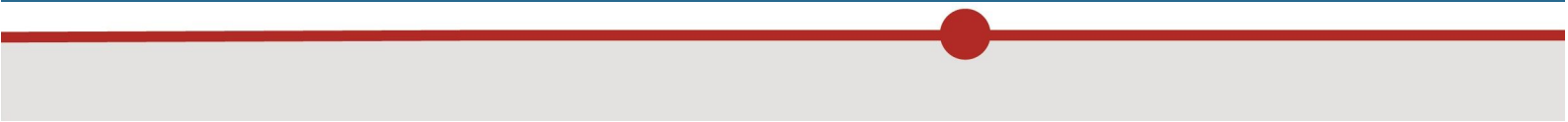




Najaarsrapportage 2024

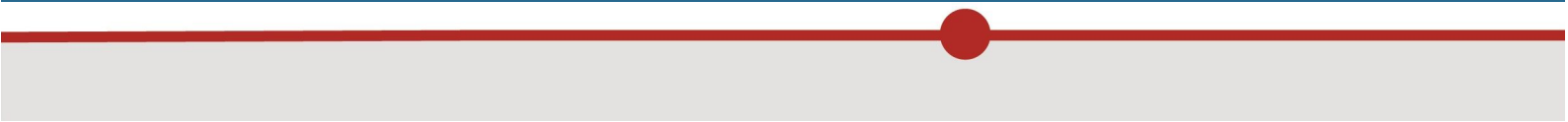
Gemeente Montfoort





Inhoudsopgave Najaarsrapportage 2024

1	Inleiding.....	1
2	Financiële hoofdlijnen.....	2
	2.1 Uitkomst begrotingssaldo.....	2
	2.2 Toelichting uitkomst Najaarsrapportage.....	2
	2.3 Risico's.....	7
	2.4 Opvang Oekraïners.....	7
3	Bijlage.....	8
	3.1 Tabel incidentele baten en lasten.....	8
	3.2 Kredieten.....	8
	3.3 Budget-neutrale (programma)-mutaties.....	8
	3.4 Begrotingswijziging.....	11
	3.5 Ontwikkeling algemene reserve.....	12
1	Inleiding.....	1
2	Financiële hoofdlijnen.....	2
	2.1 Uitkomst begrotingssaldo.....	2
	2.2 Toelichting uitkomst Najaarsrapportage.....	2
	2.3 Risico's.....	7
	2.4 Opvang Oekraïners.....	7
3	Bijlage.....	8
	3.1 Tabel incidentele baten en lasten.....	8
	3.2 Kredieten.....	8
	3.3 Budget-neutrale (programma)-mutaties.....	8
	3.4 Begrotingswijziging.....	11
	3.5 Ontwikkeling algemene reserve.....	12



1 Inleiding

Voor u ligt de Najaarsrapportage 2024 van gemeente Montfoort. In de Najaarsrapportage 2024 wordt verantwoording afgelegd over ontwikkelingen in de eerste acht maanden van 2024. 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 2024 gepresenteerd. De uitkomst van deze meicirculaire 2024 was (netto) negatief en wordt in deze rapportage verwerkt.

Financieel resultaat

In onderstaande tabel melden we het begrotingssaldo 2024 na vaststellen Najaarsrapportage 2024. In Hoofdstuk 2 wordt het financieel resultaat toegelicht. De ontwikkelingen vanuit de septembercirculaire 2024 zijn niet verwerkt in deze rapportage.

Ontwikkeling begrotingssaldo

	Omschrijving	verloop saldo 2024
A	Saldo meerjarenraming 2024-2027	1.598.359
B	Mutaties Voorjaarsnota 2024	-1.090.686
C	Overige raadsbesluiten (de Bleek, Vitale kernen)	-200.000
D	Mutatie Najaarsrapportage 2024 (inclusief meicirculaire 2024)	-183.571
	Begrotingssaldo na vaststellen Najaarsrapportage 2024	124.102

2 Financiële hoofdlijnen

2.1 Uitkomst begrotingssaldo

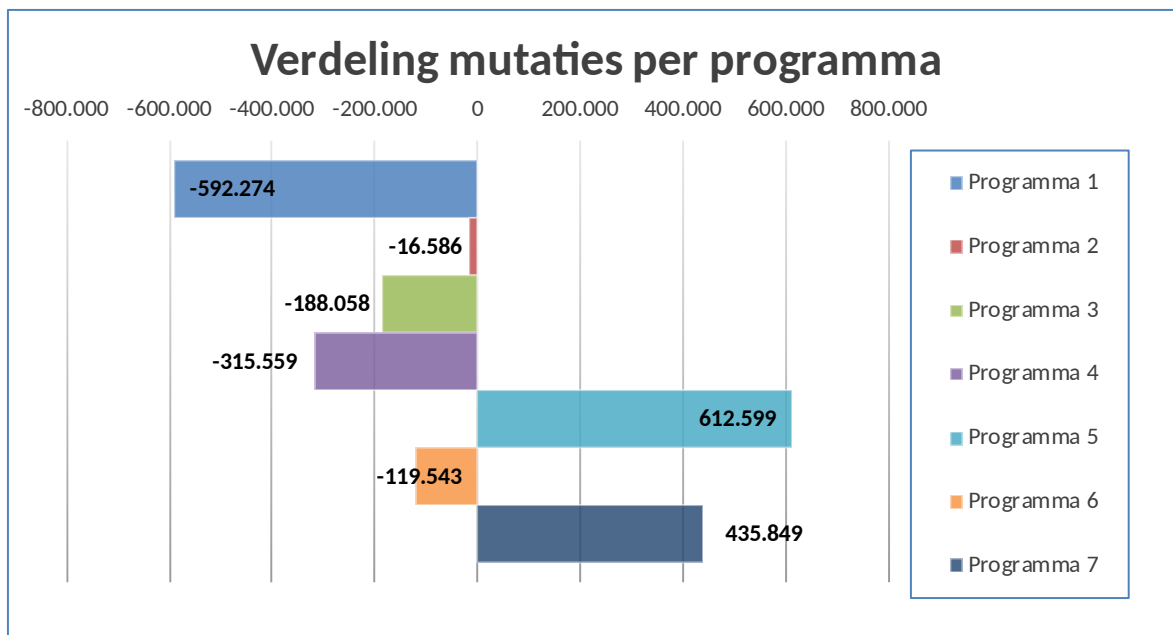
In onderstaande tabel melden we de ontwikkeling van het begrotingssaldo 2024 na vaststellen Najaarsrapportage 2024. In deze tabel worden de mutaties weergegeven die leiden tot het nieuwe begrotingssaldo van 2024. Een uitgebreide toelichting voor de mutaties wordt weergegeven bij paragraaf 2.2. 'Toelichting uitkomst Najaarsrapportage'.

	Omschrijving	verloop saldo 2024
A	Saldo meerjarenraming 2024-2027	1.598.359
B	Mutaties Voorjaarsnota 2024	-1.090.686
C	Overige raadsbesluiten (de Bleek, Vitale kernen)	-200.000
D	Mutatie Najaarsrapportage 2024 (inclusief meicirculaire 2024)	-183.571
	Begrotingssaldo na vaststellen Najaarsrapportage 2024	124.102

- a) De begroting 2024 liet bij vaststelling een positief saldo zien van € 1.598.359,-;
b) Het nadelig effect van de Voorjaarsrapportage 2024 voor de begroting 2024 was € 1.090.686,-;
c) Begin 2024 waren er enkele raadsbesluiten, die nadelig effect hadden op het begrotingssaldo 2024: € 200.000,-;
d) De mutaties van de Najaarsrapportage 2024 laten verder een negatief resultaat zien van € 183.571,- Dit is inclusief de uitkomsten van de meicirculaire 2024.
- Na vaststellen van deze Najaarsrapportage 2024 ontstaat een verwacht voordeel van € 124.102,- voor het jaar 2024.

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 € 183.571,- 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 2025. In de bijlage worden de incidentele mutaties nogmaals getoond in het overzicht incidentele baten en lasten.

	Prog.	2024		2025		2026		2027		2028	
1 APPA - voorziening	1	-85	N	-	-	-	-	-	-	-	-
2 Kosten juridisch advies	1	-70	N	-	-	-	-	-	-	-	-
3 Inzet projectleiders	3	-40	N	-	-	-	-	-	-	-	-
4 ODRU	3	-44	N	-	-	-	-	-	-	-	-
5 Leges omgevingsvergunning	3	120	V	-	-	-	-	-	-	-	-
6 Authentieke basisregistraties	3	-5	N	-5	N	-5	N	-5	N	-5	N
7 Authentieke basisregistraties	3	3	V	3	V	3	V	3	V	3	V
8 Begroting 2024 RBL	4	-7	N	-	-	-	-	-	-	-	-
9 Herverdeling kredieten kindcentrum	4	-	-	173	V	173	V	173	V	173	V
10 Tijdelijk ingebruik G. van Damstraat	4	-32	N	-	-	-	-	-	-	-	-
11 Bevoorschotting opvang Oekraïners 2024	5	1.209	V	-	-	-	-	-	-	-	-
12 Kosten Gemeentelijke Opvang Oekraïners (GOO)	5	-392	N	-	-	-	-	-	-	-	-
13 Uitkering leefgeld 2024 aan Oekraïners (POO)	5	-73	N	-	-	-	-	-	-	-	-
14 Ambtelijke inzet met betrekking tot Oekraïners	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15 Hulp bij het huishouden Wmo	5	-45	N	-158	N	-161	N	-163	N	-163	N
16 Jeugdhulp	5	-214	N	-316	N	-910	N	-909	N	-909	N
17 Leerlingenvervoer	5	-250	N	-140	N	-140	N	-140	N	-140	N
18 Q2 rapportage 2024 Ferm Werk	5	-339	N	-	-	-	-	-	-	-	-
19 Woningaanpassing	5	-100	N	-	-	-	-	-	-	-	-
20 Begeleiding	5	40	V	-	-	-	-	-	-	-	-
21 Inburgering	5	117	V	-	-	-	-	-	-	-	-
22 Bijdrage stichting jeugdsportfonds	5	-23	N	-23	N	-	-	-	-	-	-
23 Robuuste regio	5	-37	N	-121	N	-61	N	-	-	-	-
24 Inkoop en Monitoring Utrecht West	5	-11	N	-11	N	-11	N	-11	N	-11	N
25 Nader voorlopig BUIG budget 2024	5	135	V	-	-	-	-	-	-	-	-
26 Aanpassing Arbo budget	6	-3	N	-3	N	-3	N	-3	N	-3	N
27 Aanpassing budget Bedrijfsgeneeskundige zorg	6	-4	N	-4	N	-4	N	-4	N	-4	N
28 Energielasten	6	40	V	-	-	-	-	-	-	-	-
29 Ontvangen rentevergoeding schatkistbankieren	7	43	V	-	-	-	-	-	-	-	-
30 Renteomslag investeringen	7	9	V	9	V	13	V	13	V	-24	N
31 Rente langlopende leningen	8	-2	N	-2	N	9	V	21	V	54	V
32 Mutaties meicirculaire 2024	div.	-119	N	-259	N	446	V	460	V	558	V
33 Overige posten	div.	-3	N	-3	N	-3	N	-3	N	-3	N
		-184	N	-861	N	-654	N	-569	N	-474	N

1 APPA - voorziening

Een aanpassing van de storting in de voorziening voormalige bestuurders (APPA) is nodig. Op basis van voorlopige berekeningen van Visma Idella dient de storting in de voorziening voormalige bestuurders ditmaal (negatief) bijgesteld te worden.

2 Kosten juridisch advies

De gemeente heeft te maken met een aantal lopende complexe juridische dossiers. De advocaatkosten en advisering loopt meer op dan begroot. Dit vraagt om een incidentele bijstelling van € 70.000,-.

3 Inzet projectleiders flexwonen

De inzet voor projectleiding en onderzoekskosten voor flexwoninglocatie De Bleek wordt gedekt vanuit een krediet. De inzet met betrekking tot andere locaties en de ondersteuning bij de locatiekeuze eerder dit jaar is meer dan van tevoren is ingeschat. Dit betekent een incidentele last van € 40.000,- voor 2024.

4 Bijdrage ODRU

De ODRU heeft haar begroting 2024 bijgesteld, daaruit blijkt dat het uurtarief voor 2024 is gestegen. Dit leidt tot een bijstelling van de gegarandeerde uren ten bedrage van € 30.451,-. En een bijstelling van de tijdelijke en projecten met 13.718,-. De totale bijstelling bedraagt € 44.259,-.

5 Leges omgevingsvergunningen

Door de invoering van de Omgevingswet per 1-1-2024 is het lastig en iets te prematuur om een reële inschatting van de legesopbrengst voor 2024 te maken. Om die reden is in eerste instantie de geraamde opbrengst van 2023 aangehouden. Deze raming dient opgehoogd te worden. Voorgesteld wordt om de legesopbrengst omgevingsvergunningen incidenteel met € 120.000,- bij te stellen. Pas na afronding 2024 is zichtbaar wat de werkelijke totale opbrengsten over 2024 zijn. Zodra dat bekend is, zullen de ramingen voor 2025 structureel bijgesteld worden.

6 en 7 Authentieke basisregistraties

Dit betreft het verhogen van het budget Authentieke basisregistraties met € 5.000,- structureel. Dit is vanwege terugkerende kosten voor de jaarlijkse luchtfoto's van de gemeente Montfoort. Hier staat een structurele bijdrage van de HDSR tegenover van € 2.800,-. Per saldo vraagt dit om een nadelige bijstelling van € 2.800,-.

8 Begroting 2024 RBL

De begroting 2024 van Regionaal Bureau Leerplicht Utrecht Noordwest wordt aangepast in verband met onder andere de loonkostenstijging, inhuur van extra personeel en vernieuwing van de website. De raming voor 2024 wordt verhoogd met € 6.789,-. Het structurele effect wordt meegenomen bij de begroting 2025 en verder.

9 Herverdeling kredieten Kindcentrum

In de begroting is rekening gehouden met kredieten ten behoeve van de bouw van het kindcentrum van in totaal € 13.041.000,-. Deze is gebaseerd op verschillende afschrijvingstermijnen voor het gebouw, de technische installaties en de duurzame installaties. In werkelijkheid zijn de kosten uitsluitend geboekt op het gebouw en de technische installaties. De verdeling is opgegeven en onderbouwd door de aannemer van het kindcentrum. Dit betekent een verschuiving van de kredieten. Daarnaast wordt een deel van het krediet kindcentrum afgezonderd, te weten het krediet voor de omgevingswerkzaamheden van het kindcentrum, zijnde € 420.000,-. Deze werkzaamheden lopen door in 2025. Door afzondering van dit deel kan het krediet kindcentrum bij de jaarrekening 2024 worden afgesloten en kunnen de laatste werkzaamheden in de omgeving op een later tijdstip nog worden uitgevoerd.

Er vindt dus een herverdeling van de kredieten plaats en een afzondering; in totaal blijft het krediet € 13.041.000,-. Deze herverdeling betekent wel dat er vanaf 2025 een structureel voordeel ontstaat van € 172.634,-. Deze ontstaat door een langere afschrijvingstermijn (gebouw in plaats van duurzame installaties) en omdat in de begroting 2025 de afschrijvingslasten berekend waren op de hogere lasten.

10 Tijdelijk ingebruikname Van Damstraat

Door het tijdelijk in gebruik nemen van het pand aan de G. Van Damstraat worden er naar verwachting in 2024 incidentele kosten (onder andere energie, verzekering) gemaakt, € 42.000,-. Hier staat een tijdelijke huurontvangst van € 10.000,- tegenover. Per saldo heeft dit een incidenteel nadelig effect van € 32.000,-.

11 Bevoorschotting opvang Oekraïners 2024

Dit betreft het aanvragen van bevoorschotting bij het rijk voor het opvangen van Oekraïners in gemeentelijke opvang. In 2024 is er sprake van twee gemeentelijke opvanglocaties (IJsselveld en Peperstraat) (GOO), waarvoor circa € 1.136.000,- aan bevoorschotting wordt ontvangen. De vergoeding voor particuliere opvang (POO) (zie nummer 13) wordt hieraan toegevoegd, alhoewel deze pas achteraf na afloop van 2024 door het rijk wordt vergoed. In totaal wordt een vergoeding ontvangen van € 1.209.000,-.

12 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 uitkeren van de leefgelden (in GOO) en het huren van een locatie. De inschatting is dat er over heel 2024 in totaal, circa € 130.000,- aan leefgeld (in GOO) wordt uitgekeerd. In 2024 werd nog een deel van één van de locaties gehuurd, medio 2024 is deze locatie aangekocht. De totale kosten voor het huren van locaties bedragen circa € 182.000,-. Voor het overige worden er onder andere kosten gemaakt voor: bijvoorbeeld het inhuren van externen voor hun inzet omtrent projecten, die gericht zijn op de opvang van ontheemden.

13 Uitkering leefgelden 2024 aan Oekraïners (POO)

Deze éénmalige raming geeft aan hoeveel leefgeld, naar verwachting, aan de Oekraïners in particuliere opvang zal worden uitgekeerd. De inschatting is dat er over heel 2024 in totaal, circa € 73.000,- 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.

14 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 basis van de werkelijke inzet van 2023. De raming komt daarmee uit op € 150.000,-. Dit bedrag kan echter niet cijfermatig verwerkt worden, omdat de ambtelijke inzet (salarissen) al is opgenomen in de begroting.

15 Hulp bij het huishouden Wmo

Voor 2024 dient er voor de raming van huishoudelijke hulp rekening te worden gehouden met een prijsstijging. De stijging van de tarieven in verband met de uitkomsten van het tarievenonderzoek worden ook opgenomen in de begroting 2025 en verder.

16 Jeugdhulp

De raming voor jeugdhulp dient voor 2024 verhoogd te worden in verband met een verschuiving van de zorginzet (meer zwaardere zorg) en door prijsstijging voor 2024. Dit betekent een stijging van € 117.250,- + € 97.000,- = € 214.250,-. De structurele doorwerking hiervan en van het tarievenonderzoek wordt opgenomen in de begroting 2025 en verder.

17 Leerlingenvervoer

De raming voor leerlingenvervoer dient naar aanleiding van de aanbesteding en op basis van de prognose van 3 september jl. verhoogd te worden met € 250.000,- (i.v.m. overbrugging van 4 maanden in 2024, hiervan is € 100.000,- incidenteel in 2024 en vanaf 2025 structureel € 190.000,-). Het was de bedoeling dat na de provinciale aanbesteding van het Jeugdwetvervoer en het leerlingenvervoer van het afgelopen jaar de gunning met ingang van 1 augustus 2024 zou plaatsvinden. Na een rechtelijke uitspraak heeft uiteindelijk de aanbesteding deels opnieuw plaatsgevonden, maar daaruit ontstond het probleem dat het leerlingen- en Jeugdwetvervoer pas vanaf 1 januari 2025 zou kunnen plaatsvinden. De vervoerder Willemsen De Koning, die vanaf 1 januari het vervoer is gegund in de regio's Utrecht West en Lekstroom heeft zich bereid verklaard en gegarandeerd dat zij in de overbruggingsperiode het leerlingen- en Jeugdwetvervoer kunnen regelen. Omdat zij daarvoor veel onderaannemers moeten inhuren en 1.300 kinderen in de regio's Utrecht West en Lekstroom gaan vervoeren is er een regionale eenduidige kilometerprijs overeengekomen. Deze is hoger dan in de oorspronkelijke begroting is opgenomen. Er is echter geen alternatief. In de regio ZOU is pas vlak voor het schooljaar het vervoer geregeld, met nog hogere kilometerkosten. Vanaf 1 januari 2025 start de reguliere aanbesteding. Alhoewel de kosten hiervan significant hoger zijn dan in 2023, is deze wel fors minder dan de maandkosten in de periode augustus 2024 tot en met december 2024.

18 Q2 rapportage 2024 Ferm Werk

De rapportage voor het 2^e kwartaal 2024 voor Ferm Werk laat een nadelig saldo zien van € 339.000,-. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door een stijging van de gemiddelde uitkeringsprijs. Deels wordt dekking gevonden door het hogere BUIG-budget. De structurele verwerking is opgenomen in de begroting 2025 e.v.

19 Woningaanpassing

In 2024 is een grote woningaanpassing (pgb Wmo) in aanvraag. De verwachting is, dat dit circa € 100.000,- zal kosten. Dit betekent, dat de raming incidenteel verhoogd moet worden met € 100.000,-, omdat in de begroting 2024 geen rekening is gehouden met deze grote aanpassing.

20 Begeleiding

Rekening houdend met de werkelijke lasten tot nu toe kan de raming voor begeleiding incidenteel met € 40.000,- worden afgeraamd. De verwachting is dat deze onderschrijding voor de begroting 2025 e.v. noodzakelijk is voor de tariefstijging.

21 Inburgering

De gemeente Montfoort ontvangt een specifieke uitkering ter dekking van de lasten voor inburgering. Deze baat wordt ingezet ter dekking van de subsidie aan Stichting Vluchtelingenwerk, de lasten voor taalonderwijs en de trajectkosten inburgering van Ferm Werk. Daarnaast wordt de in 2023 ontvangen decentralisatie-uitkering maatschappelijke begeleiding statushouders ingezet ter dekking van de lasten voor de huisvesting van statushouders aan Ferm Werk. Per saldo ontstaat hier een incidenteel voordeel van € 117.086,-.

22 Bijdrage Stichting jeugdsportfonds

Er is de afgelopen jaren te weinig begroot voor het Jeugdfonds Sport & Cultuur. Op basis van de lasten tot en met 2023 is de verwachting dat het bedrag moet worden opgehoogd naar een bedrag van € 33.000,-. De daadwerkelijke kosten in 2023 waren € 29.093,-. De kosten voor de eerste helft van 2024 waren al € 25.763,-, waarmee de verwachting is dat het totaal hoger wordt dan in 2023. Waar eerdere jaren incidenteel dekking kon worden gevonden voor deze hogere lasten is dat nu niet meer beschikbaar. Dit betekent voor 2024 een incidenteel nadeel van € 22.500,-.

23 Robuuste regio

Rekening houdend met wettelijke verplichtingen, zoals het vormen van een robuuste regio Utrecht West met de daarbij opgelegde vorming van een gemeenschappelijke regeling, het opstellen van een regiovisie en de Algemene Maatregel van Bestuur (AMvB) verplichte zorgvormen is voor de jaren 2024, 2025 en 2026 een lasten toename.

Daarnaast is er een toename van de lasten door het opstarten van een regionale zorg inkoop voor Jeugd en Wmo. Het accent van de inzet ligt vooralsnog op 2025.

24 Inkoop en Monitoring Utrecht West

De huidige dienstverleningsovereenkomst formuleert de uitvoeringsafspraken voor inkoop en monitoring tussen de regiogemeenten en Inkoop en Monitoring Utrecht West (IM U&W). IM U&W is een organisatieonderdeel van de gemeente Woerden. Een aangepaste Dienstverleningsovereenkomst (DVO) voor het jaar 2024 is nodig, omdat er een verschuiving van taken en een taakuitbreiding is doorgevoerd die effect heeft op de huidige DVO. Met name de regionale positionering met betrekking tot toezicht en de verschuiving van het contractbeheer van Samen Veilig (SAVE) hebben hierop een taak verzwarende en financiële impact. Er is uitgegaan van de verdeelsleutel op basis van het aantal inwoners per 1 januari van het voorgaande jaar. Voor Montfoort betekent dit een toename in lasten ten opzichte van 2023 van € 34.527,-. De toename van de lasten zit met name in het aanstellen van een regionaal toezichthouder jeugd en Wmo en indexatie. Van de toegenomen lasten is al een deel bijgeraamd in de Voorjaarsrapportage 2024. De overige lasten van € 11.199,- worden in deze rapportage structureel bijgeraamd.

25 Nader voorlopig BUIG budget 2024

De BUIG middelen worden op basis van de huidige informatie naar boven bijgesteld naar € 1.867.650,-. Dit betekent voor 2024 een baat van € 134.650,-. Eind september 2024 wordt het definitief BUIG budget voor 2024 verwacht. Het structurele effect is in de begroting 2025 verwerkt.

26 Aanpassing Arbo-budget

Het Arbo- en ziekteverzuimbudget voor ons personeel is in 2019 gebaseerd op 28% van het personeelsbestand van de UW samenwerking. Sindsdien is het aantal personeelsleden toegenomen (o.a. door het terughalen van taken van de OdrU en door capaciteitsbehoefte op informatieveiligheid, ICT en duurzaamheid). Het Arbo- en ziekteverzuimbudget is op deze ontwikkelingen vanaf 2025 dan ook aangepast.

27 Aanpassing budget Bedrijfsgeneeskundige zorg

Zie de toelichting bij nummer 26.

28 Energielasten

Dit betreft een éénmalige bijstelling (aframing) van de energielasten. In 2022 is geanticipeerd op de stijgende energieprijzen en is dit budget voor 2023 en 2024 hoger geraamd. De huidige cijfers geven aanleiding om dit budget naar beneden bij te stellen.

29 Ontvangen rentevergoeding schatkistbankieren

De ontvangen rentevergoeding uit schatkistbankieren wordt normaal gesproken niet geraamd. Het saldo op de schatkistrekening is gedurende het jaar 2024 behoorlijk (gemiddeld 5 miljoen). Het ministerie van Financiën vergoedt over het positieve saldo een rentevergoeding. Voor geheel 2024 wordt gemiddeld € 20.000,- per kwartaal vergoed. Op jaarbasis € 80.000,-. Daarnaast is via de BNG Bank een dividendvergoeding van € 23.000,- ontvangen. De raming van de vergoeding dient opgehoogd te worden met € 43.000,- (voordelig).

30 Renteomslag investeringen

Betreft een voordeel van € 9.000,- op rentetoerekening over alle investeringen, exclusief projectfinancieringen. De geraamde rentelasten zijn gecorrigeerd en sluiten aan met het Meerjaren Investerings Programma (MIP), hetgeen tot een voordeel leidt.

31 Rente langlopende leningen

De raming voor rente vaste geldleningen dient te worden aangepast conform het overzicht rente vaste geldleningen.

32 Mutaties meicirculaire 2024

In de begroting 2024 zijn nog niet de mutaties van de meicirculaire 2024 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 2024 en verder verlaagd/verhoogd met respectievelijk -/- € 119.449,- (2024), -/- € 259.322,- (2025), € 446.137,- (2026) en € 558.040,- (2027).

33 Overige posten

Bij deze post worden alle mutaties opgenomen die onder de verantwoordingsgrens blijven, zoals deze is opgenomen in de financiële verordening.

2.3 Risico's

Jeugdzorg

In eerdere rapportages is dit risico al aangestipt en toegelicht. Het vorige kabinet en de VNG hadden 18 april dit jaar een financieel principeakkoord bereikt voor de Hervormingsagenda Jeugd. Inmiddels is er een nieuw kabinet aangetreden, het kabinet Schoof. Dit kabinet zet de uitvoering van de Hervormingsagenda Jeugd door. In de meicirculaire 2024 is dan ook voor jeugdzorg aangekondigd, dat de geraamde besparing van uit het coalitieakkoord Rutte IV (zowel jeugdhulp, jeugdbescherming als jeugdreclassering) oplopend naar structureel € 511 miljoen in 2027, niet meer in 2025 gerealiseerd gaat worden, omdat de maatregelen die tot besparing moeten leiden nog niet zijn gerealiseerd. Om die reden wordt in 2025 incidenteel € 500 miljoen toegevoegd aan de algemene uitkering van het gemeentefonds. Voor Montfoort gaat het dan om een bedrag van € 246.248,-. Het nieuwe kabinet heeft in haar regeerakkoord genoemd dat deze (structurele) besparing komt te vervallen. Op grond daarvan geeft de provincie Utrecht (toezichthouder) aan dat gemeenten dit voordeel structureel mogen opnemen in hun begroting. In onze begroting 2025 wordt daar op teruggekomen. Dat is een voordelige ontwikkeling. Daarnaast zijn er enkele negatieve ontwikkelingen, die voortkomen uit bijvoorbeeld het regionale tarievenonderzoek, door inflatie en andere prijsstijgingen. Ook blijft het lastig in te schatten hoe de aantallen in de jeugdzorg zich in de toekomst gaan ontwikkelen. Al deze zaken kunnen van financiële impact zijn.

2.4 Opvang Oekraïners

Zo 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, recent aangekocht, te Montfoort worden circa 10 ontheemden gehuisvest. Hier is er de mogelijkheid om uit te breiden, dat wordt nog onderzocht. Daarnaast worden er ook nog ontheemden door particulieren opgevangen.

Tot en met de maand september hebben we circa (in totaal) € 345.000,- uitgegeven aan de opvang voor ontheemden uit Oekraïne. Het overgrote deel van dit bedrag omvat de uitbetaling van leefgelden 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 € 1.136.000,- 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 leefgelden aan de ontheemden, tijdelijk geworven locatiemanager en eventuele inhuur.

Daarnaast worden de gemaakte kosten voor de particuliere opvang (met name de leefgelden) 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, Ferm Werk en Vluchtelingenwerk. We zijn met hen in contact over hun eventuele additionele kosten.

3 Bijlage

3.1 Tabel incidentele baten en lasten

Prog.	Onderwerp	2024		2025		2026		2027	
		Incid. lasten	Incid. baten	Incid. lasten	Incid. baten	Incid. lasten	Incid. baten	Incid. lasten	Incid. baten
1	APPA - voorziening	-85.000							
1	Kosten juridisch advies	-70.000							
3	Inzet projectleiders flexwonen	-40.000							
3	Leges omgevingsvergunningen		120.000						
4	Tijdelijk ingebruik van Van Damstraat	-32.000							
5	Huur en overige kosten voor GOO (opvang Oekraïners)	-73.384							
5	Uitkering leefgeld 2024 aan Oekraïners	-392.000							
5	Bevoorschotting opvang Oekraïners 2024		1.208.899						
5	Bijdrage jeugdsportfonds	-22.500							
5	Robuuste regio	-37.041							
5	Woningaanpassing	-100.000							
5	Begeleiding	40.000							
6	Aframing van de energielasten	40.000							
7	Ontvangen rentevergoeding schatkistbankieren/renteomslag investeringen	9.086	43.000						
	Totaal	-762.839	1.371.899	-	-	-	-	-	-

3.2 Kredieten

Door uitloop van projecten, vanwege complexiteit en extra kosten, dienen enkele aanvullende kredieten beschikbaar te worden gesteld. Daarnaast wordt het krediet scholencomplex 'Het Kindcentrum' herschikt, zie hiervoor het overzicht:

Investering	Totaal beschikbaar gesteld krediet	Mutaties per 2024	Planning jaar afronding	Toelichting	2025	2026	2027	2028
Parklaan-West	€ 345.000	€ 23.000	2024	Investering Parklaan-West is in 2024 afgerond. Er is sprake van overschrijding door m.n. onvoorziene kosten, gewijzigd verkeersontwerp en verplante bomen i.p.v. bomen te rooien.	€ 920	€ 911	€ 903	€ 894
Kindcentrum gebouw en overige lasten	€ 8.715.000	€ 654.507	2024	Herverdeling kredieten kindcentrum; kredietneutraal	€ -118.473	€ -117.363	€ -116.253	€ -115.141
Kindcentrum installaties	€ 1.245.000	€ 1.405.368	2024	Herverdeling kredieten kindcentrum; kredietneutraal	€ 4.830	€ 5.075	€ 5.320	€ 5.565
Kindcentrum duurzame installaties	€ 2.490.000	€ -2.490.000	2024	Herverdeling kredieten kindcentrum; kredietneutraal	€ -161.850	€ -159.983	€ -158.115	€ -156.248
Kindcentrum aanvullend krediet indexering	€ 591.000	€ 10.125	2024	Herverdeling kredieten kindcentrum; kredietneutraal	€ 405	€ 402	€ 397	€ 394
Omgevingswerkzaamheden kindcentrum	€ -	€ 420.000	2025	Herverdeling kredieten kindcentrum; kredietneutraal	€ 48.300	€ 47.670	€ 47.040	€ 46.410
Vervanging openbare verlichting 20 jaar	€ 1.408.897	€ 7.000	2024	De investeringen in vervanging openbare verlichtingen zijn in 2024 afgerond. Abusievelijk is bij de Voorjaarsrapportage '24 een verkeerde optelling gemaakt van destijds nog te betalen kosten, daarmee te weinig bijgeraamd.	€ 455	€ 450	€ 445	€ 439
Vervanging openbare verlichting 40 jaar	€ 396.906	€ 8.000	2024	De investeringen in vervanging openbare verlichtingen zijn in 2024 afgerond. Abusievelijk is bij de Voorjaarsrapportage '24 een verkeerde optelling gemaakt van destijds nog te betalen kosten, daarmee te weinig bijgeraamd.	€ 320	€ 317	€ 314	€ 311
ICT vervangen hardware vaste werkplekken	€ 61.000	€ 19.000	2024	De ICT-investeringen voor het vervangen van de hardware/vaste werkplekken zijn in 2024 afgerond. Er is sprake van een overschrijding in verband met stijging van enkele kosten (prijsstijgingen en de toename van personeel van circa 20 medewerkers vanaf 2019).	€ 4.085	€ 4.028	€ 3.971	€ 3.914
Totaal actualisatie		€ 57.000			€ -221.008	€ -218.493	€ -215.979	€ -213.462

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 2024 om de volgende mutaties:

Budget neutrale (programma-)mutaties najaarsrapportage 2024

Bedragen x € 1.000

	Prog.	2024		2025		2026		2027		2028	
a Kosten Advertenties en publicaties (Advertentiekosten BWT worden digitaal geplaatst (verrekenen met BWT) (verlagen last)	6	20	V	20	V	20	V	20	V	20	V
a Kosten Advertenties en publicaties (Advertentiekosten BWT worden digitaal geplaatst (verrekenen met BWT) (verhogen last)	1	-20	N	-20	N	-20	N	-20	N	-20	N
b MCO - Inzet Energiearmoede subsidieregeling isolatie koopwoningen (verhoging baat)	3	170	V	20	V	20	V	0	-	0	-
b MCO - Inzet Energiearmoede subsidieregeling isolatie koopwoningen (verhoging last)	3	-170	N	-20	N	-20	N	0	-	0	-
c MCO - Inzet LAI subsidieregeling isolatie koopwoningen tbv marketingactiviteiten (verhoging baat)	3	-		47	V	-		-		-	
c MCO - Inzet LAI subsidieregeling isolatie koopwoningen tbv marketingactiviteiten (verhoging last)	3	-		-47	N	-		-		-	
d MCO - Inzet LAI subsidieregeling isolatie koopwoningen tbv projectinrichting (verhoging baat)	3	53	V	-		-		-		-	
d MCO - Inzet LAI subsidieregeling isolatie koopwoningen tbv projectinrichting (verhoging last)	3	-53	N	-		-		-		-	
e MCO - Inzet LAI subsidieregeling isolatie koopwoningen (restant na marketingactiviteiten en projectinrichting) (verhoging baat)	3	76	V	76	V	76	V	-		-	
e MCO - Inzet LAI subsidieregeling isolatie koopwoningen (restant na marketingactiviteiten en projectinrichting) (verhoging last)	3	-76	N	-76	N	-76	N	-		-	
f Bijdragen parkeerbonds (in 2024 2x 15.000,- ontvangen). Storten in reserve Parkeerbonds (verhogen baat)	3	30	V	-		-		-		-	
f Bijdragen parkeerbonds (in 2024 2x 15.000,- ontvangen). Storten in reserve Parkeerbonds (verhogen last)	3	-30	N	-		-		-		-	
g Bijstellen budgetten product afval (verlagen last)	3	-56	N	-		-		-		-	
g Bijstellen budgetten product afval (verhogen last)	3	56	V	-		-		-		-	
h Noodreparatie beschoeiing Huis v Linschoten (verhogen last)	3	-16	N	-		-		-		-	
h Noodreparatie beschoeiing Huis v Linschoten (verlagen last)	3	16	V	-		-		-		-	
i Bebording Julianalaan (verlagen last)	3	15	V	-		-		-		-	
i Bebording Julianalaan (verlagen baat)	3	-15	N	-		-		-		-	
j SPUK IDO 2024 (verhoging lasten)	4	-13	N	0	-	0	-	0	-	0	-
j SPUK IDO 2024 (verhoging baten)	4	13	V	0	-	0	-	0	-	0	-
k Aanpassing raming huurinkomsten kindcentrum (verhoging baten)	4	93	V	0	-	0	-	0	-	0	-
k Aanpassing raming huurinkomsten kindcentrum (verlaging baten)	4	-93	N	0	-	0	-	0	-	0	-
l SPUK Bibliotheek 2024 (verhoging lasten)	4	-176	N	0	-	0	-	0	-	0	-
l SPUK Bibliotheek 2024 (verhoging baten)	4	176	V	0	-	0	-	0	-	0	-
m Buurtsportcoach (verlagen baten)	4	-5	N	0	-	0	-	0	-	0	-
m Buurtsportcoach (verlagen lasten)	4	5	V	0	-	0	-	0	-	0	-
n Buurtsportcoach Plus (verhoging baten)	4	15	V	-		-		-		-	
n Buurtsportcoach Plus (verhoging lasten)	4	-15	N	-		-		-		-	
o Onderwijsachterstandenbeleid 2024 (verhoging baten)	4	67	V	-		-		-		-	
o Onderwijsachterstandenbeleid 2024 (verhoging lasten)	4	-67	N	-		-		-		-	
p NPO middelen resterend 2024 (verhoging baten)	4	171	V	-		-		-		-	
p NPO middelen resterend 2024 (verhoging lasten)	4	-171	N	-		-		-		-	
q SPUK IZA 2024 (verhoging baten)	5	75	V	-		-		-		-	
q SPUK IZA 2024 (verhoging lasten)	5	-75	N	-		-		-		-	
r Aanschaf softwareapplicatie (verlaging lasten)	5	39	V	-		-		-		-	
r Aanschaf softwareapplicatie (verhoging lasten)	5	-39	N	-		-		-		-	
s MOBW 2024 (verhoging baten)	5	212	V	-		-		-		-	
s MOBW 2024 (verhoging lasten)	5	-212	N	-		-		-		-	
		0	-	0	-	0	-	0	-	0	-

a. Kosten advertenties en publicaties

De raming voor advertenties en publicaties dienen overgeheveld te worden naar een programma. Dit betreft dan ook een neutrale mutatie.

b. t/m e. Meerjarige Collectieve Ontzorging (MCO)

Op 28 mei jl. is de subsidieregeling Isolatie koopwoningen gemeente Montfoort door het college vastgesteld. De uitvoering van deze regeling verloopt budgetneutraal door de reeds ontvangen specifieke uitkeringen Energiearmoede en Lokale Aanpak Isolatie. Deze middelen mogen besteed worden in de jaren 2024 t/m 2026. De wijzigingen in bestedingen worden in die periode per jaar bij een tussentijdse rapportage verwerkt.

f. Bijdragen parkeerfonds

In 2024 zijn er, conform het parkeerbeleid, 2 bijdragen van € 15.000,- ontvangen voor de reserve Parkeerfonds. Dit bedrag wordt dan ook toegevoegd aan de reserve Parkeerfonds en is daarmee budgetneutraal.

g. Bijstellen budgetten product afval

Dit betreft een bijstelling van verschillende budgetten afval. Enerzijds door lagere verwerkingskosten is er een voordeel van ca. € 56.000,- en anderzijds is er door gestegen kosten (herinrichting Milieustraat, onderhouds- en gestegen inzamelkosten) een nadeel van ca. € 44.000,-. Per saldo levert dit een voordeel op van € 12.000,-. Dit wordt ten gunste van het product afval gebracht.

h. Noodreparatie beschoeiing Huis van Linschoten

Medio 2024 heeft er onverwacht een noodreparatie moeten plaatsvinden aan de beschoeiing langs de Noord-Linschoterdijk. Deze reparatie was onvoorzien, onvermijdelijk en onuitstelbaar. Deze uitgaven worden incidenteel gedekt door de post Onvoorzien en is daarmee budgetneutraal.

i. Bebording Julianalaan

Bij de Voorjaarsrapportage 2024 was rekening gehouden met een mutatie van € 15.000,- in verband met de bebording van de Julianalaan. Deze activiteit wordt echter niet in 2024 uitgevoerd. Dit betekent, dat zowel de last als de onttrekking uit het Parkeerfonds wordt ingetrokken.

j. Specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid 2024 (SPUK IDO)

De gemeente heeft een bedrag van € 13.359,- ontvangen ter bekostiging van de informatiepunten digitale overheid. Dit bedrag is aan regiobestuur Het Groene Hart uitgegeven. Per saldo een budgettair neutrale mutatie.

k. Huurinkomsten Kindcentrum

De huur van het kindcentrum stond geraamd onder het product onderwijshuisvesting. Deze wordt nu verplaatst naar het specifieke product kindcentrum.

l. Specifieke uitkering bibliotheek 2024

In september 2023 heeft de gemeente, ter versterking van de bibliotheek in onze gemeente, een bedrag van € 176.000,- ontvangen. Dit bedrag past binnen het door de raad vastgestelde borgingsvoorstel en de wettelijke verplichting om vanaf 2025 een volwaardige bibliotheek te hebben gerealiseerd. Dit bedrag is aan het Groene Hart bestuur uitgegeven. Derhalve een budgettair neutrale mutatie.

m. Buurtsportcoach

De Brede Regeling Combinatiefuncties valt vanaf 2023 onder de Brede SPUK regeling (zat voorheen in de algemene uitkering). Hiervoor wordt een lager bedrag ontvangen dan voorheen. Dit betekent een nadeel van € 5.250,-. Daarnaast zijn er meer middelen noodzakelijk voor de uitvoering van de regeling (naar verwachting zo'n € 2.750,-). Dit wordt voor 2024 incidenteel gedekt door de raming voor sportbeleid te verlagen met hetzelfde bedrag (totaal € 8.000,-).

n. Buurtsportcoach Plus

De gemeente Montfoort heeft een bedrag van € 15.000,- ontvangen voor de pilot Gecombineerde Leefstijl Interventies en de Buurtsportcoach Plus. Het gaat om een looptijd van 1 jaar; het bedrag is eind 2024 volledig besteed. Het betreft een budgettair neutrale mutatie.

o. Onderwijsachterstandenbeleid 2024

Voor 2024 bedraagt de voorlopige beschikking voor onderwijsachterstandenbeleid € 217.497,-. Hierop worden de ramingen aan de lastenkant en aan de batenkant aangepast.

p. Nationaal Programma Onderwijs resterend 2024

Als gevolg van het bestedingsplan Nationaal Programma Onderwijs heeft er een verdeling plaatsgevonden van het totaalbedrag van € 246.015,- over de afgelopen jaren. Doel van de NPO-middelen: maatregelen en activiteiten die aanvullend en ondersteunend zijn aan de inzet van de scholen in samenwerking met scholen, kinderopvang, jeugdhulp en andere betrokken partijen. De middelen kunnen worden ingezet voor doelpeuters in de voorschoolse educatie en leerlingen en thuiszitters binnen het primair onderwijs en voortgezet onderwijs. Voor 2024 wordt er van uitgegaan dat het resterende bedrag van de specifieke uitkering besteed wordt. Dit is een budgettair neutrale mutatie.

q. Specifieke uitkering IZA 2024

Op 12 december 2023 is voor de uitvoering van het integraal Zorgakkoord het IZA regioplan Midden Nederland vastgesteld. Dit regioplan is tot stand gekomen door samenwerkende partijen in zorg en welzijn en gemeenten in de U16 gemeenten en de regio Eemland. Voor de uitvoering van het IZA regioplan stelt het ministerie van VWS middelen beschikbaar aan gemeenten. Het betreft de regeling SPUK IZA met een jaarlijkse uitkering (vanaf 2023 tot en met 2026) van ruim € 1.3 miljoen voor regio Utrecht West. Het doel van de SPUK IZA regeling is dat de gemeenten activiteiten in een samenwerkingsregio uitvoeren dat behoort bij de ambities en doelen, zoals genoemd in het IZA. Voor 2024 betreft de bijdrage aan de gemeente Montfoort € 75.000,-. Dit betreft een budgettair neutrale wijziging.

r. Aanschaf softwareapplicatie

Bij de jaarrekening 2023 is voor de aanschaf van een softwareapplicatie voor SWOM en het jeugdteam een bedrag van € 38.834,- overgeheveld. In 2024 zal het nieuwe software pakket volledig worden geïmplementeerd. Dit betekent voor 2024 dan ook een budgettair neutrale wijziging.

s. MOBW 2024

In de regio U16 is besloten Beschermd wonen verder te decentraliseren overeenkomstig het ingezette landelijk beleid. Dat ingezette beleid bestaat uit invoering van het woonplaatsbeginsel (elke gemeente is zelf verantwoordelijk voor de inzet van Beschermd wonen voor de eigen inwoners) en invoering van het objectieve verdeelmodel voor de financiering. Het ingezette beleid is gestagneerd en het is de vraag of en wanneer de decentralisatie daadwerkelijk ingaat. De regio U16 heeft besloten daarop niet te wachten. Dat houdt in dat de gemeente Utrecht voor MOBW optreedt als gastheergemeente en niet langer als centrumgemeente. Dit betekent dat de gemeente Utrecht financiële middelen voor MOBW doorsluisst naar de lokale gemeenten. Montfoort ontvangt op die wijze middelen voor beleids capaciteit, capaciteit bij de toegang en voorzieningen die bijdragen een preventie. Het gaat om een bedrag van € 212.394,-. Dit betekent een budgettair neutrale mutatie.

3.4 Begrotingswijziging

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

		2024		2025		2026		2027		2028	
Progr.	Omschrijving	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I
EFFECTEN EXCLUSIEF RESERVE MUTATIES											
1	Bestuur en organisatie	€ 592.274	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2	Openbare orde en veiligheid	€ 16.586	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3	Wonen en ruimte	€ 661.043	€ 472.985	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
4	Onderwijs, sport en cultuur	€ 762.464	€ 446.905	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5	Inkomen, jeugd en Wmo	€ 1.223.580	€ 1.836.179	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6	Overhead	€ 119.543	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
7	Algemene dekkingsmiddelen	-€ 6.818	€ 429.031	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
TOTAAL EXCLUSIEF RESERVE MUTATIES		€ 3.368.672	€ 3.185.100	€ 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		€ 3.368.672	€ 3.185.100	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo effect begrotingsbesluit		-€ 183.572	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 2024:

	Bijgewerkte begroting 2024			Saldo Najaarsrapportage '24			Begroting 2024 na Najaarsrapportage '24		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1 Bestuur en organisatie	2.030.656	571.351	-1.459.305	592.274	0	-592.274	2.622.930	571.351	-2.051.579
10 Begrotingsresultaat	307.673	0	-307.673			0	307.673	0	-307.673
2 Openbare orde en veiligheid	1.544.758	53.800	-1.490.958	16.586	0	-16.586	1.561.344	53.800	-1.507.544
3 Wonen en ruimte	10.720.029	4.596.196	-6.123.833	661.043	472.985	-188.058	11.381.072	5.069.181	-6.311.891
4 Onderwijs, sport en cultuur	2.828.894	749.737	-2.079.157	762.464	446.905	-315.559	3.591.358	1.196.642	-2.394.716
5 Inkomen, jeugd en wmo	13.156.948	1.936.515	-11.220.433	1.223.580	1.836.179	612.599	14.380.528	3.772.694	-10.607.834
Saldo programma's	30.588.958	7.907.599	-22.681.359	3.255.947	2.756.069	-499.878	33.844.905	10.663.668	-23.181.237
6 Overhead	5.888.688	366.330	-5.522.358	119.543	0	-119.543	6.008.231	366.330	-5.641.901
7 Algemene dekkingsmiddelen	125.615	27.486.719	27.361.104	-6.818	429.031	435.849	118.797	27.915.750	27.796.953
Heffing vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	50.000	0	-50.000	0	0	0	50.000	0	-50.000
Resultaat voor mutaties reserves	36.653.261	35.760.648	-892.613	3.368.672	3.185.100	-183.572	40.021.933	38.945.748	-1.076.185
waarvan incidenteel	1.395.159	272.740	-1.122.419	807.098	1.371.899	564.801	2.202.257	1.644.639	-557.618
waarvan structureel	35.258.102	35.487.908	229.806	2.561.574	1.813.201	-748.373	37.819.676	37.301.109	-518.567
Mutaties reserves	2.030.656	2.923.269	892.613	0	0	0	2.030.656	2.923.269	892.613
waarvan incidenteel	1.506.667	2.832.693	1.326.026	0	0	0	1.506.667	2.832.693	1.326.026
waarvan structureel	523.989	90.576	-433.413	0	0	0	523.989	90.576	-433.413
Resultaat na mutaties reserves	38.683.917	38.683.917	0	3.368.672	3.185.100	-183.572	42.052.589	41.869.017	-183.572
Structureel begrotingssaldo	35.782.091	35.578.484	-203.607	2.561.574	1.813.201	-748.373	38.343.665	37.391.685	-951.980

3.5 Ontwikkeling algemene reserve

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

Omschrijving	2024	2025	2026	2027
Algemene reserve	4.267.502	5.084.656	6.595.235	7.005.908
Toevoeging (netto) jaarresultaat 2023	1.426.290			
Onttrekking begroting 2024	-549.667			
Saldo Voorjaarsrapportage 2024	-			
Saldo Najaarsrapportage 2024	-183.571			
Saldo algemene reserve	4.960.554	5.084.656	6.595.235	7.005.908
Saldo begroting 2024 (na voorjaarsrapportage)	124.102			
Saldo begroting 2025 (na voorjaarsrapportage)		1.510.579		
Saldo begroting 2026 (na voorjaarsrapportage)			410.673	
Saldo begroting 2027 (na voorjaarsrapportage)				-323.465
Saldo algemene reserve na Najaarsrapportage 2024	5.084.656	6.595.235	7.005.908	6.682.443