

Raadsvoorstel

Collegeverg. d.d. : 8 september 2026
Zaaknummer : 202699417
Afdeling opsteller : Financiën en control
Bereikbaar onder : 06-14723729, marco.akkermans@brunssum.nl
Portefeuillehouder : Jaimy van Dijk
Raadsvergadering d.d. : 3 november 2026
Uiterlijke datum : 3 november 2026
Motivatiedatum: vaststellen 25e begrotingswijziging 2026 en vrijval reserves.

Aan de raad,

1. Onderwerp

2e bestuursrapportage 2026

2. Uitgangssituatie (WAAROM?)

a. Aanleiding

De gemeenteraad wordt tussentijds geïnformeerd over de voortgang van de in de begroting 2026 per programma opgenomen “speerpunten uit het uitvoeringsprogramma” en “overige speerpunten”.

Ook worden de budgetten van de lopende begroting geactualiseerd/bijgesteld (financiële mutaties). De rapportage bevat alleen incidentele (alleen 2026) financiële mutaties. Deze financiële mutaties worden ter vaststelling aan de raad voorgelegd met de 25e begrotingswijziging 2026.

In deze bestuursrapportage is ook het financiële effect als gevolg van het actualiseren van de nota reserves en voorzieningen verwerkt. Hierbij zijn bij bestaande reserves beoordeeld of de doelstelling, noodzaak en omvang nog actueel is. Uit deze actualisatie is gebleken dat meerdere reserves niet langer noodzakelijk zijn of dat de omvang van de reserve hoger is dan op basis van de actuele situatie nodig wordt geacht. Hierdoor kunnen deze reserves geheel of gedeeltelijk vrijvallen. Per reserve is hiervoor een beslispunt toegevoegd aan dit raadsbesluit.

b. Huidige situatie/probleemstelling

Met deze bestuursrapportage zijn college en raad op de hoogte van de actuele voortgang uitvoering begroting 2026 en is er voor de gemeente een actuele begroting.

3. Gewenste situatie (WAT?)

a. Wat willen we bereiken?

Dat college en raad tussentijds worden geïnformeerd over de uitvoering van de begroting en dat de begroting financieel wordt geactualiseerd.

b. Kaders

1. eerdere besluitvorming
Programmabegroting 2026 (Zaaknr:202529527)
1^e bestuursrapportage 2026 (Zaaknr:202644015)
2. traject tot dusverre
Uitvoering programmabegroting 2026 gestart 1 januari 2026
3. Rol/bevoegdheden college B&W
Het college voert de Begroting uit en informeert de raad tussentijds over de voortgang
4. Algemene beleidskaders
Artikel 191 Gemeentewet
Financiële verordening gemeente Brunssum 2023
BBV
Gemeentewet

5. Past het voorstel in de strategische visie/relatie met uitvoeringsagenda
Ja
 6. Relatie met programmabegroting/financiële gevolgen
Actualisering van de programmabegroting met bijstelling van de financiële gevolgen
- c. Argumenten en overwegingen
Deze 2e bestuursrapportage 2026 heeft twee doelen:
A. rapporteren aan de gemeenteraad over de voortgang van de uitvoering van de lopende begroting 2026 (informerend);
B. actualiseren en bijstellen van de huidige begroting 2026 (besluitvormend: begrotingswijziging).
- ad A In de begroting 2026 zijn per programma “speerpunten uit het uitvoeringsprogramma” en “overige speerpunten” benoemd die in dat jaar worden uitgevoerd.
In de 2e bestuursrapportage 2026 rapporteren wij over de voortgang daarvan bij onderdeel Programma’s. Wij rapporteren alleen bij significante wijzingen dan wel afwijkingen.
Ook zullen we bij onderdeel Investeringskredieten significante afwijkingen melden.
Dat betekent dat er geen melding wordt gemaakt als de uitvoering en realisatie overeenkomstig de begroting verloopt.
- ad B. In de bestuursrapportage worden budgetten van de lopende begroting geactualiseerd/bijgesteld (financiële mutaties). De rapportage bevat alleen incidentele (alleen 2026) financiële mutaties.
Bij de financiële mutaties wordt op taakveldniveau uitgelegd waarom deze worden voorgesteld.
- d. Opties en keuze
Als de voorgestelde bijstellingen van de begroting niet worden overgenomen, heeft dit gevolgen voor de activiteiten/uitgaven die daaraan gekoppeld zijn. Deze kunnen dan niet of beperkt worden uitgevoerd of leiden tot begrotingsonrechtmatigheden bij de jaarrekening 2026.
- e. Financiën
Het totaal van alle mutaties in deze 2e bestuursrapportage 2026 leidt per saldo tot een voordelig resultaat van € 796.000 voor 2026. Dit saldo komt ten gunste van het resultaat 2026, waardoor het saldo na de eerste, tweede bestuursrapportage en al vastgestelde tussentijdse begrotingswijzigingen voor 2026 negatief € 10.000 bedraagt.
- 4. Bijlagen:**
Boekwerk 2e bestuursrapportage 2026 (Zaaknr: 202699427)

Het college van burgemeester en wethouders,

Burgemeester

Secretaris

Raadsbesluit

Afdeling : Financiën en control

Registratiekenmerk : 202699417

De raad van de gemeente Brunssum,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 8 september 2026, afdeling Financiën en control;

Besluit:

1. Kennisneemt van de 2e bestuursrapportage 2026 en de daarin opgenomen 25e begrotingswijziging vaststelt.
2. De volgende reserve vrij laat vallen voor het volgende bedrag:
 - a. Reserve MOP Openbare verlichting € 94.718
 - b. Reserve Representatie Parade € 36.725
 - c. Reserve Palet € 70.000
 - Totaal saldo lopende reserves € 201.443
3. De volgende reserves te beëindigen en daarmee het saldo 2026 te laten vrijvallen:
 - a. Reserve Personele ontwikkelingen € 143.500
 - b. Reserve Revitalisering Landgraaf € 122.321
 - c. Egalisatiereserve Economische ontwikkelingen € 31.175
 - d. Reserve Brunssum Beweegt (GIDS-gelden) € 102.539
 - e. Reserve "Kinderen doen mee" € 31.431
 - f. Reserve Sociale vernieuwing/Wijkgerichte aanpak € 46.408
 - g. Reserve Bovenwijkse voorziening € 177.809
 - h. Herstructureringsreserve € 44.674
 - Totaal saldo vrijval beëindigde reserves € 699.857

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 3 november 2026.

De Raad voornoemd,

Voorzitter

Griffier