



Voorjaarsrapportage 2026

Gemeente Montfoort





Inhoudsopgave Voorjaarsrapportage 2026

1	Inleiding.....	1
2	Financiële hoofdlijnen	2
	2.1 Uitkomst begrotingssaldo.....	2
	2.2 Toelichting uitkomst Voorjaarsrapportage.....	2
	2.3 Risico's.....	5
3	Parameters voor programmabegroting 2027	7
	3.1 Uitgangspunten programmabegroting 2027.....	7
	3.2 Parameters begrotingsdoorrekening 2028 (t/m 2030).....	7
4	Bijlage	8
	4.1 Tabel incidentele baten en lasten	8
	4.2 Budget-neutrale (programma)-mutaties	8
	4.3 Kredieten.....	10
	4.4 Begrotingswijziging.....	10

1 Inleiding

Voor u ligt de Voorjaarsrapportage 2026 van de gemeente Montfoort. In de Voorjaarsrapportage 2026 wordt verantwoording afgelegd over ontwikkelingen in de eerste drie maanden van 2026. De Voorjaarsrapportage 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 Voorjaarsrapportage wijkt in negatieve zin af van de eerder gepresenteerde opwaartse financiële trend in de Najaarsrapportage 2025. Na het presenteren van de Voorjaarsrapportage 2026 heeft het Rijk de meicirculaire 2026 gepresenteerd. De uitkomst van deze meicirculaire is tijdens de opmaak van deze rapportage onbekend. Na publicatie van de meicirculaire wordt u hierover apart geïnformeerd.

Financieel resultaat

In onderstaande tabel melden wij het begrotingssaldo 2026 na het vaststellen van de Voorjaarsrapportage 2026. In Hoofdstuk 2 wordt het financieel resultaat toegelicht.

Ontwikkeling begrotingssaldo

Ontwikkeling begrotingssaldo

	Omschrijving	verloop saldo 2026
A	Saldo meerjarenraming 2026-2029	264.830
B	Netto saldo september - en decembercirculaire '25	16.937
C	Mutaties Voorjaarsrapportage 2026	21.301
D	Overige mutaties (recente raadsbesluiten 2026)	0
	Begrotingssaldo na vaststellen Voorjaarsrapportage 2026	303.068

2 Financiële hoofdlijnen

2.1 Uitkomst begrotingssaldo

In onderstaande tabel melden wij de ontwikkeling van het begrotingssaldo 2026 na het vaststellen van de Voorjaarsrapportage 2026. In deze tabel worden de mutaties weergegeven die leiden tot het nieuwe begrotingssaldo van 2026.

Een uitgebreide toelichting voor de mutaties wordt weergegeven bij paragraaf 2.2. 'Toelichting uitkomst Voorjaarsrapportage'.

Ontwikkeling begrotingssaldo

	Omschrijving	verloop saldo 2026
A	Saldo meerjarenraming 2026-2029	264.830
B	Netto saldo september - en decembercirculaire '25	16.937
C	Mutaties Voorjaarsrapportage 2026	21.301
D	Overige mutaties (recente raadsbesluiten 2026)	0
	Begrotingssaldo na vaststellen Voorjaarsrapportage 2026	303.068

- a) De begroting 2026 liet bij vaststelling (met enkele aanvullingen) een positief saldo zien van € 264.830;
- b) Eind vorig jaar en begin dit jaar zijn de uitkomsten van de september – en decembercirculaire 2025 via raadsinformatiebrieven gepresenteerd met tevens het effect op het begrotingssaldo;
- c) Na vaststellen van deze Voorjaarsrapportage 2026 ontstaat een verwacht voordeel van € 303.068 voor het jaar 2026.
- d) Begin 2026 zijn enkele raadsbesluiten genomen, zoals de uitbreiding Griffie en Bereikbaarheid Linschoten, die niet een effect op het huidige jaarsaldo hebben, maar wel een meerjarig effect (vanaf 2027 en verder) hebben.

2.2 Toelichting uitkomst Voorjaarsrapportage

In de volgende tabel vindt u een overzicht van alle opgenomen mutaties in deze Voorjaarsrapportage, 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 2027. In de bijlage worden de incidentele mutaties nogmaals getoond in het overzicht incidentele baten en lasten.

Mutaties Voorjaarsrapportage 2026 (meerjarig)

Bedragen x € 1.000

	Prog.	2026		2027		2028		2029	
1 Leges APV en bijzondere wetten	1	30	V	30	V	30	V	30	V
2 Brandveilige kluis fietsaccu stadskantoor	3	-11	N	0	-	0	-	0	-
3 Beheer Brandweerkazerne	3	-18	N	-13	N	-13	N	-13	N
4 Aanbrengen dakluik Brandweerkazerne vanuit wet-en regelgeving	3	-11	N	0	-	0	-	0	-
5 Vervangen deur en sluitingen sporthal Hofland	4	-21	N	0	-	0	-	0	-
6 Inventarisatie en inspectie bebording gemeente Montfoort	3	-15	N	0	-	0	-	0	-
7 Planologische wijziging	3	-40	N	0	-	0	-	0	-
8 Verhoging Jeugdfonds Sport & Cultuur	4	-23	N	-23	N	-23	N	-23	N
9 Eénmalige bijdrage klimaatvoorziening Heeswijkschool	4	-28	N	0	-	0	-	0	-
10 Bevoorschotting en bekostiging opvang Oekraïners 2026	5	206	V	0	-	0	-	0	-
11 Verhoging budget WMO Vervoersvoorziening	5	-46	N	0	-	0	-	0	-
12 SPUK Inburgering	5	71	V	0	-	0	-	0	-
13 Verhoging budget accountantsverklaring SWOM	5	-23	N	0	-	0	-	0	-
14 Verhogen licentiekosten ICT	6	-41	N	-30	N	-30	N	-30	N
15 Actualisatie kapitaallasten 2026 n.a.v. nieuwe en aanvullende kredieten		0	-	-7	N	-7	N	-7	N
16 Algemene uitkering gemeentefonds septembercirculaire 2025 en decembercirculaire 2025	div.	17	V	-33	N	-64	N	-89	N
17 Overige posten	div.	-11	N	-9	N	-9	N	-11	N
		38	V	-84	N	-115	N	-142	N

1 Leges APV en bijzondere wetten

Op basis van werkelijke cijfers kan de raming voor de leges APV en bijzondere wetten structureel naar boven worden bijgesteld met € 30.000.

2 Kluis fietsaccu's stadskantoor

Aan de hand van de opgehaalde informatie, in combinatie met bezoeken aan zowel de Werf als het Stads Kantoor, is de Risico Inschatting en Evaluatie (RI&E) opgesteld. Hierin zijn de risico's en de bijbehorende urgentie in kaart gebracht. Samen met de projectgroep (bestaande uit HR, Buitendienst, Vastgoed en de OR) zijn op basis van deze risico's maatregelen opgesteld. Deze maatregelen zijn opgenomen in een plan van aanpak, waarin staat beschreven welke acties worden uitgevoerd, wie hiervoor verantwoordelijk is en wanneer hieraan wordt gewerkt. Hieruit is onder andere naar voren gekomen een brandwerende kluis ten behoeve van de opslag van fietsaccu's aan te schaffen. De eenmalige kosten bedragen € 11.000.

3 Beheer Brandweerkazernes

De afgelopen jaren is geconstateerd, dat door de aanhoudende inflatie, de prijzen en kosten van het beheer van de brandweerkazernes zijn opgelopen. De ramingen dienen in lijn met de stijgingen worden gebracht. Het huidige budget wordt structureel opgehoogd met € 12.500 en incidenteel met € 5.000 vanwege een onverwachte legionella-bestrijding.

4 Dakluik Brandweerkazerne

Vanuit nieuwe wet- en regelgeving dient aan het pand van de brandweerkazerne een dakluik aangebracht te worden. De eenmalige kosten bedragen € 11.000.

5 Vervanging deuren en sluitingen Sporthal Hofland

Vanuit veiligheidsoverweging dient de schuifdeur incl. sluitingen vervangen te worden bij Sporthal Hofland. Het betreft een incidentele aanpassing ten bedrage van € 20.500.

6 Inspectie bebording gemeente Montfoort

Vanuit verkeersveiligheid en aansprakelijkheid is het nodig om een actualisatie van onze verkeersbesluiten en borden te doen uitvoeren. Op basis daarvan ontstaat inzicht welke bebordingen verbeteringen behoeven. Tevens geeft dit ook inzicht op de onderhoudsstaat van de bebording. De incidentele kosten zijn (maximaal) € 15.000.

7 Planologische wijziging

Door een onverwachte planologische wijziging worden er eenmalige kosten gemaakt van € 90.000. Hiervan wordt voorgesteld de post onvoorzien van € 50.000 als dekking in te zetten en het restant van € 40.000 ten laste van het begrotingssaldo te brengen.

8 Jeugdfonds Sport en Cultuur

Op basis van het huidige beleid is de afgelopen jaren gebleken dat er door de doelgroep veelvuldig beroep wordt gedaan op de regeling Jeugdfonds Sport & Cultuur. Er wordt meer gebruik van gemaakt dan verwacht, daardoor zijn de kosten gestegen ten opzichte van de oorspronkelijke raming. Het huidige budget dient daarop aangepast te worden, een structurele ophoging met € 22.500.

9 Klimaatvoorziening Heeswijkschool

De Heeswijkschool, in 2013 gebouwd als sober semipermanent gebouw, kampt inmiddels met een structureel slecht binnenklimaat. Het schoolbestuur heeft de gemeente om actie gevraagd, die de problemen erkent en wil meewerken aan een oplossing. Omdat de zomers steeds problematischer worden en onderzoeken naar structurele maatregelen nog lopen, is op korte termijn een eenmalige uitgave (van € 27.500) in airco's nodig om deze zomer aan de minimale klimaatvereisten te voldoen.

10 Bevoorschotting en bekostiging opvang Oekraïners 2026

Dit betreft het aanvragen van bevoorschotting bij het Rijk voor het opvangen van Oekraïners in gemeentelijke opvang en de bekostiging ervan. Er is sprake van drie gemeentelijke opvanglocaties (IJsselveld 20, V Rietlaan 19 en Peperstraat), waar voor nu circa € 1.091.000 aan bevoorschotting wordt voor ontvangen. Daarnaast worden er verscheidene kosten gemaakt, zoals leefgelden, kosten sociaal domein, en zowel personele kosten als overige uitvoerende kosten voor de verschillende opvanglocaties. De leefkosten bedragen naar verwachting € 117.000. De kosten sociaal domein worden ingeschat op € 200.000 (gelijk aan 2025). De voornaamste uitvoerende kosten zijn de exploitatiekosten van de opvanglocaties; deze bedragen circa € 250.000. De personele kosten betreft de ambtelijke inzet, welke door tijdschrijven wordt bijgehouden en de raming van deze inzet is geraamd op werkelijke inzet van 2025. Dit bedraagt circa € 165.000. Bij de begroting 2026 is aangegeven dat € 205.000 van de normvergoeding eenmalig wordt ingezet ter dekking van de inzet van (algemene) inhuur. Sinds eind vorig jaar wordt er een eigen bijdrage ontvangen van de Oekraïners, dit bedraagt voor 2026 circa € 55.000. Tot slot, zodra de verbouwing van de Van Rietlaan en de uitbreiding van IJsselveld gereed zijn, kan er een aanvullende normvergoeding worden aangevraagd. De vergoeding voor particuliere opvang (POO) wordt hieraan toegevoegd, alhoewel deze pas achteraf na afloop van 2026 door het Rijk wordt vergoed.

11 Bijstelling budget Wmo Vervoersvoorziening

Vorig jaar is een budget gereserveerd voor twee dure vervoersvoorzieningen, waarvan er één pas in 2026 geleverd kan worden. Hierdoor is in 2025 een incidenteel voordeel ontstaan. Het gereserveerde budget uit 2025 is, voor deze ene voorziening, echter abusievelijk niet doorgeschoven naar 2026. Het nu gevraagde budget, van € 46.000,- (afgerond), dient ter dekking van de kosten voor deze vervoersvoorziening.

12 SPUK Inburgering

Met het ramen van de baten uit de specifieke uitkering Inburgering (SPUK Inburgering) van bijna € 210.000 en het ramen van de lasten op bijna € 139.000 ontstaat een incidenteel voordelig saldo van € 71.000. Dit komt doordat de subsidie aan Stichting Vluchtelingenwerk al eerder in de begroting is opgenomen.

13 SWOM

SWOM moet vanwege de hoogte van de subsidieverlening een accountantsverklaring in plaats van een samenstellingsverklaring overleggen. De hiermee gemoeide kosten, € 23.000, worden door de gemeente betaald.

14 Verhoging licentiekosten ICT

Door nieuwe wetgeving, verhogingen van licenties en verplichte upgrades zijn deze kosten opgelopen, waarop de ICT-budgetten aangepast worden. Dit heeft een structureel nadelig effect van € 30.039 en een incidenteel nadelig effect voor 2026 van € 10.610.

15 Actualisatie kapitaallasten n.a.v. nieuwe en aanvullende kredieten

Dit betreft de actualisatie van de kapitaallasten naar aanleiding van de kredieten. Deze kapitaallasten hebben effect op 2027 en verder. Een nadere toelichting wordt gegeven in het onderdeel 4.3, Kredieten. Het gaat vooral om investeringen voor de opvanglocaties Oekraïners en een noodzakelijke investering voor de beveiliging van het gemeentekantoor.

16 Algemene uitkering gemeentefonds septembercirculaire 2025 en decembercirculaire 2025

In de begroting 2026 zijn nog niet de mutaties van de septembercirculaire 2025 en de decembercirculaire 2025 verwerkt. Dat wordt nu in deze rapportage verwerkt. Per saldo wordt de raming voor de algemene uitkering (rekening

houdend met stelposten voor salarissen en taakmutaties) voor de jaren 2026 tot en met 2029 verhoogd/verlaagd met respectievelijk € 16.937 (2026), -/- € 33.246 (2027), -/- € 64.184 (2028) en -/- € 88.503 (2029) en voor 2030 verhoogd met € 27.066.

17. 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

Algemene uitkering Gemeentefonds

De inkomsten uit de algemene uitkering uit het Gemeentefonds hebben de afgelopen jaren weinig stabiliteit laten zien. Het ene moment is er een tegenvaller, een tijdje later gevolgd door een meevaller. Het is dan ook zeer lastig om hier op te anticiperen. Aangezien de gemeente voor een groot gedeelte afhankelijk is van de inkomsten uit de algemene uitkering en er van tijd tot tijd flinke bijstellingen zijn, kan dit betekenen dat het beleid moet worden bijgesteld.

Het is voorjaar en zoals gebruikelijk stelt het ministerie van Financiën haar Voorjaarsnota op. Over de (financiële) gevolgen hiervan worden de gemeenten geïnformeerd via de meicirculaire 2026. In de raadsinformatie meicirculaire 2026, die later volgt, wordt u hier nader over geïnformeerd.

Implementatie Omgevingswet

De Omgevingswet is op 1-1-2024 van gestart gegaan. De Omgevingswet heeft als doel de fysieke leefomgeving samenhangend te benaderen. Alle algemene regels voor de fysieke leefomgeving – die nu nog zijn opgenomen in het bestemmingsplan, verordeningen en de 'bruidsschat' – moeten worden samengevat in één gebiedsdekkend omgevingsplan. Dit nieuwe omgevingsplan moet voldoen aan de eisen van de Omgevingswet op het gebied van juridische inhoud en de techniek. Gemeenten krijgen tot 1 januari 2032 de tijd voor deze omzetting naar het omgevingsplan.

In 2025 en 2026 zijn de eerste stappen gezet om tot een omgevingsplan te komen. Zo ook is een eerste inschatting van de verwachte kosten in beeld gebracht. Voor de periode 2026 tot en met 2031 komt deze inschatting uit op een totaal bedrag van ca € 1.200.000. Een deel van deze kosten kunnen worden gedekt uit bestaand budget. En voor een deel zal er nog dekking en budget gevonden moeten worden.

Het Rijk heeft in verschillende circulaires geld vrijgemaakt voor gemeenten voor de implementatie van de Omgevingswet. Deze reservering is door de jaren heen steeds overgeheveld en bedraagt in januari 2026 ca. € 215.000. U kunt dit bedrag terug vinden in de jaarstukken 2025.

De belangrijkste en kostbaarste taak betreft de ontwikkeling van het omgevingsplan. Op dit moment zijn de andere zaken binnen de implementatie van de Omgevingswet en de bijbehorende kosten nog niet geheel inzichtelijk. Daarom wordt voorgesteld om bij toekomstig positief begrotingssaldo een deel ervan voor de implementatie van de Omgevingswet te gaan reserveren.

GR Sociaal Domein Utrecht West

Met het opzetten van de GR Sociaal Domein Utrecht West zijn eenmalige implementatie- en frictiekosten gemoeid. De exacte hoogte van deze kosten is op dit moment nog niet bekend. Om deze nader in beeld te brengen wordt een implementatieplan opgesteld. Voor het opstellen hiervan wordt een implementatiemanager aangewezen. In het implementatieplan wordt onder meer de implementatiestrategie uitgewerkt en worden de bijbehorende kosten gespecificeerd. Op basis van dit plan wordt een nadere kostenraming opgesteld, wel is een inschatting gemaakt op basis van de huidige kosten Inkoop en Monitoring (I&M) en de huidige inzet (boven)regionale beleids capaciteit. Dit is circa 2,4 miljoen euro in de huidige situatie en er wordt rekening gehouden met een benodigde begroting voor de GR tussen de 3, 1 en 4,5 miljoen euro voor de gehele regio. Als we uitgaan van 4 miljoen euro betekent dat de bijdrage van Montfoort uitkomt op ca. € 300.000 (structureel). Voor de dekking van deze structurele kosten wordt in eerste instantie gekeken naar ruimte binnen bestaande budgetten.

Einde tijdelijke Richtlijn Oekraïners

De tijdelijke Richtlijn Oekraïners loopt 4 maart 2027 af. Dit houdt in dat de status van de Oekraïners zal gaan veranderen. Welke status de Oekraïners zullen gaan krijgen, is nog onbekend en wordt door het Rijk bepaald. Als er gekozen wordt voor een tijdelijke verblijfsstatus, dan zitten daar allerlei rechten en plichten aan vast, zoals bijvoorbeeld het recht op bijstand en ze vallen dan onder de participatiewet. Financieel gezien zal dit ook het nodige betekenen. Voor nu is nog onduidelijk naar welke keuze het Rijk neigt en welke financiën daarvoor beschikbaar gesteld gaan worden. Zodra er meer bekend is, wordt u daarover geïnformeerd.

Plafond transitievergoeding

Voor de opvang van Oekraïense ontheemden in Nederland bestaan er twee soorten vergoedingen: de transitievergoeding en de normvergoeding. De transitievergoeding is een vergoeding voor het verbouwen en inrichten van een opvanglocatie. Voor deze vergoeding hanteert het ministerie een plafond. Het risico bestaat, dat als het plafond bereikt is en de verbouwing is nog niet gereed, of aanvullende verbouwingen zijn nodig, dat deze vergoeding niet meer verstrekt wordt. Voor de opvanglocatie Van Rietlaan hebben in 2025 en 2026 enkele verbouwingen plaatsgevonden. Voor de recente verbouwing Van Rietlaan in 2026 is wederom een transitievergoeding aangevraagd, waarvan het ministerie heeft aangegeven, dat het plafond inmiddels bereikt is. We zijn hierover in overleg getreden met het betreffende ministerie, omdat in Montfoort een bijzondere groep Oekraïners wordt opgevangen. De normvergoeding is een vergoeding die gemeenten ontvangen voor de operationele exploitatie van een opvanglocatie. Het normbedrag voor 2026 bedraagt € 44 per dag per beschikbaar bed. Dit is de maximale dekking per dag.

3 Parameters voor programmabegroting 2027

Het ontwerpproces voor de begroting 2027 en de geactualiseerde meerjarenraming 2028 – 2030, start met het aangeven van de begrotingsparameters.

3.1 Uitgangspunten programmabegroting 2027

Als basis voor het ontwerp van de begroting 2027 stellen wij voor de volgende uitgangspunten te hanteren:

- Het vertrekpunt voor de begroting 2027 en de meerjarenraming 2028 – 2030, is het saldo van de begrotingsdoorrekening 2026 en meerjarenraming 2027 – 2029;
- Het beroep op het gemeentelijke weerstandsvermogen (algemene reserve) om tekorten in de exploitatie te dekken dient zo beperkt mogelijk te blijven;
- Wij hanteren bij de opstelling van de begroting 2027 de parameters zoals hieronder opgenomen.

3.2 Parameters begrotingsdoorrekening 2028 (t/m 2030)

Als uitgangspunt voor de begroting 2027 hanteren wij de volgende parameters.

Omschrijving	2027	2028	2029	2030
Prijsontwikkeling				
Inflatiecorrectie- baten	2,40%	2,40%	2,40%	2,40%
Inflatiecorrectie - salaris	o.b.v. CAO	o.b.v. CAO	o.b.v. CAO	o.b.v. CAO
Mutaties gemeentelijke tarieven				
Leges	2,40%	2,40%	2,40%	2,40%
Onroerende zaakbelastingen	2,40%	2,40%	2,40%	2,40%
Afvalstoffenheffing (kostendekkend)	kd	kd	kd	kd
Rioolheffing (kostendekkend)	kd	kd	kd	kd
Overige gemeentelijke belastingen en heffingen	2,40%	2,40%	2,40%	2,40%
Financiering				
Rente	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%

De inflatiecorrectie – goederen, diensten is gebaseerd op het indexcijfer van het CBS voor consumenten- en goederen van januari 2026 ten opzichte van het jaar ervoor. Aanvullend, bij de subsidies geldt het uitgangspunt dat er niet geïndexeerd wordt. De inflatiecorrectie – salaris wordt gebaseerd op de dan geldende CAO-regeling gemeenten.

4 Bijlage

4.1 Tabel incidentele baten en lasten

			2026			2027			2028				
Prog.	Onderwerp	Incid. lasten		Incid. baten		Incid. lasten		Incid. baten		Incid. lasten		Incid. baten	
1	Huur en overige kosten voor GOO (opvang Oekraïners)	-200.000	N										
2	Septemercirculaire 2025 DU Register Externe Veiligheidsrisico's	-2.485	N										
2	Beheerkosten brandweerkazerne	-5.000	N										
2	Dakluik brandweerkazerne ivm wet- en regelgeving	-11.000	N										
3	Septemercirculaire 2025 DU omgevingsveiligheidsdiensten	-1.268	N			-1.268	N			-1.000	N		
3	Exploitatielasten Van Rietlaan 19	-90.000	N										
3	Exploitatielasten en huuropbrengst IJsselveld 20	-175.000	N	20.000	V								
3	Planologische wijziging	-90.000	N										
3	Bebording	-15.000	N										
3	VHV programma	-52.427	N										
4	Klimaatvoorzieningen Heeswijkschool	-27.500	N										
4	Deur en sluitingen sporthal Hofland	-20.500	N										
4	SPUK Onderwijsachterstandenbeleid	-141.749	N	141.749	V								
5	Inning eigen bijdragen Oekraïners			55.000	V								
5	Uitkering leefgelden	-125.000	N										
5	Bevoorschotting leefgelden GOO			721.000	V								
5	WMO vervoer levering in 2026	-45.850	N										
5	SPUK Inburgering 2026	-138.773	N	209.999	V								
5	IZA GALA 2026	-22.162	N	22.162	V								
5	MOBW 2026	-244.376	N	244.376	V								
5	SWOM	-23.000	N										
6	ICT kosten	-10.610	N										
6	Brandveilige kluis stadskantoor	-11.000	N										
8	Planologische wijziging (onvoorzien)	50.000	V										
	Totaal	-1.202.700	N	1.414.286	V	-1.268	N	-	V	-1.000	N	-	

Er zijn geen incidentele baten en lasten, die doorlopen in jaarschijf 2029.

4.2 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 Voorjaarsrapportage 2026 om de volgende mutaties:

Budget neutrale (programma-)mutaties voorjaarsrapportage 2026

Bedragen x € 1.000

		Prog.	2026		2027	2028	2029	2030	
a	Uitbreiding formatie griffie, verhoging lasten	1	-40	N					
a	Uitbreiding formatie griffie, verhoging baten	1	40	V					
b	Uitbreiding formatie team Projecten, verhoging lasten	3	-41	N	-41	N	-41	N	-41
b	Uitbreiding formatie team Projecten, verlaging lasten	3	41	V	41	V	41	V	41
c	Inbreng BR Volkshuisvesting tbv Ontwikkeling VHV programma	3	-52	N					
c	Inbreng BR Volkshuisvesting tbv Ontwikkeling VHV programma	3	52	V					
d	Actualiseren ramingen Kindcentrum verhoging lasten	3	-51	N	-51	N	-51	N	-51
d	Actualiseren ramingen Kindcentrum verhoging baten	3	51	V	51	V	51	V	51
e	Actualiseren ramingen MFA Brede Vaart verlaging lasten	3	12	V	12	V	12	V	12
e	Actualiseren ramingen MFA Brede Vaart verlaging baten	3	-12	N	-12	N	-12	N	-12
f	Onderwijsachterstandenbeleid, verhoging baten	4	142	V					
f	Onderwijsachterstandenbeleid, verhoging lasten	4	-142	N					
g	IZA-GALA 2026, lokaal maatwerk en ambtelijke capaciteit, verhoging baten	5	22	V					
g	IZA-GALA 2026, lokaal maatwerk en ambtelijke capaciteit, verhoging lasten	5	-22	N					
h	MOBW, verhoging baten	5	244	V					
h	MOBW, verhoging lasten	5	-244	N					
			0	-	0	-	0	-	0

a. Uitbreiding formatie griffie

In de raad van 9 maart 2026 is besloten de omvang van de raadsgriffie met ingang van 1 april 2026 uit te breiden naar 2,6 fte. De lasten voor 2027 en verder komen ten laste van het begrotingssaldo; de lasten voor 2026 worden gedekt door te beschikken over de algemene reserve. Deze wijziging wordt nu in de Voorjaarsrapportage 2026 verwerkt.

b. Uitbreiding formatie team Projecten

Het team projecten is uitgebreid met een (junior) projectleider. Deze functie is in 2025 gedekt vanuit de formatie voor projectondersteuner. In 2025 is deze functie (de projectondersteuner) tijdelijk ingevuld wegens zwangerschapsverlof. Gebleken is dat er behoefte blijft aan deze formatie en is vanaf begin 2026 een nieuwe projectondersteuner in dienst gekomen. Deze formatie wordt gedekt door het woningbouwbudget structureel te verlagen.

c. Inbreng BR Volkshuisvesting t.b.v. Ontwikkeling VHV programma

In de raad van 17 november 2025 heeft de raad een incidenteel budget beschikbaar gesteld voor de ontwikkeling van het Volkshuisvestingsprogramma. Deze lasten worden gedekt door te beschikken over de bestemmingsreserve Volkshuisvesting. Deze middelen zijn niet volledig besteed in 2025. In 2026 worden deze middelen alsnog besteed.

d. Actualiseren ramingen Kindcentrum

De lasten en baten in verband met de beheer- en onderhoudskosten van het Kindcentrum worden geactualiseerd. De huuropbrengsten worden ook verhoogd, dus dit is per saldo een budgettair neutrale mutatie.

e. Actualiseren ramingen MFA Brede Vaart

De beheerlasten en huurbaten van MFA De Brede Vaart worden geactualiseerd. Dit betreft een budgettair neutrale mutatie.

f. Onderwijsachterstandenbeleid

Voor de lasten van het onderwijsachterstandenbeleid ontvangen we een specifieke uitkering. De lasten en baten worden budgettair neutraal geraamd voor 2026.

g. IZA-GALA 2026, lokaal maatwerk en ambtelijke capaciteit

De lasten en baten voor IZA-GALA 2026 worden aangevuld met budget voor lokaal maatwerk en ambtelijke capaciteit.

h. MOBW 2026 (Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen)

De lasten en baten voor MOBW voor 2026 worden budgettair neutraal geraamd.

4.3 Kredieten

In deze rapportage wordt voorgesteld de volgende (nieuwe) kredieten beschikbaar te stellen danwel te actualiseren en eventueel aan te vullen:

Investering	Totaal beschikbaar te stellen (nieuw) krediet	Mutaties per 2026 (o.a. aanvullingen)	Planning jaar afronding	Toelichting	2027	2028	2029
Aanvullend krediet verbouwing Van Rietlaan 19		€ 136.000	2026	De opvang dient aangepast te worden voor de opvang van enkele gezinnen met fysiek beperkte kinderen. Deze kosten worden (mogelijk) gedekt door de normvergoeding, omdat het plafond van de transitiekostenvergoeding voor Montfoort is bereikt. Deze baten worden in mindering gebracht op de investering, daardoor zijn de kapitaallasten nihil.	€ -	€ -	€ -
Splitting woning IJsselveld 20	€ 188.000		2026	De opvang dient aangepast te worden voor de opvang van enkele gezinnen met fysiek beperkte kinderen. Deze kosten worden gedekt door de transitievergoeding, welke reeds is aangevraagd en ontvangen. Deze baten worden in mindering gebracht op de investering, daardoor zijn de kapitaallasten nihil.	€ -	€ -	€ -
Meerwerk splitting woning IJsselveld 20		€ 90.000	2026	Er is meerwerk opgetreden bij de splitting en verbouwing van de bedrijfs woning. Deze kosten worden gedekt door de transitievergoeding, welke reeds is aangevraagd. Deze baten worden in mindering gebracht op de investering, daardoor zijn de kapitaallasten nihil.	€ -	€ -	€ -
Beveiliging en toegangscontrole Huis van Montfoort	€ 85.470			Het huidige toegang, beveiligings- en controle systeem wordt begin oktober a.s. niet meer ondersteund door de huidige software leverancier en fabrikant. Een nieuw systeem is noodzakelijk om het gebouw te kunnen betreden en te kunnen beveiligen.	€ 6.980	€ 6.895	€ 6.809
Totaal beschikbaar gesteld krediet	€ 273.470	€ 226.000			€ 6.980	€ 6.895	€ 6.809

4.4 Begrotingswijziging

Op basis van de gepresenteerde mutaties (paragraaf 2.2) en de budget neutrale boekingen (paragraaf 4.2) levert dit onderstaande begrotingswijziging per programma op.

		2026		2027		2028		2029	
Progr.	Omschrijving	U	I	U	I	U	I	U	I
EFFECTEN EXCLUSIEF RESERVE MUTATIES									
1	Bestuur en organisatie	€ 247.126	€ 30.000	€ 7.626	€ 30.000	€ 7.626	€ 30.000	€ 7.626	€ 30.000
2	Openbare orde en veiligheid	€ 30.985	€ 0	€ 12.500	€ 0	€ 12.500	€ 0	€ 12.500	€ 0
3	Wonen en ruimte	€ 1.028.384	€ 43.500	€ 7.768	€ 23.500	€ 7.500	€ 23.500	€ 6.500	€ 23.500
4	Onderwijs, sport en cultuur	€ 240.857	€ 157.334	€ 51.108	€ 15.585	€ 51.108	€ 15.585	€ 51.108	€ 15.585
5	Inkomen, jeugd en Wmo	€ 643.651	€ 1.252.537	€ 38.748	€ 0	€ 37.985	€ 0	€ 37.972	€ 0
6	Overhead	€ 48.949	€ 0	€ 31.819	€ 0	€ 31.734	€ 0	€ 34.148	€ 0
7	Algemene dekkingsmiddelen	€ 0	€ 652.892	€ 0	-€ 3.707	€ 0	-€ 35.676	€ 0	-€ 61.008
8	Onvoorzien	-€ 50.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
TOTAAL EXCLUSIEF RESERVE MUTATIES		€ 2.189.952	€ 2.136.263	€ 149.569	€ 65.378	€ 148.453	€ 33.409	€ 149.854	€ 8.077
EFFECTEN RESERVE MUTATIES									
1	Bestuur en organisatie	€ 0	€ 39.500	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2	Openbare orde en veiligheid	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3	Wonen en ruimte	€ 0	€ 52.427	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
4	Onderwijs, sport en cultuur	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5	Inkomen, jeugd en Wmo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6	Overhead	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
7	Algemene dekkingsmiddelen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
TOTAAL EFFECTEN RESERVE MUTATIES		€ 0	€ 91.927	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal effecten begrotingsbesluit		€ 2.189.952	€ 2.228.190	€ 149.569	€ 65.378	€ 148.453	€ 33.409	€ 149.854	€ 8.077
Saldo effect begrotingsbesluit		€ 38.238	V	-€ 84.191	N	-€ 115.044	N	-€ 141.777	N

Na verwerking van de begrotingswijziging uit deze Voorjaarsrapportage levert dat de onderstaande, nieuwe, begrotingsstand op voor 2026:

Nieuwe begrotingsstand 2026 - na effect Voorjaarsrapportage 2026

	Bijgewerkte begroting 2026			Saldo Voorjaarsrapportage '26			Begroting 2026 na Voorjaarsrapportage '26		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1 Bestuur en organisatie	2.229.621	578.447	-1.651.174	247.126	30.000	-217.126	2.476.747	608.447	-1.868.300
10 Begrotingsresultaat	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Openbare orde en veiligheid	1.629.345	66.971	-1.562.374	30.985	0	-30.985	1.660.330	66.971	-1.593.359
3 Wonen en ruimte	10.790.391	5.696.793	-5.093.598	1.028.384	43.500	-984.884	11.818.775	5.740.293	-6.078.482
4 Onderwijs, sport en cultuur	3.638.456	726.504	-2.911.952	240.857	157.334	-83.523	3.879.313	883.838	-2.995.475
5 Inkomen, jeugd en wmo	14.926.756	2.376.580	-12.550.176	643.651	1.252.537	608.886	15.570.407	3.629.117	-11.941.290
Saldo programma's	33.214.569	9.445.295	-23.769.274	2.191.003	1.483.371	-707.632	35.405.572	10.928.666	-24.476.906
6 Overhead	6.206.190	380.289	-5.825.901	48.949	0	-48.949	6.255.139	380.289	-5.874.850
7 Algemene dekkingsmiddelen	-259.924	29.595.251	29.855.175	0	652.892	652.892	-259.924	30.248.143	30.508.067
Heffing vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	50.000	0	-50.000	-50.000	0	50.000	0	0	0
Resultaat voor mutaties reserves	39.210.835	39.420.835	210.000	2.189.952	2.136.263	-53.689	41.400.787	41.557.098	156.311
waarvan incidenteel	1.146.805	865.215	-281.590	1.202.700	1.414.286	211.586	2.349.505	2.279.501	-70.004
waarvan structureel	38.064.030	38.555.620	491.590	987.252	721.977	-265.275	39.051.282	39.277.597	226.315
Mutaties reserves	757.140	811.970	54.830	0	91.927	91.927	757.140	903.897	146.757
waarvan incidenteel	757.140	690.000	-67.140	0	91.927	91.927	757.140	781.927	24.787
waarvan structureel	0	56.970	56.970	0	0	0	0	56.970	56.970
Resultaat na mutaties reserves	39.967.975	40.232.805	264.830	2.189.952	2.228.190	38.238	42.157.927	42.460.995	303.068
Structureel begrotingssaldo	38.064.030	38.612.590	548.560	987.252	721.977	-265.275	39.051.282	39.334.567	283.285