

## Gemeente Brunssum

# 1<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2026



# Inhoudsopgave

Inleiding / leeswijzer .....	3
Programma's .....	5
1. Bestuur & Burger .....	6
2. Veiligheid.....	7
3. Sociaal Domein.....	9
4. Volksgezondheid .....	11
5. Onderwijs & Educatie.....	12
6. Verkeer, vervoer & waterstaat .....	13
7. Sport, cultuur & recreatie .....	14
8. Milieu & duurzaamheid .....	15
9. Economie & toerisme.....	16
10. Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing .....	17
11. Algemene Dekkingsmiddelen .....	18
Risico's.....	20
Taakveldoverzicht .....	21
Programmaoverzicht.....	25
Verloop Algemene Reserve.....	26

# Inleiding / leeswijzer

Tweemaal per jaar wordt de gemeenteraad middels een bestuursrapportage op de hoogte gebracht van de voortgang ten opzichte van de vastgestelde begroting. De 1e bestuursrapportage 2026 dient twee doelen:

1. Rapporteren aan de gemeenteraad over de voortgang van uitvoering van de beleidsinhoudelijke speerpunten opgenomen in de lopende begroting 2026 (informerend):
2. Actualiseren en bijstellen van de (meerjaren) begroting 2026-2029 (besluitvormend: begrotingswijziging)

In de begroting 2026 zijn per programma “speerpunten uit het uitvoeringsprogramma” en “overige speerpunten” benoemd die in dat jaar worden uitgevoerd. In de 1e bestuursrapportage 2026 worden de significante wijzigingen dan wel afwijkingen met betrekking tot de voortgang daarvan gerapporteerd bij het hoofdstuk Programma’s. Dit betekent dat er geen melding wordt gemaakt indien de uitvoering en realisatie overeenkomstig de begroting verloopt.

Daarnaast worden de budgetten van de lopende begroting geactualiseerd/bijgesteld (financiële mutaties). De rapportage kent zowel incidentele (alleen 2026) als structurele (meerjarige) financiële mutaties. Per programma wordt op taakveldniveau uitgelegd waarom deze mutaties worden voorgesteld.

In deze rapportage is een onderscheid gemaakt tussen autonome ontwikkelingen en keuzemogelijkheden. Bij autonome ontwikkelingen zijn de ontwikkelingen opgenomen van baten en lasten op basis van bestaand beleid en externe factoren, zonder nieuwe politieke en/of beleidskeuzes. Op basis van het nu geldende beleid, kunnen deze ontwikkelingen dus niet voorkomen worden. Voorbeelden zijn loon- en prijsstijgingen, demografische ontwikkelingen en volumeontwikkelingen.

## Duiding van positieve/negatieve getallen

In deze rapportage wordt geredeneerd vanuit kosten. Daarom is een – een voordeel voor de gemeente en een + een nadeel.

Hogere kosten (+)            Hogere inkomsten (-)

Lagere kosten (-)            Lagere inkomsten (+)

## 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 1<sup>e</sup> bestuursrapportage 2026 laat een nadelige bijstelling zien van € 586.000.

Dit saldo komt ten laste van het resultaat, waardoor het saldo na de eerste bestuursrapportage voor 2026 negatief € 387.000 bedraagt.

Progr	Taakveld	Onderwerp	Mutatie 2026 (x €1.000)	Mutatie 2027 (x €1.000)	Mutatie 2028 (x €1.000)	Mutatie 2029 (x €1.000)
<b>Saldo vóór bijstelling eerste Berap 2026 (V = Voordelig saldo)</b>			<b>199 V</b>	<b>203 V</b>	<b>57 V</b>	<b>34 V</b>
<b>Autonome bijstellingen met saldo-effect (+ is bijraming budget)</b>						
1	XT-01 - Bestuur	Indexeringen budgetten	11	11	11	11
2	XT-11 - Crisisbeheersing en brandweer	Opvang oekraïners (budgettair neutraal)	0	0	0	0
2	XT-12 - Openbare orde en veiligheid	Preventie met gezag (budgettair neutraal)	0	0	0	0
2	XT-12 - Openbare orde en veiligheid	Toename huisverboden	20	0	0	0
3	Diverse taakvelden Jeugd	Herverdeling taakvelden jeugd (budg. neutraal)	0	0	0	-1
3	XT-622 - Toegang en eerstelijnsvoorz. Jeugd	Bijstelling doelgroepen arrangement Jeugd	23	34	0	0
3	XT-660 - Hulpmiddelen en diensten WMO	Toename rolstoelen en woningaanpassingen	75	75	75	75
3	XT-692 - Coördinatie en beleid Jeugd	Steun inzake XONAR en Mutsaersstichting	104	0	0	0
7	XT-57 - Openbaar groen en recreatie	Kosten huur materieel begroeiing	10	10	10	10
7	XT-57 - Openbaar groen en recreatie	Kosten huur materieel landelijk klepelverbod	39	39	39	39
9	XT-31 - Economische ontwikkeling	Subs nieuw ondernemerschap en Gevelrenovatie	50	0	0	0
10	XT-82 - Grondexpl. (niet-bedr. terreinen)	Aanpassing grondexploitatie	40	0	0	0
10	XT-83 - Wonen en bouwen	Raadsbesluit wijzigingsverzoek VHF	470	0	0	0
11	XT-04 - Overhead	Indexeringen budgetten	95	95	95	95
11	XT-04 - Overhead	Postverzorging	20	20	20	20
11	XT-04 - Overhead	ICT-apparatuur raads- en commissieleden	20	20	20	20
11	XT-04 - Overhead	Vergunningensysteem en overige software	35	10	10	10
11	XT-04 - Overhead	Personeels- en salarissysteem	150	250	0	0
11	XT-04 - Overhead	Personeels- en salarissysteem besparing	0	0	-50	-50
11	XT-08 - Overige baten en lasten	Indexeringen budgetten	-106	0	-44	-106
11	XT-010 - Mutaties en reserves	RB wijzigingsverzoek Volkshuisvestingsfonds I	-470	0	0	0
<b>Totaal bijstellingen</b>			<b>586</b>	<b>564</b>	<b>186</b>	<b>123</b>
<b>Saldo na bijstelling eerste Berap 2026 (N = Nadelig saldo)</b>			<b>-387 N</b>	<b>-361 N</b>	<b>-129 N</b>	<b>-89 N</b>
<b>Bij het betreffende taakveld wordt een toelichting gegeven</b>						

# Programma's

# 1. Bestuur & Burger



## Financiële bijstellingen

Taakvelden (x €1.000)	Mutatie 2026	Mutatie 2027	Mutatie 2028	Mutatie 2029
<b>LASTEN</b>				
XT-01 - Bestuur	11	11	11	11
<b>Totaal LASTEN</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>11</b>
<b>BATEN</b>				
<b>Totaal BATEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo Lasten-Baten</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>11</b>

## Toelichting

### XT-01 - Bestuur (€ 11.000)

Indexering (2026 budgettair neutraal): Door marktconforme prijsstijgingen stijgen de uitgaven voor iBabs, livestreams en tv-uitzendingen, waardoor indexering noodzakelijk is. Dit is (deels) een budgettair neutrale bijstelling. Zie ook de toelichting bij programma 11, XT-08.

## 2. Veiligheid



### Financiële bijstellingen

Taakvelden (x €1.000)	Mutatie 2026	Mutatie 2027	Mutatie 2028	Mutatie 2029
<b>LASTEN</b>				
XT-11 - Crisisbeheersing en brandweer	1.400	0	0	0
XT-12 - Openbare orde en veiligheid	685	0	0	0
<b>Totaal LASTEN</b>	<b>2.107</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>BATEN</b>				
XT-11 - Crisisbeheersing en brandweer	-1.400	0	0	0
XT-12 - Openbare orde en veiligheid	-665	0	0	0
<b>Totaal BATEN</b>	<b>-2.065</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo Lasten-Baten</b>	<b>20</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### Toelichting

#### XT-11 - Crisisbeheersing en brandweer (budgettair neutraal)

Voor de opvang van Oekraïners is de verwachting dat we van het Rijk in 2026 een normbedrag van € 1.400.000 ontvangen voor gemeentelijke opvang. Om de opvanglocaties te realiseren is er daadwerkelijk ook € 1.400.000 aan budget nodig. Deze bijstelling is budgettair neutraal opgenomen (baten en lasten).

#### XT-12 - Openbare orde en veiligheid

Preventie met gezag (budgettair neutraal): In 2024 is gestart met het plan preventie met gezag. Dit plan loopt door tot en met 2027 en hiervoor ontvangt Brunssum SPUK gelden vanuit het Rijk. De uitgaven worden aan de lastenkant geraamd, waardoor dit budgetneutraal verloopt. Voor dit jaar is de verwachting dat er € 665.153 zal worden ontvangen en besteed aan diverse activiteiten ter voorkoming van jeugdoverlast. Dit draagt bij aan de lokale veiligheid en leefbaarheid.

Huisverboden (€ 20.000): Op basis van ervaringscijfers is de verwachting dat het aantal huisverboden zal toenemen als gevolg van een stijging van meldingen van huiselijk geweld en een

actievere toepassing van het tijdelijk huisverbod door politie en ketenpartners. Op basis hiervan wordt het budget incidenteel bijgesteld met € 20.000.

### 3. Sociaal Domein



#### Financiële bijstellingen

Taakvelden (x €1.000)	Mutatie 2026	Mutatie 2027	Mutatie 2028	Mutatie 2029
<b>LASTEN</b>				
XT-622 - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	116	117	-426	-423
XT-623 - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	404	417	417	417
XT-660 - Hulpmiddelen en diensten WMO	75	75	75	75
XT-6751 - Jeugdhulp ambulante lokaal	322	334	304	313
XT-6752 - Jeugdhulp ambulante regionaal	-1.182	-1.229	-815	-852
XT-6753 - Jeugdhulp ambulante landelijk	-93	-98	-103	-105
XT-6761 - Jeugdhulp met verblijf lokaal	-558	-570	-593	-605
XT-6762 - Jeugdhulp met verblijf regionaal	1.260	1.299	985	1.008
XT-6763 - Jeugdhulp met verblijf landelijk	-14	-14	-21	-21
XT-6821- Jeugdbescherming	-323	-323	-380	-388
XT-6822-Jeugdreclassering	71	74	64	65
XT-692 - Coördinatie en beleid Jeugd	136	39	19	25
<b>Totaal LASTEN</b>	<b>214</b>	<b>121</b>	<b>-474</b>	<b>-491</b>
<b>BATEN</b>				
XT-6751 - Jeugdhulp ambulante lokaal	0	0	6	6
XT-6752 - Jeugdhulp ambulante regionaal	-12	-12	333	343
XT-6753 - Jeugdhulp ambulante landelijk	0	0	8	8
XT-6761 - Jeugdhulp met verblijf lokaal	0	0	30	31
XT-6762 - Jeugdhulp met verblijf regionaal	0	0	122	126
XT-6763 - Jeugdhulp met verblijf landelijk	0	0	5	5
XT-6821- Jeugdbescherming	0	0	42	44
XT-6822-Jeugdreclassering	0	0	3	3
<b>Totaal BATEN</b>	<b>-12</b>	<b>-12</b>	<b>549</b>	<b>566</b>
<b>Saldo Lasten-Baten</b>	<b>202</b>	<b>109</b>	<b>75</b>	<b>75</b>

## Toelichting

### XT-622 - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd (€ 23.000)

Conform de vastgestelde begroting Zuid-Limburg dienen de doelgroep arrangementen Jeugd met € 23.000 bijgesteld te worden voor 2026 en € 34.000 voor 2027.

### XT-660 - Hulpmiddelen en diensten WMO (€ 75.000)

Bij de jaarrekening 2025 zien we dat het budget aanpassingen rolstoelen en woningaanpassingen fors overschreden wordt. Een groot deel van deze overschrijding had een incidentele oorzaak. Er is echter ook deel dat structureel van aard is. Naast de vergrijzing en demografische ontwikkelingen, hebben we te maken met hogere prijsstijgingen dan waar binnen de begroting rekening mee is gehouden. Door middel van extrapolatie komen we uit op 75.000 extra kosten dit jaar op het gebied van hulpmiddelen en woningaanpassingen.

### XT-692 - Coördinatie en beleid Jeugd (€ 104.000)

Op dit taakveld is de maximale financiële impact verwerkt voor onze gemeente bij verrekening van de financiële steun inzake de dossiers XONAR en Mutsaersstichting, dit bedraagt € 104.000.

### Overige taakvelden (Budgettair neutraal)

De wijzigingen op de overige taakvelden binnen dit programma betreffen herverdelingen van budgetten en verlopen budgettair neutraal.

## 4. Volksgezondheid



### **Financiële bijstellingen**

Geen financiële bijstellingen voor de 1<sup>e</sup> Bestuursrapportage bij dit programma.

## 5. Onderwijs & Educatie



### **Financiële bijstellingen**

Geen financiële bijstellingen voor de 1<sup>e</sup> Bestuursrapportage bij dit programma.

## 6. Verkeer, vervoer & waterstaat



### **Financiële bijstellingen**

Geen financiële bijstellingen voor de 1<sup>e</sup> Bestuursrapportage bij dit programma.

## 7. Sport, cultuur & recreatie



### Financiële bijstellingen

Taakvelden (x €1.000)	Mutatie 2026	Mutatie 2027	Mutatie 2028	Mutatie 2029
<b>LASTEN</b>				
XT-57 - Openbaar groen en recreatie	49	49	49	49
<b>Totaal LASTEN</b>	<b>49</b>	<b>49</b>	<b>49</b>	<b>49</b>
<b>BATEN</b>				
<b>Totaal BATEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo Lasten-Baten</b>	<b>49</b>	<b>49</b>	<b>49</b>	<b>49</b>

### Toelichting

#### XT-57 - Openbaar groen en recreatie

Kosten huur materieel begroeiing (€ 10.000):

Onontkoombare ontwikkelingen zijn de contractuele verplichtingen met Tennet waar we sinds 2025 ook op aangesproken zijn. Dat betekent dat eventuele begroeiing in de buurt van hoogspanning verwijderd moet worden. De kosten voor de huur van materieel maken dat er € 10.000 structureel meerkosten zijn.

Kosten huur materieel landelijk klepelverbod (€ 39.000):

Verder is er een landelijk klepelverbod waardoor klepelmaaiers niet meer gebruikt mogen worden. Een klepelmaaier is een machine die met metalen klepels ronddraait. Met deze machine blijft fijn gehakselde maaisel liggen. Echter doodt het ook enorm veel insecten en verstoort het de bodemfauna. Door het verbod zal er ander materieel ingezet moeten worden, wat leidt tot € 39.000 meerkosten.

## 8. Milieu & duurzaamheid



### **Financiële bijstellingen**

Geen financiële bijstellingen voor de 1<sup>e</sup> Bestuursrapportage bij dit programma.

## 9. Economie & toerisme



### Financiële bijstellingen

Taakvelden (x €1.000)	Mutatie 2026	Mutatie 2027	Mutatie 2028	Mutatie 2029
<b>LASTEN</b>				
XT-31 - Economische ontwikkeling	50	0	0	0
<b>Totaal LASTEN</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>BATEN</b>				
<b>Totaal BATEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo Lasten-Baten</b>	<b>50</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Toelichting

#### XT-31 - Economische ontwikkeling (€ 50.000)

De raad heeft in december 2021 de stimuleringsverordening ondernemerschap, bedrijfsverplaatsing en gevelrenovatie vastgesteld. Ter dekking daarvan is voor de jaren 2023 t/m 2026 een bestemmingsreserve ingesteld ad € 200.000 (de jaarschijf 2022 werd incidenteel gedekt uit een overheveling ad 50K). Eind 2026 voorzien we een actualisatie van de verordening in de vorm van een college-/raadsvoorstel met een nieuwe meerjarige budgetvraag.

Voor het lopende boekjaar 2026 overstijgen de verwachte aanvragen het nog resterende budget in de jaarschijf. Hiertoe wordt een extra bedrag aangevraagd ad € 50.000. In 2026 is een totale subsidie van € 26.000 reeds uitgekeerd, € 22.000 is reeds toegezegd en daarnaast voorzien we op dit moment (eind Q1) nog € 30.000 aan nieuwe aanvragen. Indien niet wordt ingestemd met het aanvullend budgetverzoek, dan moeten nieuwe aanvragen geweigerd worden. Inhoudelijk wijzigt er vooralsnog niets.

## 10. Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing



### Financiële bijstellingen

Taakvelden (x €1.000)	Mutatie 2026	Mutatie 2027	Mutatie 2028	Mutatie 2029
<b>LASTEN</b>				
XT-82 - Grondexpl.(niet-bedr.terreinen)	40	0	0	0
XT-83 - Wonen en bouwen	470	0	0	0
<b>Totaal LASTEN</b>	<b>510</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>BATEN</b>				
<b>Totaal BATEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo Lasten-Baten</b>	<b>510</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Toelichting

#### XT-82 - Grondexpl.(niet-bedr.terreinen) (€40.000)

In de exploitatieovereenkomst MFA Treebeek Gemeente Brunssum, Levanto en CMWW d.d. 7-6-2022, is opgenomen dat eventuele negatieve exploitatieresultaten worden verdeeld in de verhouding 50% ten laste van de gemeente en 50% ten laste van de exploitant. De cijfers van de afrekening in 2025 en eerder in 2024 geven aanleiding een aanvullend bedrag van € 15.000 in de bestuursrapportage 2026 incidenteel te verwerken. Ook is er een aanvullende reservering van € 25.000 opgenomen om maatregelen te treffen tegen de wateroverlast op de parkeerplaats.

#### XT-83 - Wonen en bouwen (€ 470.000 – budgettair neutraal i.r.t. programma 11)

In de Raadsvergadering van 9 december 2025 heeft uw Raad ingestemd met het wijzigingsverzoek VHF. Het betreft de aankoop van 7 extra woningen voor sloop en nieuwbouw in plaats van de verduurzaming van 54 woningen. Dekking vindt plaats ten laste van de op 17 augustus 2021 beschikbaar gestelde cofinanciering VHF 1. Deze dekking (onttrekking uit de Reserve Volkshuisvestingsfonds I) is opgenomen bij programma 11, XT-010.

# 11. Algemene Dekkingsmiddelen



## Financiële bijstellingen

Taakvelden (x €1.000)	Mutatie 2026	Mutatie 2027	Mutatie 2028	Mutatie 2029
<b>LASTEN</b>				
XT-04 - Overhead	320	395	95	95
XT-08 - Overige baten en lasten	-106	0	-44	-106
<b>Totaal LASTEN</b>	<b>215</b>	<b>395</b>	<b>51</b>	<b>-11</b>
<b>BATEN</b>				
XT-010 - Mutaties en reserves	-470	0	0	0
<b>Totaal BATEN</b>	<b>-470</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo Lasten-Baten</b>	<b>-256</b>	<b>395</b>	<b>51</b>	<b>-11</b>

## Toelichting

### XT-04 – Overhead

Personeels- en salarissysteem (€ 400.000 over 2 jaar): Het huidige personeels- en salarissysteem voldoet niet meer en dient te worden vervangen. Migratie naar een nieuw systeem is noodzakelijk en wordt aangemerkt als een autonome ontwikkeling. Voor de implementatie in 2026 en 2027 is respectievelijk een budget van € 150.000 en € 250.000 per jaar benodigd, inclusief benodigde capaciteit. Verwacht wordt dat het nieuwe systeem na Europese aanbesteding structureel goedkoper zal zijn en dat digitalisering zal leiden tot efficiencyvoordelen. Daarnaast wordt toegewerkt naar samenwerking in regionaal verband, wat naar verwachting aanvullende voordelen oplevert. Als besparing is vanaf 2028 € 50.000 meegenomen. Indien een regionale samenwerking van de grond komt zijn er nog verdere besparingen mogelijk.

Postverzorging (€ 20.000): Het aantal analoge poststukken dat nog wordt verzonden door de gemeente Brunssum neemt zienderogen af. Door de vergaande digitalisatie kiezen steeds meer burgers en bedrijven voor een andere manier van communicatie> Bijvoorbeeld via mail, e-formulieren of binnenkort het burgerportal. Echter de tarieven voor analoge postbezorging blijven stijgen en in een zodanig tempo dat bijstelling noodzakelijk wordt geacht. Gelet op de wettelijke verplichting dat we het analoge kanaal niet mogen uitsluiten blijft bezorging van de post verplicht.

Daarnaast zien we behoorlijk afname in de kwaliteit van de reguliere bezorging. Om in voorkomende gevallen te voorkomen dat bezorging niet correct verloopt met alle consequenties vandien neemt de bezorging van de aangetekende stukken toe. Hiertoe is structureel € 20.000 bijgeraamd.

ICT apparatuur Raads- en commissieleden (20.000): Bij de nieuwe raadsperiode worden de raads- en commissieleden voorzien van nieuwe ICT apparatuur (notebook of tablet). In begroting is rekening gehouden met cijfers van voorgaande raadsperiode waarbij ongeveer een 45 systemen beschikbaar werden gesteld. Uit recente opgave is gebleken dat er sprake is van 63 apparaten (21 raadsleden en 43 commissieleden). Dit leidt tot een structurele verhoging van deze dienst die we afnemen van Solido van € 20.000.

Informatiesysteem vergunningen (€ 25.000): Brunssum is de enige gemeente van Limburg die een afwijkende informatiesysteem gebruikt voor vergunningen. In 2026 willen we onderzoeken welke consequenties zijn verbonden aan een formele overstap van Brunssum naar het generieke informatiesysteem voor Vergunningen en VTH (CLO-> RXMission). Voor dit onderzoek denken we in 2026 € 25.000 nodig te hebben.

Toegankelijkheid grote bestanden (€ 10.000): Om via M365/teams toegang te krijgen tot grote bestanden (o.a.GEO, Video, etc) is een extra functionaliteit noodzakelijk. Hierdoor kunnen de grote bestanden ook onder informatie- en archiefbeheerregime worden gebracht. Deze functionaliteit kost € 10.000 per jaar. Indien deze functionaliteit niet wordt toegevoegd, is het risico groot dat de GEO-informatie niet meer toegankelijk is en dat grote video bestanden en foto's niet meer kunnen worden benaderd.

Indexering (2026 budgettair neutraal): Voor een aantal budgetten is indexering noodzakelijk. Dit is (deels) een budgettair neutrale bijstelling. Zie ook de toelichting bij XT-08.

#### XT-08 - Overige baten en lasten (-€ 106.000)

Voor een aantal budgetten is indexering noodzakelijk. Dit is een budgettair neutrale bijstelling voor de jaren 2026 en 2029, hiertegenover staat een vrijval van een budget voor indexeringen, opgenomen onder taakveld XT-08. Voor de jaren 2027 en 2028 verloopt deze niet volledig budgettair neutraal, aangezien er bij de begroting 2026 voor betreffende jaren een lager bedrag beschikbaar is gesteld dan nu nodig blijkt. Zie ook de toelichting bij XT-04.

#### XT-010 - Mutaties en reserves (€ -470.000)

In de Raadsvergadering van 9 december 2025 heeft uw Raad ingestemd met het wijzigingsverzoek Volkshuisvestingsfonds. Op XT-010 wordt de onttrekking verantwoord uit de reserve Volkshuisvestingsfonds I, die bij de budgettair neutrale mutatie hoort, verantwoord onder programma 10, XT-83.

## Risico's

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

### Fiscaliteiten

Binnen het dossier fiscaliteit is sprake van een financieel risico in verband met het lopende overleg met de Belastingdienst over de implementatie van het Tax Control Framework en het mogelijke traject richting een nieuw convenant. De uitkomsten hiervan kunnen leiden tot financiële consequenties, waaronder correcties op bestaande fiscale posities. Na een eerste gesprek over de interpretaties en toepassingen op het gebied van de omzetbelasting ligt het in de lijn der verwachting dat hier zowel (behoorlijke) incidentele als (wellicht beperkte) structurele financiële correcties voor moeten plaatsvinden. Dit risico wordt actief gemonitord. Zodra er meer duidelijkheid ontstaat, wordt bezien of en op welke wijze dit risico moet worden verwerkt binnen de P&C cyclus. Voor onder andere de loonheffingen en de VPB moeten nog nieuwe overleggen opgestart worden.

### Stijging energie- en brandstofprijzen

De huidige geopolitieke spanningen, met name rondom de Straat van Hormuz, zorgen momenteel voor een opwaartse druk op zowel energie- en brandstofprijzen. De uiteindelijke impact hiervan is afhankelijk van externe factoren, waarop maar beperkt invloed kan worden uitgeoefend. Indien de prijsstijgingen zich voortzetten, kan dit leiden tot aanvullende budgettaire druk in de komende periode. Omdat de impact moeilijk voorspelbaar is, is hiermee in de voorliggende bestuursrapportage nog geen rekening gehouden.

### Open einderegelingen

Binnen het sociaal domein, en in het bijzonder de jeugdzorg, is sprake van open einderegelingen. 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.

# Taakveldoverzicht

(Bedragen x € 1.000)

Taakvelden (x €1.000)	Begroting 2026	1e Berap 2026	Bijgestelde Begr 2026	Begroting 2027	1e Berap 2027	Bijgestelde Begr 2027	Begroting 2028	1e Berap 2028	Bijgestelde Begr 2028	Begroting 2029	1e Berap 2029	Bijgestelde Begr 2029
<b>LASTEN</b>												
XT-01 - Bestuur	2.502	11	2.513	2.434	11	2.445	2.352	11	2.363	2.370	11	2.380
XT-02 - Burgerzaken	1.697		1.697	1.712		1.712	1.664		1.664	1.432		1.432
XT-03 - Beheer overige gebouwen en gronden	171		171	159		159	159		159	159		159
XT-04 - Overhead	17.325	320	17.645	18.049	395	18.444	19.215	95	19.310	20.305	95	20.400
XT-05 - Treasury	709		709	683		683	658		658	642		642
XT-08 - Overige baten en lasten	628		628	483		483	437		437	2.259		2.259
XT-09 - Vennootschapsbelasting		-106	-106		0	0		-44	-44		-106	-106
XT-010 - Mutaties en reserves	948		948	624		624	794		794	870		870
XT-064 - Belastingen overig	641		641	656		656	681		681	694		694
XT-11 - Crisisbeheersing en brandweer	2.614	1.400	4.014	2.681	0	2.681	2.777	0	2.777	2.909	0	2.909
XT-12 - Openbare orde en veiligheid	1.130	685	1.815	1.138	0	1.138	1.152	0	1.152	1.153	0	1.153
XT-21 - Verkeer en vervoer	4.230		4.230	4.286		4.286	4.350		4.350	4.354		4.354
XT-22 - Parkeren	52		52	52		52	51		51	51		51
XT-31 - Economische ontwikkeling	437		437	292		292	292		292	290		290
XT-32 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	422		422	73		73	176		176	50		50
XT-33 - Bedrijfsloket en -regelingen	42		42	42		42	42		42	41		41
XT-34 - Economische promotie	250		250	235		235	235		235	232		232
XT-41 - Openbaar basisonderwijs	5		5	5		5	5		5	5		5
XT-42 - Onderwijshuisvesting	2.831		2.831	2.697		2.697	2.695		2.695	2.691		2.691
XT-43 - Onderwijsbeleid leer	2.392		2.392	2.173		2.173	2.173		2.173	2.170		2.170
XT-51 - Sportbeleid en -activering	478		478	479		479	478		478	473		473
XT-52 - Sportaccommodaties	2.512		2.512	2.504		2.504	2.501		2.501	2.421		2.421
XT-53 - Cultuurpresentatie, prod.partic.	1.400		1.400	1.744		1.744	1.396		1.396	1.363		1.363
XT-54 - Musea			0			0			0			0
XT-55 - Cultureel erfgoed			0			0			0			0
XT-56 - Media	695		695	608		608	621		621	634		634
XT-57 - Openbaar groen en recreatie	2.974	49	3.023	3.079	49	3.128	3.022	49	3.071	3.014	49	3.063
XT-61 - Samenkracht en burgerparticipatie	4.247		4.247	4.278		4.278	4.284		4.284	4.317		4.317
XT-63 - Inkomensregelingen	19.310		19.310	18.799		18.799	18.325		18.325	18.068		18.068
XT-64 - Begeleide participatie	12.795		12.795	12.043		12.043	11.464		11.464	10.875		10.875
XT-65 - Arbeidsparticipatie	813		813	794		794	792		792	791		791

1e Berap 2026

Taakvelden (x €1.000)	Begroting 2026	1e Berap 2026	Bijgestelde Begr 2026	Begroting 2027	1e Berap 2027	Bijgestelde Begr 2027	Begroting 2028	1e Berap 2028	Bijgestelde Begr 2028	Begroting 2029	1e Berap 2029	Bijgestelde Begr 2029
<b>LASTEN</b>												
XT-621 - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	811		811	809		809	809		809	804		804
XT-622 - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	1.848	116	1.964	1.774	117	1.891	1.772	-426	1.346	1.754	-423	1.331
XT-623 - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal		404	404		417	417		417	417		417	417
XT-660 - Hulpmiddelen en diensten WMO	1.817	75	1.892	1.823	75	1.898	1.854	75	1.929	1.820	75	1.895
XT-691 - Coördinatie en beleid WMO	767		767	663		663	662		662	652		652
XT-692 - Coördinatie en beleid Jeugd	956	136	1.092	951	39	990	949	19	968	936	25	961
XT-6711 - Hulp bij het huishouden (WMO)	4.755		4.755	4.680		4.680	4.784		4.784	4.889		4.889
XT-6712 - Begeleiding (WMO)	3.364		3.364	3.528		3.528	3.696		3.696	3.881		3.881
XT-6714 - Overige maatwerkarrangementen (WMO)	116		116	116		116	116		116	116		116
XT-6751 - Jeugdhulp ambulant lokaal	144	322	466	143	334	477	143	304	447	143	313	456
XT-6752 - Jeugdhulp ambulant regionaal	8.985	-1.182	7.803	9.217	-1.229	7.988	8.290	-815	7.475	8.487	-853	7.634
XT-6753 - Jeugdhulp ambulant landelijk	191	-93	98	199	-98	101	198	-103	95	202	-105	97
XT-6761 - Jeugdhulp met verblijf lokaal	693	-558	135	708	-570	138	722	-593	129	737	-605	132
XT-6762 - Jeugdhulp met verblijf regionaal	2.864	1.260	4.124	2.924	1.299	4.223	2.966	985	3.951	3.028	1.008	4.036
XT-6763 - Jeugdhulp met verblijf landelijk	109	-14	95	111	-14	97	111	-21	90	113	-21	92
XT-6791 - PGB Wmo	827		827	827		827	827		827	827		827
XT-6792 - PGB Jeugd	220		220	220		220	220		220	220		220
XT-6821- Jeugdbescherming	996	-323	673	1.013	-323	690	1.025	-380	645	1.047	-388	659
XT-6822-Jeugdreclassering	74	71	145	75	74	149	76	64	140	77	65	142
XT-71 - Volksgezondheid	1.856		1.856	1.870		1.870	1.870		1.870	1.869		1.869
XT-72 - Riolering	2.819		2.819	2.812		2.812	2.806		2.806	2.796		2.796
XT-73 - Afval	3.868		3.868	4.039		4.039	4.200		4.200	4.337		4.337
XT-74 - Milieubeheer	2.353		2.353	1.303		1.303	1.309		1.309	1.303		1.303
XT-75 - Begraafplaats	121		121	120		120	120		120	119		119
XT-81 - Ruimtelijke ordening	1.258		1.258	819		819	817		817	804		804
XT-82 - Grondexpl.(niet-bedr.terreinen)	4.261	40	4.301	5.010		5.010	921		921	2.071		2.071
XT-83 - Wonen en bouwen	2.100	470	2.570	1.883		1.883	1.884		1.884	1.869		1.869
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>132.423</b>	<b>3.083</b>	<b>135.506</b>	<b>130.440</b>	<b>576</b>	<b>131.015</b>	<b>125.939</b>	<b>-364</b>	<b>125.575</b>	<b>129.531</b>	<b>-443</b>	<b>129.088</b>

Taakvelden (x €1.000)	Begroting 2026	1e Berap 2026	Bijgestelde Begr 2026	Begroting 2027	1e Berap 2027	Bijgestelde Begr 2027	Begroting 2028	1e Berap 2028	Bijgestelde Begr 2028	Begroting 2029	1e Berap 2029	Bijgestelde Begr 2029
<b>BATEN</b>												
XT-01 - Bestuur	-3		-3	-3		-3	-3		-3	-3		-3
XT-02 - Burgerzaken	-590		-590	-685		-685	-590		-590	-370		-370
XT-03 - Beheer overige gebouwen en gronden	-68		-68	-68		-68	-68		-68	-68		-68
XT-04 - Overhead	-1.109		-1.109	-835		-835	-835		-835	-835		-835
XT-05 - Treasury	-1.084		-1.084	-1.079		-1.079	-1.066		-1.066	-1.048		-1.048
XT-07 - Algemene uitkering gemeentefonds	-86.079		-86.079	-86.284		-86.284	-85.402		-85.402	-88.047		-88.047
XT-08 - Overige baten en lasten	-278		-278	-278		-278	-278		-278	-278		-278
XT-09 - Vennootschapsbelasting			0			0			0			0
XT-010 - Mutaties en reserves	-4.111	-470	-4.581	-1.620	0	-1.620	-1.154	0	-1.154	-1.048	0	-1.048
XT-061 - OZB woningen	-5.063		-5.063	-5.180		-5.180	-5.294		-5.294	-5.410		-5.410
XT-062 - OZB niet-woningen	-1.933		-1.933	-1.978		-1.978	-2.021		-2.021	-2.066		-2.066
XT-064 - Belastingen overig	-251		-251	-253		-253	-255		-255	-263		-263
XT-11 - Crisisbeheersing en brandweer		-1.400	-1.400		0	0		0	0		0	0
XT-12 - Openbare orde en veiligheid	-19	-665	-684	-19	0	-19	-19	0	-19	-19	0	-19
XT-21 - Verkeer en vervoer	-195		-195	-195		-195	-195		-195	-195		-195
XT-22 - Parkeren			0			0			0			0
XT-31 - Economische ontwikkeling		50	50		0	0		0	0		0	0
XT-32 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-22		-22	-23		-23	-126		-126	0		0
XT-33 - Bedrijfsloket en -regelingen	-4		-4	-4		-4	-4		-4	-4		-4
XT-34 - Economische promotie	-232		-232	-254		-254	-259		-259	-264		-264
XT-41 - Openbaar basisonderwijs			0			0			0			0
XT-42 - Onderwijshuisvesting	-1.398		-1.398	-1.398		-1.398	-1.398		-1.398	-1.398		-1.398
XT-43 - Onderwijsbeleid leer	-962		-962	-962		-962	-962		-962	-962		-962
XT-51 - Sportbeleid en -activering	-16		-16	0		0	0		0	0		0
XT-52 - Sportaccommodaties	-590		-590	-590		-590	-590		-590	-590		-590
XT-53 - Cultuurpresentatie, prod.partic.	0		0	0		0	0		0	0		0
XT-54 - Musea			0			0			0			0
XT-55 - Cultureel erfgoed			0			0			0			0
XT-56 - Media	-28		-28	-28		-28	-28		-28	-28		-28
XT-57 - Openbaar groen en recreatie	-66		-66	-66		-66	-66		-66	-66		-66
XT-61 - Samenkracht en burgerparticipatie	-123		-123	-71		-71	-71		-71	-71		-71
XT-63 - Inkomensregelingen	-13.613		-13.613	-13.484		-13.484	-13.357		-13.357	-13.230		-13.230
XT-64 - Begeleide participatie			0			0			0			0
XT-65 - Arbeidsparticipatie	0		0	0		0	0		0	0		0

1e Berap 2026

Taakvelden (x €1.000)	Begroting 2026	1e Berap 2026	Bijgestelde Begr 2026	Begroting 2027	1e Berap 2027	Bijgestelde Begr 2027	Begroting 2028	1e Berap 2028	Bijgestelde Begr 2028	Begroting 2029	1e Berap 2029	Bijgestelde Begr 2029
<b>BATEN</b>												
XT-621 - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO			0			0			0			0
XT-622 - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd			0			0			0			0
XT-623 - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal												
XT-660 - Hulpmiddelen en diensten WMO	-139		-139	-144		-144	-150		-150	-156		-156
XT-691 - Coördinatie en beleid WMO			0			0			0			0
XT-692 - Coördinatie en beleid Jeugd			0			0			0			0
XT-6711 - Hulp bij het huishouden (WMO)			0			0			0			0
XT-6712 - Begeleiding (WMO)			0			0			0			0
XT-6714 - Overige maatwerkarrangementen (WMO)	-330		-330	-524		-524	-524		-524	-524		-524
XT-6751 - Jeugdhulp ambulant lokaal	0	0	0	0	0	0	-6	6	0	-6	6	0
XT-6752 - Jeugdhulp ambulant regionaal	0	-12	-12	0	-12	-12	-345	333	-12	-355	343	-12
XT-6753 - Jeugdhulp ambulant landelijk	0	0	0	0	0	0	-8	8	0	-8	8	0
XT-6761 - Jeugdhulp met verblijf lokaal	0	0	0	0	0	0	-30	30	0	-31	31	0
XT-6762 - Jeugdhulp met verblijf regionaal	0	0	0	0	0	0	-122	122	0	-126	126	0
XT-6763 - Jeugdhulp met verblijf landelijk	0	0	0	0	0	0	-5	5	0	-5	5	0
XT-6791 - PGB Wmo			0			0			0			0
XT-6792 - PGB Jeugd			0			0			0			0
XT-6821- Jeugdbescherming	0	0	0	0	0	0	-42	42	0	-44	44	0
XT-6822-Jeugdreclassering	0	0	0	0	0	0	-3	3	0	-3	3	0
XT-71 - Volksgezondheid	-164		-164	0		0	0		0	0		0
XT-72 - Riolering	-4.425		-4.425	-4.313		-4.313	-4.308		-4.308	-4.312		-4.312
XT-73 - Afval	-5.254		-5.254	-5.342		-5.342	-5.537		-5.537	-5.703		-5.703
XT-74 - Milieubeheer	-5		-5	-5		-5	-5		-5	-5		-5
XT-75 - Begraafplaats	-66		-66	-68		-68	-69		-69	-69		-69
XT-81 - Ruimtelijke ordening			0			0			0			0
XT-82 - Grondexpl.(niet-bedr.terreinen)	-3.820		-3.820	-4.611		-4.611	-523		-523	-1.677		-1.677
XT-83 - Wonen en bouwen	-580		-580	-279		-279	-279		-279	-279		-279
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>-132.621</b>	<b>-2.497</b>	<b>-135.118</b>	<b>-130.642</b>	<b>-12</b>	<b>-130.654</b>	<b>-125.996</b>	<b>549</b>	<b>-125.447</b>	<b>-129.565</b>	<b>566</b>	<b>-128.999</b>
<b>Saldo Lasten-Baten*</b>	<b>-199</b>	<b>586</b>	<b>387</b>	<b>-203</b>	<b>564</b>	<b>361</b>	<b>-57</b>	<b>186</b>	<b>129</b>	<b>-34</b>	<b>123</b>	<b>89</b>

\*) De saldi in de kolommen begroting 2026, 2027, 2028 en 2029 zijn de saldi voor bijstelling 1e Berap 2026 zoals opgenomen in de algemene financiële toelichting.

# Programmaoverzicht

(Bedragen x € 1.000)

Programma's	Bijgestelde Begr 2026	Bijgestelde Begr 2027	Bijgestelde Begr 2028	Bijgestelde Begr 2029
<b>LASTEN</b>				
Prog 01 - Bestuur en ondersteuning	4.210	4.157	4.026	3.812
Prog 02 - Veiligheid	5.828	3.819	3.930	4.062
Prog 03 - Sociaal Domein	66.915	65.815	63.611	63.292
Prog 04 - Volksgezondheid	1.856	1.870	1.870	1.869
Prog 05 - Onderwijs en educatie	5.228	4.875	4.873	4.866
Prog 06 - Verkeer, vervoer en waterstaat	4.282	4.338	4.401	4.404
Prog 07 - Sport, cultuur en recreatie	8.108	8.462	8.066	7.953
Prog 08 - Milieu en duurzaamheid	9.162	8.275	8.436	8.554
Prog 09 - Economie en Toerisme	1.151	642	744	613
Prog 10 - Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke ver.	8.129	7.712	3.623	4.745
Prog 11 - Algemene Dekkingsmiddelen	20.636	21.051	21.995	24.917
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>135.506</b>	<b>131.015</b>	<b>125.575</b>	<b>129.088</b>
<b>BATEN</b>				
Prog 01 - Bestuur en ondersteuning	-593	-688	-593	-373
Prog 02 - Veiligheid	-2.084	-19	-19	-19
Prog 03 - Sociaal Domein	-14.217	-14.236	-14.113	-13.993
Prog 04 - Volksgezondheid	-164	0	0	0
Prog 05 - Onderwijs en educatie	-2.360	-2.360	-2.360	-2.360
Prog 06 - Verkeer, vervoer en waterstaat	-195	-195	-195	-195
Prog 07 - Sport, cultuur en recreatie	-701	-685	-685	-685
Prog 08 - Milieu en duurzaamheid	-9.750	-9.727	-9.919	-10.089
Prog 09 - Economie en Toerisme	-208	-280	-388	-268
Prog 10 - Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke ver.	-4.400	-4.891	-802	-1.955
Prog 11 - Algemene Dekkingsmiddelen	-100.446	-97.574	-96.372	-99.062
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>-135.118</b>	<b>-130.654</b>	<b>-125.447</b>	<b>-128.999</b>
<b>RESULTAAT</b>	<b>387</b>	<b>361</b>	<b>129</b>	<b>89</b>

## Verloop Algemene Reserve

(Bedragen x € 1.000)

<b>ALGEMENE RESERVE</b>	<b>2026</b>
<b>Algemene Reserve vrij besteedbaar 1/1</b>	<b>9.353</b>
Af: Inhuur t.b.v. binnenstedelijke transformatie	-40
Af: Kinderraad	-24
Af: Uitbreiding VSV budget (2e begrotingswijziging 2025)	-35
Af: Ondersteuning evenementen	-51
Af: Leader subsidieprogramma	-60
Af: Transformatie/revitalisatie Oostflank	-350
Af: Kermis	-47
Af: Extra Jeugdboa	-69
Af: Huisvesting Betere Buren/Openbare Ruimte	-100
Af: Grootstedelijke problematiek	-150
Af: Overhevelingen 2025	-1.329
Af: Ons nieuw Centrum	-1.600
<b>Algemene Reserve vrij besteedbaar 31/12</b>	<b>5.498</b>
Algemene Reserve - Weerstandsvermogen 1/1 - 31/12	12.000
<b>Algemene Reserve - Totaal per 31 december</b>	<b>17.498</b>