeente. De huidige middelen zijn structureel ontoereikend.
- Wmo: er wordt een toename verwacht van de uitgaven op basis van de uitgaven van de afgelopen jaren. Door de dubbele vergrijzing en een groeiende groep inwoners met psychische problematiek groeit de vraag naar Wmo voorzieningen.
- Jeugdhulp: op basis van de uitgaven van de afgelopen jaren wordt een toename van de uitgaven verwacht ten opzichte van de begroting. Er is sprake van een gestage toename in de vraag naar jeugdhulp en een toename in de complexiteit van de problematiek. Hierdoor is meer en/of langer hulp nodig.
- Jeugdzorg-Plus: Vanwege een toename in inzet van Jeugdzorg-Plus stijgen de kosten in 2026.
- De huiskamer van de Boerderij is in mei 2025 van start gegaan. De subsidie voor de indicatievrije dagbesteding aan Archipel daarin is abusievelijk niet meegenomen. Evaluatie over vervolg vindt nog plaats.
- Arbeidsparticipatie: meer mensen worden vanuit de uitkering begeleid naar werk, dat leidt tot hogere kosten voor re-integratievoorzieningen. Daarnaast stijgen de kosten voor de begeleiding van mensen die werken met loonkostensubsidie en beschut werk.
- De extra middelen voor cliëntondersteuning zijn nodig om de voor 2026 afgesproken formatie in het CMD voor Stichting MEE te bekostigen.
- Schuldhulpverlening: zie toelichting bij programma 1.

## Programma 3 Fysieke en veilige leefomgeving

Omschrijving	I/S	2026	FCL	ECL
1. Integraal onderhoud: verhoging budget onkruidbestrijding, straatreiniging en openbaar groen	S	-171.317	divers	
1, Integraal onderhoud: dekking verhogen budgetten via Stelpost loon en prijs	S	109.792	6080002	38000
1, Integraal onderhoud: doorbelasting riool en afval	S	61.525	divers	
2. Verhoging budget gladheidbestrijding	I	-95.000	6210020	38009
Budgettair neutraal of bedragen kleiner dan € 25.000	I/S	19.397		
<b>Totaal</b>		<b>-75.603</b>		
+/- is voordeel, -/- is nadeel				

1. Voor de aanbesteding 'Integraal onderhoud binnen de kom' is gebleken dat de beschikbare begroting ontoereikend was. Dit is met name het gevolg van sterk gestegen marktprijzen in de sector. Daarnaast is bij de uitvraag nadrukkelijk ingezet op duurzaam en maatschappelijk verantwoord uitvoeren van de werkzaamheden, waaronder het gebruik van elektrisch materieel en toepassing van social return. Het tekort wordt gedekt door zowel de stelpost loon- en prijsontwikkeling als ook door de kosten toe te rekenen aan de gesloten exploitaties riool-en afvalstoffenheffing. Door het toerekenen van kosten aan riool en afval, is het mogelijk dat de tarieven voor riool en afval moeten worden verhoogd.
2. In verband met de forse sneeuwval begin van het jaar zijn er extra kosten gemaakt voor gladheidbestrijding.

## Programma 4 Economische en ruimtelijke ontwikkeling

Omschrijving	I/S	2026	FCL	ECL
1. Extra kosten project Breeakker	I	-100.000	6810802	38019
2. Extra budget omgevingswet (bedrag in 2024 gestort in reserve Vrije bestedingsruimte)	I	-120.000	6810802	38009U
2. Onttrekking reserve vrije bestedingsruimte voor extra budget omgevingswet.	I	120.000	6019041	71000I
Budgettair neutraal of bedragen kleiner dan € 25.000	I/S	0		
<b>Totaal</b>		<b>-100.000</b>		
+/- is voordeel, -/- is nadeel				

1. In het kader van het project 'Breeakker-noordelijk deel' is aan een extern bureau opdracht verleend om gesprekken te voeren met Woonbedrijf. Voor de voorbereiding, opzet en het voeren van gesprekken is extra geld noodzakelijk.

Daarnaast dienen er door de advocaat voorbereidingen te worden getroffen met betrekking tot de procedure bij de rechtbank (prijsvaststellingsprocedure). Ook dient rekening te worden gehouden met het betalen van kosten van de door de rechtbank aan te stellen 3 deskundigen en dergelijke.

2. Voor het uitvoeren en implementeren van de Omgevingswet is extra budget nodig. Hiervoor is dekking binnen de reserve Vrije bestedingsruimte.

## Bijlage 1 Budgettaire neutrale wijzigingen en bedragen kleiner dan € 25.000

Hieronder staan per programma wijzigingen die budget neutraal zijn en/of waarvan het bedrag kleiner is dan € 25.000.

Omschrijving	I/S	2026	FCL	ECL
Publicatiedienst. Door nieuwe en gewijzigde wet- en regelgeving neemt de werkdruk bij juridische zaken almaar toe. Hiermee beleggen we het publiceren van besluiten en kennisgevingen elders.	S	-6.000		
<b>Totaal programma 1 budget neutraal of &lt; 25.000</b>		<b>-6.000</b>		
Lagere SPUK Inburgering uitkering, voorlopige beschikking 2026	S	-58.388	6610027	43100I
Lagere SPUK Inburgering uitkering, voorlopige beschikking 2026	S	44.383	6610027	34100U
Hogere uitvoeringskosten inburgering	I	-25.000	6610027	43800U
Correctie GGD index 2026.	I	12.708	6710000	43300u
Terugstorten index GGD 2026 in stelpost loon en prijs	I	-12.708	6080002	38000u
Verhogen budget OZB basisscholen	S	-3.500	6420000	21003U
Verhogen budget verzekeringen basisscholen	S	-6.500	6420000	38022U
Aframen huurinkomsten kinderopvang i.v.m. vertraging Bloktempel	I	-10.000	6420000	36000I
Veilig Thuis	S	-14.041	6682001	43800U
Leerplicht	S	-7.000	6430008	38009U
Afname inkomsten RMC middelen leerplicht	S	-1.491	6430008	43200I
Tegemoetkoming kinderopvang pleegouders. Vanuit het Rijk zijn er middelen ontvangen om pleegouders een tegemoetkoming te geven voor de kosten die zij maken voor kinderopvang. Deze middelen zijn echter niet geoormerkt maar worden wel uitgekeerd aan pleegouders.	S	-11.810	6672011	43600u
DVO 21	I	-1.102	6672050	43600U
Overheveling uitvoeringsbudget SMI	S	25.000	6672011	43600u
Overheveling uitvoeringsbudget naar SMI	S	-25.000	6610005	34102u
SPUK De Buurt als Ecosysteem. Voor de inzet vanuit de gemeente en sociaal domein partners binnen het Transformatieplan De Buurt als Ecosysteem wordt een SPUK toegekend voor de periode tot en met 2028. Het betreft incidentele middelen die als project zijn opgenomen. Tegenover de inkomsten staan er ook uitgaven.	I	429.000	400049	
Besteding SPUK De Buurt als Ecosysteem	I	-429.000	400049	
CMD huurinkomsten	S	-4.000	6620001	36000I
Ontwikkeling Bibliotheekvisie. Met de aankomende wetswijziging van de Wet stelstel openbare bibliotheekvoorzieningen (Wsob), naar verwachting per 1 januari 2027, ontstaat voor gemeenten een zorgplicht. Deze zorgplicht houdt in dat elke gemeente verplicht wordt te zorgen voor een passende, toegankelijke en kwalitatieve bibliotheekvoorziening. Daarnaast verplicht de wetswijziging gemeenten ook om een gemeentelijke meerjareavisie voor het bibliotheekwerk op te stellen. De vier gemeenten waartoe Bibliotheek Dommeldal onder vallen; Heeze-Leende, Geldrop-Mierlo, Nuenen en Son en Breugel hebben Berenschot gevraagd hen te begeleiden bij het opstellen van een gezamenlijk meerjareavisie voor de bibliotheekvoorziening. Iedere gemeente neemt 1/4 van de kosten voor haar rekening.	I	-10.000	6560000	43800
Peuterwerk. Sinds 2025 zien we een stijging van het aantal peuters wat gebruik maakt van een gesubsidieerde peuterplaats. Dit leidt tot hogere uitgaven.	S	-20.000	6430005	43800
Sport en Cultuurdeelname jongeren. We vinden het belangrijk dat elk kind de kans krijgt om mee toe doen, deelname aan sport- en cultuuractiviteiten moet voor iedereen toegankelijk zijn. Dit is ook een uitgangspunt in ons sport- en cultuurbeleid. We zetten de extra middelen in om sport en cultuurdeelname onder jongeren te stimuleren. Zo hebben we de afgelopen jaren gratis schaatspassen uitgedeeld aan kinderen van gezinnen met een laag inkomen. We willen initiatieven zoals deze ook de komende jaren voorzetten. Het voorstel is om hiervoor de middelen te gebruiken van het vrijvallen van de voorziening door de afbetaling van de lening van het IJsfest.	S	-9.000		

Omschrijving	I/S	2026	FCL	ECL
Sport en Cultuurdeelname jongeren (dekkings res. vrije bestedingsruimte)	S	9.000		
<b>Totaal programma 2 budget neutraal of &lt; 25.000</b>		<b>-128.449</b>		
Inspectie civiele kunstwerken in 2027 in plaats begroot 2026	S	19.397	6210014	38043
Uitvaart van gemeentewege	I	-6.422	6120000	38009
Dekking uitvaart van gemeentewege uit onvoorzien	I	6.422	6080001	38000U
<b>Totaal programma 3 budget neutraal of &lt; 25.000</b>		<b>19.397</b>		
De aanbesteding digitale informatiepanelen levert voor 10 jaar een inkomst op van € 32.500 per jaar. De begeleiding van de aanbesteding heeft plaatsgevonden op basis van 10% no cure no pay.	S	32.500	6310002	38043I
Aanbesteding digitale informatiepanelen, eenmalige kosten begeleiding aanbesteding obv 10% no cure-no pay	I	-32.500	6310002	38009U
<b>Totaal programma 4 budget neutraal of &lt; 25.000</b>		<b>0</b>		
<b>Totaal budgettair neutraal of &lt; € 25.000</b>		<b>-111.052</b>		
+/- is voordeel, -/- is nadeel				

## Bijlage 2 Overzicht van investeringen en projecten

Nr.	Projecten	Beschikbaar gesteld	Gerealiseerd t/m 31-12-2025	Gerealiseerd	Restant	Afsluiten / Loopt door
70066	Pumptrack	100.000	139.637	-11.000	-28.637	Loopt door
	Pumptrack is aangelegd, in de omgeving moeten nog een paar punten uitgevoerd worden. Er volgen nog een paar facturen					Extra krediet aanvragen
70088	Zoutoplosser	32.000	3.777	39.435	-11.212	Loopt door
	Nog niet alle facturen zijn ontvangen					Overschrijding kan worden opgevangen binnen overige projecten gladheidsbestrijding
70104	Aanpassing en inrichting Heistraat 6	356.200	362.820	0	-6.620	Extra krediet aanvragen € 49.983
	Project gereed. De totale projectbegroting was gebaseerd op een calculatie die voorjaar 2023 is opgesteld. Het project is in de periode september - december 2025 gerealiseerd. In deze periode is ook het grootste deel van de uitgaven gedaan. In de tussentijd zijn materiaalkosten gestegen. Bovendien was een deel van de kosten niet inbegrepen in het basisontwerp en de offerte van de aannemer. Dit betrof met name kosten voor het inbraakalarm, de brandmeldinstallatie, automatische deurontgrendeling en toegangscontrole, kantoorbeplanting, keukenapparatuur en extra kantoormeubilair voor de vergaderruimten. Voor een deel van deze extra kosten is dekking gevonden binnen bestaande budgetten. Voor het overige heeft het geleid tot overschrijding van het projectbudget van € 49.983.					
70124	Kantoorvoorzieningen CMD Heistraat 6	30.000	18.377	13.766	-2.143	Extra krediet aanvragen van € 9.136
	Project gereed. Zie de toelichting hierboven. Overschrijding op dit onderdeel is € 9.136					
70083	Tractor John Deere	85.000	83.590	0	1.410	Afsluiten
	Tractor is vervangen. Project is afgerond en kan worden afgesloten					
70096	Uitbreiding BS De Ruimte	1.800.781	1.653.652	147.129	0	Afsluiten
	Project is afgerond en slottermijn is betaald. Project kan worden afgesloten					