



Najaarsrapportage 2023

Gemeente Montfoort





Inhoudsopgave Najaarsrapportage 2023

1	Inleiding.....	1
2	Financiële hoofdlijnen.....	2
	2.1 Uitkomst begrotingssaldo.....	2
	2.2 Toelichting uitkomst Najaarsrapportage	2
	2.3 Risico's.....	6
	2.4 Opvang Oekraïners	6
3	Bijlage.....	7
	3.1 Tabel incidentele baten en lasten	7
	3.2 Kredieten	7
	3.3 Budget-neutrale (programma)-mutaties	7
	3.4 Begrotingswijziging.....	10
	3.5 Ontwikkeling algemene reserve.....	11

1 Inleiding

Voor u ligt de Najaarsrapportage 2023 van gemeente Montfoort. In de Najaarsrapportage 2023 wordt verantwoording afgelegd over ontwikkelingen in de eerste acht maanden van 2023. De Najaarsrapportage geeft inzicht in de verwachte financiële en beleidsmatige resultaten over het huidige begrotingsjaar. In de rapportage wordt gerapporteerd door het college aan de gemeenteraad.

Financiële ontwikkeling

De financiële ontwikkeling die wordt gepresenteerd in deze Najaarsrapportage laat wederom een neerwaartse financiële trend zien. Onderaan de streep blijft het saldo 2023 positief. Na het presenteren van de Voorjaarsrapportage 2023 heeft het Rijk de meicirculaire 2023 gepresenteerd. De uitkomst van deze meicirculaire was (netto) negatief en wordt in deze rapportage verwerkt.

Financieel resultaat

In onderstaande tabel melden wij het begrotingssaldo 2023 na vaststellen Najaarsrapportage 2023. In Hoofdstuk 2 wordt het financieel resultaat toegelicht. De ontwikkelingen vanuit de septembercirculaire zijn niet verwerkt in deze rapportage.

Ontwikkeling begrotingssaldo

	Omschrijving	verloop saldo 2023
A	Saldo meerjarenraming 2023-2026	1.352.830
B	Mutaties Voorjaarsnota 2023	-353.544
C	Mutatie Najaarsrapportage 2023 (inclusief meicirculaire 2023)	-693.479
	Begrotingssaldo na vaststellen Najaarsrapportage 2023	305.807

2 Financiële hoofdlijnen

2.1 Uitkomst begrotingssaldo

In onderstaande tabel melden wij de ontwikkeling van het begrotingssaldo 2023 na vaststellen Najaarsrapportage 2023. In deze tabel worden de mutaties weergegeven die leiden tot het nieuwe begrotingssaldo van 2023. Een uitgebreide toelichting voor de mutaties wordt weergegeven bij paragraaf 2.2. 'Toelichting uitkomst Najaarsrapportage'.

Ontwikkeling begrotingssaldo

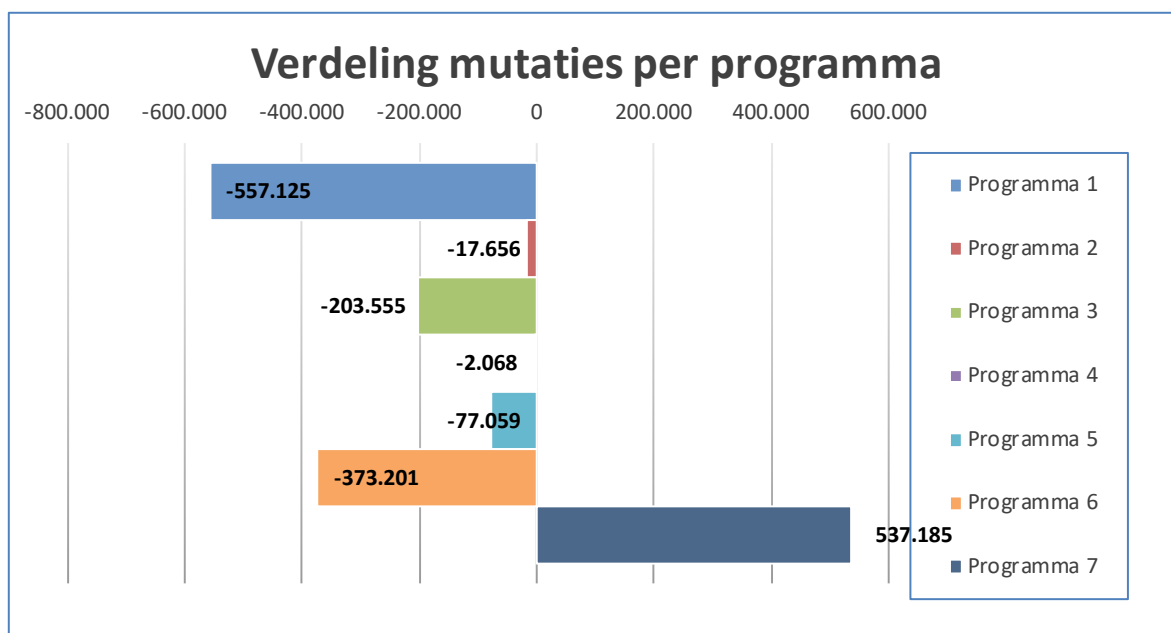
	Omschrijving	verloop saldo 2023
A	Saldo meerjarenraming 2023-2026	1.352.830
B	Mutaties Voorjaarsnota 2023	-353.544
C	Mutatie Najaarsrapportage 2023 (inclusief meicirculaire 2023)	-693.479
	Begrotingssaldo na vaststellen Najaarsrapportage 2023	305.807

- a) De begroting 2023 liet bij vaststelling een positief saldo zien van € 1.352.830;
b) Het nadelig effect van de Voorjaarsrapportage 2023 voor de begroting 2023 was € 353.544;
c) De mutaties van de Najaarsrapportage 2023 laten een negatief resultaat zien van € 693.479. Dit is inclusief de uitkomsten van de meicirculaire 2023.

Na vaststellen van deze Najaarsrapportage 2023 ontstaat een verwacht voordeel van € 305.807 voor het jaar 2023.

2.2 Toelichting uitkomst Najaarsrapportage

In de volgende grafiek wordt een verdeling van de mutaties van de Najaarsrapportage per programma weergegeven. Het saldo van alle mutaties is € 693.479 nadelig.



In de volgende tabel vindt u een overzicht van alle opgenomen mutaties in deze Najaarsrapportage, zowel de structurele als de incidentele mutaties. Onder de tabel wordt per mutatie een korte omschrijving gegeven over de reden en/of inhoud van de mutatie. De mutaties zijn in volgorde van programma opgenomen in de lijst. De structurele mutaties worden straks verwerkt in de begroting 2024. In de bijlage worden de incidentele mutaties nogmaals getoond in het overzicht incidentele baten en lasten.

	Prog.	2023	2024	2025	2026	2027
1 Verkiezingen Tweede Kamer november 2023	1	-27 N	-	-	-	-
2 Bijstelling budget stijgende kosten tbv schoonmaak gemeentewerf en stadskantoor	3	-7 N	-7 N	-7 N	-7 N	-7 N
3 Aankoop containers tbv Afval	3	-27 N	-	-	-	-
4 Hekwerk voor het afsluiten van de Gemeentewerf	3	-22 N	-	-	-	-
5 Inspecties kinderopvang	3	-12 N	-12 N	-12 N	-12 N	-12 N
6 Aframen energielasten	3	50 V				
7 Leveren en plaatsen ketels + brandmeldinstallatie + tijdelijke brandwacht	4	-8 N				
8 Bevoorschotting opvang Oekraïners 2023	5	1.327 V	-	-	-	-
9 Kosten Gemeentelijke Opvang Oekraïners (GOO)	5	-500 N	-	-	-	-
10 Uitkering leefgeld 2023 aan Oekraïners	5	-300 N	-	-	-	-
11 Ambtelijke inzet mbt Oekraïners	5	-	-			
12 Verhoging BUIG budget (inkomst)	5	111 V	111 V	111 V	111 V	111 V
13 Begrotingswijziging 2e kwartaal 2023 Fern Werk	5	-396 N	-396 N	-396 N	-396 N	-396 N
14 Aframing begeleiding	5	75 V	75 V	75 V	75 V	75 V
15 Hulp bij het huishouden	5	-100 N	-100 N	-100 N	-100 N	-100 N
16 Jeugdhulp	5	-500 N	-500 N	-500 N	-500 N	-500 N
17 PGB Jeugd	5	20 V	20 V	20 V	20 V	20 V
18 Eigen bijdrage Wmo (inkomst)	5	10 V	10 V	10 V	10 V	10 V
19 Vervoersdiensten Wmo	5	25 V	25 V	25 V	25 V	25 V
20 Juridische adviezen	6	-30 N	-	-	-	-
21 Personeel; diverse bijdragen	6	-12 N	-12 N	-12 N	-12 N	-12 N
22 Opleidingsbudget personeel	6	-25 N	-25 N	-25 N	-25 N	-25 N
23 Representatiekosten organisatie	6	-5 N	-5 N	-5 N	-5 N	-5 N
24 Bijdrage gemeente Gouda; ICT dienstverlening	6	-69 N	-69 N	-69 N	-69 N	-69 N
25 Publicatie kosten Electronische Publicaties GVOP	6	-5 N	-5 N	-5 N	-5 N	-5 N
26 Mutaties meicirculaire 2023	div.	-267 N	748 V	230 V	63 V	593 V
27 Overige posten	div.	-0 N	-	-	-	-
		-693 N	-141 N	-659 N	-826 N	-296 N

1 Verkiezingen Tweede Kamer november 2023

Veel gemeenten hebben gevraagd of er een extra vergoeding komt voor de kosten van de vervroegde Tweede Kamerverkiezing. Dat is niet het geval. Voor de organisatie van verkiezingen ontvangen gemeenten jaarlijks geld via de algemene uitkering uit het gemeentefonds. De kosten voor de vervroegde Tweede Kamerverkiezing moeten betaald worden met deze bestaande vergoeding. Deze is niet meer beschikbaar, omdat er begin dit jaar al verkiezingen gehouden zijn. Er is geen rekening gehouden met deze vervroegde Tweede Kamerverkiezing. Daarom dient het budget incidenteel verhoogd te worden met € 27.000.

2 Bijstelling budget stijgende kosten ten behoeve van schoonmaak gemeentewerf en stadskantoor

Door de stijgende kosten van het schoonmaak dienen de ramingen voor de gemeentewerf en het stadskantoor structureel verhoogd te worden.

3 Aankoop containers ten behoeve van Afval

Om veiligheidsredenen zijn er acht PMD (plastic - metaal - drankkarton) bovengrondse containers vervangen. De haak op de containers was niet meer veilig waardoor ze met spoed vervangen zijn met tijdelijke containers. De containers in de buitenruimte zijn in bezit en beheer van de gemeente, waardoor het nodig is om nieuwe containers te kopen die voldoen aan de veiligheidseisen. Bij de jaarrekening zijn alle (werkelijke) kosten en opbrengsten van afval bekend en dan vindt eventuele verrekening (onttrekking of toevoeging) plaats met de voorziening Afval.

4 Hekwerk voor het afsluiten van de gemeentewerf

In verband met de verbouwing en het afsluiten van de werf voor het parkeren van vrachtwagens en ter voorkoming van overlast is het plaatsen van een hekwerk noodzakelijk.

5 Inspecties kinderopvang

Dit betreft structurele verhoging van de raming voor inspecties kinderopvang. Voor de jaren 2024 en verder is de verhoging verwerkt in de begroting 2024 en verder. Deze wijziging is in lijn met de begroting(en) van de GGDrU die de uitvoering hiervan voor ons doet.

6 Aframen energielasten

Dit betreft een éénmalige bijstelling (aframing) van de energielasten. Vorig jaar is geanticipeerd op de stijgende energieprijzen en is dit budget voor 2023 en 2024 hoger geraamd. De huidige cijfers geven aanleiding om dit budget voor dit bedrag naar beneden bij te stellen.

7 Leveren en plaatsen ketels + brandmeldinstallatie + tijdelijke brandwacht

Begin dit jaar zijn de centrale verwarmingsinstallatie als de brandmeldinstallatie van het scholencomplex technisch afgeschreven. De installaties zijn niet direct na de technische afschrijving vervangen, omdat er nieuwbouw zou komen. Nu de nieuwbouw langer duurt dan verwacht, wordt het toch noodzakelijk om de brandmeldinstallatie als ook een deel van de centrale verwarmingsinstallatie te laten repareren dan wel te laten vervangen. Dit betekent een incidenteel nadeel van € 8.000.

8 Bevoorschotting opvang Oekraïners 2023

Dit betreft het aanvragen van bevoorschotting bij het Rijk voor het opvangen van Oekraïners in gemeentelijke opvang. Er is sprake van twee gemeentelijke opvanglocaties (IJsselveld en Peperstraat), waarvoor circa € 1.300.000,- aan bevoorschotting wordt ontvangen.

9 Kosten Gemeentelijke Opvang Oekraïners (GOO)

Voor de opvang van Oekraïners in zowel gemeentelijke opvang (GOO) als in particuliere opvang (POO) worden allerlei kosten gemaakt. Een belangrijke kostencomponent is het huren van een locatie. De totale kosten voor het huren van locaties bedragen circa € 200.000,-. Voor het overige worden er verscheidene kosten gemaakt voor: het inhuren van externen, en bijvoorbeeld voor de inzet op het gebied van Wmo en Jeugd (zie ook punt 16). Dit bedraagt circa € 300.000,-.

10 Uitkering leefgeld 2023 aan Oekraïners

Deze éénmalige raming geeft aan hoeveel leefgeld, naar verwachting, aan de Oekraïners zal worden uitgekeerd. De inschatting is dat er in totaal, circa € 300.000,- aan leefgeld wordt uitgekeerd.

Voor de opvang van de Oekraïners geldt de kanttekening dat de ramingen en inschattingen gebaseerd zijn op de huidige aantallen. Het kan gebeuren, dat de aantallen wijzigen onder andere door het vinden van werk of door vertrek of anderszins.

11 Ambtelijke inzet met betrekking tot Oekraïners

Vanuit de ambtelijke inzet zijn verschillende disciplines en afdelingen betrokken bij de opvang van Oekraïners. Zo is er sprake van het beleidsmatige aspect, de administratieve kant en een uitvoerende kant. Te denken valt bijvoorbeeld aan: burgerzaken, projectleiding, locatiemanager en dergelijke. De ambtelijke inzet wordt via tijdschrijven bijgehouden en wordt ingeschat op een totaal van 750 uur. De raming komt daarmee uit op circa € 100.000,-. Dit bedrag kan echter niet cijfermatig verwerkt worden (fictieve raming), omdat de ambtelijke inzet (salarissen) al is opgenomen in de begroting.

12 Verhoging BUIG budget

Per 1 januari 2023 is het wettelijk minimumloon (WML) met 10,15% verhoogd. Hiervan is 2,10 procentpunt reguliere indexatie, en 8,05 procentpunt een bijzondere verhoging. De hoogte van bijstandsuitkeringen en loonkostensubsidies is hierdoor gestegen. Het ministerie van SZW heeft gemeenten ingelicht over de budgettaire gevolgen van de WML-verhoging voor het BUIG-budget. Voor de gemeente Montfoort betekent dit een structurele verhoging van € 111.363. Dit dient deels als compensatie voor de stijging van de bijdrage aan Ferm Werk voor de bijstandsuitkeringen en loonkostensubsidies. In september 2023 zal het definitieve budget 2023 worden vastgesteld.

13 Begrotingswijziging 2^e kwartaal 2023 Ferm Werk

Op basis van de 2e kwartaalrapportage 2023 van Ferm Werk dienen de ramingen verhoogd te worden met € 885.000. Deels vindt compensatie plaats via de BUIG middelen (€ 111.353) en de specifieke uitkering inburgering voor de trajectkosten (€ 10.000). Daarnaast wordt de energietoeslag gedekt door de algemene uitkering. Een deel van de energietoeslag is reeds geraamd bij de jaarrekening 2022 (ambtshalve toekenning van € 500). Rekening houdend met deze mutaties is het netto nadelig effect € 284.800 (€ 396.170 minus € 111.353). In het dagelijks en algemeen bestuur van FermWerk van 7 september 2023 is deze begrotingswijziging vastgesteld. De raad wordt hierover nog apart geïnformeerd.

14 Aframing begeleiding

Betreft structurele verlaging van de raming begeleiding met € 75.000 vanaf begrotingsjaar 2023. Door de trend van afnemende zorginzet op begeleiding kan het budget van de begeleiding structureel met € 75.000 worden afgeramd.

15 Hulp bij het huishouden

Betreft structurele verhoging van de raming hulp bij het huishouden met € 100.000 als gevolg van stijging van de aantallen vanaf begrotingsjaar 2023. De laatste jaren zijn naast de prijsstijging door de nieuwe aanbesteding, welke reeds is verwerkt in het budget ook de cliëntaantallen (opnieuw) toegenomen. Dit zorgt ervoor dat het budget structureel niet toereikend is. Er is een verhoging van het budget noodzakelijk van € 100.000 om toereikend te zijn voor 2023.

16 Jeugdhulp

Betreft structurele verhoging van de raming Jeugdhulp met € 500.000 vanaf begrotingsjaar 2023. Dit wordt met name veroorzaakt door het nadelig effect door de invoering van het woonplaatsbeginsel, de inzet van duurdere en intensievere zorgtrajecten, kosten voor de inwoners uit Oekraïne (deze kosten kunnen pas bij de jaarrekening definitief worden berekend en verrekend met de ontvangen vergoedingen voor Oekraïne) en prijsstijging. Voor 2023 is hiervoor geen dekking en zal er een incidentele verhoging van de raming moeten komen. Voor 2024 en 2025 zijn er incidentele middelen beschikbaar vanuit de algemene uitkering uit het gemeentefonds om deze verhoging op te vangen. De lasten voor 2026 en verder zijn nog te onzeker in verband met de te verwachten verandering in de wetgeving omtrent jeugdhulp.

17 PGB jeugd

Betreft structurele verlaging van de raming PGB jeugd met € 20.000 vanaf begrotingsjaar 2023. Uit voorgaande jaren blijkt dat de lasten van de ingezette PGB structureel lager is dan het beschikbare budget. Het budget kan om die reden structureel met € 20.000 worden afgeraamd.

18 Eigen bijdrage Wmo

Betreft structurele verhoging van de raming eigen bijdrage Wmo met € 10.000 vanaf begrotingsjaar 2023. De baten uit de eigen bijdragen zijn structureel hoger dan geraamd. Hierdoor kan het budget structureel met € 10.000 worden verhoogd.

19 Vervoersdiensten Wmo

Betreft structurele verlaging van de raming vervoersdiensten Wmo met € 25.000 vanaf begrotingsjaar 2023. Uit voorgaande jaren blijkt dat de lasten van met name de regiotaxi structureel lager is dan begroot. Het budget kan hierdoor afgeraamd worden met € 25.000 per jaar.

20 Juridische adviezen

In verband met verschillende juridische procedures, waardoor meer kosten gemaakt worden, is een éénmalige ophoging van dit budget nodig.

21 Personeel; diverse bijdragen

Jaarlijks dienen wij bijdragen te voldoen aan het A&O fonds (circa € 5.500), de Federatie Nederlandse Vakbeweging (circa € 1.800) en Personeelsvereniging Draaiknoop (circa € 4.200). Deze bijdragen, die samen een totaalbedrag laten zien van € 11.500 zijn niet opgenomen in de begroting. Voor 2023 dient het bedrag dan ook te worden bijgeraamd.

22 Opleidingsbudget personeel

Het opleidingsbudget is gekoppeld aan de totale loonsom, hiervoor wordt het volgende percentage gehanteerd: 1,3% (deze is afkomstig uit de A&O monitor). Door de toename van de loonsom stijgt ook het opleidingsbudget.

23 Representatiekosten organisatie

Er is een bestuurlijke representatie-budget, doch geen ambtelijk representatie-budget. Deze laatste wordt hierbij ingesteld. De inschatting is dat een budget van € 5.000 per jaar voldoet.

24 Bijdrage gemeente Gouda; ICT dienstverlening

De jaarlijkse vergoeding (fee) voor ICT dienstverlening door de gemeente Gouda is met ingang van 1 juli 2023 toegenomen. Dit wordt veroorzaakt door:

- 31 extra accounts voor de raads- en commissieleden;
- Extra GB's;
- stijging licenties Microsoft;
- meer capaciteit op informatiebeveiliging en financiële verwerking/ kwaliteit;
- stijging personeelskosten in verband met CAO gemeenten.

De jaarlijkse overeenkomst met de gemeente Gouda loopt van 1 juli 2023 tot 1 juli 2024. Voor 2023 betekent dit 50% van de jaarbijdrage 2022-2023 van € 306.000 = € 153.000 en 50% van de jaarbijdrage 2023-2024 van € 420.000 = € 210.000; Totaal € 363.000. De raming voor 2023 is € 294.000. Dit betekent, dat er € 69.000 bijgeraamd dient te worden. Het structurele effect wordt meegenomen in de begroting 2024.

25 Publicatie kosten Elektronische Publicaties GVOP

Voor Publicatiekosten Elektronische Publicaties is jaarlijks een vaste bijdrage verschuldigd aan het Ministerie van BZK gebaseerd op een tarief per inwoneraantal. Het budget voor deze Gemeenschappelijke Voorziening Officiële Publicaties (GVOP) is niet in de begroting opgenomen. Het betreft het publiceren op <https://wetten.overheid.nl>.

26 Mutaties meicirculaire 2023

In de begroting 2023 zijn nog niet de mutaties van de meicirculaire 2023 verwerkt. Dat wordt nu in deze rapportage verwerkt. Per saldo wordt de raming voor de algemene uitkering (rekening houdend met stelposten voor jeugdzorg en onderuitputting BCF en taakmutaties) voor de jaren 2023 en verder verlaagd/verhoogd met respectievelijk -/- € 267.258 (2023), € 747.694 (2024), € 455.814 (2025) en € 184.509 (2026).

2.3 Risico's

Jeugdzorg

Het Rijk en de VNG hebben 18 april dit jaar een financieel principeakkoord bereikt voor de Hervormingsagenda Jeugd. In de meicirculaire 2023 is voor jeugdzorg, onder voorbehoud van omzetting naar een definitief akkoord op de Hervormingsagenda, voor 2024 € 1.454 miljoen en voor 2025 € 954 miljoen beschikbaar gesteld. Van de extra middelen wordt een deel vanuit de begroting van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) ingezet voor de investeringen en uitvoeringskosten van de Hervormingsagenda. Voor 2024 gaat het om een bedrag van € 91 miljoen en voor 2025 € 95 miljoen. Per saldo wordt hierdoor voor 2024 € 1.363 miljoen en voor 2025 € 859 miljoen aan de algemene uitkering toegevoegd. Voor de jaren 2026 en verder blijven de middelen gereserveerd en zal toevoeging aan de algemene uitkering plaatsvinden na het advies van de deskundigencommissie en besluitvorming daarover.

Verder is één van de financiële afspraken in het principeakkoord dat de huidige besparingsreeks van € 374 miljoen voor 2023, € 463 voor 2024, € 570 voor 2025 voor 2023 tot en met 2025 bevroren is op het niveau van € 374 miljoen. Voor 2026 staat de besparing, zoals voorzien, op € 961 miljoen en loopt op tot iets meer dan € 1 miljard voor 2027.

2.4 Opvang Oekraïners

In totaal vangen wij, peildatum augustus 2023, 98 ontheemden op in onze gemeente, hiervan wordt er aan 55 leefgeldten uitgekeerd en 43 ervan hebben reeds werk gevonden. Verder is er in april een (tweede) gemeentelijke opvang locatie (GOO) bijgekomen, namelijk aan de Peperstraat (ook wel bekend als Conventus). Op deze locatie worden nu circa 18 Oekraïners ontvangen. Er is daar capaciteit voor circa 29 personen. In de andere gemeentelijke opvanglocatie aan IJsselveld 20a te Montfoort worden circa 10 ontheemden gehuisvest. De overige ontheemden worden door particulieren opgevangen.

Tot en met de maand augustus hebben wij circa (in totaal) € 315.000,- uitgegeven aan de opvang voor ontheemden uit Oekraïne. Het overgrote deel van dit bedrag omvat de uitbetaling van leefgeldten en woongelden aan de ontheemden. Verder is een deel uitgegeven aan de huur en inrichting van de gemeentelijke opvanglocatie. Overige uitgaven zijn bijvoorbeeld, de inhuur van derden, additionele zorgkosten in het kader van de Wmo en jeugd (deze kosten kunnen pas bij de jaarrekening definitief worden berekend en verrekend met de ontvangen vergoedingen voor Oekraïne), leerlingenvervoer en vertalingen van officiële (reis)documenten.

Dekking

Voor de periode januari tot en met december is een voorschot bij het rijk aangevraagd. Het totaal aangevraagde bevoorschotting bedraagt circa € 1.300.000,- voor de GOO. De hoogte van deze bevoorschotting wordt veroorzaakt doordat er een tweede GOO-locatie bij is gekomen. Het rijk vergoedt namelijk de gemaakte kosten voor een GOO tot een maximum van € 700,- per ontheemde per week. Hieronder vallen onder andere de huur, gebruikskosten (gas-water-licht), de leefgeldten aan de ontheemden, tijdelijk geworven locatiemanager en eventuele inhuur.

Daarnaast worden de gemaakte kosten voor de particuliere opvang (met name de leefgeldten) vergoed door het Rijk. Dit doet het Rijk echter, niet op bevoorschotting zoals bij de GOO, op realisatiebasis. Dat wil zeggen, na afloop van het jaar wordt bekeken wat de werkelijke kosten voor de POO zijn geweest, welke dan worden vergoed.

Risico bij onze partners

Naar verwachting worden ook extra kosten gemaakt door onze partners zoals door de SWOM, het Jeugdteam, FermWerk en Vluchtelingenwerk. Wij zijn met hen in contact over hun eventuele additionele kosten.

3 Bijlage

3.1 Tabel incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten

		2023			
Prog.	Onderwerp	Incid. lasten		Incid. baten	
1	Verkiezingen Tweede Kamer november 2023	-27.000			
1	Huur en overige kosten voor GOO (opvang Oekraïners)	-500.000			
3	Aankoop containers tbv Afval	-27.000			
3	Aframen energielasten	50.000			
3	Hekwerk voor het afsluiten van de Gemeentewerf	-22.000			
3	Meicirculaire 2023 taakmutaties	-6.418			
3	Mutaties reserves parkeerbonds/algemene reserve/reserve dekking kapitaallasten	-190.000		190.000	
3	Afval bijstelling budgetten	-25.500		25.500	
4	Leveren en plaatsen ketels + brandmeldinstallatie + tijdelijke brandwacht	-8.000			
4	Meicirculaire 2023 taakmutaties	-32.873			
4	SPUK Bibliotheek inclusief cofinanciering	-202.000		176.000	
4	Ondersteuningsbudget GALA	-7.400		7.400	
5	Bevoorschotting opvang Oekraïners 2023			1.327.000	
5	Uitkering leefgeld 2023 aan Oekraïners	-300.000			
5	Meicirculaire 2023 taakmutaties	-59.801			
5	Begrotingswijziging Ferm Werk energietoeslag	-276.712			
5	SPUK middelen aanpak energiearmoede	-210.950		210.950	
5	SPUK inburgering 2023 restant	-134.228		134.228	
5	SPUK Bibliotheek inclusief cofinanciering	26.000			
5	Bijdrage beschermd wonen provincie Utrecht	-35.639		35.639	
6	Juridische adviezen	-30.000			
6	Meicirculaire 2023 taakmutaties	6.157			
7	Energietoeslag dekking algemene uitkering (stelpost)	276.712			
	Totaal	-1.736.652	N	2.106.717	V

3.2 Kredieten

Er dient een aanvullend krediet ICT Telefonie beschikbaar gesteld te worden van € 15.000. Dit wordt veroorzaakt door meer begeleiding en uitloop van het project. En bij de Voorjaarsrapportage 2022 is per abuis vergeten de aanvulling (vanwege advieskosten) op het krediet 'Herinrichting Hofstraat' te vermelden. Bij deze wordt dat hersteld.

Investering	Krediet per 2023	Planning jaar afronding	Toelichting
Aanvullend krediet ICT Telefonie	€ 15.000	2023	Betreft overschrijding thv € 15.000 door meer begeleiding en uitloop van project.
Aanvullend krediet Herinrichting Hofstraat	€ 20.000	2024	Betreft herstel op aanvullend krediet Herinrichting Hofstraat
Totaal actualisatie kapitaallasten	€ 35.000		

3.3 Budget-neutrale (programma)-mutaties

Naast budgetmutaties met een financieel effect op de begroting, zijn er ook budgetmutaties waarbij er op programmaniveau geen effect waarneembaar is. Het is echter wel belangrijk ook deze mutaties goed vast te leggen en te verwerken middels de begrotingswijziging. Het gaat hier om mutaties, waarbij:

- Naast de verwerking van een extra ontvangen budget ook meteen de uitvoeringskosten worden begroot;

- Er meer/minder lasten worden gemaakt waardoor er een (deel van) het bestemde budget ten laste/gunste van de (bestemde) reserve gebracht kunnen worden
- Budgetten programma-overstijgend worden doorgeschoven.

Het gaat bij de Najaarsrapportage 2023 om de volgende mutaties:

Budget neutrale (programma-)mutaties najaarsrapportage 2023

Bedragen x € 1.000

		Prog.	2023		2024		2025		2026	
a	Aanpassing salarissen i.v.m. stijging CAO 2023 (verhoging lasten)	1	-26	N	0	-	0	-	0	-
a	Aanpassing salarissen i.v.m. stijging CAO 2023 (verlaging lasten)	7	500	V	0	-	0	-	0	-
a	Aanpassing salarissen i.v.m. stijging CAO 2023 (verhoging lasten)	2	-18	N	0	-	0	-	0	-
a	Aanpassing salarissen i.v.m. stijging CAO 2023 (verhoging lasten)	3	-181	N	0	-	0	-	0	-
a	Aanpassing salarissen i.v.m. stijging CAO 2023 (verhoging lasten)	4	-5	N	0	-	0	-	0	-
a	Aanpassing salarissen i.v.m. stijging CAO 2023 (verhoging lasten)	5	-36	N	0	-	0	-	0	-
a	Aanpassing salarissen i.v.m. stijging CAO 2023 (verhoging lasten)	6	-234	N	0	-	0	-	0	-
b	Bijdrage provincie Utrecht beschermd wonen (verhoging baten)	5	36	V	0	-	0	-	0	-
b	Bijdrage provincie Utrecht beschermd wonen (verhoging lasten)	5	-36	N	0	-	0	-	0	-
c	Brede SPUK 2023 (verhoging baten)	4/5	152	V	0	-	0	-	0	-
c	Brede SPUK 2023 (verhoging lasten)	4/5	-152	N	0	-	0	-	0	-
d	Ondersteuningsbudget GALA (verhoging baten)	4	7	V	0	-	0	-	0	-
d	Ondersteuningsbudget GALA (verhoging lasten)	4	-7	N	0	-	0	-	0	-
e	Pilots collectieve dekking jeugdhulp op school (verhoging lasten)	5	-2	N	-11	N	0	-	0	-
e	Pilots collectieve dekking jeugdhulp op school (verlaging lasten)	5	2	V	11	V	0	-	0	-
f	SPUK middelen aanpak energiearmoede (verhoging baten)	5	211	V		-		-		-
f	SPUK middelen aanpak energiearmoede (verhoging lasten)	5	-211	N		-		-		-
g	SPUK inburgering 2023 restant (verhoging baten)	6	134	V		-		-		-
g	SPUK inburgering 2023 restant (verhoging lasten)	6	-134	N		-		-		-
h	SPUK Bibliotheek (verhoging baten)	4	176	V		-		-		-
h	SPUK Bibliotheek (verhoging lasten)	4	-220	N		-		-		-
h	SPUK Bibliotheek (verlaging lasten)	4/5	44	V						
i	Afval verschuiving budget (verlaging last)	3	108	V		-		-		-
i	Afval verschuiving budget (verhoging last)	3	-108	N		-		-		-
j	Afval bijstelling budget (verhoging last)	3	-26	N						
j	Afval bijstelling budget, dekking last uit voorziening afval	3	26	V						
k	Algemene reserve naar reserve parkeerbonds naar reserve dekking kapitaallasten (verhoging lasten)	3	-190	N		-		-		-
k	Algemene reserve naar reserve parkeerbonds naar reserve dekking kapitaallasten (verhoging baten)	3	190	V		-		-		-
			0	-	0	-	0	-	0	-

a. Aanpassing salarissen i.v.m. stijging CAO 2023

Bij de voorjaarsnota 2023 is de stijging van de nieuwe CAO Gemeenten 2023 meegenomen. De stijging is via een stelpost opgenomen in de begroting 2023. De exacte doorrekening van de gevolgen van deze CAO stijging heeft inmiddels plaatsgevonden en daardoor veranderen de programmatotalen. Het betreft een budgetneutrale wijziging.

b. Bijdrage provincie Utrecht beschermd wonen

Betreft incidentele bijdrage van de provincie Utrecht voor beschermd wonen van € 35.639. Het is een budgettair neutrale wijziging. Dit budget is bedoeld voor het vormgeven van de opvang beschermd wonen die wordt gedecentraliseerd vanuit Utrecht naar de regio gemeenten. De lasten op dit budget moeten verantwoord worden richting de gemeente Utrecht.

c. Brede SPUK 2023

De Brede SPUK-regeling is in 2023 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. Voor elke gemeente is voor ieder onderdeel uit de regeling jaarlijks een bedrag beschikbaar. De bedragen zijn de bedragen die de gemeente Montfoort heeft aangevraagd en (als voorschot) toegekend krijgt. Het gaat 'om nul': iedere euro die niet wordt uitgegeven, moet worden terugbetaald aan het rijk.

d. Ondersteuningsbudget GALA

Dit betreft een incidentele baat voor ondersteuningsbudget GALA van € 7.400. Het is een budgettair neutrale wijziging, omdat vanuit de VNG is ondersteuningsbudget beschikbaar gesteld voor het opstellen van een integraal plan van aanpak voor de Brede SPUK. Hiervoor geldt dat een eventueel overgebleven bedrag zou moeten worden terugbetaald.

e. Pilots collectieve dekking jeugdhulp op school

Het college heeft op 19 juni jongstleden besloten tot het collectief dekken van jeugdhulp in het (voortgezet) speciaal onderwijs op twee regionale pilotscholen voor de duur van twee schooljaren door de gemeenten in de Utrechtse regio's Utrecht, Utrecht West, Zuidoost Utrecht en Lekstroom. Voor de gemeente Montfoort gaat het om een bedrag van € 1.742 voor de maanden augustus tot en met december 2023 en een bedrag van € 10.757 voor het kalenderjaar 2024. Voor de periode januari tot en met juli 2025 zal in 2024 het budget bepaald worden op basis van het leerlingaantal op 1 februari 2024. Deze bedragen worden gedekt uit de Jeugdhulpmiddelen. Dit betekent een budgettair neutrale mutatie.

f. SPUK middelen aanpak energiearmoede

Het rijk heeft zowel in 2022 als in 2023 middelen ter beschikking gesteld om deze gericht in te zetten om huishoudens in een kwetsbare positie vanwege de gestegen energielasten op korte termijn te ondersteunen bij het nemen van maatregelen om de energierekening te verlagen. Dit betekent zowel aan de batenkant als aan de lastenkant een raming van € 210.950 en betreft een budgettair neutrale mutatie.

g. SPUK inburgering restant 2023

Op 1 januari 2022 is de Wet inburgering in werking getreden. Voor de bekostiging van inburgeringstrajecten ontvangt de gemeente een specifieke uitkering in 2023 van € 144.228. Het betreft een voorlopige uitkering en zal na afloop van 2023 definitief worden vastgesteld op basis van de werkelijke aantallen. Hier staat een last tegenover aan Ferm Werk. In de begroting 2023 was al rekening gehouden met een last van € 10.000; resteert er nog een last van € 134.228.

h. SPUK Bibliotheek

De gemeente Montfoort heeft een specifieke uitkering (SPUK) van € 176.000 ontvangen als tegemoetkoming in de kosten die gemeenten maken voor de oprichting van nieuwe bibliotheekvoorzieningen en het verbeteren of doorontwikkelen van bestaande beperkte bibliotheekvoorzieningen. Deze middelen mogen besteed worden tot en met 31 december 2024. Hiermee samenhangend is er vanuit de Brede SPUK en SPUK Onderwijsachterstandenbeleid respectievelijk € 26.000 en € 18.000 cofinanciering. De middelen voor de Brede SPUK moeten in 2023 besteed worden.

i. Afval verschuiving budget

Hier gaat het om een verschuiving van budget van afgerond € 108.000 binnen het product Afval, welke dichter bij de historische realisatie ligt. Het betreft een budgettair neutrale wijziging.

j. Afval bijstelling budget

Dit betreft bijstelling van de budgetten voor afval op basis van realisatie van voorgaande jaren. Voor alleen 2023 wordt dit bedrag gedekt uit de voorziening Afval. Voor 2024 en verder wordt dit bedrag meegenomen in de tarieven 2024 en verder. Het betreft dan ook een budgettair neutrale wijziging.

k. Algemene reserve naar reserve parkeerbonds naar reserve dekking kapitaallasten

In het raadsvoorstel 'kredietaanvraag parkeren Binnenstad-west (Julianalaan)' (april 2023) is gesteld om bij de vaststelling van de jaarrekening 2022 het beslispunt op te nemen om € 95.000,- toe te voegen aan de reserve Parkeerbonds. Vervolgens zou dit bedrag weer doorgestort worden naar de reserve Dekking kapitaallasten. Per abuis is dit beslispunt niet opgenomen bij de vaststelling van de jaarrekening. Om deze reden wordt deze budgetneutrale mutatie alsnog opgenomen in deze najaarsrapportage.

3.4 Begrotingswijziging

Op basis van de gepresenteerde mutaties (paragraaf 2.2) en de budgetneutrale boekingen (paragraaf 3.3) levert dit onderstaande begrotingswijziging per programma op.

Begrotingsbesluit Najaarsrapportage 2023

		2023		2024		2025		2026		2027	
Progr.	Omschrijving	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I
EFFECTEN EXCLUSIEF RESERVE MUTATIES											
1	Bestuur en organisatie	€ 557.125	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2	Openbare orde en veiligheid	€ 17.656	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3	Wonen en ruimte	€ 419.055	€ 215.500	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
4	Onderwijs, sport en cultuur	€ 272.440	€ 270.372	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5	Inkomen, jeugd en Wmo	€ 2.051.998	€ 1.974.939	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6	Overhead	€ 373.201	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
7	Algemene dekkingsmiddelen	-€ 276.712	€ 260.473	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
TOTAAL EXCLUSIEF RESERVE MUTATIES		€ 3.414.763	€ 2.721.284	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
EFFECTEN RESERVE MUTATIES											
1	Bestuur en organisatie	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2	Openbare orde en veiligheid	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3	Wonen en ruimte	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
4	Onderwijs, sport en cultuur	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5	Inkomen, jeugd en Wmo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6	Overhead	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
7	Algemene dekkingsmiddelen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
TOTAAL EFFECTEN RESERVE MUTATIES		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal effecten begrotingsbesluit		€ 3.414.763	€ 2.721.284	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo effect begrotingsbesluit		-€ 693.479	N	€ 0	N	€ 0	N	€ 0	N	€ 0	N

Na verwerking van de begrotingswijziging uit deze Najaarsrapportage levert dat de onderstaande, nieuwe, begrotingsstand op voor 2023:

Nieuwe begrotingsstand 2023 - na effect Najaarsrapportage 2023

	Bijgewerkte begroting 2023			Saldo Najaarsrapportage '23			Begroting 2023 na Najaarsrapportage '23		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1 Bestuur en organisatie	1.994.516	560.298	-1.434.218	557.125	0	-557.125	2.551.641	560.298	-1.991.343
10 Begrotingsresultaat	999.286	0	-999.286	-693.479	0	693.479	305.807	0	-305.807
2 Openbare orde en veiligheid	1.425.174	13.755	-1.411.419	17.656	0	-17.656	1.442.830	13.755	-1.429.075
3 Wonen en ruimte	9.886.781	4.601.584	-5.285.197	419.055	215.500	-203.555	10.305.836	4.817.084	-5.488.752
4 Onderwijs, sport en cultuur	2.831.919	667.765	-2.164.154	272.440	270.372	-2.068	3.104.359	938.137	-2.166.222
5 Inkomen, jeugd en wmo	11.443.419	1.725.847	-9.717.572	2.051.998	1.974.939	-77.059	13.495.417	3.700.786	-9.794.631
Saldo programma's	28.581.095	7.569.249	-21.011.846	2.624.795	2.460.811	-163.984	31.205.890	10.030.060	-21.175.830
6 Overhead	5.610.885	339.382	-5.271.503	373.201	0	-373.201	5.984.086	339.382	-5.644.704
7 Algemene dekkingsmiddelen	368.803	25.333.310	24.964.507	-276.712	260.473	537.185	92.091	25.593.783	25.501.692
Heffing vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	36.000	0	-36.000	0	0	0	36.000	0	-36.000
Resultaat voor mutaties reserves	34.596.783	33.241.941	-1.354.842	2.721.284	2.721.284	0	37.318.067	35.963.225	-1.354.842
waarvan incidenteel	2.674.054	320.781	-2.353.273	1.546.652	1.916.717	370.065	4.220.706	2.237.498	-1.983.208
waarvan structureel	31.922.729	32.921.160	998.431	1.174.632	804.567	-370.065	33.097.361	33.725.727	628.366
Mutaties reserves	464.524	1.819.366	1.354.842	190.000	190.000	0	654.524	2.009.366	1.354.842
waarvan incidenteel	-41.524	1.765.254	1.806.778	190.000	190.000	0	148.476	1.955.254	1.806.778
waarvan structureel	506.048	54.112	-451.936	0	0	0	506.048	54.112	-451.936
Resultaat na mutaties reserves	35.061.307	35.061.307	0	2.911.284	2.911.284	0	37.972.591	37.972.591	0
Structureel begrotingssaldo	32.428.777	32.975.272	546.495	1.174.632	804.567	-370.065	33.603.409	33.779.839	176.430

3.5 Ontwikkeling algemene reserve

In deze tabel wordt de ontwikkeling van de algemene reserve naar aanleiding van deze Najaarsrapportage gepresenteerd.

Ontwikkeling van de algemene reserve

Omschrijving	2023	2024	2025	2026
Algemene reserve	2.188.798	3.360.210	4.958.570	6.733.229
Toevoeging (netto) jaarresultaat 2022	1.689.060			
Dotatie begroting 2023	0			
Saldo Voorjaarsrapportage 2023	-353.544			
Saldo Najaarsrapportage 2023	-693.479			
Saldo algemene reserve	2.830.835	3.360.210	4.958.570	6.733.229
Saldo begroting 2023 (na voorjaarsrapportage)	529.375			
Saldo begroting 2024 (na voorjaarsrapportage)		1.598.360		
Saldo begroting 2025 (na voorjaarsrapportage)			1.774.659	
Saldo begroting 2026 (na voorjaarsrapportage)				330.474
Saldo algemene reserve na Najaarsrapportage 2023	3.360.210	4.958.570	6.733.229	7.063.703