



Inhoudsopgave

Inleiding/ leeswijzer	3
1. Bestuur & Burger	6
2. Veiligheid	7
3. Sociaal Domein	8
4. Volksgezondheid.....	12
5. Onderwijs & Educatie	13
6. Verkeer, vervoer & waterstaat	14
7. Sport, cultuur & recreatie	15
8. Milieu & duurzaamheid	17
9. Economie & toerisme	18
10. Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing.....	19
11. Algemene Dekkingsmiddelen	22
Risico's	25
Investeringskredieten	26
Taakvelden/Programma's.....	27
Taakveldoverzicht.....	27
Programmaoverzicht	30
Verloop Algemene Reserve	31
Vrijval reserves	32

Inleiding/ leeswijzer

Deze 2e bestuursrapportage 2026 bevat de volgende informatie:

- a. actualisatie en bijstelling van de begroting voor het lopende jaar 2026 (besluitvormend: begrotingswijziging);
- b. rapporteren over inhoudelijke afwijkingen;
- c. (nieuw) opgenomen investerings- en vervangingskredieten;
- d. vrijval reserves.

ad a.

De 2e bestuursrapportage wordt gebruikt om de lopende begroting 2026 te actualiseren en bij te stellen waar nodig. De rapportage bevat alleen incidentele mutaties voor 2026. In onderdeel Programma's worden de bijstellingen per programma met een toelichting daarop, weergegeven. De totale financiële gevolgen van de mutaties staan in het overzicht taakvelden/programma's.

ad b.

Alleen op de inhoudelijke afwijkingen en mutaties worden toelichtingen gegeven. In de Jaarstukken 2026 zal per resultaat inhoudelijk verantwoording afgelegd worden aan de raad.

ad c.

In deze 2e bestuursrapportage wordt 1 voorstel gedaan voor het opnemen van nieuwe investerings- en vervangingskredieten.

ad d.

De huidige Nota Reserves en voorzieningen is in 2022 vastgesteld. Om deze te kunnen actualiseren, heeft een inventarisatie van de bestaande reserves plaatsgevonden. Hierbij is beoordeeld of de doelstelling, noodzaak en omvang nog actueel is. Uit deze inventarisatie 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.

Duiding van positieve/negatieve getallen

In deze rapportage is – een nadeel voor de gemeente en + een voordeel.

Afrondingsverschillen

Het kan voorkomen dat cijfers in de tabellen, opgeteld een afwijking van 1 weergeven ten opzichte van het getoonde saldo. Dit is het gevolg van afrondingen. Dit hebben we niet handmatig aangepast om synchroon te blijven werken met ons financieel systeem.

Algemene financiële toelichting

De 2^e bestuursrapportage 2026 sluit met een voordelige bijstelling van € 796.000.

Dit saldo komt ten gunste van het resultaat 2026, waardoor het saldo na de eerste, tweede bestuursrapportage en de al vastgestelde tussentijdse begrotingswijzigingen voor 2026 negatief € 10.000 bedraagt.

Progr	Taakveld	Onderwerp	Mutatie 2026 (x €1.000)
Saldo na bijstelling eerste Berap 2026 (N= Nadelig saldo)			-387 N
Saldo tussentijdse begrotingswijzigingen tot tweede Berap 2026			-419 N
Saldo vóór bijstelling tweede Berap 2026 (N = Nadelig saldo)			-806 N
1	XT-01 - Bestuur	Controlekosten accountant + bijdrage culturele hoofdstad	-114
1	XT-02 - Burgerzaken	Meeromzet huwelijken en uittreksels	25
2	XT-11 - Crisisbeheersing en brandweer	Afrekening 2025 GR-Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL)	86
2	XT-12 - Openbare orde en veiligheid	Bijraming zorg- en veiligheidshuis	4
3	XT-61 - Samenkracht en burgerparticipatie	Bijraming uitgaven en baten spuk GALA	-17
3	XT-621 - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	Aframings maatwerkvoorzieningen Wmo	24
3	XT-622 - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	Bijraming DU voor kinderopvangtoeslag pleegouders	-13
3	XT-63 - Inkomensregelingen	Bijraming DU voor armoedebeleid	-144
3	XT-64 - Begeleide participatie	Afrekening 2025 GR WOZL en GR WSP, onderuitputting projecten nieuw-beschut	228
3	XT-660 - Hulpmiddelen en diensten WMO	Lagere rente en afschrijvingslasten bij aanschaf van rolstoelen	50
3	XT-6711 - Hulp bij het huishouden (WMO)	Stijgend volume Wmo HbH, hogere tarieven en vertraging herindicatie	-200
3	XT-6714 - Overige maatwerkarrangementen (WMO)	Bijraming eigen bijdragen Wmo door volume-effect	25
3	XT-6762 - Jeugdhulp met verblijf regionaal	Nagekomen uitgaven verblijf 2025	-150
3	XT-6791 - PGB Wmo	Minder inzet persoonsgebonden budget Wmo HbH	110
4	XT-71 - Volksgezondheid	Afrek.2025 GGD, bijr. uitgaven/baten spuk GALA, afr. projecten volksgezondh.	-122
5	XT-42 - Onderwijshuisvesting	Incidenteel hogere energielasten voor de Brede School Treebeek.	-52
5	XT-43 - Onderwijsbeleid leerlingwezen	Verschuiving loonkosten MO en bijraming vervoer zwemonderwijs	174
6	XT-21 - Verkeer en vervoer	Lagere kapitaalslasten onderhoud wegen en meerkosten gladheidsbestrijding	180
7	XT-51 - Sportbeleid en -activering	Bijraming baten spuk GALA	4
7	XT-52 - Sportaccommodaties	Lagere onderhoudskosten	40
7	XT-53 - Cultuurpresentatie, prod.partic.	Bijraming subsidie Parade 2026 t.l.v. reserve	-203
7	XT-57 - Openbaar groen en recreatie	Lagere kapitaalslasten aanleg vijverpark	113
8	XT-74 - Milieubeheer	Bijraming DU energiearmoede en afrekening 2025 Omgevingsdienst Limburg	-26
8	XT-75 - Begraafplaats	Lagere kapitaalslasten en meer ontvangen grafrechten	24
10	XT-81 - Ruimtelijke ordening	Verschuiving visie op de openbare ruimte van beschermde dorps-gezichten	50
10	XT-82 - Grondexpl.(niet-bedr.terreinen)	Actualisatie van de grondexploitaties	-198
10	XT-83 - Wonen en bouwen	Bijdrage Realisatie-stimulans	431
11	XT-03 - Beheer overige gebouwen en gronden	Bijraming div.kosten gebouwen algemeen	-71
11	XT-04 - Overhead	Bijraming uitgaven en baten spuk GALA, personeelskosten MO vanuit Kanskraft en lagere kapitaalslasten investering meubilair	-77
11	XT-05 - Treasury	Aframings rente kasgeldleningen en lagere berekende rente investeringen	15
11	XT-061 - OZB woningen	Hogere opbrengst WOZ 2026	38
11	XT-062 - OZB niet-woningen	Hogere opbrengst WOZ 2026	49
11	XT-064 - Belastingen overig	Afrekening 2025 van de GR BsgW	113
11	XT-07 - Algemene uitkering gemeentefonds	Netto effect mei circulaire 2026 en december circulaire 2025	-299
11	XT-08 - Overige baten en lasten	Aframings stelpost constante prijzen	145
11	XT-09 - Vennootschapsbelasting	Teruggaaf vennootschapsbelasting (VPB) Grondbedrijf 2024	11
11	XT-010 - Mutaties en reserves	Saldo dotaties en onttrekkingen reserves 2026	545
Totaal bijstellingen			796 V
Saldo na bijstelling tweede Berap 2026 (N = Nadelig saldo)			-10 N
<i>Bij het betreffende taakveld wordt een toelichting gegeven</i>			

Programma's

1. Bestuur & Burger



Bijstellingen bij dit programma in totaal

Bedrag x € 1.000

Taakvelden		Mutatie 2026
Lasten		-114
XT-01 Bestuur		-114
Baten		25
XT-02 Burgerzaken		25
Saldo Lasten - Baten		-89

Toelichting

XT-01 – Bestuur (€ -114.000)

Dit is de gemeentelijke bijdrage voorbereidingsfase kandidaatstelling Heerlen-Parkstad Europese Culturele Hoofdstad 2033. Het betreft een niet begrote bijdrage ad € 85.440 van de gemeente Brunssum aan het gezamenlijke procesbudget 2026–2027 volgens de Parkstad-verdeelsleutel, voortvloeiend uit het principebesluit van het college.

Zoals eerder aangegeven blijkt de toename van controlekosten door de accountant, ten gevolge van o.a. de invoering van de SiSa-bijlage, inmiddels structureel van aard. Voor 2026 passen we de budgetten met € 29.000 aan.

XT-02 – Burgerzaken (€ 25.000)

Door een toename van de uittreksels burgerlijke stand en het aantal huwelijken worden de inkomsten bijgesteld met € 25.000.

2. Veiligheid



Bijstellingen bij dit programma in totaal

Bedrag x € 1.000

Taakvelden		Mutatie 2026
Lasten		90
XT-11 Crisisbeheersing/ brandweer		86
XT-12 Openbare orde en veiligheid		4
Baten		0
Saldo Lasten - Baten		90

Toelichting

XT-11 – Crisisbeheersing/brandweer (€ 86.000)

Bij de afrekening over 2025 van de GR-Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL) is een incidenteel voordeel ontstaan.

3. Sociaal Domein



De SPUK GALA-regeling komt in deze rapportage terug bij meerdere programma's. Vooruitlopend daarop geven wij U hier een doorsnee uitleg over de regeling.

Wat is SPUK GALA

De SPUK-regeling (Specifieke Uitkering) is voor alle gemeenten beschikbaar gesteld voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis. De stip op de horizon is een gezonde generatie in 2040. Het moet de gemeenten in stelling brengen om diverse afspraken uit te kunnen voeren. Deze afspraken zijn vastgelegd in het Hoofdlijnen Sportakkoord II, het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en het Preventieakkoord. De GALA-regeling (Gezond Actief Leven Akkoord) is een belangrijke samenwerking tussen gemeenten, GGD, zorgverzekeraars en het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS). In het GALA-akkoord zijn verschillende stappen en maatregelen vastgelegd die nodig zijn om deze ambitie te realiseren. Het is een belangrijke stap richting een toekomst waarin iedereen kan opgroeien in een omgeving die gezondheid en welzijn bevordert.

Algemene toelichting op financiële bijstellingen SPUK GALA

Voor de begroting 2026 is destijds besloten om 75% van de SPUK GALA inkomsten op te nemen als dekking voor bestaande projecten op de beleidsterreinen sport, gezondheid en samenleving. Met de ervaringen uit 2023 werd ervan uitgegaan dat de resterende 25% voor nieuwe GALA projecten gebruikt zouden worden. Nu blijkt dat er lokaal en regionaal meer nieuwe initiatieven en projecten opgestart zijn/worden om de doelstellingen van SPUK GALA te realiseren. Dat leidt ertoe dat in deze rapportage op de betreffende taakvelden (hogere) uitgaven worden opgevoerd. De bijstelling van inkomsten is daarbij een aanvulling naar de 100%. Deze mutaties leveren per saldo een exploitatie effect op van € 282.440:

Onderdelen SPUK GALA	Taakveld	SPUK GALA toekenning 2026 zoals begroot	Bijraming baten spuk GALA begroting 2026	Bijraming lasten spuk gala begroting 2026	correctie reeds begrote projectuitgaven 2026
Lokaal Sportakkoord	XT-51	€ 16.000	€ 4.070	€ 20.070	€ 20.070
Brede Regeling Comb - functies (40%) Pers.lasten	XT-04	€ 138.000	€ 55.960	€ 193.960	€ 48.490
Terugdringen Gezondheids achterstanden	XT-71	€ 32.000	€ 8.140	€ 40.140	
Kansrijke Start	XT-71	€ 32.000	€ 14.830	€ 46.830	
Mentale Gezondheid	XT-71	€ -	€ 12.150	€ 12.150	
Aanpak Overgewicht/Obesitas	XT-71	€ -	€ 38.722	€ 38.722	
Valpreventie	XT-71	€ 78.000	€ 20.342	€ 98.342	
Opgroeien kansrijke omg/ Vroegsignaal/Alcohol	XT-71	€ -	€ 4.000	€ 4.000	
Versterken Soc basis	XT-61	€ 43.000	€ 21.189	€ 64.189	
Mantelzorg	XT-61	€ 14.000	€ 44.203	€ 58.203	€ 24.000
Welzijn op recept	XT-71	€ 22.000	€ 31.095	€ 53.095	
totaal per jaar		€ 375.000	€ 254.701	€ 629.701	€ 92.560
inclusief overheveling GALA 2025 naar 2026 ad. € 66.203			€ 629.701		

bijramen baten	€ 254.701
bijramen uitgaven	€ -629.701
correctie reeds begroot 2026	€ 92.560
2e Berap 2026 GALA	€ -282.440

Bijstellingen bij dit programma in totaal

Bedrag x € 1.000

Taakvelden		Mutatie 2026
Lasten		-558
XT-61 Samenkracht en burgerparticipatie		-82
XT-621 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Wmo		24
XT-622 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd		-14
XT-63 Armoedebelid		-144
XT-64 WSW en beschut werk		228
XT-65 Inburgering		-380
XT-660 Hulpmiddelen en diensten Wmo		50
XT-6711 Huishoudelijke hulp Wmo		-200
XT-6762 Jeugdhulp verblijf regionaal		-150
XT-6791 Persoonsgebonden budget PGB Wmo		110
Baten		470
XT-61 Samenkracht en burgerparticipatie		65
XT-65 Inburgering		380
XT-6714 Overige maatwerkvoorzieningen WMO		25
Saldo Lasten - Baten		-88

Toelichting

XT-61 – Samenkracht en burgerparticipatie (€ -17.000)

Bijstellingen ad. € 98.000 bij dit taakveld komen voort uit de SPUK Gala regeling 2026. Deze wordt deels ingezet op reguliere activiteiten/kosten en deels op aanvullende projecten in het kader van gezondheid en bewegen. Voor SPUK Gala zijn de toegekende bedragen voor € 65.000 opgenomen als baat, met een gelijktijdige bijraming van nieuwe projectuitgaven GALA. Per saldo betekent dat een nadeel bij dit taakveld van € 33.000. (SPUK Gala = specifieke uitkering gezond actief en leven akkoord). Hiermee zijn de baten en uitgaven budgettair gelijk.

Het bedrag over de kapitaallasten van de aankoop van het pand de Brucht wordt het jaar na de investering gerealiseerd volgens de nota activabeleid vastgesteld d.d. 19 maart 2021. Na de boeking van de kapitaallasten 2026 kan het huidig geraamde bedrag met een bedrag van €16.000 worden afgeraamd.

XT-621 – Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Wmo (€ 24.000)

Wegens een nieuwe werkwijze waarbij mensen eerst gebruik moeten maken van de scootmobielpool voordat er een individuele scootmobiel wordt afgegeven wordt € 34.000 bijgeraamd. Op deze manier kunnen we cliënten die incidenteel een scootmobiel nodig hebben i.p.v. structureel voorzien met een goedkopere optie. Op termijn moet dit ertoe leiden dat het aantal indicaties voor een individuele scootmobiel daalt. Daarnaast ramen we hier € 58.000 af wegens de ombuiging betreffende de toetsing op medische noodzaak voordat iemand gebruik mag maken van

de was- en strijkservice van Betere Buren. Dit heeft ertoe geleid dat er een aantal cliënten tijdens het herindicatieproject géén gebruik meer mogen maken van de was- en strijkservice.

XT-622 - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd (€ -14.000)

Vanuit de meicirculaire 2026 hebben we incidenteel een decentralisatie uitkering ontvangen voor kinderopvangtoeslag pleegouders waardoor op dit taakveld € 13.492 is bijgeraamd. De inkomsten staan geraamd bij programma 11 taakveld XT-07. Deze mutatie verloopt hiermee dan ook budgettair neutraal.

XT-63 – Armoedebeleid (€ -144.000)

Bijraming vanuit de meicirculaire 2026 wegens incidentele decentralisatie uitkeringen voor de Wet handhaving sociale zekerheid € 11.703; alleenverdienersproblematiek € 89.400 en IBO Problematische schulden € 42.565 De inkomsten staan geraamd bij programma 11 taakveld XT-07. Deze mutaties verlopen hiermee dan ook budgettair neutraal.

XT-64 - WSW en beschut werk (€ 228.000)

Door een beter resultaat in 2025 dan voorzien wordt bij de GR WOZL en WSP de bijdrage 2026 afgeraamd. Bij GR WOZL is dit afgerond € 89.000 en bij GR WSP wordt de bijdrage verminderd met afgerond € 67.000.

Vanuit de meicirculaire 2026 hebben we een doeluitkering ontvangen voor Nieuw Beschut waardoor op dit taakveld € 18.054 is bijgeraamd. De inkomsten staan geraamd bij programma 11 taakveld XT-07. Deze mutatie verloopt hiermee dan ook budgettair neutraal. Echter, wegens contracten voor Nieuw-Beschut Werk die pas later in het lopende jaar zijn afgesloten kunnen we € 105.000 aframen.

Vanuit de meicirculaire 2026 hebben we incidenteel een decentralisatie uitkering ontvangen voor de Re-integratiedienstverlening gericht op jongeren en een aanvulling op de Sociale Infrastructuur waardoor op dit taakveld € 16.266 is bijgeraamd. De inkomsten staan geraamd bij programma 11 taakveld XT-07. Deze mutatie verloopt hiermee dan ook budgettair neutraal.

XT-65 - Inburgering (€ -380.000)

Bijraming uitgaven Inburgering via ISD-BOL ad. € 379.845 welke ook als baten volledig declarabel zijn onder de specifieke uitkering wet Inburgering. Dit betreft dus een budget neutrale bijstelling.

XT-660 - Hulpmiddelen en diensten Wmo (€ 50.000)

Bij de opstelling van de begroting 2026 was rekening gehouden met een hoger bedrag voor de aanschaf van rolstoelen dan werkelijk gerealiseerd. Daarom € 49.699 aframing van rente en afschrijvingskosten voor dit jaar.

XT-6711 - Huishoudelijke hulp Wmo (€ -200.000)

Bij de Hulp bij het Huishouden blijven we een stijgend volume zien van het aantal cliënten. Daarnaast, in overeenstemming met de indexaties die voortkomen uit de CAO VVT, blijft het uurtarief jaarlijks toenemen. Voorgesteld wordt daarom een bijraming € 200.000 (+4,2%).

XT-6762 - Jeugdhulp verblijf regionaal (€ -150.000)

Wegens nagekomen uitgaven verblijf regionaal van een jeugdige die in 2025 zorg heeft gekregen ramen we hier € 150.000 bij. Hierdoor ontstaat een vertekend beeld van de uitgaven in 2026 en lijken we te gaan overschrijden.

XT-6791 - Persoonsgebonden budget PGB Wmo (€ 110.000)

In 2024 is er een ombuiging aangenomen om meer te sturen op PGB bij Huishoudelijke hulp (HBH). We zien in de uitvoering dat dit moeilijk gaat. Cliënten hebben keuzevrijheid en we merken dat cliënten vaak kiezen voor de makkelijkere optie namelijk zorg in natura waarbij er een vast maandbedrag betaald wordt en het regelwerk minimaal is. Ook voor PGB Begeleiding zien we in de praktijk dat cliënten vaak voor zorg in natura kiezen. Dit is net als bij HbH een gemakkelijker optie voor veel cliënten. Daarom dat we hier een onderuitputting zien met een voorgestelde aframing ad. € 110.000.

XT-6714 - Overige maatwerkvoorzieningen WMO (€ 25.000)

Een volumestijging in de Wmo zorgt ervoor dat meer cliënten een eigen bijdrage moeten betalen en dus stijgen de inkomsten uit de eigen bijdrage met € 25.000.

4. Volksgezondheid



Bijstellingen bij dit programma in totaal

Bedrag x € 1.000

Taakvelden		Mutatie 2026
Lasten		-251
XT-71 Volksgezondheid		-251
Baten		129
XT-71 Volksgezondheid		129
Saldo Lasten - Baten		-122

Toelichting

XT-71 – Volksgezondheid (€ -251.000)

Hier is een ontvangst ad € 22.012 verantwoord inzake het positief resultaat GGD 2025.

Wegens onderuitputting op overige projecten volksgezondheid ramen we € 20.000 af.

Verdere bijstellingen ad. € 293.000 bij dit taakveld komen voort uit de SPUK Gala regeling 2026. Deze wordt deels ingezet op reguliere activiteiten/kosten en deels op aanvullende projecten in het kader van gezondheid en bewegen. Voor SPUK Gala zijn de toegekende bedragen voor € 129.000 opgenomen als baat, met een gelijktijdige bijraming van nieuwe projectuitgaven GALA. Per saldo betekent dat een nadeel bij dit taakveld van € 164.000. (SPUK Gala = specifieke uitkering gezond actief en leven akkoord). Hiermee zijn de baten en uitgaven budgettair gelijk.

5. Onderwijs & Educatie



Bijstellingen bij dit programma in totaal

Bedrag x € 1.000

Taakvelden		Mutatie 2026
Lasten		97
XT-42 Onderwijshuisvesting		-52
XT-43 Onderwijsbeleid en leerling zaken		149
Baten		25
XT-43 Onderwijsbeleid en leerling zaken		25
Saldo Lasten - Baten		122

Toelichting

XT-42 – Onderwijshuisvesting (€ -52.000)

Voorgestelde bijraming ad. € 52.000 voor de Brede School Treebeek. De bijraming heeft voor € 30.000 betrekking op onderhoudskosten. De overschrijding is een gevolg van onder andere extra liftwerkzaamheden, reparaties aan verschillende zonweringen, het plaatsen van omheining en hagen in verband met overlast en extra onderhoud dak. Voor € 22.000 heeft de bijraming betrekking op energiekosten welke op basis van realisatiecijfers in het verleden bijgesteld diende te worden.

XT-43 – Onderwijsbeleid en leerling zaken (€ 174.000)

Verschuiving ad. € 174.020 naar personeelskosten MO op taakveld XT-04 wegens incidentele middelen uit 2025 voor Inzet coördinator/gezinsgids die vanuit de locatie KansKracht uitvoering gaat geven aan de versterking, ontwikkeling en toegankelijkheid van het voorliggende veld voor gezinnen. Zo hoeven gezinnen met lichte vragen niet meer via de route jeugdwet om die ondersteuning te bereiken.

Bijraming uitgaven specifieke uitkering Onderwijs Achterstanden Beleid (OAB) € 24.524 wegens hogere beschikking OAB 2026. Deze mutatie verloopt daarmee budget neutraal.

6. Verkeer, vervoer & waterstaat



Bijstellingen bij dit programma in totaal

Bedrag x € 1.000

Taakvelden		Mutatie 2026
Lasten		180
XT-21 Verkeer en vervoer		180
Baten		
Saldo Lasten - Baten		180

Toelichting

XT-21 - Verkeer en vervoer (€ 180.000)

I.v.m. het winterweer in het eerste kwartaal is de strooiwagen een paar keer meer uit moeten gaan. Dit leidt tot nu toe tot € 50.000 meerkosten dan begroot. Ter dekking van deze bijraming, kunnen wij budget vrijmaken door vervanging van openbare verlichting uit te stellen tot 2027 en € 77.000 af te ramen.

Het bedrag inzake de kapitaallasten wordt het jaar na de investering gerealiseerd volgens de nota activabeleid vastgesteld d.d. 19 maart 2021. Na de boeking van de kapitaallasten 2026 kan het huidige geraamde bedrag met een bedrag van € 153.000 worden afgeraamd.

7. Sport, cultuur & recreatie



Voortgang speerpunten uit het uitvoeringsprogramma

Schutterspark (51)

Het omgevingsprogramma Natuur is op 7 juli 2026 vastgesteld. De volgende stap is het opstellen van een gebiedsvisie en saldobenadering voor het Schutterspark.

De Kindergemeenteraad heeft het tweede aan te pakken gedeelte van de voormalige Parelroute gelopen en suggesties voor verbetering gedaan. Deze worden in de 2e helft van 2026 onderzocht en waar mogelijk doorgevoerd.

Bijstellingen bij dit programma in totaal

Bedrag x € 1.000

Taakvelden		Mutatie 2026
Lasten		-50
XT-52 Sportaccommodaties		40
XT-53 Cultuurpresentatie		-203
XT-57 Openbaar groen en recreatie		113
Baten		4
XT-51 Sportbeleid en activering		4
Saldo Lasten - Baten		-46
<i>Onttrekking Reserves</i>		203

Toelichting

XT-52 – Sportaccommodaties (€ 40.000)

Terreinen Algemeen aframing € 40.000 onderhoudskosten (4 voetbal accommodaties). De realisatie is op de producten van de voetbal accommodaties geboekt waardoor een aframing bij Terreinen algemeen mogelijk is. De realisatie op de producten zorgt niet voor een overschrijding.

XT-53 – Cultuurpresentatie (€ -203.000)

Administratieve bijraming ad € 203.100 inzake uitbetaalde subsidie Parade 2026, gedekt met gelijktijdige onttrekking reserve Parade (zie ook taakveld XT-010) en daarmee budget neutraal.

XT-57 - Openbaar groen en recreatie (€ 113.000)

Het bedrag inzake de kapitaallasten van het project Vijverpark wordt het jaar na de investering gerealiseerd volgens de nota activabeleid vastgesteld d.d. 19 maart 2021. Na de boeking van de kapitaallasten 2026 kan het huidig geraamde bedrag met een bedrag van €113.000 worden afgeraamd.

8. Milieu & duurzaamheid



Bijstellingen bij dit programma in totaal

Bedrag x € 1.000

Taakvelden		Mutatie 2026
Lasten		-26
XT-74 Milieubeheer		-35
XT-75 Begraafplaatsen en crematoria		9
Baten		24
XT-74 Milieubeheer		9
XT-75 Begraafplaatsen en crematoria		15
Saldo Lasten - Baten		-2

Toelichting

XT-74 – Milieubeheer (€ -26.000)

De resultaatbestemming 2025 heeft gezorgd voor een positieve afrekening ad € 14.180. De begrotingswijziging 2026 leidt tot een lagere bijdrage voor Brunssum van € 3.706. De belangrijkste oorzaak is dat de werkelijke CAO- indexatie 2026 lager uitvalt dan oorspronkelijk is begroot.

Voor het opruimen van drugsafval heeft de gemeente van de Provincie Limburg een financiële tegemoetkoming (subsidie) ter hoogte van € 9.404 ontvangen. Deze bijdrage dient ter dekking van de kosten die zijn gemaakt voor het opruimen en afvoeren van drugsafval.

Vanuit de meicirculaire 2026 hebben we incidenteel een decentralisatie uitkering ontvangen voor de Aanvullende ondersteuning lokale energiehulp waardoor op dit taakveld € 52.873 is bijgeraamd. De inkomsten staan geraamd bij programma 11 taakveld XT-07. Hiermee verloopt deze mutatie budget neutraal.

XT-75 - Begraafplaatsen en crematoria (€ 24.000)

De aanschaf van een voertuig ten behoeve van de begraafplaats is met 1 jaar uitgesteld. Daardoor is de aframing van rente en afschrijvingskosten ad. € 8.862 voor dit jaar. Dit in overeenstemming met de door de Raad vastgestelde nota activabeleid d.d. 19 maart 2021.

Er zijn meer grafrechten verlengd in 2026. Hierdoor worden de inkomsten verhoogd met € 15.000.

9. Economie & toerisme



Geen financiële bijstellingen bij dit programma.

10. Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing



Voortgang speerpunten uit het uitvoeringsprogramma

1. Rumpenerstraat (41a)

Het ministerie van BZK is voornemens de subsidie uit de Start Bouw Impuls voor het deelproject Bristol in te trekken, doch stelt voor om als compensatie hiervoor de realisatiestimulans in te zetten.

Uit het door de raad beschikbaar gestelde Voorbereidingskrediet zullen de aankopen Rumpenerstraat 84 (muziekcafé Woetsjtok), 86-88 (garageboxen en tuinperceel), 94 (leegstand), 96 (pizzeria Tweety) en 108 (bewoond + leegstand) worden gefinancierd. In enkele gevallen zal het notariële transport in 2027 plaatsvinden.

2. Vlottrekken van de woningmarkt (52)

De Realisatiestimulans is een nieuwe bijdrage van het Rijk aan gemeenten, gebaseerd op het totaal aantal betaalbare woningen dat in een gemeente naar start bouw wordt gebracht van 2025 t/m 2029. Het doel van de Realisatiestimulans is gemeenten te helpen met hun woningbouwopgave. Het raadsvoorstel oprichten bestemmingsreserve Realisatiestimulans-Woonfonds Brunssum (Djuma: 202652363) is behandeld in de raadsvergadering van 15 september 2026. De financiële implicaties daarvan voor 2026 zijn daarom in deze tweede bestuursrapportage verwerkt. Daarnaast worden de financiële gevolgen voor de navolgende jaren structureel verwerkt in de meerjarenbegroting 2027-2030.

Bijstellingen bij dit programma in totaal*Bedrag x € 1.000*

Taakvelden	Mutatie 2026
Lasten	1.044
XT-81 Ruimte en leefomgeving	50
XT-82 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	1.117
XT-83 Wonen en bouwen	-123
Baten	-761
XT-82 Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	-1.314
XT-83 Wonen en bouwen	553
Saldo Lasten - Baten	283
<i>Toevoeging Reserves</i>	-553
<i>Onttrekking Reserves</i>	73
<i>Saldo Reserves</i>	-480

ToelichtingXT-81 - Ruimte en leefomgeving (€ 50.000)

Ten behoeve van het opstellen van een visie op de openbare ruimte van beschermde dorps-gezichten (Taakveld XT-83) vindt binnen het taakveld XT-81 vindt een verschuiving plaats van € 50.000.

XT-82 - Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen) (€ -197.000)

In 2026 heeft een actualisatie van de grondexploitaties plaatsgevonden. Deze actualisatie heeft gevolgen voor de ramingen 2026. De mutaties zijn voornamelijk het gevolg van gewijzigde planning in de uitvoering waardoor de kosten op een ander moment gemaakt worden. Bij de Lindehof moet de ontwikkelaar de 2e termijn bijdrage bij het gereedkomen van de woningen betalen. De verwachting is dat dit in 2027 in plaats van in 2026 zal plaatsvinden. Bij de ontwikkeling Victoriapark wordt voorgesteld de kosten voor aanleg openbare ruimte € 1.183.000 af te ramen voor 2026. Bij het Masterplan Treebeek is de verkoop doorgeschoven naar 2027. Verder is de ontvangen SBI-bijdrage bij de Raadhuisstraat en de Entree Dorpstraat € 56.000 hoger.

Voor de tekorten op de grondexploitatie wordt een voorziening gevormd op Netto Contante Waarde van de tekorten. De financiële regelgeving schrijft voor dat aan de voorziening jaarlijks 2% rente moet worden toegevoegd. Voor 2026 bedraagt deze toevoeging € 229.660.

Bij Raadsbesluit van 7 juli 2026 heeft uw Raad een voorbereidingskrediet van € 82.500 beschikbaar gesteld voor het wijzigen van het Omgevingsplan ten behoeve van de realisatie van acht woonwagendplaatsen. Via deze bestuursrapportage wordt het budget verwerkt.

XT-83 - Wonen en bouwen (€ 430.000)

De verwachting is dat de Gemeente Brunssum voor het jaar 2026 als bijdrage Realisatie-stimulans een bedrag van € 511.000 zal gaan ontvangen. Daarnaast verwachten wij nog als afrekening over het jaar 2025 een bedrag te gaan ontvangen van € 42.000. In lijn met het raadsvoorstel d.d. 15 september 2026 zullen de niet benutte middelen gestort worden in de door uw Raad ingestelde bestemmingsreserve Realisatiestimulans-Woonfonds Brunssum (Djuma: 202652363). De storting ad € 553.000 wordt via deze bestuursrapportage geraamd op het taakveld XT-010 Mutaties Reserves.

Opstellen visie op de openbare ruimte van beschermde dorpsgezichten verschuiving € 50.000. Zie ook taakveld XT-81.

Voor de uitvoeringskosten Volkshuisvestingfonds I wordt € 10.000 geraamd. Voor de subsidieregeling uit Volkshuisvesting III wordt € 62.500 advies en begeleidingskosten geraamd. De dekking ad € 72.500 vindt plaats op het taakveld XT-010 Mutaties Reserves ten laste van de Reserve Volkshuisvesting.

11. Algemene Dekkingsmiddelen



Overige speerpunten

1. Personeel- en organisatieontwikkeling

De huisvesting van Betere Buren en van de afdeling Openbare Ruimte blijkt niet meer te voldoen aan de eisen van de deze en de toekomstige tijd. Het college verkent scenario's om te komen tot een toekomstbestendige, gezonde en doelmatige huisvestingsoplossing. U ontvangt een raadsinformatiebrief met een rapportage over de bevindingen en toelichting over het proces.

Bijstellingen bij dit programma in totaal

Bedrag x € 1.000

Taakvelden		Mutatie 2026
Lasten		-664
XT-03 Beheer overige gebouwen en gronden		-71
XT-04 Overhead		-288
XT-05 Treasury		60
XT-08 Incidentele baten & lasten		145
XT-09 Vennootschapsbelasting		11
XT-010 - Mutaties en reserves		-632
XT-064 Belastingen overig		113
Baten		1.132
XT-04 Overhead		212
XT-05 Treasury		-45
XT-061 OZB woningen		38
XT-062 OZB niet-woningen		49
XT-07 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds		-299
XT-010 - Mutaties en reserves		1.177
Saldo Lasten - Baten		468

Toelichting

XT-03 - Beheer overige gebouwen en gronden (€ -71.000)

Gebouwen Algemeen; bijraming € 80.000. Deze verhoging komt door de veelheid van projecten, onder andere minihaven, zwembad, Schutterspark en IKC-oost. Hiervoor heeft een extra inhuur plaatsgevonden welke grotendeels de overschrijding veroorzaakt. Ook spelen adviezen, taxaties en de abonnementskosten van het vastgoedbeheersysteem een rol in de overschrijding.

Het bedrag inzake de kapitaallasten van het project Badhokjes wordt het jaar na de investering gerealiseerd volgens de nota activabeleid vastgesteld d.d. 19 maart 2021. Na de boeking van de kapitaallasten 2026 kan het huidige geraamde bedrag met een bedrag van € 9.000 worden afgeraamd.

XT-04 – Overhead (€ -77.000)

De verhoging van de opbrengsten van huur, facilitaire ondersteuning en telefonie die in rekening worden gebracht bij ISD-BOL is een gevolg van prijsstijgingen vanuit de NFC-index en de prijsstijgingen voor apparatuur, abonnementen en licenties. Positieve bijstelling van € 60.000. De onderhoudskosten voor de locatie Boschstraat (Openbare Ruimte) zullen dit jaar € 15.000 hoger uitvallen i.v.m. onverwachte reparaties.

Binnen dit taakveld worden de budgetten onder meer bijgesteld als gevolg van de actualisatie van de VNG-bijdrage (GGU) (€ 20.000), de verwerking van de incidentele decentralisatie-uitkering uit de meicirculaire 2026 voor de ondersteuning van lokale politieke partijen (€ 10.248), € 65.000 hogere uitgaven voor Ziektewet- en WW-uitkeringen aan voormalig medewerkers en een incidenteel budget van € 20.000 voor het opstellen en vormgeven van een publieksvriendelijke versie van het collegeprogramma en het uitvoeringsprogramma. De inkomsten uit de decentralisatie-uitkering zijn geraamd bij programma 11, taakveld XT-07. Deze mutatie verloopt hiermee budget neutraal.

Het budget externe inhuur Maatschappelijke Ontwikkeling wordt verhoogd met € 174.020 wegens verschuiving van incidentele middelen op XT-43 uit 2025 voor Inzet coördinator/gezinsgids KansKracht. Deze mutatie verloopt hiermee budget neutraal.

Bijstellingen ad. € 241.000 bij dit taakveld komen voort uit de SPUK Gala regeling 2026 Integraal Zorgakkoord (IZA). Deze worden deels ingezet op externe inhuur en deels op aanvullende projecten in het kader van gezondheid en bewegen. Voor SPUK Gala IZA zijn de toegekende bedragen voor € 152.000 opgenomen als baat, met een gelijktijdige bijraming van nieuwe projectuitgaven GALA/IZA. Per saldo betekent dat een nadeel bij dit taakveld van € 89.000. (SPUK Gala = specifieke uitkering gezond actief en leven akkoord).

Het bedrag inzake de kapitaallasten van diverse investeringskredieten van ICT-middelen wordt het jaar na de investering gerealiseerd volgens de nota activabeleid vastgesteld d.d. 19 maart 2021. Na de boeking van de kapitaallasten 2026 kan het huidige geraamde bedrag met een bedrag van €185.000 worden afgeraamd.

XT-05 – Treasury (€ 15.000)

Er wordt voor € 60.000 minder rente kasgeldleningen verwacht dan vooraf is ingeschat.

Het bedrag inzake de kapitaallasten welke doorbelast wordt aan de producten wordt het jaar na de investering gerealiseerd volgens de nota activabeleid vastgesteld d.d. 19 maart 2021. Na de boeking van de kapitaallasten 2026 kan het huidige geraamde bedrag met een bedrag van €45.000 worden afgeraamd.

XT-07 - Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds (€ -299.000)

Mutatie vloeit voort uit de decembercirculaire 2025 (€ 29.942 positief) en de meicirculaire 2026 (€ 328.818 negatief). De decembercirculaire is op 14 januari 2026 gedeeld middels een raadsinformatiebrief (kenmerk 202635752). De uit de circulaire voortvloeiende taakmutaties worden verwerkt op de desbetreffende taakvelden. Van deze inkomsten zijn de volgende taakmutaties opgenomen aan de lastenzijde van de producten:

Wet handhaving sociale zekerheid	€ 11.703	Prog.3	XT-63
Kinderopvang pleegouders	€ 13.492	Prog.3	XT-622
Participatie (IU)	€ 16.310	Prog.3	XT-64
Alleenverdienersproblematiek	€ 89.400	Prog.3	XT-63
Aanvullende ondersteuning lokale energiehulp	€ 52.873	Prog.8	XT-74
IBO Problematische schulden	€ 42.565	Prog.3	XT-63
Re-integratiedienstverlening gericht op jongeren	€ 16.266	Prog.3	XT-65
Ondersteuning lokale politieke partijen	€ 10.248	Prog.11	XT-04
Totaal	€ 252.857		

XT-08 - Incidentele baten & lasten (€ 145.000)

Het nog niet concreet ingezette deel van de indexering ad. € 144.500 kan vrijvallen, hier tegenover staan diverse overschrijdingen van budgetten als gevolg van indexeringen.

XT-09 – Vennootschapsbelasting (€ 11.000)

Teruggaaf vennootschapsbelasting (VPB) Grondbedrijf 2024 ad € 10.592 wordt in 2026 verwacht.

XT-10 – Mutatie reserves (€ 545.000)

De subsidie Parade 2026 (XT-53) ad € 203.100 is gedekt met een onttrekking aan de reserve Parade. De niet benutte middelen Wonen en Bouwen ad. € 553.000 worden gestort in de door uw Raad ingestelde bestemmingsreserve Realisatiestimulans-Woonfonds Brunssum (Djuma: 202652363). Voor de uitvoeringskosten Volkshuisvestingfonds I en de subsidieregeling uit Volkshuisvesting III wordt € 72.500 onttrokken aan de Reserve Volkshuisvesting. Vanwege een omissie is de reserve 'investeren in Brunssum' negatief en corrigeren we dit in deze bestuursrapportage met een extra dotatie van € 78.903. De huidige Nota Reserves en voorzieningen is in 2022 vastgesteld. Om deze te kunnen actualiseren, heeft een inventarisatie van de bestaande reserves plaatsgevonden. Hierbij is beoordeeld of de doelstelling, noodzaak en omvang nog actueel is. Uit deze inventarisatie 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. In totaal leidt dit tot een vrijval van € 891.300. In de bijlage vrijval reserves is een overzicht opgenomen.

XT-064 - Belastingen overig (€ 113.000)

De resultaatbestemming 2025 van de GR Belastingssamenwerking BsgW heeft gezorgd voor een positieve afrekening ad € 112.608.

XT-061 - OZB woningen (€ 38.000)

De opbrengst OZB-woningen valt € 38.000 hoger uit dan begroot.

XT-062 - OZB niet-woningen (€ 49.000)

De opbrengst OZB niet-woningen valt € 49.300 hoger uit dan begroot.

Risico's

Bij het opstellen van de 2^e bestuursrapportage 2026 zijn er een aantal nog niet goed te kwantificeren risico's benoemd, die haar weerslag kunnen hebben op meerdere programma's. Het gaat hierbij om de volgende risico's:

Openeinderegelingen

Binnen het sociaal domein en in het bijzonder de jeugdzorg, is sprake van openeinderegelingen. Dit betekent dat de gemeente een wettelijke zorgplicht heeft, waarbij slechts beperkt sprake is van sturingsmogelijkheden op het totale uitgavenniveau. Als gevolg hiervan bestaat het risico dat de gerealiseerde uitgaven de beschikbare budgetten overschrijden.

Rijkssubsidie WSW

Met de 1^e begrotingswijziging 2026 van de GR WOZL is ook een gewijzigde afroep subsidie WSW vastgesteld (Djuma: 202659765). Met de meicirculaire 2026 heeft Brunssum een hogere Rijkssubsidie WSW ontvangen die uiteindelijk bijgeraamd gaat worden met de 2^e begrotingswijziging 2026 GR WOZL die voor zienswijze aan uw raad zal worden voorgelegd met een separate tussentijdse begrotingswijziging 2026.

BUIG

Met de 1^e bestuursrapportage 2026 van de GR ISD-BOL is ook de door te betalen voorlopige BUIG beschikking 2026 vastgesteld (Djuma: 202659765). In oktober 2026 ontvangt Brunssum de definitieve BUIG beschikking 2026. Samen met de effecten van de 2^e bestuursrapportage 2026 van de GR ISD-BOL zal deze voor zienswijze aan uw raad worden voorgelegd met een separate tussentijdse begrotingswijziging 2026.

Investeringskredieten

In deze bestuursrapportage is 1 investeringskrediet opgenomen.

Krediet uitbreiding woonwagenplaatsen EMMA 3 (€ 82.500 volgens raadsbesluit 7 juli 2026; Djuma 202658276).

Om het omgevingsplan te kunnen wijzigen, dient een voorbereidingskrediet van € 82.500 beschikbaar te worden gesteld. Dit krediet is onder andere benodigd voor het inschakelen van een extern bureau ten behoeve van het wijzigen van het omgevingsplan en voor het uitvoeren van de noodzakelijke onderzoeken. Tot aan de vaststelling van de grondexploitatie (GREX) en het omgevingsplan worden de plankosten, in overeenstemming met de financiële regelgeving, geactiveerd als immaterieel vast actief. Na opening van de GREX worden deze kosten ingebracht in de grondexploitatie.

Taakvelden/Programma's

Taakveldoverzicht

25^e begrotingswijziging 2026

Taakvelden (x €1.000)	Bijgestelde Begr 2026	2e Berap 2026	Bijgestelde Begr 2026 (na 2e Berap)
LASTEN			
XT-01 - Bestuur	-2.513	-114	-2.627
XT-02 - Burgerzaken	-1.697		-1.697
XT-03 - Beheer overige gebouwen en gronden	-171	-71	-242
XT-04 - Overhead	-17.806	-288	-18.095
XT-05 - Treasury	-709	60	-649
XT-08 - Overige baten en lasten	-523	145	-378
XT-09 - Vennootschapsbelasting		11	11
XT-010 - Mutaties en reserves	-2.288	-632	-2.920
XT-064 - Belastingen overig	-641	113	-528
XT-11 - Crisisbeheersing en brandweer	-4.014	86	-3.928
XT-12 - Openbare orde en veiligheid	-1.815	4	-1.811
XT-21 - Verkeer en vervoer	-4.230	180	-4.050
XT-22 - Parkeren	-52		-52
XT-31 - Economische ontwikkeling	-487		-487
XT-32 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-624		-624
XT-33 - Bedrijfsloket en -regelingen	-42		-42
XT-34 - Economische promotie	-250		-250
XT-41 - Openbaar basisonderwijs	-5		-5
XT-42 - Onderwijshuisvesting	-2.831	-52	-2.883
XT-43 - Onderwijsbeleid leer	-2.428	150	-2.278
XT-51 - Sportbeleid en -activering	-478		-478
XT-52 - Sportaccommodaties	-2.490	40	-2.450
XT-53 - Cultuurpresentatie, prod.partic.	-1.400	-203	-1.604
XT-56 - Media	-695		-695
XT-57 - Openbaar groen en recreatie	-3.008	113	-2.895
XT-61 - Samenkracht en burgerparticipatie	-4.247	-82	-4.329
XT-63 - Inkomensregelingen	-19.920	-144	-20.064
XT-64 - Begeleide participatie	-12.523	228	-12.295
XT-65 - Arbeidsparticipatie	-813	-380	-1.193
XT-621 - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	-811	24	-787
XT-622 - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	-2.044	-13	-2.057
XT-623 - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	-440		-440
XT-660 - Hulpmiddelen en diensten WMO	-1.892	50	-1.842
XT-691 - Coördinatie en beleid WMO	-767		-767
XT-692 - Coördinatie en beleid Jeugd	-1.092		-1.092
XT-6711 - Hulp bij het huishouden (WMO)	-4.755	-200	-4.955

Taakvelden (x €1.000)	Bijgestelde Begr 2026	2e Berap 2026	Bijgestelde Begr 2026 (na 2e Berap)
XT-6712 - Begeleiding (WMO)	-3.364		-3.364
XT-6714 - Overige maatwerkarrangementen (WMO)	-116		-116
XT-6751 - Jeugdhulp ambulant lokaal	-466		-466
XT-6752 - Jeugdhulp ambulant regionaal	-7.802		-7.802
XT-6753 - Jeugdhulp ambulant landelijk	-98		-98
XT-6761 - Jeugdhulp met verblijf lokaal	-135		-135
XT-6762 - Jeugdhulp met verblijf regionaal	-4.124	-150	-4.274
XT-6763 - Jeugdhulp met verblijf landelijk	-95		-95
XT-6791 - PGB Wmo	-827	110	-717
XT-6792 - PGB Jeugd	-220		-220
XT-6821- Jeugdbescherming	-673		-673
XT-6822-Jeugdreclassering	-146		-146
XT-71 - Volksgezondheid	-1.856	-251	-2.107
XT-72 - Riolering	-2.819		-2.819
XT-73 - Afval	-3.868		-3.868
XT-74 - Milieubeheer	-2.353	-35	-2.388
XT-75 - Begraafplaats	-121	9	-112
XT-81 - Ruimtelijke ordening	-1.258	50	-1.208
XT-82 - Grondexpl.(niet-bedr.terreinen)	-5.966	1.117	-4.849
XT-83 - Wonen en bouwen	-2.670	-123	-2.793
Totaal lasten	-139.477	-252	-139.728
BATEN			
XT-01 - Bestuur	3		3
XT-02 - Burgerzaken	590	25	615
XT-03 - Beheer overige gebouwen en gronden	68		68
XT-04 - Overhead	1.109	212	1.320
XT-05 - Treasury	1.084	-45	1.039
XT-07 - Algemene uitkering gemeentefonds	86.079	-299	85.780
XT-08 - Overige baten en lasten	278		278
XT-010 - Mutaties en reserves	6.326	1.177	7.503
XT-061 - OZB woningen	5.063	38	5.101
XT-062 - OZB niet-woningen	1.933	49	1.983
XT-064 - Belastingen overig	251		251
XT-11 - Crisisbeheersing en brandweer	1.400		1.400
XT-12 - Openbare orde en veiligheid	684		684
XT-21 - Verkeer en vervoer	195		195
XT-32 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	224		224
XT-33 - Bedrijfsloket en -regelingen	4		4
XT-34 - Economische promotie	232		232
XT-42 - Onderwijshuisvesting	1.398		1.398
XT-43 - Onderwijsbeleid leer	962	25	986
XT-51 - Sportbeleid en -activering	16	4	20
XT-52 - Sportaccommodaties	529		529

Taakvelden (x €1.000)	Bijgestelde Begr 2026	2e Berap 2026	Bijgestelde Begr 2026 (na 2e Berap)
XT-56 - Media	28		28
XT-57 - Openbaar groen en recreatie	66		66
XT-61 - Samenkracht en burgerparticipatie	123	65	188
XT-63 - Inkomensregelingen	13.944		13.944
XT-65 - Arbeidsparticipatie	0	380	380
XT-660 - Hulpmiddelen en diensten WMO	139		139
XT-6714 - Overige maatwerkarrangementen (WMO)	330	25	355
XT-6752 - Jeugdhulp ambulant regionaal	12		12
XT-71 - Volksgezondheid	164	129	293
XT-72 - Riolering	4.425		4.425
XT-73 - Afval	5.254		5.254
XT-74 - Milieubeheer	5	9	14
XT-75 - Begraafplaats	66	15	81
XT-82 - Grondexpl.(niet-bedr.terreinen)	5.105	-1.314	3.791
XT-83 - Wonen en bouwen	580	553	1.133
Totaal baten	138.670	1.048	139.718
Resultaat (*)	806	796	-10

(*) resultaat bijgesteld 2026 is incl. 1e Berap en tussentijdse begrotingswijzigingen!

Programmaoverzicht

(Bedragen x € 1.000)

Programma's	Bijgestelde Begr 2026	Mutaties 2e Berap 2026	Begr.2026 na 2e Berap
Lasten			
1 Bestuur en Burger	-4.210	-114	-4.324
2 Veiligheid	-5.828	90	-5.739
3 Sociaal domein	-67.369	-557	-67.927
4 Volksgezondheid	-1.856	-251	-2.107
5 Onderwijs & Educatie	-5.264	98	-5.166
6 Verkeer, vervoer & waterstaat	-4.282	180	-4.102
7 Sport, cultuur & recreatie	-8.070	-51	-8.121
8 Milieu & duurzaamheid	-9.162	-26	-9.188
9 Economie & toerisme	-1.403	-	-1.403
10 Volkshuisvesting, leefomgeving, stedelijke vernieuwing	-9.894	1.044	-8.850
11 Algemene Dekkingsmiddelen	-22.138	-664	-22.802
Totaal lasten	-139.477	-252	-139.728
Baten			
1 Bestuur en Burger	593	25	618
2 Veiligheid	2.084	-	2.084
3 Sociaal domein	14.548	470	15.018
4 Volksgezondheid	164	129	293
5 Onderwijs & Educatie	2.360	25	2.385
6 Verkeer, vervoer & waterstaat	195	-	195
7 Sport, cultuur & recreatie	640	4	644
8 Milieu & duurzaamheid	10.210	24	10.234
10 Volkshuisvesting, leefomgeving, stedelijke vernieuwing	5.685	-761	4.924
11 Algemene Dekkingsmiddelen	102.192	1.132	103.324
Totaal baten	138.670	1.048	139.718
Resultaat	-806	796	-10

Verloop Algemene Reserve

ALGEMENE RESERVE <i>(Bedragen x € 1.000)</i>	2026
Algemene reserve vrij besteedbaar na 1^e Berap 2026	5.498
<i>Geen mutaties</i>	
Algemene reserve vrij besteedbaar 31/12	5.498
Algemene reserve - weerstandsvermogen 1/1 - 31/12	12.000
Algemene reserve - totaal per 31 december	17.498

Vrijval reserves

Naam reserve	geprognosticeerd Saldo 31-12-2026	Voorgestelde vrijval	Saldo	Toelichting
Reserve Representatie parade	56.725	36.725	20.000	Egalisatie van representatiekosten inzake vierjaarlijkse parade. Het oorspronkelijke doel waarvoor deze reserve is ingesteld, is voor een deel niet langer van toepassing. Voorgesteld wordt daarom de € 20.000 vrij te laten vallen zodat er extra PR budgetruimte ontstaat voor het Parade jubileumjaar 2028.
Reserve Personele ontwikkelingen	143.500	143.500	-	Het reserve is bestemd voor mobiliteit, ontwikkeling en flexibiliteit van personeel en zal worden gebruikt bij onverwachte tegenvallers in personele bezetting als gevolg van reorganisatietrajecten. Het oorspronkelijke doel waarvoor deze reserve is ingesteld, is niet langer van toepassing. Voorgesteld wordt daarom de reserve op te heffen en het resterende saldo vrij te laten vallen.
Reserve Revitalisering Landgraaf	122.321	122.321	-	Het betreft, het via cofinanciering/subsidiëring, kunnen oppakken van projecten in het Schutterspark. Het oorspronkelijke doel waarvoor deze reserve is ingesteld, is niet langer van toepassing. Voorgesteld wordt daarom de reserve op te heffen en het resterende saldo vrij te laten vallen.
Reserve MOP Openbare verlichting	545.718	94.718	451.000	Reservering voor schommelingen in de begroting m.b.t. onderhoud openbare verlichting te vermijden. € 397.000 is bestemd voor vervanging van armaturen en € 54.000 is bestemd ter dekking van het wegenbeheerplan in 2029. Het restantbedrag ad. € 94.718 wordt voorgesteld voor vrijval.
Egalisatiereserve Economische ontwikkelingen	31.175	31.175	-	Reserve ten behoeve van investeringen op het gebied van economische structuurversterking, acquisitie, herstructurering van werklocaties en activiteiten ter bevordering van werkgelegenheid. Het oorspronkelijke doel waarvoor deze reserve is ingesteld, is niet langer van toepassing. Voorgesteld wordt daarom de reserve op te heffen en het resterende saldo vrij te laten vallen.
Reserve Palet	327.708	70.000	257.708	Reserve ter financiering van investeringen passende binnen het Uitvoeringsprogramma PALET. Raadsbesluit van 12 juli 2016; BBV 652194; Projecten die niet ten laste van het structurele werkbudget komen en overige projecten kunnen na goedkeuring door de gemeenteraad ten laste van deze reserve worden gebracht. Het oorspronkelijke doel waarvoor deze reserve is ingesteld, is voor een deel niet langer van toepassing. Voorgesteld wordt daarom € 70.000 vrij te laten vallen.
Reserve Brunssum Beweegt (GIDS-gelden)	102.539	102.539	-	Het doel van de reserve staat ter dekking van de kosten N.A.S.B. en JOGG. Het actieplan NASB is niet meer actueel en het progr. JOGG komt uit de reguliere begroting. Het oorspronkelijke doel waarvoor deze reserve is ingesteld, is niet langer van toepassing. Voorgesteld wordt daarom de reserve op te heffen en het resterende saldo vrij te laten vallen.
Reserve "Kinderen doen mee"	31.431	31.431	-	Op grond van het amendement 7 uit de raadsvergadering van 1 november 2022 wordt de reserve bestemd voor uitbreiding van de bijstandsnorm voor winterkledingpakketten t.b.v. kinderen in armoede. Het budget kinderkledingpakketten is inmiddels een onderdeel van de begroting armoedebeleid Het oorspronkelijke doel waarvoor deze reserve is ingesteld, is niet langer van toepassing. Voorgesteld wordt daarom de reserve op te heffen en het resterende saldo vrij te laten vallen.
Reserve Sociale vernieuwing/Wijkgerichte aanpak	46.408	46.408	-	Deze reserve is beschikbaar voor incidentele wijkgerichte ontwikkelingen die aansluiten op het beleid waarin de wijkteams de gelegenheid krijgen om hun eigen plannen voor de toekomst te maken en uit te voeren. De gemeente heeft hierbij een ondersteunende/ faciliterende rol. Het oorspronkelijke doel waarvoor deze reserve is ingesteld, is niet langer van toepassing. Voorgesteld wordt daarom de reserve op te heffen en het resterende saldo vrij te laten vallen.
Reserve Bovenwijkse voorziening	177.809	177.809	-	Van alle grond/commerciële ruimte/woningen die verkocht wordt (aangegeven in m2, m2 Bruto-Vloer Oppervlakte of woningaantallen) wordt een vast bedrag gestort ten gunste van deze reserve voor financiering van bovenwijkse voorzieningen (bijv. openbare parken, speelplaatsen en musea). De verwachting is dat er geen panden meer verkocht worden. Het oorspronkelijke doel waarvoor deze reserve is ingesteld, is niet langer van toepassing. Voorgesteld wordt daarom de reserve op te heffen en het resterende saldo vrij te laten vallen.
Herstructureringsreserve	44.674	44.674	-	Verbetering van de leefbaarheid in de wijken. Uitgaven alleen in overleg met Weller. Het oorspronkelijke doel waarvoor deze reserve is ingesteld, is niet langer van toepassing. Voorgesteld wordt daarom de reserve op te heffen en het resterende saldo vrij te laten vallen.
Totaal	1.630.008	901.300	728.708	