



Najaarsrapportage 2025

Gemeente Montfoort





Inhoudsopgave Najaarsrapportage 2025

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	8
	3.1 Tabel incidentele baten en lasten	8
	3.2 Kredieten	8
	3.3 Budget-neutrale (programma)-mutaties	9
	3.4 Begrotingswijziging.....	10
	3.5 Ontwikkeling algemene reserve.....	11

1 Inleiding

Voor u ligt de Najaarsrapportage 2025 van gemeente Montfoort. In de Najaarsrapportage 2025 wordt verantwoording afgelegd over ontwikkelingen in de eerste acht maanden van 2025. 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 2025 positief. Na het presenteren van de Voorjaarsrapportage 2025 heeft het Rijk de meicirculaire 2025 gepresenteerd. De uitkomst van deze meicirculaire 2025 was (netto) positief en wordt in deze rapportage verwerkt.

Financieel resultaat

In onderstaande tabel melden we het begrotingssaldo 2025 na vaststellen Najaarsrapportage 2025. In Hoofdstuk 2 wordt het financieel resultaat toegelicht. De ontwikkelingen vanuit de septembercirculaire 2025 zijn niet verwerkt in deze rapportage.

Ontwikkeling begrotingssaldo

Ontwikkeling begrotingssaldo

	Omschrijving	verloop saldo 2025
A	Saldo meerjarenraming 2025-2028	783.377
B	Netto saldo september- en decembercirculaire 2024	-228.423
C	Mutaties Voorjaarsrapportage 2025	411.100
D	Mutaties Najaarsrapportage 2025 (inclusief meicirculaire 2025)	-632.487
	Begrotingssaldo na vaststellen Najaarsrapportage 2025	333.567

2 Financiële hoofdlijnen

2.1 Uitkomst begrotingssaldo

In onderstaande tabel melden we de ontwikkeling van het begrotingssaldo 2025 na vaststellen Najaarsrapportage 2025. In deze tabel worden de mutaties weergegeven die leiden tot het nieuwe begrotingssaldo van 2025. Een uitgebreide toelichting voor de mutaties wordt weergegeven bij paragraaf 2.2. 'Toelichting uitkomst Najaarsrapportage'.

Ontwikkeling begrotingssaldo

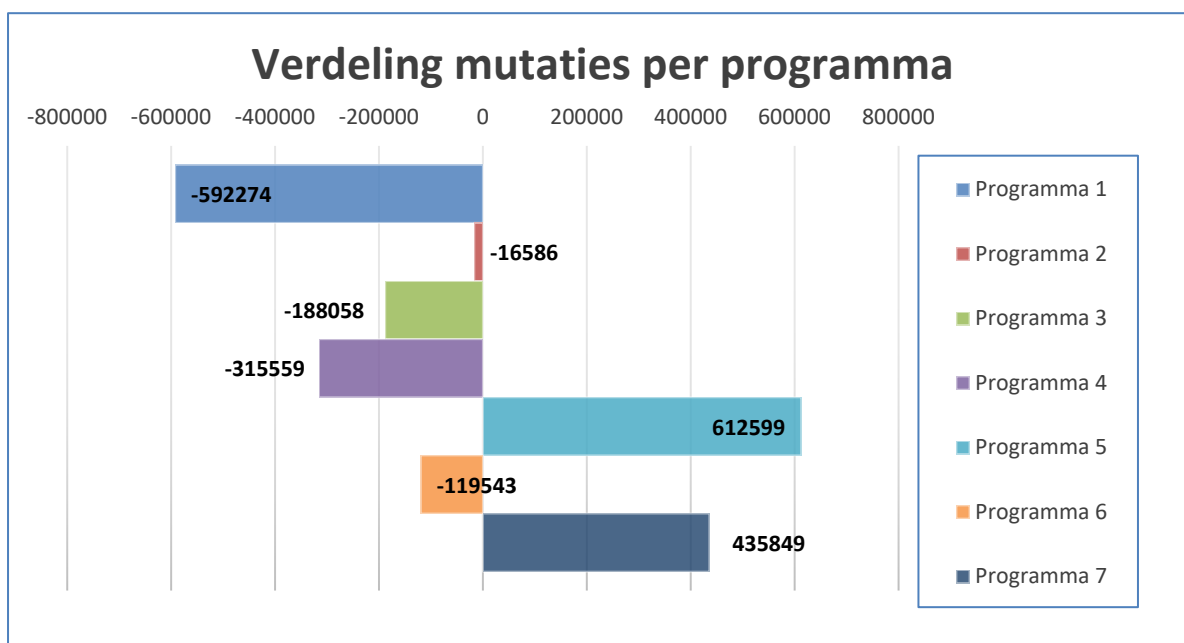
	Omschrijving	verloop saldo 2025
A	Saldo meerjarenraming 2025-2028	783.377
B	Netto saldo september- en decembercirculaire 2024	-228.423
C	Mutaties Voorjaarsrapportage 2025	411.100
D	Mutaties Najaarsrapportage 2025 (inclusief meicirculaire 2025)	-632.487
	Begrotingssaldo na vaststellen Najaarsrapportage 2025	333.567

- a) De begroting 2025 liet bij vaststelling een positief saldo zien van € 783.377;
b) Het nadelig effect van de september- en decembercirculaire 2024 voor de begroting 2025 was € 228.423;
c) Het voordelig effect van de Voorjaarsrapportage 2025 voor de begroting 2025 was € 411.100;
d) De mutaties van de Najaarsrapportage 2025 laten verder een negatief resultaat zien van € 632.487. Dit is inclusief de uitkomsten van de meicirculaire 2025.

Na vaststellen van deze Najaarsrapportage 2025 ontstaat een verwacht voordeel van € 333.567 voor het jaar 2025.

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 € 632.487 nadelig.



Mutaties Najaarsrapportage 2025 (meerjarig)

Bedragen x € 1.000

	Prog.	2025		2026		2027		2028	
1 Representatie	1	-5	N						
2 Verdeling energielasten	1 en 3	130	V	-65	N	-65	N		
3 Bijdrage VRU 2025	2	45	V						
4 MOOR applicatie incidenteel	3	-16	N						
5 Leges omgevingsvergunning	3	50	V						
6 Opbrengst verkoop vrachtwagen	3	6	V						
7 Instellen nieuwe reserve Regiodeal het Groene Hart	3	-200	N						
8 Tijdelijk in gebruik en verhuur Van Damstraat	4	10	V						
9 Beheer beelden buitenruimte	4	-6	N						
10 Fermwerk rapportage Q1/Q2	5	-310	N						
11 Verhoging Jeugdfonds Sport en Cultuur	5	-23	N						
12 Verhoging BUIG-gelden	5	74	V						
13 Bevoorschotting opvang Oekraïners POO 2025	5	45	V						
14 Bevoorschotting opvang Oekraïners GOO Conventus 2025 in verband met verlenging	5	213	V						
15 Bevoorschotting opvang Oekraïners aanvullende GOO Conventus 2025	5	85	V						
16 Uitkering leefgelden 2025 aan Oekraïners en inning eigen bijdrage	5	-100	N						
17 Kosten exploitatie IJsselveld 20	5	-110	N						
18 SPUK Inburgering	5	69	V						
19 Schuldhulpverlening	5	-17	N						
20 Mutaties WMO en Jeugd 2025	5	-420	N						
21 Externe adviezen	6	-50	N						
22 Werving en selectie en Opleidingskosten	6	-75	N						
23 Inhuurbudget	6	-100	N						
24 Verhoging raming OZB	7	90	V						
25 Stelpost loonprijscompensatie	7	-254	N						
26 Mutaties Meicirculaire 2025	div.	236	V						
27 Overige posten	div.	-	-	-3	N	-3	N	-3	N
		-632	N	-68	N	-68	N	-3	N

1 Representatie

Door de aanhoudende prijsstijgingen in de markt constateren wij dat het huidige representatiebudget niet langer toereikend is om onze activiteiten op een passende en representatieve wijze te blijven uitvoeren. Kosten voor onder meer catering, relatiegeschenken en bijeenkomsten zijn de afgelopen periode aanzienlijk gestegen. Om te waarborgen dat wij onze relaties en inwoners ook in de toekomst op een kwalitatief goede en professionele manier kunnen ontvangen en bedienen, stellen wij een structurele verhoging van het representatiebudget voor.

Wij verzoeken hierbij om een verhoging van het budget, zodat dit weer in lijn komt met de actuele prijsontwikkelingen en de verwachtingen die passen bij onze organisatie. Met deze structurele aanpassing kunnen wij de kwaliteit en continuïteit van onze representatieactiviteiten blijven garanderen, zonder concessies te hoeven doen aan de uitstraling en professionaliteit van onze organisatie.

2 Verdeling energielasten

Bij de jaarrekening 2024 is vastgesteld om het overschot van de energielastenraming van € 200.000 te verdelen over 2025 (€ 70.000), 2026 (€ 65.000) en 2027 (€ 65.000). Dit betreft een programma-overstijgende verdeling, waardoor deze verdeling in deze rapportage vermeld dient te worden. Het betreft een neutrale verdeling, alleen is het een verdeling over meerdere jaren (2025-2027).

3 Bijdrage VRU 2025

De geactualiseerde begroting 2025 van de VRU betekent een (éénmalige) verlaging van de gemeentelijke bijdrage van € 45.000. Dit wordt veroorzaakt door de overheadvergoeding die de VRU ontvangt voor de crisishulpverlening.

4 MOOR applicatie incidentele kosten 2025

Een aantal jaar op rij constateren wij een toename in het aantal aanvragen voor een vergunning om te mogen graven in de openbare ruimte ten behoeve van kabels en leidingen. Om het proces van vergunningverlening efficiënt te laten verlopen en de capaciteit te vergroten is een software pakket aangekocht. Dit geeft incidentele kosten (€ 16.000) en structurele kosten. De structurele kosten worden vanaf 2026 opgenomen in de leges voor deze vergunning.

5 Leges omgevingsvergunningen

2025 is het tweede jaar na invoering van de Omgevingswet, de raming van de opbrengsten kan op basis van de jaaropbrengsten 2023 en 2024 nu nauwkeuriger worden ingeschat. Voorgesteld wordt om de legesopbrengst omgevingsvergunningen incidenteel met € 50.000 positief bij te stellen. In de begroting 2026 worden de opbrengsten structureel verhoogd met € 120.000,-.

6 Opbrengst verkoop vrachtwagen

In de Voorjaarsrapportage werd de opbrengst van de verkoop van de vrachtwagen geraamd op € 10.000. De werkelijke verkoop en opbrengst blijkt € 16.000 te zijn. Er wordt dan ook aanvullend een incidentele opbrengst bijgeraamd van € 6.000.

7 Instellen nieuwe reserve Regiodeal Het Groene Hart

In de raadsinformatiebrief van 9 september 2025 is gemeld, dat het Rijk € 18 miljoen beschikbaar heeft gesteld voor de regiodeal Het Groene Hart, waar de gemeente Montfoort deel van uit maakt. Deze € 18 miljoen is bedoeld voor het opzetten en uitvoeren van projecten. In totaal nemen 6 gemeenten hier aan deel. De deelnamekosten bedragen circa € 50.000 voor 4 jaar (tot en met 2029). Daarom wordt er voorgesteld om hiervoor een nieuwe reserve in te stellen, een bedrag van € 200.000 te storten in deze reserve, om de komende jaren vanaf 2026 (tot en met 2029) jaarlijks € 50.000 er uit te onttrekken.

8 Tijdelijk in gebruik en verhuur Van Damstraat

Door het tijdelijk in gebruik houden van de locatie G. van Damstraat worden er nog in 2025 incidentele kosten (onder andere energie, verzekering) gemaakt, naar verwachting € 42.000. Hier staat een tijdelijke huurontvangst van € 52.000 tegenover. Per saldo is dit € 10.000 voordelig.

9 Beheer beelden buitenruimte

Er is een lopend contract voor beheer van de buitenbeelden. Het budget hiervoor was abusievelijk nog niet in de begroting opgenomen. Daarom wordt nu deze structurele opraming gemeld.

10 Ferm Werk rapportage Q1 en Q2

Op basis van de door Ferm Werk vastgestelde Q2 verslaglegging inclusief raming voor de rest van het jaar wordt er een nadelig effect van € 325.000 verwacht. Dit bestaat voor € 225.000 van de inkomensregelingen door stijging van de gemiddelde uitkeringsprijs en bijna € 100.000 door stijging in de uitvoeringskosten en overhead (waar een groot deel van de stijging komt door extra inhuur).

11 Jeugdfonds Sport & Cultuur

Er is de afgelopen jaren structureel te weinig begroot op de post Jeugdfonds Sport & Cultuur. Op basis van de lasten tot en met 2024 is de verwachting dat het bedrag structureel moet worden opgehoogd met € 22.500.

12 BUIG-gelden

Op basis van de voorlopige budgetten 2025 kunnen de BUIG-budgetten worden verhoogd met € 73.720.

13 Bevoorschotting opvang Oekraïners POO 2025

Dit betreft het aanvragen van bevoorschotting bij het Rijk voor het opvangen van Oekraïners in particuliere opvang (POO). De vergoeding voor POO bedraagt € 45.000, alhoewel deze pas achteraf na afloop van 2025 door het Rijk wordt vergoed.

14 Bevoorschotting opvang Oekraïners GOO Hoogstraat 2025 in verband met verlenging

De huidige overeenkomst van de gemeentelijke opvanglocatie Hoogstraat 19 / Conventus loopt tot 1 september 2025. Wegens voortzetting is er verlengd tot en met 1 juni 2026. Daarom is er een aanvullende aanvraag van bevoorschotting 2025 bij het Rijk voor het opvangen van Oekraïners aangevraagd ten bedrage van € 213.000.

15 Bevoorschotting opvang Oekraïners aanvullende GOO Hoogstraat 2025

Bij de eerste aanvraag 2025 voor de opvanglocatie Hoogstraat, ook bekend als Conventus, is uitgegaan van 24 beschikbare plekken, terwijl dat 40 beschikbare plekken had moeten zijn. Daarom is er aanvullend een normvergoeding voor 16 plekken opgevraagd en reeds ontvangen, ten bedrage van € 85.000.

16 Uitkering leefgeld 2025 aan Oekraïners en inning eigen bijdrage

Deze éénmalige raming geeft aan hoeveel leefgeld, naar verwachting, aan de Oekraïners zal worden uitgekeerd. De inschatting is dat er over heel 2025 in totaal, circa € 130.000 aan leefgeld wordt uitgekeerd.

Voor de opvang van de Oekraïners geldt dat er vanaf 1 januari 2025 een eigen bijdrage geïnd moet worden. De eigen bijdrage geldt voor volwassen Oekraïense vluchtelingen die in een gemeentelijke opvanglocatie verblijven en inkomsten hebben. Deze eigen bijdrage is bedoeld voor de exploitatiekosten van de opvanglocaties en is afhankelijk van de gezinssamenstelling. Voor 2025 wordt verwacht € 30.000 aan eigen bijdrage te innen.

17 Kosten exploitatie IJsselveld 20

Voor de opvanglocatie IJsselveld, het deel dat in gebruik is, worden verschillende exploitatie - en facilitaire kosten gemaakt, te denken valt aan kosten als: inhuur projectbegeleiding, het beheren en inrichten en onderhouden van deze locatie, verzekeringen en dergelijke (€ 150.000). Deze kosten worden gedekt door de normvergoeding en voor nu incidenteel geraamd, omdat de uiteindelijke beheersituatie van IJsselveld wegens de uitbreiding nog zal veranderen. Daarnaast wordt een deel van IJsselveld verhuurd, waar een incidentele huurontvangst tegenover staat (€ 40.000).

18 SPUK inburgering

Met het ramen van de baten uit de specifieke uitkering Inburgering (SPUK Inburgering) van bijna € 290.000 en het ramen van de lasten met bijna € 220.000 is er een incidenteel voordelig verschil van € 69.000. Dit wordt veroorzaakt doordat de subsidie aan Stichting Vluchtelingenwerk al begroot is.

19 Schuldhulpverlening

Vanuit de gemeentelijke schuldhulpverlening is er in 2025 gestart met vroegsignalering. Vroegsignalering biedt de kans om inwoners met geldzorgen in een vroeg stadium te bereiken. Deze vroegsignalering leidt tot incidentele meerkosten, ten bedrage van € 17.000.

20 Mutaties WMO en Jeugd 2025

Vanuit WMO en Jeugd zijn er dit jaar verschillende overschrijdingen met een gezamenlijk nadelig effect van € 482.000. Dit bestaat uit a. een negatief effect op WMO van € 551.000 en b. een voordelig netto saldo ad € 69.000 voor Jeugd. Het negatieve effect van WMO komt voornamelijk door extra lasten voor Hulp in de Huishouding van € 60.000, PGB WMO van € 180.000 en de raming voor begeleiding € 300.000. Deze stijging in de kosten is deels incidenteel door een grote woningaanpassing, twee dure vervoersvoorzieningen en een zware zorgplaatsing die overgedragen gaat worden naar een andere gemeente. Structurele stijging van kosten zijn terug te zien bij de regiotaxi, zwaardere zorg voor zorginzet op inwoners die onder beschermd thuis vallen of die tijdelijke opvang nodig hebben voordat zij richting opname kunnen en de toename van de inzet van trapliften. Ook voor de inzet bij Hulp in de Huishouding wordt een structurele stijging verwacht.

Het netto voordelige saldo voor Jeugd komt door het incidenteel aframen van Landelijk Transitie Arrangement (LTA) met € 107.000 en structureel bijramen van PGB Jeugd met € 38.000 door de wettelijk verplichte ophoging van uurtarieven. De Jeugdhulp heeft een verwacht tekort van € 135.000, maar dit wordt naar verwachting gedekt door de Septembercirculaire van het Rijk en heeft zodoende geen negatief effect op dit saldo. Dit tekort komt door een toename aan intensieve zorgtrajecten, verwijzingen door de rechtbank en gesloten plaatsingen. Deze dure trajecten zorgen voor een structurele lastenverhoging, maar is in 2024 al meegenomen in de meerjarenbegroting.

Tot slot wordt de raming voor minimabeleid structureel met € 62.000 afgeraamd, omdat dit budget de afgelopen jaren niet aangewend is. Per saldo is het totale nadelig saldo $(-482.000 + 62.000) = -€ 420.000$.

21 Externe adviezen

In verband met bestuurs- en civielrechtelijke procedures, waarvoor de inzet van een advocaat nodig is, komen de kosten voor externe adviezen hiervoor hoger uit dan vooraf geraamd. Bovendien is ons huisadvocatenkantoor ingeschakeld voor een aantal juridische adviezen. Dit alles moet leiden tot een incidentele verhoging van de raming van de uitgaven op dit grootboeknummer van € 50.000.

22 Werving en selectie en Opleidingskosten

Deze incidentele ophoging van deze budgetten voor 2025 met € 75.000 is om de volgende redenen noodzakelijk:

- door de krapte op arbeidsmarkt is het moeilijker om specialistisch werk ingevuld te krijgen. Als die invulling niet lukt, en de deskundigheid wel vereist is voor het werk, is het nodig om onze functionarissen meer opleidingsmogelijkheden aan te bieden om zo die vereiste deskundigheid te verkrijgen;
- tevens is door de toename van het aantal personeelsleden mede door de toename van specialistische taken die overgeheveld worden naar de gemeente. Daardoor ook toename van het aantal eenpitters. Deze nieuwe medewerkers moeten in het kader van deskundigheidsbevordering opleidingstrajecten volgen. Deze specialistische functies kunnen namelijk formatief gezien, vanwege de kleinschaligheid van onze organisatie, slechts door één functionaris worden ingevuld. Deze functionarissen dienen daarom volledig deskundig te zijn.

Om laatstgenoemde redenen wordt voor de begroting 2026 ook een structurele ophoging van in het opleidings- en werving en selectiebudget van € 40.000 ingevoerd.

23 Inhuurbudget

Aansluitend op het vorige punt, omdat het lastig blijft functies ingevuld te krijgen zoals bijvoorbeeld een vacature voor verkeerskundige (ontstaan in 2025) en twee vacatures binnen juridische zaken zijn, leidt dit ertoe dat voor een langere periode deze vacatures ingevuld worden door middel van inhuurkrachten. Het zijn functies welke specifieke kennis, kunde en expertise betreft. De onder uitputting van loonkosten is niet voldoende om de kosten voor deze inhuur te dekken. Dit heeft te maken met het feit dat de tarieven voor inhuurkrachten minimaal tweemaal zo hoog zijn, als de uurlonen welke passend zijn bij deze functies. Om deze reden dient het centraal inhuurbudget opgehoogd te worden.

24 Verhoging raming OZB

Op basis van prognose BSR van september 2025 kan de opbrengst van de OZB voor de ondernemers structureel verhoogd worden met € 90.000.

25 Stelpost loonprijscompensatie

In de Raadsinformatiebrief van de meicirculaire 2025 is gemeld, dat we verwachten van het Rijk compensatie te ontvangen voor onder andere gemeentelijke CAO-ontwikkelingen en het indirecte effect ervan door verhoogde bijdragen van verbonden partijen. Dit punt laat zien dat de gemeente te weinig compensatie heeft ontvangen en daarom wordt het nu verrekend met het begrotingssaldo.

26 Mutaties meicirculaire 2025

In de begroting 2025 zijn nog niet de mutaties van de meicirculaire 2025 verwerkt. Dat wordt nu in deze rapportage verwerkt. Per saldo wordt de raming voor de algemene uitkering (rekening houdend met stelposten voor salarissen, volume accres, decentralisatie-uitkeringen en taakmutaties) voor de jaren 2025 en verder verhoogd met respectievelijk € 235.785 (2025), € 1.164.741 (2026), € 1.108.605 (2027) en € 1.059.306 (2028) en € 1.090.112 (2029). De mutaties voor 2025 worden verwerkt in deze rapportage; de mutaties voor 2026 en verder worden verwerkt in de begroting 2026.

27 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 najaar en op de derde dinsdag van september heeft het ministerie van Financiën de Miljoenennota gepresenteerd. Over de (financiële) gevolgen hiervan worden de gemeenten geïnformeerd via de septembercirculaire 2025. In de raadsinformatie septembercirculaire 2025, die later volgt, wordt u hier nader over geïnformeerd.

Tekort op jeugdzorg in 2023 en 2024

Het demissionair kabinet heeft besloten tot compensatie van de incidentele tekorten op jeugdzorg in 2023 en 2024. Het gaat om een bedrag van € 728 miljoen in 2025 voor de ondersteuning van de transformatie van de Jeugdhulp. Dit betreft echter een incidentele compensatie, die uiteraard wenselijk is, maar het onderliggende structurele probleem voor de gemeenten dat de kosten voor jeugdzorg blijven stijgen, wordt hier niet mee aangepakt. Zodra er een nieuw kabinet gevormd is, wordt hopelijk besloten om de structurele middelen voor Jeugdzorg te verhogen.

2.4 Opvang Oekraïners

De gemeente Montfoort kent inmiddels drie gemeentelijke opvang locaties (GOO), namelijk aan de Hoogstraat (ook wel bekend als Conventus), op IJsselveld 20 en op de Van Rietlaan 19. Voor de 2 laatst genoemde locaties zijn uitbreidingen en verbouwingen in gang gezet om de opvang te vergroten. Door omstandigheden hebben deze verbouwingen de nodige vertraging opgelopen. Het is afwachten of de uitbreidingen dit jaar nog zullen worden

afgerond. Voor de locatie Conventus worden op dit moment onderhandelingen gevoerd om de duur te verlengen tot in 2026.

Tot en met de maand september hebben we circa (in totaal) € 543.000 uitgegeven aan de opvang voor ontheemden uit Oekraïne. Het overgrote deel van dit bedrag omvat de ingebruikname (en exploitatielasten) van de locaties IJsselveld (€ 170.000,-) en Van Rietlaan (€ 202.000), en voor het overige deel zijn het de uitbetaling van leefgeld en woongelden aan de ontheemden (€ 90.000) en de huur en opvangkosten van de locatie Conventus (€ 70.000). Verder is een sprake van overige uitgaven zoals 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 € 1.320.000 voor de GOO. De hoogte van deze bevoorschotting wordt veroorzaakt doordat er anno 2025 sprake is van drie gemeentelijke opvanglocaties (GOO). 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 leefgeld en de ontheemden, tijdelijk geworven locatiemanager en eventuele inhuur.

Daarnaast worden de gemaakte kosten voor de particuliere opvang (met name de leefgeld) 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

Incidentele baten en lasten

Prog.	Onderwerp	2025		2026		2027		2028	
		Incid. lasten	Incid. baten	Incid. lasten	Incid. baten	Incid. lasten	Incid. baten	Incid. lasten	Incid. baten
1	Meicirculaire 2025 Landelijke Aanpak Adreskwaliteit (DU)	-2.272	N						
2	Bijdrage VRU 2025	45.000	V						
1, 3	Verdeling energielasten n.a.v. jaarrekening 2024	130.000	V	-65.000	N	-65.000	N		
3	Opbrengst verkoop vrachtwagen		6.000	V					
3	Meicirculaire 2025 Landelijke beeindigingsregeling veehouderijbedrijven (DU)	-18.612	N						
3	MOOR applicatie	-15.925	N						
3	Meicirculaire 2025 Invoerings/uitvoeringskosten Omgevingswet DU	-95.352	N						
4	Tijdelijke verhuur/gebruik G. v. Damstraat	-42.000	N	52.000	V				
5	Meicirculaire 2025 IBO Problematische schulden	-5.829	N						
5	Meicirculaire 2025 Einde lening inburgeringsplicht DU	-1.855	N						
5	Meicirculaire 2025 Antidiscriminatie voorzieningen DU	-1.932	N						
5	Meicirculaire 2025 Alleenverdienersproblematiek	-16.043	N						
5	Schuldhelpverlening	-17.000	N						
5	Mutaties Jeugd en WMO	-129.000	N						
5	Vergoeding POO 2025		45.000	V					
5	Aanvullende vergoeding GOO verlenging Peperstraat		213.000	V					
5	Aanvullende vergoeding GOO 40 plekken Peperstraat		85.000	V					
5	Leefgeld Oekraïners 2025	-130.000	N						
5	Eigen bijdrage Oekraïners 2025		30.000	V					
5	Exploitatielasten en huur IJsselveld 20	-150.000	N	40.000	V				
6	Externe adviezen	-50.000	N						
6	Inhuurbudget	-100.000	N						
6	Opleidingsbudget	-35.000	N						
7	Stelpost loon/prijscompensatie	-253.560	N						
	Totaal	-889.380	N	471.000	V	-65.000	N	-	-

3.2 Kredieten

Door uitloop van projecten, vanwege complexiteit en extra kosten, dienen enkele aanvullende kredieten beschikbaar te worden gesteld.

Investing	Totaal (eerder) beschikbaar gesteld krediet	Mutaties (aanvullingen) per 2025	Planning jaar afronding	Toelichting	2026	2027	2028
Aanvullend krediet ICT systeem raadszaal	€ 95.000	€ 20.000	2025	Onvoorziene kosten t.b.v. noodzakelijke hardware voor vastlegging van raadsvergaderingen.	€ 2.300	€ 2.270	€ 2.240
Aanvullend krediet Huis van Montfoort vervangen lift	€ 25.000	€ 5.000	2025	De hoogte van deze investering is in 2023 bepaald en opgenomen in de begroting 2024. Door de gestegen kosten op materiaal en arbeid valt de offerte hoger uit. Deze kosten hebben een beperkte invloed op de kapitaallasten.	€ 408	€ 403	€ 398
Aanvullend krediet kantoorinrichting	€ 118.000	€ 4.000	2025	De offerte voor aanschaf van cabins/werkplekken zijn hoger dan vooraf ingeschat. Deze kosten hebben een beperkte invloed op de kapitaallasten.	€ 327	€ 323	€ 318
Allonge Park Rapijnen, verplaatsen en aanleggen honkbalveld Green Hearts		€ 98.950		In de buitensportaccommodatiebeleid (april 2024) zijn de kapitaallasten hiervan reeds opgenomen en in de begroting verwerkt.	€ -	€ -	€ -
Aanvullend krediet verbouwing Van Rietlaan 19	€ 1.220.000	€ 138.000	2025	De offerte bleek hoger dan verwacht, daarom is er aanvullend krediet nodig. 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.	€ -	€ -	€ -
Aanvullend krediet (meerwerk) verbouwing Van Rietlaan 19		€ 147.115	2025	Voor de verbouwing is meerwerk geconstateerd. Hiervoor is een aanvullende transitievergoeding aangevraagd, deze aanvraag is nog in behandeling. Deze vergoeding wordt in mindering gebracht op de investering, daardoor zijn de kapitaallasten nihil.	€ -	€ -	€ -
Totaal actualisatie	€ 1.458.000	€ 413.065			€ 3.035	€ 2.996	€ 2.956

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 2025 om de volgende mutaties:

Budget neutrale (programma)-mutaties najaarsrapportage 2025

Bedragen x € 1.000

		Prog.	2025		2026		2027		2028	
a	CAO salarissen 2025, verhoging lasten	div.	-178	N	0	-	0	-	0	-
a	CAO salarissen 2025, verlaging lasten	div.	178	V	0	-	0	-	0	-
b	MOOR applicatie, verhoging baten	2	10	V	10	V	10	V	10	V
b	MOOR applicatie, verhoging lasten	3	-10	N	-10	N	-10	N	-10	N
c	Vervallen raming declaratieregeling, verlaging lasten	5	123	V	0	-	0	-	0	-
c	Raming Groene Hart Pas, verhoging lasten	5	-123	N	0	-	0	-	0	-
d	Verlaging budget Wet Open Overheid, verlaging lasten	6	15	V	0	-	0	-	0	-
d	Verhoging budget ICT, verhoging lasten	6	-15	N	0	-	0	-	0	-
e	SPUK Onderwijsroute 2025, verhoging baten	5	12	V	0	-	0	-	0	-
e	SPUK Onderwijsroute 2025, verhoging lasten	5	-12	N	0	-	0	-	0	-
f	MOBW 2025, verhoging baten	5	295	V	0	-	0	-	0	-
f	MOBW 2025, verhoging lasten	5	-295	N	0	-	0	-	0	-
g	Subsidie haltetoegankelijkheid bushaltes (excl. fietsvoorzieningen), verhoging baten	3	185	V	0	-	0	-	0	-
g	Subsidie haltetoegankelijkheid bushaltes (excl. fietsvoorzieningen), verhoging lasten	3	-185	N	0	-	0	-	0	-
			0	-	0	-	0	-	0	-

a. CAO salarissen 2025

Er is een nieuwe CAO voor een periode van 24 maanden: van 1 april 2025 tot en met 31 maart 2027. De mutaties in de salarissen worden verrekend met de stelpost salarissen van de algemene uitkering; per saldo een budgettair neutrale mutatie.

b. MOOR applicatie structurele kosten

Een aantal jaar op rij constateren wij een toename in het aantal aanvragen voor een vergunning om te mogen graven in de openbare ruimte ten behoeve van kabels en leidingen. Om het proces van vergunningverlening efficiënt te laten verlopen en de capaciteit te vergroten is een software pakket aangekocht. Dit geeft incidentele kosten en structurele kosten. De structurele kosten worden vanaf 2026 opgenomen in de leges voor deze vergunning. Dit betekent, dat de structurele kosten budgettair neutraal zijn.

c. Ferm Werk > Groene Hart Pas

De declaratieregeling werd voorheen door Ferm Werk geregeld en wordt nu uitgevoerd via de Groene Hart Pas. Hiervoor is structureel 104.000 omgezet vanuit de declaratieregeling naar Groene Hart Pas en structureel 19.000 vanuit de bijbehorende uitvoeringskosten.

d. WOO budget en ICT kosten

De kosten ten aanzien van de ICT zijn gestegen waardoor we dit eenmalig willen aanvullen vanuit het WOO budget.

e. SPUK onderwijsroute 2025

Ophoging van de baten en lasten rondom de specifieke uitkering Onderwijsroute 2025.

f. MOBW

Verhoging van Uitvoeringsprogramma MOBW op basis van reeds ontvangen gelden ad € 295.000. Hiervan wordt € 28.000 verdeeld naar Schuldhulpverlening en € 15.000 aan de lasten voor de Groene Hart Pas. De overige € 252.000 wordt geraamd op MOBW, waarvan € 95.000 voor SWOM en € 29.000 als dekking van de salarissen.

g. Subsidie haltetoegankelijkheid bushaltes

Ophoging van de baten en lasten rondom de vernieuwing en herinrichting van bushaltes in Montfoort en Linschoten.

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.

Begrotingsbesluit Najaarsrapportage 2025

		2025		2026		2027		2028	
Progr.	Omschrijving	U	I	U	I	U	I	U	I
EFFECTEN EXCLUSIEF RESERVEMUTATIES									
1	Bestuur en organisatie	-€ 184.370	€ 0	€ 2.627	€ 0	€ 2.593	€ 0	€ 2.559	€ 0
2	Openbare orde en veiligheid	-€ 37.269	€ 9.617	€ 0	€ 9.617	€ 0	€ 9.617	€ 0	€ 9.617
3	Wonen en ruimte	€ 815.798	€ 281.007	€ 75.025	€ 0	€ 75.020	€ 0	€ 10.015	€ 0
4	Onderwijs, sport en cultuur	€ 72.233	€ 52.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5	Inkomen, jeugd en Wmo	€ 1.446.026	€ 1.040.670	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6	Overhead	€ 291.450	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
7	Algemene dekkingsmiddelen	€ 289.998	€ 678.085	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
TOTAAL EXCLUSIEF RESERVEMUTATIES		€ 2.693.866	€ 2.061.379	€ 77.652	€ 9.617	€ 77.613	€ 9.617	€ 12.574	€ 9.617
EFFECTEN RESERVEMUTATIES									
1	Bestuur en organisatie	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2	Openbare orde en veiligheid	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3	Wonen en ruimte	€ 0	€ 0	€ 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 RESERVEMUTATIES		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal effecten begrotingsbesluit		€ 2.693.866	€ 2.061.379	€ 77.652	€ 9.617	€ 77.613	€ 9.617	€ 12.574	€ 9.617
Saldo effect begrotingsbesluit		-€ 632.487	N	-€ 68.035	N	-€ 67.996	N	-€ 2.957	N

Na verwerking van de begrotingswijziging uit deze Najaarsrapportage levert dat de onderstaande, nieuwe, begrotingsstand op voor 2025:

Nieuwe begrotingsstand 2025 - na effect Najaarsrapportage 2025

	Bijgewerkte begroting 2025			Saldo Najaarsrapportage '25			Begroting 2025 na Najaarsrapportage '25		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1 Bestuur en organisatie	2.655.283	1.289.457	-1.365.826	-184.370	0	184.370	2.470.913	1.289.457	-1.181.456
10 Begrotingsresultaat	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Openbare orde en veiligheid	1.594.023	55.522	-1.538.501	-37.269	9.617	46.886	1.556.754	65.139	-1.491.615
3 Wonen en ruimte	11.415.771	5.086.411	-6.329.360	615.798	281.007	-334.791	12.031.569	5.367.418	-6.664.151
4 Onderwijs, sport en cultuur	3.789.678	1.026.889	-2.762.789	72.233	52.000	-20.233	3.861.911	1.078.889	-2.783.022
5 Inkomen, jeugd en wmo	14.292.016	3.102.480	-11.189.536	1.446.026	1.040.670	-405.356	15.738.042	4.143.150	-11.594.892
Saldo programma's	33.746.771	10.560.759	-23.186.012	1.912.418	1.383.294	-529.124	35.659.189	11.944.053	-23.715.136
6 Overhead	5.865.209	373.092	-5.492.117	291.450	0	-291.450	6.156.659	373.092	-5.783.567
7 Algemene dekkingsmiddelen	-416.955	28.444.403	28.861.358	289.998	678.085	388.087	-126.957	29.122.488	29.249.445
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	39.245.025	39.378.254	133.229	2.493.866	2.061.379	-432.487	41.738.891	41.439.633	-299.258
waaran incidenteel	2.156.864	2.472.909	316.045	889.380	471.000	-418.380	3.046.244	2.943.909	-102.335
waaran structureel	37.088.161	36.905.345	-182.816	1.604.486	1.590.379	-14.107	38.692.647	38.495.724	-196.923
Mutaties reserves	1.090.212	1.923.037	832.825	200.000	0	-200.000	1.290.212	1.923.037	632.825
waaran incidenteel	583.665	1.822.177	1.238.512	200.000	0	-200.000	783.665	1.822.177	1.038.512
waaran structureel	506.547	100.860	-405.687	0	0	0	506.547	100.860	-405.687
Resultaat na mutaties reserves	40.335.237	41.301.291	966.054	2.693.866	2.061.379	-632.487	43.029.103	43.362.670	333.567
Structureel begrotingssaldo	37.594.708	37.006.205	-588.503	1.604.486	1.590.379	-14.107	39.199.194	38.596.584	-602.610

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	2025	2026	2027	2028
Algemene reserve	5.562.581	4.952.785	4.504.759	3.315.207
Toevoeging (netto) jaarresultaat 2024	111.349			
Onttrekking begroting 2025 (raadsbesluiten: formalistie oneigenlijk grondgebruik en Burg. De Geusplein en Park Rapijnen)	-271.335		-539.000	
Saldo Voorjaarsrapportage 2025	182.677			
Saldo Najaarsrapportage 2025	-632.487			
Saldo algemene reserve	4.952.785	4.952.785	3.965.759	3.315.207
Saldo begroting 2025 (na najaarsrapportage)				
Saldo begroting 2026 (na najaarsrapportage)		-448.026		
Saldo begroting 2027 (na najaarsrapportage)			-650.552	
Saldo begroting 2028 (na najaarsrapportage)				-861.513
Saldo algemene reserve na Najaarsrapportage 2025	4.952.785	4.504.759	3.315.207	2.453.694