1e bestuursrapportage 2024



2 Juli 2024

INHOUD

INHOUD 2
A. INLEIDING 3
Leeswijzer 3
Duiding van positieve/negatieve getallen? 3
Afrondingsverschillen 3
Algemene financiële toelichting 3
B. VOORTGANG EN BIJSTELLINGEN 5
1. Bestuur & Burger 6
3. Sociaal Domein 7
5. Onderwijs & Educatie 10
7. Verkeer, vervoer & waterstaat 11
8. Sport, cultuur & recreatie 12
9. Milieu & duurzaamheid 13
10. Economie & Toerisme 14
11. Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing 16
12. Algemene Dekkingsmiddelen 19
C. INVESTERINGSKREDIETEN 22
D. BIJGESTELD FINANCIEEL BEELD 2024 23
4e begrotingswijziging 2024 23
Bijgestelde begroting per programma 26
E. VERLOOP ALGEMENE RESERVE 27

A. INLEIDING

Leeswijzer

De 1e bestuursrapportage 2024 heeft twee doelen:
a. rapporteren aan de gemeenteraad over de voortgang van de uitvoering van de lopende begroting 2024 (informerend)
b. actualiseren en bijstellen van de (meerjaren) begroting (besluitvormend: begrotingswijziging)

ad a.
In de begroting 2024 wordt een groot aantal resultaten genoemd die wij in 2024 willen bereiken. In deze 1e bestuursrapportage rapporteren wij over de voortgang daarvan. Wij rapporteren alleen over resultaten bij significante wijzingen dan wel afwijkingen. De voortgang is per Taakveld opgenomen in onderdeel B van deze bestuursrapportage onder “Wat willen we bereiken en wat doen we ervoor”.

ad b.
De bestuursrapportage wordt gebruikt om de lopende begroting te actualiseren en bij te stellen. De rapportage bevat zowel incidentele als meerjarige mutaties. Bij elke mutatie is toegelicht waarom die wordt voorgesteld. De mutaties met toelichting kunt u per taakveld vinden in onderdeel B bij “Financiële bijstellingen”. De totale financiële meerjarige gevolgen van de mutaties staan in onderdeel D gesplitst per taakveld en per programma. In onderdeel E worden de gevolgen van de 1e bestuursrapportage voor het verloop van de algemene reserve weergegeven.

Duiding van positieve/negatieve getallen?

Wat betreft de duiding van de + en de - in de bestuursrapportage. Er wordt geredeneerd vanuit kosten. Daarom is een – een voordeel voor de gemeente en een + een nadeel.

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

Het totaal van de mutaties in de 1e bestuursrapportage 2024 leidt per saldo tot een nadelig resultaat van € 518.304,- voor 2024. In de jaren 2025 tot en met 2027 is het nadelig resultaat € 525.000,-.
Dit saldo komt ten laste van de algemene middelen c.q. de Algemene Reserve.

Onderstaand overzicht toont de mutaties groter dan € 100.000,- in deze 1e bestuursrapportage:

Mutaties > 100K met budgettaire gevolgen			minus (-) is een voordeel
Programma	**Taakveld**	**Product**	**Bedrag (x € 1.000)**
3	XT-672	672003 - Ambulante jeugdhulp behandeling	141
3	XT-672	672004 - Jeugdzorg zonder verblijf	-163
3	XT-673	673030 - Jeugdzorg plus	491
3	XT-674	674010 - Jeugdbescherming	224
9	XT-72	720010 - Calamiteiten wateroverlast	100
10	XT-32	320741 - Werkkapitaal Oostflank	200
11	XT-81	810005 - Omgevingswet	155
11	XT-83	830010 - Leges omgevingsvergunning	-600
12	XT-07	070000 - Algemene Uitkering Gemeentefonds	-419
		Bij onderdeel B. Voortgang en Bijstellingen, is een toelichting gegeven op de mutaties	

B. VOORTGANG EN BIJSTELLINGEN

1. Bestuur & Burger

TV01 Bestuur

Financiële bijstellingen (x €1.000)

Toelichting	Product	Mutatie 2024	Mutatie 2025	Mutatie 2026	Mutatie 2027
010001 – Burgemeester en Wethouders PROambt is een adviesbureau die ons de berekeningen van bestuurderspensioenen verstrekt. Op basis van hun berekening dienen de Appa-pensioenen die geïndexeerd zijn structureel te worden bijgesteld op dit product.	010001	13	13	13	13
010002 - Raad Volgens de circulaire “gemeenten indexatie onkostenvergoedingen en toelagen” per 1 januari 2024 is de vergoeding en onkostenvergoeding voor raadsleden- en commissieleden in 2024 geïndexeerd. Daarvoor is er bij dit product een bijstelling nodig van € 30.000, -.	010002	30	30	30	30

3. Sociaal Domein

TV61 Samenkracht en burgerparticipatie

Doel 2: Wat willen we bereiken?

Uitvoeringsprogramma: 16. Opstellen Inclusie-agenda waarbij elke doelgroep specifieke aandacht krijgt.

Resultaten:

1. De raad stelt eind 2023/begin 2024 een lokale inclusie agenda vast ('Iedere Brunssumer telt mee'). Het antidiscriminatiebeleid vormt hier een onderdeel van.

   Voortgang: *De lokale inclusie agenda wordt 4 juni 2024 in de raad behandeld.*

TV62 Toegang en eerstelijnsvoorzieningen

Financiële bijstellingen (x €1.000)

Toelichting	Product	Mutatie 2024	Mutatie 2025	Mutatie 2026	Mutatie 2027
621001 - Voorliggende voorzieningen Jeugd Doorwerking indexering 2023 van Veilig Thuis.	621001	11	11	11	11

TV63 Inkomensregelingen

Doel 1: Wat willen we bereiken?

Uitvoeringsprogramma: 17. Armoedebestrijding versterken en kinderarmoede tegengaan.

1. Scholen ontvangen structureel budget in het kader van kinderarmoede.

   Voortgang: *Budget van scholen wordt ingezet door de brugfunctionaris.*

Doel 3: Wat willen we bereiken?

Iedereen participeert naar vermogen.

Resultaten:

1. Het aantal uitkeringsgerechtigden daalt met 2%.

   Voortgang: Op dit moment worden we geconfronteerd met een toename van het klantenbestand. Daarmee komt de 2% reductie onder druk te staan.

TV64 WSW en beschut werk

Financiële bijstellingen (x €1.000)

Toelichting	Product	Mutatie 2024	Mutatie 2025	Mutatie 2026	Mutatie 2027
650004 – Uitvoering banenafspraak Effecten CAO	650004	40	40	40	40

TV671D Overige maatwerkarrangementen (WMO)

Financiële bijstellingen (x €1.000)

Toelichting	Product	Mutatie 2024	Mutatie 2025	Mutatie 2026	Mutatie 2027
671003 - Eigen bijdrage WMO Vanwege hogere ontvangsten uit eigen bijdrage WMO.	671003	-30	-30	-30	-30

Taakvelden TV 672A t/m 682B Jeugdhulp en -bescherming

Financiële bijstellingen (x €1.000)

Toelichting	Product	Mutatie 2024	Mutatie 2025	Mutatie 2026	Mutatie 2027
Bij het opstellen van de begroting 2024 is rekening gehouden met een indexeringspercentage van 3,1%. Het definitieve indexeringspercentage voor de Jeugdarrangementen 2024 is 6,33% geworden. Daarom worden de begrote budgetten voor jeugdzorg bij de 1e Berap met 3,2% geïndexeerd en bijgeraamd. Dit betreft een structureel bedrag van € 355.000,-. Daarnaast hebben we te maken met een stijging van het aantal gesloten plaatsingen. Deze ontwikkeling is ook regionaal herkenbaar. Vooralsnog gaan we uit van een incidenteel karakter en daarom wordt in 2024 een bedrag van € 392.000,- bijgeraamd. De afgelopen jaren was een stijging van het aantal jeugdigen met jeugdzorg te zien. Voor het eerst zien wij nu een lichte daling. Omdat nog onzeker of deze daling zich voortzet, is dit nu nog niet vertaald in de cijfers. Mogelijk wel bij de 2e Berap.	672002 672003 672004 673010 673020 673030 674010 682001 682002	17 141 -163 18 3 491 224 15 1 ***747***	92 141 6 18 3 68 27 1 ***355***	92 141 6 18 3 68 27 1 ***355***	92 141 6 18 3 68 27 1 ***355***

5. Onderwijs & Educatie

TV42 Onderwijshuisvesting

Financiële bijstellingen (x €1.000)

Toelichting	Product	Mutatie 2024	Mutatie 2025	Mutatie 2026	Mutatie 2027
420004 – Romboutsgebouw De budgetten worden structureel aangepast op basis van realisatiecijfers voorgaande jaren voor een bedrag van € 5.600, -	420004	6	6	6	6
612022 – 612025 Brede Scholen Voor de geraamde budgetten inzake onderhoudskosten (indexeringen en raming reële cijfers) een bedrag van € 20.000, - bijramen. Tegenover deze lasten werden de huurinkomsten geïndexeerd waardoor de huurinkomsten toenemen met een bedrag van € 39.000, -.	612022 t/m 612025	-19	-19	-19	-19

TV43 Onderwijsbeleid en leerlingzaken

Financiële bijstellingen (x €1.000)

Toelichting	Product	Mutatie 2024	Mutatie 2025	Mutatie 2026	Mutatie 2027
430002 – Leerlingenvervoer De kosten zijn gestegen als gevolg van hogere brandstofprijzen en hogere personeelskosten	430002	50	50	50	50

7. Verkeer, vervoer & waterstaat

TV21 Verkeer en vervoer

Financiële bijstellingen (x €1.000)

Toelichting	Product	Mutatie 2024	Mutatie 2025	Mutatie 2026	Mutatie 2027
210060 - Gladheidsbestrijding In de huidige begroting is een structureel budget opgenomen gebaseerd op de realisatiecijfers uit het verleden. Omdat in 2019 de Egalisatiereserve Gladheidsbestrijding is opgeheven komen de extra kosten als gevolg van méér dan gemiddeld winters weer ten laste van de exploitatie (incidenteel).	210060	33			

TV22 Parkeren

Financiële bijstellingen (x €1.000)

Toelichting	Product	Mutatie 2024	Mutatie 2025	Mutatie 2026	Mutatie 2027
220010 – Fietsenstalling Centrum Brunssum Conform B&W voorstel 202251093 (26 maart 2024) is besloten de voortzetting van de pilot fietsenstalling centrum tot 31 december 2024 te verlengen waarbij er een extra budget noodzakelijk.	220010	40			

8. Sport, cultuur & recreatie

TV52 Sportaccommodaties

Financiële bijstellingen (x €1.000)

Toelichting	Product	Mutatie 2024	Mutatie 2025	Mutatie 2026	Mutatie 2027
520 – 521 Sporthallen en sportaccommodaties Incidenteel budget ad € 91.000, - o.a. aanschaf baskets (Rumpen en Brunssum Noord, was gebudgetteerd in 2023 maar niet uitgevoerd), vervanging van afgekeurde materialen klimrekken en klimtouwinstallatie en keuring NEN 1010, specialistisch onderhoud sportaccommodaties € 8.000 in 2024, onderhoudskosten zwembad € 18.000, -. Indexering onderhoudscontracten en resultaat aanbesteding contract schoonmaak (€ 23.000, -) en specialistisch onderhoud sportaccommodaties € 37.000, huurinkomsten verenigingen € 7.000.	520002-522001	170	53	53	53

TV57 Openbaar groen en recreatie

WAT WILLEN WE BEREIKEN EN WAT DOEN WE DAARVOOR?

Doel 5: Wat willen we bereiken?

Uitvoeringsprogramma: 53. Uitbreiden van het aantal bomen en percelen om verpauperd groen tegen te gaan.

Resultaten:

Uitvoering geven aan de wettelijke zorgplicht m.b.t. bomenbestand
Voortgang:
Er zijn verschillende klachten m.b.t. wortelopdruk bij de gemeente binnen gekomen. Inmiddels is er een rapport binnen met een advies over aanpak wortelopdruk. Voor de komende 10 jaar is daar ruim €900.000,- mee gemoeid. Daartoe volgt een voorstel ter besluitvorming voor de raad.

Financiële bijstellingen (x €1.000)

Toelichting	Product	Mutatie 2024	Mutatie 2025	Mutatie 2026	Mutatie 2027
570005 - Groen- toerisme en recr.beleid Conform B&W voorstel 202397828 (16-04-2024) is er nog een te betalen verplichting inzake het project knopen lopen.	570005	18			

9. Milieu & duurzaamheid

TV72 Riolering

Financiële bijstellingen (x €1.000)

Toelichting	Product	Mutatie 2024	Mutatie 2025	Mutatie 2026	Mutatie 2027
720010 - Calamiteiten wateroverlast Vanwege de maatregelen ter beperking van wateroverlast ten gevolge van hevige regenval, zie raadsinformatiebrief 6 februari 2024 (202379970).	720010	100			

TV74 Milieubeheer

Financiële bijstellingen (x €1.000)

Toelichting	Product	Mutatie 2024	Mutatie 2025	Mutatie 2026	Mutatie 2027
740014 – Klimaatakkoord Rijk De in 2024 van het Rijk ontvangen CDOKE-middelen (€ 615.053, -) worden hier geboekt net als de hiermee gemoeide uitgaven. Per saldo budgetneutraal.	740014	0			

10. Economie & Toerisme

TV31 Economische ontwikkeling

Financiële bijstellingen (x €1.000)

Toelichting	Product	Mutatie 2024	Mutatie 2025	Mutatie 2026	Mutatie 2027
310005 – Stimuleringsregeling Centrum Driejaarlijks een bedrag van € 50.000 te onttrekken uit de bestemmingsreserve Stimulering Centrumgebied voor de uitvoering van de Stimuleringsverordening Centrumgebied. Hiermee wordt jaarlijks op grond van de door de raad in december 2021 vastgestelde subsidieverordening subsidie uitgekeerd aan startende ondernemers, ten behoeve van bedrijfsverplaatsingen en gevelrenovatie in het Centrumgebied. Dit is budgettair neutraal, de onttrekking uit de reserve staat opgenomen in programma 12 TV 010 Mutaties reserves.	310005	50	50	50	
310002 – Economisch beleid Bij het opstellen van de begroting 2024 is het jaarlijks werkbudget economie, dat in de afgelopen jaren incidenteel in de begroting was opgenomen, niet opnieuw doorvertaald in de begroting. Gelet op de bestaande jaarlijkse activiteiten en projecten ter versterking van de lokale economie dient dit gecorrigeerd te worden waarna bij de integrale afweging voor de begroting 2025 dit opnieuw wordt afgewogen (€ 30.000, -). Daarnaast eenmalig een bijraming van € 60.000, - voor de inhuur van een transitiecoach en een budget ten behoeve van doorontwikkeling centrummanagement en ondernemersklimaat (collegebesluit d.d. 26 maart 2024, 202394841).	310002	90			

TV32 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Financiële bijstellingen (x €1.000)

Toelichting	Product	Mutatie 2024	Mutatie 2025	Mutatie 2026	Mutatie 2027
320741 - Werkkapitaal Oostflank Conform raadsinformatiebrief (202389741) van 12 maart 2024 is het voorstel om een bedrag van € 200.000, - te onttrekken uit de reserve Werkkapitaal Oostflank ten behoeve van het opstellen van een gebiedsvisie/ontwikkelstrategie. Dit is budgettair neutraal, de onttrekking uit de reserve staat opgenomen in programma 12 TV 010 Mutaties reserves.	320741	200			

TV34 Economische promotie

Doel 2: Wat willen we bereiken?

Uitvoeringsprogramma: 48. Opstellen van integrale visie voor de toeristisch-recreatieve ontwikkeling van Brunssum.

Resultaten:

1. Opstellen van de integrale visie.

   Voortgang: Na vaststelling van de *nieuwe Omgevingsvisie wordt bekeken of en hoe dit beleid wordt vormgegeven.*

11. Volkshuisvesting, leefomgeving en stedelijke vernieuwing

TV81 Ruimte en leefomgeving

Doel 1: Wat willen we bereiken?

Uitvoeringsprogramma: 58. Invoeren van geplande Omgevingswet op grond van het vastgestelde implementatieplan en ambitiedocument.

1. Eind 2024 vaststellen van de omgevingsvisie (met daarin geïncorporeerd de strategische visie).

   Voortgang: *De Omgevingsvisie wordt in 2025 vastgesteld vanwege de gevraagde zorgvuldigheid in het participatietraject.*

Financiële bijstellingen (x €1.000)

Toelichting	Product	Mutatie 2024	Mutatie 2025	Mutatie 2026	Mutatie 2027
810001 – Bestemmingsplannen In het Uitvoeringsprogramma van het college van Burgemeester en Wethouders 2022 – 2026 is een budget vastgesteld van € 50.000 ten behoeve van gebiedsvisie Plan van Aanpak Rumpenerstraat. De raad heeft in het coalitieprogramma een aantal ruimtelijke ambities geformuleerd die zijn vertaald in een uitvoeringsprogramma door het college. Denk hierbij aan de ontwikkeling van de Rumpenerstraat, waarvoor 28 mei een raadsinformatieavond gepland staat. Om dit gedegen voor te bereiden dienen wij reeds nu al voorbereidingskosten te maken die overigens subsidiabel zijn in het kader van het Volkshuisvestingsfonds.	810001	50			
810005 – Omgevingswet Het budget voor de verdere implementatie van de Omgevingswet wordt verhoogd met € 155.000, -. Dit is gelijk aan de rijksbijdrage die we hiervoor hebben ontvangen bij de Decembercirculaire 23 voor de verdere implementatie van de Omgevingswet. De middelen worden gebruikt voor o.a. scholing, juridische ondersteuning, verbetering dienstverlening e.d.	810005	155			

TV82 Grondexploitatie. (niet-bedrijventerreinen)

Financiële bijstellingen (x €1.000)

Toelichting	Product	Mutatie 2024	Mutatie 2025	Mutatie 2026	Mutatie 2027
820009 – Algemene kosten grondbedrijf Voor de aangekochte panden in de Rumpenerstraat/Kerkstraat worden lasten en baten geraamd. Voor energiekosten en verzekeringspremie wordt een bedrag geraamd van € 12.000, -. Daarnaast ramen wij huurinkomsten voor een bedrag van € 67.000, -. Ook wordt een opbrengst inzake verkoop van kleine grondpercelen geraamd ad € 6.000, -.	820009	-61			
820732 – Maatschappelijke voorziening Treebeek (MFA Treekbeek) Aanpassing van de ramingen energielasten met € 7.000, - en onderhoudskosten met € 27.000, - (door indexering en het ramen van budgetten op basis van reële cijfers)	820732	34	34	34	34

TV83 Wonen en bouwen

Doel 10: Wat willen we bereiken?

Een duurzaam, veilige en efficiënt ruimtegebruik van de fysieke leefomgeving waarborgen en daarmee een bijdrage leveren aan de kwaliteit van wonen, werken en recreëren in Brunssum.

Resultaten:

1. Het opstellen van het Meerjarenbeleidsplan Omgevingswet voor Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH) 2024-2028.

   Voortgang: *Gelet op de inwerkingtreding van de Omgevingswet wordt 2024 als een overgangsjaar beschouwd. Het Meerjarenbeleidsplan wordt dan ook pas in 2025 opgesteld.*

2. Het opstellen van het Uitvoeringsprogramma Omgevingswet voor Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH) 2024 op basis van het vigerende Meerjarenbeleidsplan.

   Voortgang: *Gelet op de inwerkingtreding van de Omgevingswet wordt 2024 als een overgangsjaar beschouwd. Het Uitvoeringsprogramma wordt dan ook pas in 2025 opgesteld.*

Doel 11: Wat willen we bereiken?

Het wijkgericht werken verder door ontwikkelen.

Resultaten:

1. Herinrichten van governance met projectleider en stuurgroep.

   Voortgang: *Er is een alternatieve oplossing gevonden voor de projectleider. Dit is gekoppeld aan de programmatische aanpak in Noord en Oost.*

Financiële bijstellingen (x €1.000)

Toelichting	Product	Mutatie 2024	Mutatie 2025	Mutatie 2026	Mutatie 2027
830010 – Leges omgevingsvergunning Bij de legesinkomsten voor omgevingsvergunningen zijn er fluctuaties. Dit is immers afhankelijk van het moment van indienen van de aanvraag. Het ene jaar is er aanleiding om de raming naar boven bij te stellen, het andere jaar naar beneden. De legesinkomsten voor de activiteit bouwen zullen in 2024 ruim hoger uitvallen omdat het aantal ontvangen aanvragen voor een omgevingsvergunning flink is toegenomen. In Brunssum worden momenteel veel projecten worden ontwikkeld. Het uitblijven van duidelijkheid over de inwerkingtreding van het nieuwe stelsel heeft er ertoe bijgedragen dat veel marktpartijen hebben gekozen om nog de laatste weken van 2023 hun aanvragen onder het oude stelsel in te dienen. Dit heeft zijn (financiële) doorwerking naar 2024. De gemeentelijke organisatie treedt hierin daadkrachtig en flexibel op. Daarom vindt in deze 1e Berap al een bijstelling plaats waarmee de legesinkomsten incidenteel van € 408.761 met ca. € 600.000, - worden verhoogd tot € 1.000.000. Ten tijde van de 2e bestuursrapportage zal worden bekeken of er nog bijstelling nodig is.	830010	-600			
830052 – Schuttersveld uitvoeringskosten Vanuit het Volkshuisvestingsfonds wordt - in navolging en ter verdere uitwerking van het besluit door de gemeenteraad van 28 september 2021 inzake de cofinanciering Volkshuisvestingsfonds - een maximale uitkering gedaan aan Weller (subsidieontvanger) voor een bedrag van € 1.966.650, -. Dit verloopt budgetneutraal. De onttrekking uit de reserve is terug te vinden in programma 12 bij TV010 Mutaties reserves.	830052	1.967			
830042 – Brs Nrd Uitvoeringskosten Volgens BBV 202371008 wordt bij dit product een budget opgenomen van € 72.000, - voor inhuur van een projectleider Volkshuisvestingsfonds in 2024. Hiervoor wordt er een onttrekking uit de gevormde reserve Volkshuisvestingfonds gedaan (zie TV010). Daarmee verloopt dit budgetneutraal.	830042	72			

12. Algemene Dekkingsmiddelen

TV010 Mutaties reserves

Financiële bijstellingen (x €1.000)

Toelichting	Product	Mutatie 2024	Mutatie 2025	Mutatie 2026	Mutatie 2027
010105 – Bestemmingsreserve Stimulering Centrumgebied Zie TV31.	010105	-50	-50	-50	
010105 – Onttrekking reserve Werkkapitaal Oostflank. Zie TV 32.	010105	-200			
010105 – Mutaties reserves Uit de reserve Volkshuisvestingsfonds wordt een bedrag onttrokken ter dekking van de verstrekte maximale subsidie ad € 1.966.650, - aan Weller. En een bedrag van € 72.000, - ter dekking van inhuur. Zie ook de toelichting bij TV-83.	010105	-2.039			

TV03 Beheer overige gebouwen en gronden

Financiële bijstellingen (x €1.000)

Toelichting	Product	Mutatie 2024	Mutatie 2025	Mutatie 2026	Mutatie 2027
030005 – 030027 Diverse gemeentelijke eigendommen Structurele stijging van de lasten als gevolg van indexering jaarlijkse onderhoudscontracten (€ 33.050, -) en als gevolg van de aanbesteding van het contract schoonmaak (€ 20.000, -). Incidentele bij ramingen in 2024 ad € 52.000, - voor meerkosten klachtenonderhoud en een abonnement voor automatisering.	030005 - 030027	105	53	53	53

TV04 Overhead

Doel 1: Wat willen we bereiken?

Een goed functionerende interne control functie.

Resultaten:

2. De organisatie zal vanaf 2023 de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening opnemen.

   Voortgang: *Met de raadsinformatiebrief van 26 maart 2024 (202381198) hebben wij de raad geïnformeerd dat ook over 2023 het college alleen een proefrechtmatigheidsverantwoording afgeeft. De account verzorgt net als voorheen over 2023 de rechtmatigheidsverantwoording.*

Financiële bijstellingen (x €1.000)

Toelichting	Product	Mutatie 2024	Mutatie 2025	Mutatie 2026	Mutatie 2027
030001 – 030003 Bestuurscentrum/Oude Raadhuis en gebouw Boschstraat Stijging van de lasten als gevolg van indexering jaarlijkse onderhoudscontracten (€ 18.550, -) en incidenteel in 2024 extra lasten voor kosten automatisering (€ 10.000, -).	030001 030002 030003	24 8 -3 ***29***	14 8 -3 ***19***	14 8 -3 ***19***	14 8 -3 ***19***
041002 – Salarisadministratie Het contract voor Motion (een tool voor personeels-aangelegenheden en salariskosten) is nog niet structureel in de begroting opgenomen.	041002	15	15	15	15
041111 – Documentatie informatievoorziening Door de jaarlijkse toename van de omvang strekkende meters bij het Historisch Centrum Limburg neemt het analoge archief toe. Hierdoor wordt dit budget structureel bijgesteld en geïndexeerd.	041111	10	11	11	12
041112 – Technische infrastructuur Door de toename van het aantal gebruikers o.a. vanwege tijdelijke dubbele bezetting door medewerkers die met pensioen gaan, dient er een bijstelling plaats te vinden. In hoeverre dit structureel is moet nog blijken.	041112	43			
041200 – Afd. Bestuurszaken De decentralisatie-uitkering van het Rijk ten behoeve van extra capaciteit Boa's in de openbare ruimte (€ 33.000, -) is per abuis dubbel opgevoerd. Dit wordt nu hersteld. Door de aanstaande OR-verkiezingen dient incidenteel € 12.000, - te worden bij-geraamd in verband met organisatie- en scholingskosten voor de nieuwe OR-leden.	041200	-21			

TV05 Treasury

Financiële bijstellingen (x €1.000)

Toelichting	Product	Mutatie 2024	Mutatie 2025	Mutatie 2026	Mutatie 2027
050001 – Geldleningen – uitzettingen < 1 jaar Hogere renteopbrengsten voor tegoed op rekening-courant en schatkist (schatkist is het tegoed na dagelijkse afroming door BNG op rekening-courant) door de herhaaldelijke rentestijgingen in 2023.	050001	-94	-94	-94	-94

TV064 Belastingen overig

Financiële bijstellingen (x €1.000)

Toelichting	Product	Mutatie 2024	Mutatie 2025	Mutatie 2026	Mutatie 2027
064100 – Kosten BsGW etc. De toevoeging aan de voorziening dubieuze debiteuren dient op basis van werkelijke cijfers van de BsGW € 55.000 te zijn. In de begroting is momenteel een structureel budget van € 80.000 opgenomen. Er wordt € 25.000 afgeraamd.	064100	-25	-25	-25	-25

TV07 Algemene uitkering gemeentefonds

Financiële bijstellingen (x €1.000)

Toelichting	Product	Mutatie 2024	Mutatie 2025	Mutatie 2026	Mutatie 2027
070000 – Algemene Uitkering Gemeentefonds Met de raadsinformatiebrief van 16 januari 2024 (202372933) bent u geïnformeerd over de gevolgen van de decembercirculaire 2023. De financiële gevolgen zijn hier verwerkt.	070000	-419	5	4	4

C. INVESTERINGSKREDIETEN

In deze rapportage is er geen sprake van bijstellingen op investeringskredieten en zijn er geen nieuwe investeringskredieten aan de orde.

D. BIJGESTELD FINANCIEEL BEELD 2024

4e begrotingswijziging 2024

Exploitatie (x € 1.000)	Begroting 2024	Mutatie 1e Berap 2024	Bijgestelde begroting 2024	Bijgestelde begroting 2025	Bijgestelde begroting 2026	Bijgestelde begroting 2027
Taakvelden (LASTEN)						
XT-01 - Bestuur	2.353	43	2.396	2.344	2.361	2.384
XT-010 - Mutaties reserves	1.708		1.708	3.390	1.011	2.044
XT-02 - Burgerzaken	1.531		1.531	1.490	1.520	1.552
XT-03 - Beheer ov. gebouw/gronden	293	100	394	311	311	296
XT-04 - Overhead	16.591	76	16.666	17.918	18.192	18.635
XT-05 - Treasury	455		455	458	461	480
XT-061 - OZB woningen						
XT-062 - OZB niet-woningen						
XT-064 - Belastingen overig	681	-25	656	654	672	688
XT-07 - Algem Uitk Gemeentefonds						
XT-08 - Overige baten en lasten	28		28	28	28	28
XT-09 - Vennootschapsbelasting						
XT-11 – Crisisbeheers. en brandweer	2.280		2.280	2.338	2.406	2.473
XT-12 - Openbare orde en veiligheid	1.048		1.048	1.023	1.028	1.032
XT-21 - Verkeer en vervoer	4.226	33	4.259	4.268	4.329	4.354
XT-22 - Parkeren	43	40	83	23	8	8
XT-31 - Economische ontwikkeling	341	140	481	388	371	319
XT-32 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	50	200	250	50	50	50
XT-33 - Bedrijvenloket en regelingen	48		48	18	18	18
XT-34 - Economische promotie	234		234	188	186	185
XT-41 - Openbaar basisonderwijs	5		5	5	5	4
XT-42 - Onderwijshuisvesting	2.880	25	2.905	2.702	2.699	2.696
XT-43 - Onderwijsbel & leerlingzaken	1.956	50	2.006	1.902	1.900	1.898
XT-51 - Sportbeleid en activering	484		484	459	460	460
XT-52 - Sportaccommodaties	2.383	209	2.591	2.449	2.476	2.466
XT-53 - Cultuurpres. prod. particip.	1.394		1.394	1.244	1.295	1.667
XT-54 - Musea	40		40			
XT-55 - Cultureel erfgoed	4		4	4	4	4
XT-56 - Media	565		565	576	589	599
XT-57 - Openbaar groen en recreatie	2.708	18	2.726	2.180	2.170	2.171
XT-61 - Samenkracht & burgerpartic.	3.774		3.774	3.759	3.755	3.752
XT-62 - Toegang en eerstelijnsvoorz.	1.035	11	1.045	1.059	991	925
XT-63 - Inkomensregelingen	16.867		16.867	16.569	16.573	16.578
XT-64 - WSW en beschut werk	12.062	40	12.102	11.578	11.006	10.382
XT-65 - Arbeidsparticipatie	1.064		1.064	1.078	918	931
XT-66 - Maatwerkvoorzien. (WMO)	2.094		2.094	2.168	2.244	2.298
XT-671A - Huishoudel. hulp (WMO)	4.384		4.384	4.480	4.575	4.677
XT-671B - Begeleiding (WMO)	3.754		3.754	3.835	3.915	3.993
XT-671D - Ov. Maatwerkarr. (WMO)	230		230	230	230	230
XT-672A - Jeugdhulp begeleiding	3.787	17	3.804	3.963	4.048	4.130
XT-672B - Jeugdhulp behandeling	4.858	141	4.999	3.941	3.961	4.041
XT-672D - Jeugdh. zonder verblijf ov.	235	-163	72	248	254	260
XT-673A - Pleegzorg	698	18	716	729	743	757
XT-673B - Gezinsgericht	99	3	101	104	106	108

XT-673C - Jeugdhulp met verblijf ov.	2.521	491	3.011	2.642	2.696	2.748
XT-674B - Jeugdh. crisis/LTA/GGZ-vbl	611	224	835	652	666	680
XT-674C - Gesloten plaatsing	339		339	346	353	359
XT-681A - Beschermd wonen (WMO)	33		33	32	32	32
XT-681B - Maatsch. en Vrouwenopv.	2		2	2	2	2
XT-682A - Jeugdbescherming	36	15	51	36	36	36
XT-682B - Jeugdreclassering	34	1	35	36	37	38
XT-71 - Volksgezondheid	1.401		1.401	1.422	1.442	1.456
XT-72 - Riolering	2.764	100	2.864	2.754	2.750	2.742
XT-73 - Afval	3.754		3.754	3.871	3.928	3.987
XT-74 - Milieubeheer	1.253	615	1.868	1.065	1.059	1.053
XT-75 – Begraafplaats en crematoria	118		118	118	130	129
XT-81 - Ruimte en leefomgeving	1.047	205	1.252	873	786	779
XT-82 - Grondexpl.(niet-bedr.terrein)	8.670	46	8.716	7.504	2.956	1.381
XT-83 - Wonen en bouwen	1.912	2.039	3.951	1.727	1.720	1.716
TOTAAL LASTEN	**123.765**	**4.711**	**128.475**	**123.227**	**116.462**	**116.713**
Taakvelden (BATEN)						
XT-01 - Bestuur	-3		-3	-3	-3	-3
XT-010 - Mutaties reserves	-3.494	-2.289	-5.782	-1.301	-2.257	-1.605
XT-02 - Burgerzaken	-540		-540	-490	-590	-690
XT-03 – Beheer ov. gebouw/gronden	-135	5	-130	-130	-130	-128
XT-04 - Overhead	-603		-603	-603	-603	-603
XT-05 - Treasury	-933	-94	-1.027	-1.077	-1.067	-1.053
XT-061 - OZB woningen	-4.700		-4.700	-4.818	-4.933	-5.047
XT-062 - OZB niet-woningen	-1.795		-1.795	-1.840	-1.884	-1.927
XT-064 - Belastingen overig	-245		-245	-204	-204	-204
XT-07 - Algem Uitk Gemeentefonds	-77.358	-419	-77.777	-79.623	-75.899	-78.044
XT-08 - Overige baten en lasten	-278		-278	-278	-278	-278
XT-09 - Vennootschapsbelasting						
XT-11 - Crisisbeheers. en brandweer						
XT-12 - Openbare orde en veiligheid	-19		-19	-19	-19	-19
XT-21 - Verkeer en vervoer	-145		-145	-145	-145	-145
XT-22 - Parkeren						
XT-31 - Economische ontwikkeling						
XT-32 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur						
XT-33 - Bedrijfsloket en -regelingen	-13		-13	-13	-13	-13
XT-34 - Economische promotie	-203		-203	-203	-203	-203
XT-41 - Openbaar basisonderwijs						
XT-42 - Onderwijshuisvesting	-1.359	-39	-1.398	-1.398	-1.398	-1.398
XT-43 - Onderwijsbel & leerlingzaken	-962		-962	-962	-962	-962
XT-51 - Sportbeleid en -activering						
XT-52 - Sportaccommodaties	-599	-39	-638	-624	-673	-673
XT-53 - Cultuurpres., prod.partic.						
XT-54 - Musea						
XT-55 - Cultureel erfgoed						
XT-56 - Media	-28		-28	-28	-28	-28
XT-57 - Openbaar groen en recreatie	-96		-96	-96	-96	-96
XT-61 - Samenkr/burgerparticipatie	-41		-41	-41	-41	-41
XT-62 - Toegang en eerstelijnsvoorz.						
XT-63 - Inkomensregelingen	-11.998		-11.998	-11.740	-11.703	-11.678
XT-64 - WSW en beschut werk						
XT-65 - Arbeidsparticipatie						

XT-66 - Maatwerkvoorzien. (WMO)	-140		-140	-140	-143	-147
XT-671A - Huishoud. hulp (WMO)						
XT-671B - Begeleiding (WMO)						
XT-671D - Ov. maatwerkarr. (WMO)	-300	-30	-330	-330	-524	-524
XT-672A - Jeugdhulp begeleiding						
XT-672B - Jeugdhulp behandeling						
XT-672D - Jeugdh. zonder verblijf ov.						
XT-673A - Pleegzorg						
XT-673B - Gezinsgericht						
XT-673C - Jeugdh. met verblijf overig						
XT-674B - Jeugdh. crisis/LTA/GGZ-vbl						
XT-674C - Gesloten plaatsing						
XT-681A - Beschermd wonen (WMO)						
XT-681B – Maatsch. en Vrouwenopv.						
XT-682A - Jeugdbescherming						
XT-682B - Jeugdreclassering						
XT-71 - Volksgezondheid	-20		-20			
XT-72 - Riolering	-4.192		-4.192	-4.189	-4.190	-4.188
XT-73 - Afval	-4.999		-4.999	-5.165	-5.234	-5.307
XT-74 - Milieubeheer	-5	-615	-620	-5	-5	-5
XT-75 - Begraafplaats en crematoria	-61		-61	-61	-61	-61
XT-81 - Ruimte en leefomgeving						
XT-82 - Grondexpl.(niet-bedr.terrein)	-8.084	-73	-8.158	-6.908	-2.384	-853
XT-83 - Wonen en bouwen	-417	-600	-1.017	-266	-265	-264
TOTAAL BATEN	**-123.765**	**--4.193**	**-127.958**	**-122.701**	**-115.937**	**-116.187**
Resultaat	0	518	518	525	525	525

Bijgestelde begroting per programma

Exploitatie (x € 1.000)	Bijgestelde begroting 2024	Bijgestelde begroting 2025	Bijgestelde begroting 2026	Bijgestelde begroting 2027
Programma's				
01 - Bestuur & Burger	3.927	3.834	3.881	3.937
02 – Veiligheid	3.328	3.361	3.433	3.505
03 - Sociaal Domein	59.313	57.484	57.141	56.958
04 - Volksgezondheid	1.401	1.422	1.442	1.456
05 - Onderwijs & educatie	4.916	4.609	4.604	4.599
06 – Vervallen				
07 - Verkeer, vervoer & waterstaat	4.343	4.292	4.337	4.362
08 - Sport, cultuur & recreatie	7.805	6.911	6.994	7.367
09 - Milieu & duurzaamheid	8.604	7.809	7.866	7.910
10 - Economie & toerisme	1.013	643	625	571
11 - Volkshuisvest, leefomgev, stedelijke vernieuwing	13.919	10.103	5.462	3.877
12 - Algemene Dekkingsmiddelen	19.907	22.759	20.676	22.171
TOTAAL LASTEN	**128.475**	**123.227**	**116.462**	**116.713**
Programma's				
01 - Bestuur & Burger	-543	-493	-593	-693
02 – Veiligheid	-19	-19	-19	-19
03 - Sociaal Domein	-12.510	-12.252	-12.411	-12.390
04 - Volksgezondheid	-20			
05 - Onderwijs & educatie	-2.360	-2.360	-2.360	-2.360
06 – Vervallen				
07 - Verkeer, vervoer & waterstaat	-145	-145	-145	-145
08 - Sport, cultuur & recreatie	-762	-748	-797	-797
09 – Milieu & duurzaamheid	-9.872	-9.420	-9.490	-9.561
10 - Economie & toerisme	-216	-216	-216	-216
11 – Volkshuisvest, leefomgev, stedelijke vernieuwing	-9.174	-7.174	-2.649	-1.117
12 - Algemene Dekkingsmiddelen	-92.336	-89.874	-87.256	-88.889
TOTAAL BATEN	**-127.958**	**-122.701**	**-115.937**	**-116.187**
Resultaat	518	525	525	525

E. VERLOOP ALGEMENE RESERVE

Bedragen x € 1.000	Jaar 2024	Jaar 2025	Jaar 2026	Jaar 2027
	1-1-2024	1-1-2025	1-1-2026	1-1-2027
Algemene reserve vrij besteedbaar 1/1	€ 7.989	€ 5.816	€ 7.961	€ 6.705
Sluitend maken begroting 2024-2027 (nog vast te stellen)	€ 1	€ 926	€ 0	€ 0
Reservering/Inzet inzake Ravijnjaar 2026 ev (nog vast te stellen)	€ 0	€ 1.330	€ -1.141	€ -189
Bij: September circulaire 2023 algemene uitkering	€ 737	€ 568	€ 451	€ 1.489
Af: Viering 80 jaar bevrijding	€ -75			
Af: Implementatie Omgevingswet	€ -100			
Af: Schutterspark	€ -120	€ -80		
Af: Taalrijke voorziening Brunssum Noord	€ -100			
Af: inzake badhokjes	€ -31			
Af: budget doorontwikkeling afd. ROV cnfrm Voorjaarsbrief 2021	€ -155	€ -75		
Af: budget Parkstad route ivm stikstofproblematiek	€ -50			
Af: Professionalisering OLT	€ -40			
Af: Onttrekking overhevelingen 2023	€ -1.721			
Af: Parade 2027				€ -355
Af: inhuur tbv binnenstedelijke transformatie			€ -40	€ -40
Af: onttrekking 1e BeRap 2024	€ -518	€ -525	€ -525	€ -525
Algemene reserve vrij besteedbaar 31/12	5.816	7.961	6.705	7.084
Algemene reserve - weerstandsvermogen 1/1 - 31/12	12.000	12.000	12.000	12.000
Raming Algemene reserve - totaal per 31 dececember	17.816	19.961	18.705	19.084