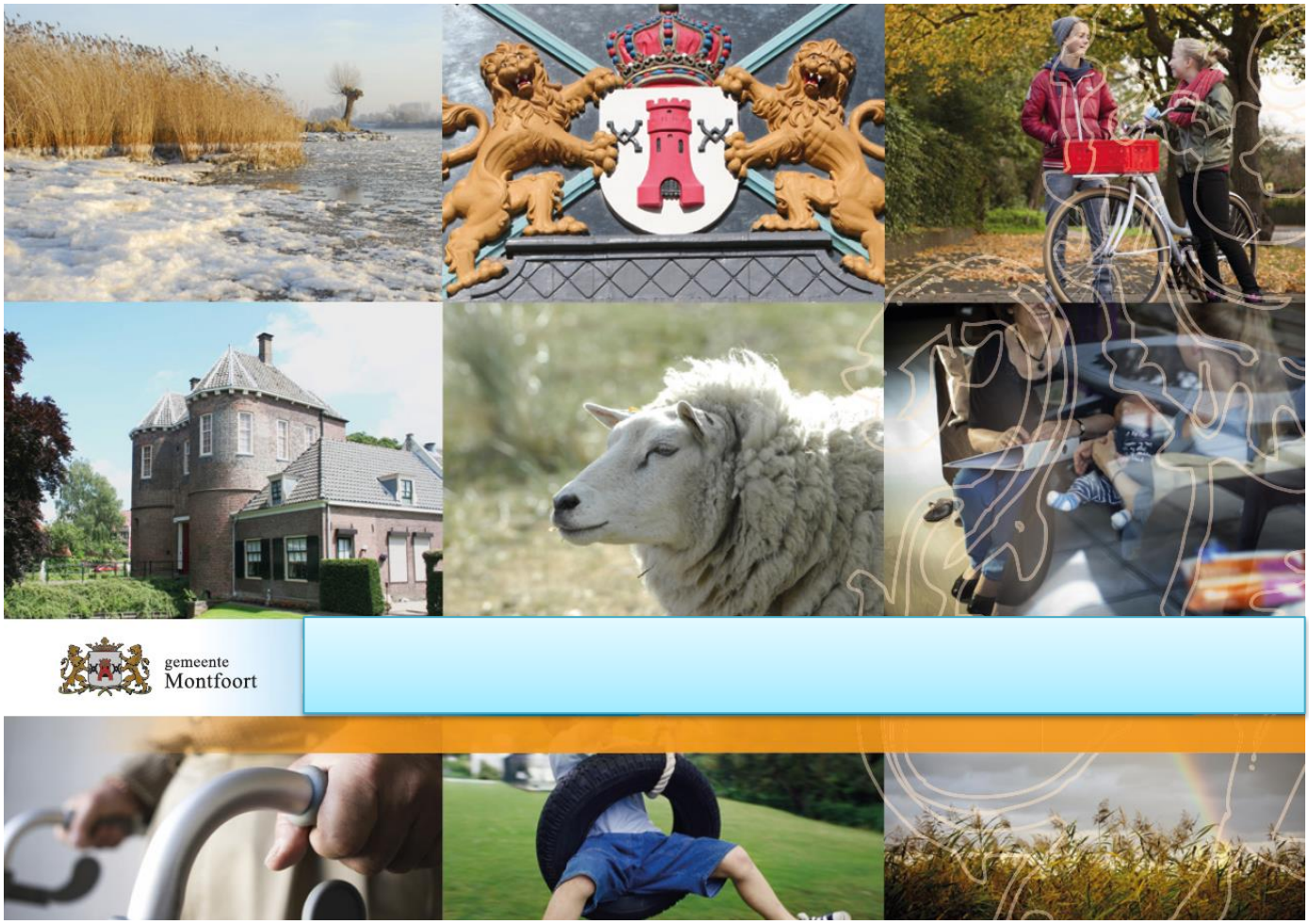
Najaarsrapportage 2021

Gemeente Montfoort



Inhoudsopgave Najaarsrapportage 2021

1 Inleiding 1

2 Financiële hoofdlijnen 2

2.1. Uitkomst begrotingssaldo 2

Toelichting uitkomst Najaarsrapportage 2

2.2. Risico's 6

3 Bijlage 6

3.1. Subsidieplafond 6

3.2. Tabel incidentele baten en lasten 7

3.3. Budget-neutrale (programma-)mutaties 7

3.4. Begrotingswijziging 9

1 Inleiding

Voor u ligt de Najaarsrapportage 2021 van gemeente Montfoort. In de Najaarsrapportage 2021 wordt verantwoording afgelegd over ontwikkelingen in de eerste acht maanden van 2021. 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 ligt in lijn met de al eerder gepresenteerde negatieve financiële trend: de begroting staat zwaar onder druk door achterblijvende Rijksbijdrage en toenemende lasten binnen het Sociaal Domein op de gebieden Wmo en Jeugd.

Financieel resultaat

In onderstaande tabel melden wij het begrotingssaldo 2021 na vaststellen Najaarsrapportage 2021. In Hoofdstuk 2 wordt het financieel resultaat toegelicht. De ontwikkelingen vanuit de septembercirculaire zijn niet verwerkt in deze Najaarsrapportage 2021.

Ontwikkeling begrotingssaldo

	Omschrijving	verloop saldo 2021
A	Saldo meerjarenraming 2021-2024	-99.335
B	Mutaties Voorjaarsnota 2021	9.869
C	Mutaties Herstelplan 2021	201.687
D	Mutaties Meicirculaire 2021	126.133
E	Mutatie Najaarsrapportage 2021	-218.622
	Begrotingssaldo na vaststellen Najaarsrapportage 2021	**19.732**

2 Financiële hoofdlijnen

2.1. Uitkomst begrotingssaldo

In onderstaande tabel melden wij de ontwikkeling van het begrotingssaldo 2021 na vaststellen Najaarsrapportage 2021. In deze tabel worden de mutaties weergegeven die leiden tot het nieuwe begrotingssaldo van 2021.
Een uitgebreide toelichting voor de mutaties in de Najaarsrapportage wordt weergegeven bij onderdeel 2.2. 'Toelichting uitkomst Najaarsrapportage'.

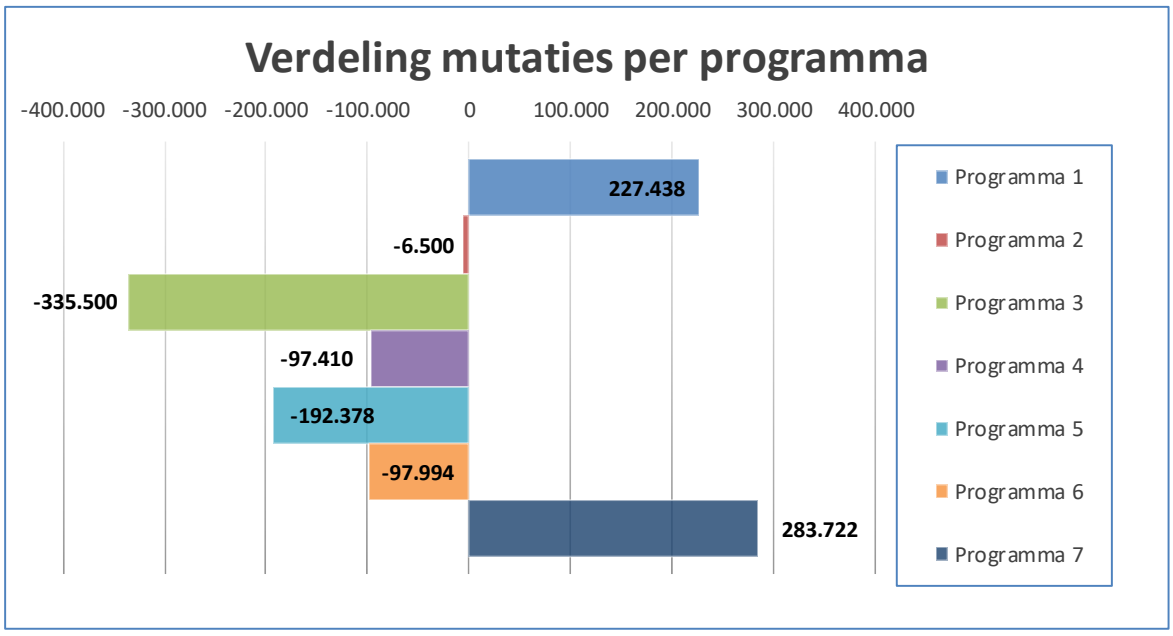
Ontwikkeling begrotingssaldo

	Omschrijving	verloop saldo 2021
A	Saldo meerjarenraming 2021-2024	-99.335
B	Mutaties Voorjaarsnota 2021	9.869
C	Mutaties Herstelplan 2021	201.687
D	Mutaties Meicirculaire 2021	126.133
E	Mutatie Najaarsrapportage 2021	-218.622
	Begrotingssaldo na vaststellen Najaarsrapportage 2021	**19.732**

a) De begroting 2021 liet bij vaststelling een tekort zien van € 99.335.
b) Het positieve effect van de voorjaarsnota 2021 voor de begroting 2021 was € 9.869.
c) In het herstelplan is een verdere verbetering van het tekort gepresenteerd van € 201.687.
d) De mutaties van de meicirculaire 2021 laten een positief resultaat zien van € 126.133.
e) De mutaties van de Najaarsrapportage 2021 laten een negatief resultaat zien van € 218.622.
f) Na vaststellen van deze Najaarsrapportage 2021 ontstaat een verwacht voordeel van € 19.732 in het jaar 2021.

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 € 218.622 nadelig.



In de volgende tabel vindt u een overzicht van alle opgenomen mutaties in deze Najaarsrapportage. 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 verwerkt in de begroting 2022.

Mutaties najaarsrapportage 2021 (meerjarig)

Bedragen x € 1.000

		Prog	2021		2022		2023		2024		2025	
1	Leegstand Kasteelplein 4	1	-52	N								
2	APPA (vrijval voorziening en geen storting)	1	275	V								
3	Schoonmaak brandweergarage	2	-7	N	-5	N	-5	N	-5	N	-5	N
4	Schoonmaak gemeentewerf	3	-8	N								
5	Verlaging opbrengst leges omgevingsvergunningen	3	-175	N								
6	Bijdrage OdrU	3	-276	N								
7	Anterieure overeenkomsten	3	155	V								
8	Invoering Omgevingswet	3	-32	N								
9	Door derden uitgevoerde werkzaamheden zalencentrum De Vaart	4	-17	N								
10	Doorbel.exploitatielasten incl.eindafrekening VVE De Brede Vaart	4	-52	N								
11	Sportgebouwen wijziging verzekeringspremie	4	-6	N	-6	N	-6	N	-6	N	-6	N
12	Sportgebouwen inclusief polsstokvereniging en Green Hearts	4	-11	N	-11	N	-11	N	-11	N	-11	N
13	Kwijtschelding gemeentelijke belastingen	5	-5	N								
14	Aanvullende subsidie 2020 Stichting Handje Helpen	5	-5	N								
15	Jeugdhulp i.v.m. verblijf cliënten in gezinshuis	5	-40	N								
16	Eigen bijdrage CAK Wmo	5	30	V	15	V	15	V	15	V	15	V
17	Begeleiding	5	-90	N	-90	N	-90	N	-90	N	-90	N
18	Pgb jeugd	5	50	V	50	V	50	V	50	V	50	V
19	SAVE jeugd	5	-25	N								
20	LTA	5	-100	N	-75	N	-75	N	-75	N	-75	N
21	Bijstelling SDE subsidie 2021 Kasteelplein 5	6	8	V								
22	Transitie ICT Gouda	6	-40	N								
23	Extern juridisch advies	6	-45	N								
24	Extra schoonmaak stadskantoor i.v.m. Corona	6	-13	N								
25	Kosten energie stadskantoor	6	-5	N	-5	N	-5	N	-5	N	-5	N
26	Kosten glasvezelaansluiting en vaste telefonie	6	-10	N	-10	N	-10	N	-10	N	-10	N
27	Compensatie Inkomstenderving Corona (2020) min BZK	7	285	V								
28	Rente vaste geldlening	7	-9	N	-10	N	-9	N	-9	N	-8	N
29	Overige posten - afwijking lager dan 10% van budget	div	-0	N								
			-219	**N**	**-147**	**N**	**-146**	**N**	**-146**	**N**	**-145**	**N**

1 Leegstand Kasteelplein 4

Kasteelplein 4 wordt momenteel niet verhuurd. Wel zijn er bezichtigingen geweest, maar dit heeft nog niet geleid tot concrete verhuur afspraken. Deze huurderving veroorzaakt daarmee een incidenteel nadelig effect van € 51.664 in 2021.

2 APPA (vrijval voorziening en geen storting)

Voor de waardering van de pensioenverplichting worden de richtlijnen van het ministerie van BZK gevolgd. Dit betekent dat de opgebouwde waarde in de voorziening te hoog is en een vrijval van € 120.000 in 2021 noodzakelijk is. Daarnaast is in de begroting 2021 rekening gehouden met een storting van € 155.000 in de voorziening. Deze storting is op basis van de ontwikkeling niet nodig. Hierdoor bedraagt het totale incidentele voordeel in 2021 € 275.000.

3 Schoonmaak brandweerkazerne

Het schoonmaken van de brandweerkazernes wordt nu door Ferm Werk gedaan i.p.v. door eigen personeel. Dit betekent een nadeel van € 6.500. In de begroting 2022 is rekening gehouden met een structurele verhoging van € 4.500.

4 Schoonmaak gemeentewerf

I.v.m. ziekte dient de schoonmaak door een externe partij te worden uitgevoerd. Dit betekent voor 2021 een incidenteel nadeel van € 8.000.

5 Verlaging opbrengst leges omgevingsvergunningen
In de begroting 2021 is uitgegaan van een eenmalige meeropbrengst van € 175.000 aan leges omgevingsvergunningen vanwege het kostendekkend maken van de tarieven. De praktijk in dit jaar tot nog toe wijst uit dat de baten uit deze leges achterblijven. Het aantal vergunningaanvragen is zeker niet afgenomen, maar heeft betrekking op kleine bouwplannen. Dit betekent relatief veel werk, maar weinig legesopbrengsten. Voorgesteld wordt het genoemde bedrag van € 175.000 af te ramen.

6 Bijdrage OdrU
Met name het aantal aanvragen voor omgevingsvergunningen voor het bouwen en meldingen op grond van de Wet milieubeheer zorgen er voor dat de met de OdrU overeengekomen uren niet wordt uitgekomen. Vanuit de halfjaarcijfers van de OdrU is berekend dat tot aan het einde van het jaar 2.500 uren extra nodig zijn om de taken te kunnen blijven uitvoeren. Daarnaast wordt € 16.625 afgerekend met de OdrU voor de voorbereiding voor de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen.

7 Anterieure overeenkomsten
Bij bouwprojecten waarvoor een wijziging van het bestemmingsplan nodig is, wordt voorafgaand aan het bestemmingsplan proces een anterieure overeenkomst gesloten waarbij de ambtelijke inzet en benodigde advisering worden doorbelast aan de initiatiefnemer of ontwikkelaar.
Vanwege de onzekerheid van het aantal te starten projecten is bij de begroting 2021 geen inkomsten uit anterieure overeenkomsten geraamd. Na ruim 9 maanden blijkt dat er in 2021 circa € 155.000 aan incidenteel voordeel is voorzien door bijdragen uit anterieure overeenkomsten. Of en in hoeverre deze bijdragen meer structureel van aard zijn is vooralsnog niet te voorspellen.

8 Invoering Omgevingswet
In verband met de voorbereiding voor de invoering van de omgevingswet is er in 2021 incidenteel € 31.500 aanvullend benodigd. De incidentele kosten voor de jaren 2022 e.v. worden meegenomen bij de begroting 2022.

9 Door derden uitgevoerde werkzaamheden zalencentrum De Vaart
De beheervergoeding voor de sporthal is wel structureel meegenomen in de begroting maar de indexatie niet. De beheervergoeding voor het zalencentrum De Vaart is nog niet (structureel) meegenomen in de begroting.

10 Doorbelasting exploitatielasten inclusief eindafrekening VVE De Brede Vaart
In 2016 is VVE De Brede Vaart opgericht. De financiële consequentie is niet (structureel) meegenomen in de begroting.

11 Sportgebouwen wijziging verzekeringspremie
In verband met wijzigingen van de verzekeringspremie wordt het budget structureel verhoogd. Dit bedrag wordt meegenomen in de begroting 2022.

12 Sportgebouwen inclusief polsstokvereniging en Green Hearts
Dit betreft het structureel bijstellen van de raming voor de sportgebouwen met € 11.000. Dit is inclusief de polsstokvereniging en Green Hearts. De structurele verhoging wordt meegenomen bij de begroting 2022.

13 Kwijtschelding gemeentelijke belastingen
Uitgaande van de werkelijke kwijtscheldingen voor de jaren 2020 en 2021 dient de raming voor kwijtschelding van de gemeentelijke belastingen verhoogd te worden.

14 Aanvullende subsidie 2020 Stichting Handje Helpen
De Stichting Handje Helpen heeft over 2020 een aanvullende subsidie ontvangen, omdat er meer koppelingen zijn gemaakt dan oorspronkelijk geraamd. Vanaf begroting 2021 is er afgesproken dat er een vaste subsidie wordt vastgesteld.

15 Jeugdhulp i.v.m. verblijf cliënten in gezinshuis
De kosten voor jeugdhulp zijn, op basis van de huidige prognoses hoger dan begroot, omdat een aantal kinderen die voorgaande jaren op de bovenregionale post (Landelijk Transitie Arrangement (LTA)) drukten, nu meer lokaal onder de jeugdhulp vallen, maar nog wel relatief intensieve zorg nodig hebben. Daarnaast zien we een toenemend aantal jeugdigen die zorg aanvragen. Door de toename van de aanvragen worden er meer indicaties afgegeven voor maatwerkoplossingen. Deze toename lijkt deels gerelateerd aan de huidige situatie, waardoor dit vooralsnog als incidenteel kan worden aangemerkt.

16 Eigen bijdrage CAK Wmo
Nu de aanlevering van de CAK bijdrage bij de gemeente ligt is er een duidelijker beeld van de aangeleverde cliënten en is er een beter overzicht over de te verwachten maandelijkse baten uit eigen bijdrage. Deze ligt hoger dan tot nu toe begroot, waardoor het bedrag ook structureel verhoogd wordt.

17 Begeleiding
Bij begeleiding Wmo zien we een structurele toename van de zwaardere zorginzet op begeleiding. Om de begroting 2021 e.v. in lijn te brengen met de lasten is er een structurele verhoging van de raming noodzakelijk.

18 Pgb jeugd
De raming voor de lasten voor Pgb jeugd is met het huidige aantal Pgb cliënten te hoog. De clientaantallen zijn stabiel, waardoor dit budget structureel kan worden verlaagd.

19 SAVE jeugd
In de tussentijdse rapportage van SAVE (SAmen werken aan VEiligheid) ontstaat een nadeel van € 25.000. Er is een duidelijke toename van ingezette trajecten voor Montfoortse cliënten. Door de transformatie die er is ingezet met SAVE is de verwachting dat dit een incidentele verhoging betreft.

20 LTA
Er is een toename van jeugdigen die bij een eerste behandeling meer specialistische zorg nodig hebben. Hiervoor wordt veelal bovenregionale zorg ingezet die onder de LTA valt. Hierdoor zien we een structurele stijging van de lasten bij de LTA.

21 Bijstelling SDE subsidie 2021 Kasteelplein 5
De SDE (Stimuleringsregeling Duurzame Energieproductie) subsidie is voor 2021 bijgesteld voor het stadskantoor. Dit betekent een verhoging van de raming met € 7.650. In de begroting 2022 wordt hier rekening mee gehouden.

22 Transitie ICT Gouda
We hebben in 2021 binnen de transitie ICT Gouda een aantal extra werkzaamheden moeten uitvoeren rond issues die naar voren kwamen met betrekking tot de beveiliging. Er zijn hierdoor verschillende technische aanpassingen gedaan op de netwerkomgeving en de inrichting van het wifinetwerk.

23 Extern juridisch advies
In 2021 is de gemeente Montfoort betrokken geweest bij o.a. één civiele zaak (eerste aanleg in 2020 en hoger beroep in 2021) waarbij er vanwege het verplicht inschakelen van een advocaat (verplichte procesvertegen-woordiging) incidentele kosten van € 45.000 zijn gemaakt.

24 Extra schoonmaak stadskantoor i.v.m. Corona
I.v.m. Corona is er extra schoongemaakt in het stadskantoor. Dit betekent voor 2021 een incidenteel nadeel van € 12.800.

25 Kosten energie stadskantoor
Betreft het structureel ophogen van de raming voor de energielasten met € 5.000. De structurele verhoging wordt meegenomen bij de begroting 2022.

26 Kosten glasvezelaansluiting en vaste telefonie
Betreft het structureel ophogen van het budget met € 10.000 voor de kosten van glasvezelaansluiting en vaste telefonie voor het stadskantoor. De structurele verhoging wordt meegenomen bij de begroting 2022.

27 Compensatie Inkomstenderving Corona (2020) Ministerie BZK
De gemeente Montfoort ontvangt van het rijk compensatie over de inkomstenderving in 2020 in verband met Corona. Op basis van de voorlopige berekening ontvangt de gemeente € 285.000 van het rijk.

28 Rente vaste geldlening
Betreft bijstelling van de werkelijk te betalen rente van de vaste geldlening. Dit betekent een structureel nadeel. De structurele verhoging wordt meegenomen bij de begroting 2022.

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

2.2. 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 tijde 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. De impact is groter geworden vanwege de decentralisaties in met name het sociaal domein, waardoor het gemeentefonds groter is geworden in omvang. Daarmee is ook het risico voor de gemeente toegenomen.

Verder zorgt de herijking van het gemeentefonds voor de nodige onduidelijkheid. Er zijn verschillende publicaties geweest, die elke weer tot nieuwe en wisselende inzichten leiden. De financiële impact van de herijking blijft fluctueren en zodoende onduidelijk voor de gemeente Montfoort.

Kabinetsformatie
Het ziet er naar uit dat we de komende maanden alleen maar een demissionaire regering hebben die de lopende zaken afhandelt. Strategische besluiten worden er pas weer genomen als er een nieuw kabinet is. Het risico voor de gemeentelijke financiën is dat er uitsluitend tijdelijke maatregelen getroffen worden door het rijk, maar geen structurele maatregelen. Hierbij kan bijvoorbeeld gedacht worden aan het tijdelijk bevriezen van de opschalingskorting bij de algemene uitkering (en geen structureel besluit over het wel of niet afschaffen van de opschalingskorting).

3 Bijlage

3.1. Subsidieplafond

Het subsidieplafond is niet gewijzigd ten opzichte van de voorjaarsrapportage. Bij deze Najaarsrapportage wordt het subsidieplafond verlaagd i.v.m. de budgetverschuiving van het Huis van ervaring (zie toelichting onder de budget-neutrale (programma-) mutaties onder d.

Programma	Subsidieplafond begroting 2021 na amendement	Mutaties voorjaarsrapportage 2021	Mutaties najaarsrapportage 2021	Nieuw subsidieplafond 2021
Bestuur en organisatie	€ 0	€ 0		€ 0
Openbare orde en veiligheid	€ 0	€ 0		€ 0
Wonen en ruimte	€ 285.613	€ 0		€ 285.613
Onderwijs, sport en cultuur	€ 243.356	€ 0	-€ 147.265	€ 96.091
Inkomen, jeugd en Wmo	€ 1.761.101	€ 0		€ 1.761.101
Totaal	€ 2.290.070	€ -	€ -147.265	€ 2.142.805

3.2. Tabel incidentele baten en lasten

Incidentele baten en lasten

		2021				2022				2023				2024				2025			
Prog.	Onderwerp	Incid. lasten		Incid. baten		Incid. lasten		Incid. baten		Incid. lasten		Incid. baten		Incid. lasten		Incid. baten		Incid. lasten		Incid. baten	
1	Leegstand Kasteelplein 4			-52	N																
1	APPA (vrijval voorziening en geen storting)	275	V																		
3	Schoonmaak gemeentewerf	-8	N																		
3	Verlaging opbrengst leges omgevingsvergunningen			-175	N																
3	Bijdrage OdrU	-276	N																		
3	Anterieure overeenkomsten			155	V																
3	Invoering Omgevingswet	-32	N																		
4	Door derden uitgevoerde werkzaamheden zalencentrum De Vaart	-17	N																		
4	Doorbel.exploitatielasten incl.eindafrekening VVE De Brede Vaart	-52	N																		
5	Kwijtschelding gemeentelijke belastingen	-5	N																		
5	Aanvullende subsidie 2020 Stichting Handje Helpen	-5	N																		
5	Jeugdhulp i.v.m. verblijf cliënten in gezinshuis	-40	N																		
5	SAVE jeugd	-25	N																		
6	Bijstelling SDE subsidie 2021 Kasteelplein 5			8	V																
6	Transitie ICT Gouda	-40	N																		
6	Proceskosten en juridisch advies	-45	N																		
6	Extra schoonmaak stadskantoor i.v.m. Corona	-13	N																		
7	Compensatie Inkomstenderving Corona (2020) min BZK			285	V																
div	Overige posten - afwijking lager dan 10% van budget	0																			
	Totaal	**-282**	**N**	**221**	**V**	**-**		**-**		**-**		**-**		**-**		**-**		**-**		**-**	

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 2021 om de volgende mutaties:

		Prog	2021		2022		2023		2024		2025	
a	Aanschaf snipperkar	3	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
b	Budgetverschuiving recreatie en toerisme	3	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
c	Onderwijsachterstandenbeleid	4	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
d	Huis van ervaring budgetverschuiving	4	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
e	Preventieakkoord	4	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
f	Armoedebestrijding bij kinderen, budgetverschuiving	5	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
g	Decembercirculaire 2020 algemene uitkering	7	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
h	Correctie nominale ontw. septembercirculaire 2020 alg.uitkering	7	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
i	Visuele inspectie bruggen	3	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
j	Uitvoering beheersplan Spelen	3	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
k	Tijdelijke Overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO)	5	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
l	SPUK Sportakkoord 2021	4	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
m	Perspectief voor de jeugd met MDT	4	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
n	Leefstijlinterventies 2021/Kaderbriefgelden i.v.m. Corona	4	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
o	SPUK Zwembaden en ijsbanen 2020	4	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
p	NP Onderwijs	4	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-

a. Aanschaf snipperkar

Er wordt in 2021 een snipperkar aangeschaft. Conform het tractieplan wordt deze onttrokken uit de bestemmingsreserve Tractie (€ 12.500).

b. Budgetverschuiving recreatie en toerisme

Budgetten voor recreatie en toerisme zijn versnipperd in verschillende posten binnen programma 3 opgenomen. Voorgesteld wordt om deze als totaalbudget op één post te begroten.

c. Onderwijsachterstandenbeleid
De voorlopige toekenningsbeschikking voor onderwijsachterstandenbeleid bedraagt voor 2021 € 137.699. De inkomsten en uitgaven zijn hierop aangepast.

d. Budgetverschuiving huis van ervaring
Het budget voor het Huis van Ervaring is als subsidie begroot. Afspraken over de uitvoering zijn door middel van overeenkomsten vastgelegd en worden dus niet via een subsidie verstrekt. Voorgesteld wordt om de middelen voor het Huis van Ervaring (€ 147.265 in 2021) beschikbaar te stellen als 'normaal' budget.

e. Preventieakkoord
In 2021 is een preventieakkoord opgesteld. Dit akkoord maakt onderdeel uit van het Vitaliteitsakkoord 2.0. De kosten voor het opstellen worden vergoed door de VNG (€ 9.600).

f. Budgetverschuiving armoedebestrijding bij kinderen
Het budget voor armoedebestrijding bij kinderen was in een participatiebudget opgenomen. Voor de uitvoering moet het budget duidelijker zichtbaar zijn en wordt nu apart opgenomen.

g. Decembercirculaire 2020 algemene uitkering
Via de decembercirculaire 2020 is naast corona-middelen structureel circa € 7.000 beschikbaar gekomen voor het sociaal domein. Dit is toegevoegd aan het budget in programma 5.

h. Correctie nominale ontwikkeling septembercirculaire 2020 algemene uitkering
Dit betreft een technische wijziging i.v.m. de nominale ontwikkeling in de algemene uitkering, die gemeld is in de septembercirculaire 2020.

i. Visuele inspectie bruggen
Voor het uitvoeren van een nader onderzoek naar de staat van een zestal kunstwerken is een incidenteel bedrag van € 25.000 noodzakelijk. Dit bedrag kan ten laste van de bestemmingsreserve kunstwerken worden gebracht.

j. Uitvoering beheersplan Spelen
Voor het opstellen van een Speelbeheersplan om meer inzicht te krijgen in de vervangings- en onderhoudskosten van de speeltoestellen is een incidenteel bedrag van € 15.000 benodigd. Dit bedrag kan ten laste van de bestemmingsreserve speelplaatsen/terreinen worden gebracht.

k. Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO)
Het Rijk heeft de gemeente een voorschot op de specifieke uitkering Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (TOZO) verstrekt. De regeling heeft tot doel zelfstandigen, die als gevolg van de coronacrisis in financiële problemen zijn geraakt, tijdelijk te ondersteunen. De uitvoering van de TOZO-regeling wordt verricht door Ferm Werk.

l. SPUK Sport- en Preventieakkoord
In 2018 is samen met de sport, gemeenten en maatschappelijk betrokken partners een Sportakkoord gesloten. Het hoofddoel is om zoveel mogelijk mensen met plezier te laten sporten en bewegen. Daarin is de ambitie uitgesproken om de komende jaren voortgang te boeken op vijf speerpunten: inclusief sporten & bewegen, duurzame sportinfrastructuur, vitale sport- en beweegaanbieders, positieve sportcultuur, vaardig in bewegen.
De Regeling Sportakkoord loopt tot 1 januari 2023. Er is voor 2021 een specifieke uitkering beschikbaar voor lokale sport- en preventieakkoorden voor de uitvoering daarvan. In Montfoort heeft dit geleid tot één integraal Vitaliteitsakkoord 2.0 voor zowel preventie als sport.

m. Perspectief voor de jeugd met MDT
Als vervolg op de projecten Jeugd aan Zet 2020 en 2021, waar onze gemeente gebruik van heeft gemaakt, is er een subsidieregeling in het kader van de maatschappelijke diensttijd (MDT) opengesteld. De gemeente heeft een aanvraag ingediend om hiervoor in aanmerking te komen. De aanvraag is gehonoreerd en een budget van € 49.566 is beschikbaar. De stichting 'Montfoort Vitaal' voert samen met de buurtsportcoaches en de gemeente de werkzaamheden uit.

n. Leefstijlinterventies/Kaderbriefgelden i.v.m. Corona
In de meicirculaire zijn middelen ontvangen die direct zijn in te zetten daar waar de Corona epidemie tot de meeste problemen heeft geleid. In de nieuwsbrief Sociaal Domein van september jongstleden is hier nader op ingegaan. De mutaties van de meicirculaire zijn reeds verwerkt in de begroting 2021. Het restant ad

€ 22.571 wordt in deze rapportage verwerkt.

o. SPUK Zwembaden en ijsbanen 2020
Zwembaden en ijsbanen zijn een onmisbaar onderdeel van de Nederlandse sportinfrastructuur. Gemeenten en exploitanten van deze accommodaties hebben er het afgelopen jaar alles aan gedaan om deze accommodaties open te houden.
Vanwege de coronamaatregelen was dit economisch niet rendabel, maar het was maatschappelijk wel zeer wenselijk. Om de financiële gevolgen te verzachten is er voor het jaar 2020 € 43.000 aangevraagd, ontvangen en doorbetaald aan Stichting Zwembad Montfoort.

p. Nationaal Programma Onderwijs
Alle gemeenten in Nederland krijgen in de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 geld voor het inhalen van corona gerelateerde onderwijsvertragingen bij kinderen en jongeren. De middelen komen in de vorm van een specifieke uitkering, die bestaat uit:
een bedrag per leerling voor alle leerlingen in het primair en voortgezet onderwijs en een extra bedrag voor gemeenten met veel kinderen met risico op een onderwijsachterstand. Montfoort ontvangt een totaalbedrag van € 245.955.

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 2021

		2021		2022		2023		2024		2025	
Progr.	Omschrijving	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I
EFFECTEN EXCLUSIEF RESERVEMUTATIES											
1	Bestuur en organisatie	-€ 275.000	-€ 47.562	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2	Openbare orde en veiligheid	€ 6.500	€ 0	€ 4.500	€ 0	€ 4.500	€ 0	€ 4.500	€ 0	€ 4.500	€ 0
3	Wonen en ruimte	€ 368.000	€ 32.500	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
4	Onderwijs, sport en cultuur	€ 516.266	€ 418.856	€ 48.662	€ 31.174	€ 48.662	€ 31.174	€ 48.662	€ 31.174	€ 48.662	€ 31.174
5	Inkomen, jeugd en Wmo	€ 1.077.972	€ 885.594	€ 122.049	€ 15.000	€ 121.988	€ 15.000	€ 121.988	€ 15.000	€ 115.000	€ 15.000
6	Overhead	€ 112.800	€ 14.806	€ 15.000	€ 0	€ 15.000	€ 0	€ 15.000	€ 0	€ 15.000	€ 0
7	Algemene dekkingsmiddelen	€ 8.656	€ 292.378	-€ 42.842	-€ 45.685	-€ 106.384	-€ 108.772	-€ 139.368	-€ 141.240	-€ 140.643	-€ 148.986
TOTAAL EXCLUSIEF RESERVEMUTATIES		€ 1.815.194	€ 1.596.572	€ 147.369	€ 489	€ 83.766	-€ 62.598	€ 50.782	-€ 95.066	€ 42.519	-€ 102.812
EFFECTEN RESERVEMUTATIES											
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 RESERVEMUTATIES		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal effecten begrotingsbesluit		**€ 1.815.194**	**€ 1.596.572**	**€ 147.369**	**€ 489**	**€ 83.766**	**-€ 62.598**	**€ 50.782**	**-€ 95.066**	**€ 42.519**	**-€ 102.812**
Saldo effect begrotingsbesluit		**-€ 218.622 N**		**-€ 146.880 N**		**-€ 146.364 N**		**-€ 145.848 N**		**-€ 145.331 N**	

Na verwerking van de begrotingswijziging uit deze Najaarsrapportage levert dat de onderstaande, nieuwe, begrotingsstand op voor 2021:

Nieuwe begrotingsstand 2021 - na effect Najaarsrapportage 2021

	Begroting 2021 na Herstelplan '21			Saldo Najaarsrapportage'21			Begroting 2021 na Najaarsrapportage'21		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1 Bestuur en organisatie	1.766.475	499.263	-1.267.212	-275.000	-47.562	227.438	1.491.475	451.701	-1.039.774
2 Openbare orde en veiligheid	1.181.701	12.724	-1.168.977	6.500	0	-6.500	1.188.201	12.724	-1.175.477
3 Wonen en ruimte	8.304.485	4.333.738	-3.970.747	368.000	32.500	-335.500	8.672.485	4.366.238	-4.306.247
4 Onderwijs, sport en cultuur	2.200.919	450.606	-1.750.313	516.266	418.856	-97.410	2.717.185	869.462	-1.847.723
5 Inkomen, jeugd en wmo	10.325.956	1.405.994	-8.919.962	1.077.972	885.594	-192.378	11.403.928	2.291.588	-9.112.340
Saldo programma's	**23.779.536**	**6.702.325**	**-17.077.211**	**1.693.738**	**1.289.388**	**-404.350**	**25.473.274**	**7.991.713**	**-17.481.561**
6 Overhead	4.984.406	310.782	-4.673.624	112.800	14.806	-97.994	5.097.206	325.588	-4.771.618
7 Algemene dekkingsmiddelen	284.889	21.308.025	21.023.136	8.656	292.378	283.722	293.545	21.600.403	21.306.858
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	**29.098.831**	**28.321.132**	**-777.699**	**1.815.194**	**1.596.572**	**-218.622**	**30.914.025**	**29.917.704**	**-996.321**
waarvan incidenteel	831.797	346.149	-485.648	1.588.998	1.475.520	-113.478	2.420.795	1.821.669	-599.126
waarvan structureel	28.267.034	27.974.983	-292.051	226.196	68.552	-157.644	28.493.230	28.043.535	-449.695
Mutaties reserves	**424.500**	**1.440.553**	**1.016.053**	**0**	**52.500**	**52.500**	**424.500**	**1.493.053**	**1.068.553**
waarvan incidenteel	120.000	1.440.553	1.320.553		52.500	52.500	120.000	1.493.053	1.373.053
waarvan structureel	304.500	0	-304.500			0	304.500	0	-304.500
Resultaat na mutaties reserv	**29.523.331**	**29.761.685**	**238.354**	**1.815.194**	**1.649.072**	**-166.122**	**31.338.525**	**31.410.757**	**72.232**
Structureel begrotingssaldo	28.571.534	27.974.983	-596.551	226.196	68.552	-157.644	28.797.730	28.043.535	-754.195