Gemeente Montfoort

# Jaarstukken 2024

## Gemeente Montfoort

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 10-07-2025

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10-07-2025

# Inhoudsopgave Jaarstukken 2024


1. Inleiding ... 1
1.1 Aanbiedingsbrief ... 1
1.2 Hoofdlijnen financieel resultaat ... 4
1.2.1 Ontwikkeling resultaat op hoofdlijnen ... 4
1.2.2 Ontwikkeling begrotingssaldo na rapportagemomenten en begrotingswijzigingen ... 5
1.2.3 Afwijking ten opzichte van programmabegroting ... 5
1.2.4 Onderbouwing afwijkingen > € 100.000 ... 5
1.2.5 Resultaatbestemming ... 8
1.3 Dashboard Financiën ... 10
2. Jaarverslag programma's ... 12
Programma 1. Bestuur en organisatie ... 12
Programmaonderdeel 1.01 Bestuur ... 12
Programmaonderdeel 1.02 Burgerzaken ... 14
Programmaonderdeel 1.03 Beheer gebouwen ... 14
Programma 2. Openbare orde en veiligheid ... 16
Programmaonderdeel 2.01 Brandweer en crisisbeheersing ... 16
Programmaonderdeel 2.02 Openbare Orde en Veiligheid ... 17
Programma 3. Wonen en ruimte ... 20
Programmaonderdeel 3.01, 3.02, 3.04 t/m 3.06 en 3.08 Beheer openbare ruimte ... 21
Programmaonderdeel 3.03 Economie, recreatie en toerisme ... 21
Programmaonderdeel 3.07 Ruimtelijke ontwikkeling en wonen ... 24
Programma 4. Onderwijs, sport en cultuur ... 31
Programmaonderdeel 4.01 Onderwijs ... 32
Programmaonderdeel 4.02 Sport ... 32
Programmaonderdeel 4.03 Kunst, cultuur (en erfgoed) ... 33
Programma 5. Inkomen, Jeugd en Wmo ... 36
Programmaonderdeel 5.01 Participatie ... 37
Programmaonderdeel 5.02 Wmo ... 37
Programmaonderdeel 5.03 Jeugd ... 38
Programma 6. Overzicht Overhead ... 43
Programma 7. Algemene dekkingsmiddelen, vennootschapsbelasting en onvoorzien ... 45
3. Paragrafen ... 47
3.1 Lokale heffingen ... 48
3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing ... 54
3.3 Onderhoud kapitaalgoederen ... 61
3.4 Financiering ... 65



VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

3.5 Bedrijfsvoering ..... 70
3.6 Verbonden partijen ..... 75
3.7 Grondbeleid ..... 87
3.8 Subsidies ..... 89
3.9 Oekraïne (extra) ..... 90
4. Jaarrekening ..... 92
4.1 Programmarekening ..... 93
4.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten ..... 93
4.3 Overzicht van incidentele baten en lasten ..... 102
4.4 Balans ..... 104
4.5 Toelichtingen ..... 105
Rechtmatigheidsverantwoording ..... 123
5. Bijlagen ..... 125
5.1 Sisa bijlage bij de jaarrekening ..... 126
5.2 Bijlage taakvelden ..... 131
5.3 Bijlage begrotingsrechtmatigheid ..... 132
5.4 Bijlage overzicht totaal kredieten 2024 ..... 134

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 10-07-2025

# 1. Inleiding

## 1.1 Aanbiedingsbrief

Montfoort, 3 juni 2025

Aan de leden van de raad van de gemeente Montfoort,

Hierbij bieden we u de jaarstukken 2024 aan. De jaarstukken bestaan uit de jaarrekening en het jaarverslag. Beide delen zijn verwerkt in dit boekwerk.

In dit document leggen we verantwoording af over de uitvoering van de voorgenomen beleidsvoornemens en de inzet van de benodigde financiële middelen hierbij. De programmabegroting 2024 is het uitgangspunt geweest voor het opstellen van de jaarstukken. De opzet van de jaarstukken 2024 is volgens de opzet van de programma-begroting 2024, zoals het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) dat ook voorschrijft.

In het eerste hoofdstuk geven we u een samenvatting van de financiële gebeurtenissen in 2024 en stellen we u voor om enkele budgetten over te hevelen naar het jaar 2025. In hoofdstuk 2 en verder doen we verslag van de resultaten verdeeld over de programma's.

Een korte terugblik over het jaar 2024: de gemeente Montfoort blijft zich ontwikkelen, zowel fysiek, als sociaal en duurzaam. De gemeente kan met tevredenheid terugkijken op het jaar 2024. De uitvoering heeft voorop gestaan. We zijn blijven investeren en dat heeft zijn vruchten afgeworpen in de sociale basis en bestaanszekerheid, op het gebied van woningbouw, veiligheid, vergroening en in verduurzaming. Kortom de intenties die we in ons akkoord vastgelegd hebben krijgen vorm en we boeken op allerlei thema's resultaat. Bij enkele thema's willen we graag wat nader stilstaan:

**Bestaanszekerheid**. Er is in 2024 extra aandacht aanbesteed voor mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Zo zijn er afspraken met de SWOM (DoeMeeHuis) en Ferm Werk gemaakt over de activering en begeleiding van mensen met afstand tot de arbeidsmarkt. Daarnaast heeft de gemeente twee werkplekken gerealiseerd voor mensen met een mindere kans op regulier werk en is een Montfoortse pilot gestart om statushouders te koppelen aan Montfoortse bedrijven en maatschappelijke instellingen.

**Woningbouw.** Bij verschillende projecten hebben we de volgende mijlpalen bereikt:

- Voor de eerste fase van De Bleek zijn de ontwerpen voor de woningen en de buitenruimte nagenoeg gereed;
- De intentiefase van De Bleek fase 2 is opgestart;
- In 2024 is het bestemmingsplan ten behoeve van de realisatie van 98 woningen op Park Rapijnen vastgesteld;
- Voor het project Burgemeester De Geusplein / De Vaart heeft de raad ingestemd met het structuurplan.

**Veiligheid**: Situaties van crisis en onveiligheid willen we voorkomen. Als zij toch voorkomen, dan bestrijden we ze. Een goede stap die we hierin hebben gezet, was het verder uitwerken van het beleid rondom ondermijning. We hebben campagnes opgezet om inwoners en ondernemers verder bewust te maken van signalen en de gevolgen van ondermijning. En er zijn stappen gezet in de verdere ontwikkeling van een aanpak op cybercrime en online criminaliteit.

**Verduurzaming**: De energietransitie gaat steeds verder de uitvoering in. We hebben voorbereidingen getroffen om voor Kenniskwartier eveneens een duurzaam energiesysteem te ontwikkelen. We hebben een bronnenregister gemaakt, waardoor we inzicht hebben in de plaatselijke energie- en warmtebronnen (zoals geothermie). In 2024 zijn de Wijk uitvoeringsplannen energie (WUPe's) Groenewoud en Udenhout voortvarend opgestart. Participatie met stakeholders was daarin een belangrijk onderdeel.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

De energiedoelen hebben we aangepast aan de landelijke doelen en verwerkt in een doelenboom, die een overzicht geeft van onze inspanningen voor de verschillende doelen van de energietransitie. Hierdoor kunnen we het gesprek met de raad beter voeren en tijdig bijsturen indien nodig. De nieuwe doelen worden vanaf 2025 in de begroting (P&C cyclus) toegepast.

En qua financiën, er is een positief jaarresultaat gerealiseerd van 1,3 miljoen euro. Dit wordt voor ongeveer een derde deel verklaard door financiële impulsen vanuit het Rijk. In de resultaatsbestemming wordt een nadere toelichting over dit jaarresultaat gegeven. Verder blijven we de financiën continu monitoren en in control. Overigens is het positieve saldo op een totale begroting van meer dan 40 miljoen euro van beperkte omvang.

## Financieel resultaat

Bij de najaarsrapportage hebben we u een positief begrotingsresultaat gepresenteerd van € 124.000 (vóór bestemming). Bovenstaande ontwikkelingen hebben een behoorlijke neerslag gehad op de bedrijfsvoering. Ondanks dat hebben we maximaal gestuurd op beheersing van de kosten, ter voorkoming dat de algemene reserve verder belast zou worden. De jaarrekening 2024 sluit af met een positief resultaat van € 1.307.526 (vóór bestemming). Het (bruto) verschil tussen de najaarsrapportage en de jaarstukken is (circa) € 1.200.000. Van dit bedrag wordt voorgesteld om € 1.098.000 over te hevelen naar 2025. Het resterende (netto) verschil bedraagt dan € 111.000. Een nadere toelichting op de grootste afwijkingen wordt gegeven in het onderdeel ‘hoofdlijnen financieel resultaat’.

## Resultaatbestemming

De resultaatbestemming, naar aanleiding van deze jaarrekening, bestaat uit acht onderdelen en vraagt om het vaststellen van:

1. Het exploitatieresultaat 2024;
2. Het in 2025 opnieuw beschikbaar stellen van specifieke middelen, afkomstig uit circulaires, die niet (volledig) zijn ingezet in 2024;
3. en 4. Het in 2025 opnieuw beschikbaar stellen van specifieke budgetten, die niet (volledig) zijn ingezet in 2024;
5. Het in 2025 opnieuw beschikbaar stellen van € 200.000,- budget energielasten te verdelen over drie jaar (2025 – 2027);
6. Het beschikbaar stellen van een aanvullend krediet € 98.000,- voor de aankoop Van Rietlaan 19;
7. De uiteindelijke mutatie ten gunste van de algemene reserve;
8. Het afsluiten van afgeronde kredieten in 2024;

Ten aanzien van de budgetten die in 2024 niet (volledig) zijn ingezet, is ditmaal ervoor gekozen om een duidelijke splitsing aan te brengen in middelen verkregen uit circulaires, restant budgetten en reeds door de raad besloten. Het Rijk stelt namelijk in de circulaires (mei, september en december) meer en meer middelen beschikbaar aan gemeenten. Daarnaast zijn er restanten van budgetten, waarvoor verplichtingen zijn aangegaan en/of waarvoor een uitgewerkt onderliggend bestedingsplan is opgesteld. Ook hiervan wordt voorgesteld deze over te hevelen naar de exploitatie van 2025. Tot slot zijn er in de laatste raadsvergadering (december) van 2024 enkele raadsbesluiten genomen, waarvan de budgetten door het korte tijdbestek nog niet volledig zijn besteed. Daarom wordt voorgesteld ook deze restantbudgetten over te hevelen naar 2025.

De niet-bestede middelen en budgetten worden bij deze jaarrekening gestort in de algemene reserve. Bij de vaststelling van de jaarrekening stellen we u voor deze middelen en budgetten in 2025 opnieuw beschikbaar te stellen en worden ze weer vanuit de algemene reserve naar de exploitatie overgeheveld. Daar waar gevoteerde budgetten uit de algemene en bestemde reserves nog niet helemaal zijn verbruikt, wordt voorgesteld deze (rest)budgetten opnieuw beschikbaar te stellen in 2025 voor het betreffende doel.

In 2022 is destijds geanticipeerd op de stijgende energieprijzen en zijn de ramingen voor 2023 en 2024 incidenteel met € 600.000,- hoger geraamd. De energieprijzen blijven hoog en de toekomstige ramingen zijn daar nog niet op aangepast. Daarom is het voorstel om, op de korte termijn, een deel van het restant van de bijraming voor 2024, € 200.000,- (zie ook onderdeel 1.2.4.), in te zetten door het verdelen over de ramingen energielasten voor 2025, 2026 en 2027. Voor de lange termijn is de verwachting dat de energieprijzen lager zullen zijn.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

Tot slot, bij de aankoop van Van Rietlaan 19 was de notaris abusievelijk vergeten de overdrachtsbelasting te offreren. De notaris kwam hier te elfder ure achter. De mogelijkheid om het krediet erop aan te passen was toen helaas al voorbij. Die correctie wordt daarom nu aan u voorgelegd.

Bij instemming met al deze mutaties komt het resultaat (na bestemming) uit op € 409.349. In de volgende hoofdstukken vindt u verdere onderbouwing van de cijfers.
Voor de bestemming van het resultaat stellen we u voor om:

1. Het resultaat van de jaarrekening 2024 vast te stellen op € 1.307.526 (V);
2. € -447.983 (N) van de niet-bestede circulaire (rijks)middelen in 2024 weer beschikbaar te stellen in 2025;
3. € -248.907 (N) van het niet-bestede budget in 2024 weer beschikbaar te stellen in 2025;
4. € -201.287 (N) van het niet-bestede budget in 2024 weer beschikbaar te stellen in 2025;
5. Het in 2025 opnieuw beschikbaar stellen van € 200.000,- budget energielasten te verdelen over drie jaar (2025 – 2027);
6. Het beschikbaar stellen van een aanvullend krediet € 98.000,- voor de aankoop Van Rietlaan 19;
7. In 2024 € 111.349,- toe te voegen aan de algemene reserve;
8. Het afsluiten van afgeronde kredieten in 2024.

We nodigen u uit tot behandeling van de jaarstukken 2024 over te gaan.

Burgemeester en wethouders van Montfoort,

| | |
|---|---|
| Burgemeester, | de Secretaris, |
| Mw. mr. P.J. van Hartskamp-de Jong | Dhr. M.H. van der Veer |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

# 1.2 Hoofdlijnen financieel resultaat

De jaarrekening 2024 sluit af met een positief resultaat van € 1.307.526 (vóór bestemming). Het (bruto) verschil tussen de najaarsrapportage en de jaarstukken is € 1.200.000. Van dit bedrag wordt voorgesteld om, in totaal, € 1.098.000 over te hevelen naar 2025. Het resterende (netto) verschil bedraagt dan € 409.000. In het onderdeel 1.2.4. wordt een nadere toelichting gegeven op de onderliggende afwijkingen.

In de onderstaande tabel vindt u de ontwikkeling van het resultaat, afgezet tegen de begroting. Als referentie is de rekening van 2023 ernaast geplaatst.

## 1.2.1 Ontwikkeling resultaat op hoofdlijnen

| | Rekening 2023 | Begroting 2024 | | Rekening 2024 | Verschil | voordeel - nadeel |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | primair | na wijziging | | | |
| Totaal lasten programma's | 27.878.894 | 28.922.624 | 33.587.962 | 31.892.266 | 1.695.696 | v |
| *- Programma Bestuur en organisatie* | *2.003.579* | *2.051.344* | *2.537.660* | *2.619.497* | *-81.837* | *n* |
| *- Programma Openbare orde en veiligheid* | *1.453.957* | *1.531.758* | *1.561.344* | *1.610.412* | *-49.068* | *n* |
| *- Programma Wonen en ruimte* | *9.359.912* | *9.825.399* | *11.523.072* | *10.915.523* | *607.549* | *v* |
| *- Programma Onderwijs, sport en cultuur* | *2.549.292* | *2.733.190* | *3.591.358* | *3.327.541* | *263.817* | *v* |
| *- Programma Inkomen, jeugd en wmo* | *12.512.155* | *12.780.933* | *14.374.528* | *13.419.294* | *955.234* | *v* |
| Totaal baten programma's | 10.142.442 | 7.769.629 | 10.743.668 | 11.185.058 | 441.390 | v |
| *- Programma Bestuur en organisatie* | *482.107* | *568.832* | *574.151* | *598.059* | *23.908* | *v* |
| *- Programma Openbare orde en veiligheid* | *63.755* | *53.800* | *53.800* | *57.158* | *3.358* | *v* |
| *- Programma Wonen en ruimte* | *5.127.607* | *4.496.881* | *5.146.381* | *5.449.942* | *303.561* | *v* |
| *- Programma Onderwijs, sport en cultuur* | *674.555* | *713.601* | *1.196.642* | *752.594* | *-444.048* | *n* |
| *- Programma Inkomen, jeugd en wmo* | *3.794.419* | *1.936.515* | *3.772.694* | *4.327.305* | *554.611* | *v* |
| **Saldo baten / lasten programma's** | **-17.736.452** | **-21.152.995** | **-22.844.294** | **-20.707.208** | **2.137.086** | **v** |
| Algemene dekkingsmiddelen | 25.919.764 | 28.229.522 | 27.796.953 | 27.859.840 | 62.887 | v |
| Overhead | -5.740.525 | -5.410.573 | -5.732.171 | -6.266.586 | -534.415 | n |
| Vpb | 0 | 0 | 0 | 17.427 | 17.427 | v |
| Onvoorzien | 0 | -50.000 | -34.000 | -21.101 | 12.899 | v |
| **Totaal voor mutaties reserves** | **2.442.787** | **1.615.954** | **-813.512** | **882.371** | **1.695.883** | **v** |
| Totaal toevoegingen reserves | -652.412 | -523.989 | -2.060.656 | -2.060.656 | 0 | n |
| *- Programma Bestuur en organisatie* | *-30.000* | *0* | *0* | *0* | *0* | |
| *- Programma Openbare orde en veiligheid* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | |
| *- Programma Wonen en ruimte* | *-622.412* | *-523.989* | *-923.989* | *-923.989* | *0* | |
| *- Programma Onderwijs, sport en cultuur* | *0* | *0* | *-686.667* | *-686.667* | *0* | |
| *- Programma Inkomen, jeugd, wmo* | *0* | *0* | *-450.000* | *-450.000* | *0* | |
| *- Algemene dekkingsmiddelen* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | |
| *- Overhead* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | |
| Totaal onttrekkingen reserves | 1.383.570 | 506.394 | 2.998.269 | 2.485.811 | -512.458 | n |
| *- Programma Bestuur en organisatie* | *72.696* | *0* | *43.000* | *30.452* | *-12.548* | *n* |
| *- Programma Openbare orde en veiligheid* | *30.927* | *0* | *0* | *0* | *0* | |
| *- Programma Wonen en ruimte* | *858.436* | *506.394* | *1.460.249* | *1.170.166* | *-290.083* | *n* |
| *- Programma Onderwijs, sport en cultuur* | *14.146* | *0* | *686.667* | *686.667* | *0* | |
| *- Programma Inkomen, jeugd, wmo* | *318.921* | *0* | *699.273* | *549.334* | *-149.939* | *n* |
| *- Algemene dekkingsmiddelen* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | |
| *- Overhead* | *88.444* | *0* | *109.080* | *49.192* | *-59.888* | *n* |
| **Saldo reserves** | **731.159** | **-17.595** | **937.613** | **425.155** | **-512.458** | **n** |
| **Resultaat voor bestemming** | **3.173.946** | **1.598.359** | **124.101** | **1.307.526** | **1.183.425** | **v** |
| Af: Incidentele posten | 267.722 | -40.000 | 773.927 | 1.116.336 | 342.409 | v |
| **Totaal excl. Incidentele posten** | **2.906.224** | **1.638.359** | **-649.826** | **191.190** | **841.016** | **v** |

Er is een positief resultaat behaald van € 1.307.526 (voor bestemming). Het verloop van het begrotingssaldo na de bestuursrapportages en begrotingswijzigingen is als volgt:

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

## 1.2.2 Ontwikkeling begrotingssaldo na rapportagemomenten en begrotingswijzigingen

| | Omschrijving | Bedrag |
|---|---|---|
| A | **Saldo begroting 2024** | **694** |
| B | Saldo mutaties Voorjaarsrapportage 2024 en Raadsbesluit Bleek 2de fase en | -386 |
| C | Saldo mutaties Najaarsrapportage 2024 (incl Meicirculaire 2024) | -184 |
| D | **Begrotingssaldo na wijzigingen** | **124** |
| E | Positieve afwijkingen jaarrekening | 1.183 |
| F (D+ E) | **Jaarrekening resultaat 2024 (voor bestemming)** | **1.307** |
| | **Saldi (bruto) sept - decembercirculaire 2024** | |
| G | Saldo (bruto) septembercirculaire 2024 (RIB oktober 2024) | -106 |
| H | Saldo (bruto) decembercirculaire 2024 (RIB januari 2024) | 84 |
| I | Budgetoverhevelingen van 2024 naar 2025 (beslispunt 3 en 4) | 448 |
| J (E-G-H-I) | **Positieve afwijkingen jaarrekening na sept - decembercirculaire 2024** | **757** |

## 1.2.3 Afwijking ten opzichte van programmabegroting

In onderstaande tabel wordt weergegeven met welke procentuele afwijking de programma's de exploitatie hebben afgerond. Wat opvalt is dat programma 3 en 5 eindigen met een positief resultaat (11 en 13%), 3 programma's een licht negatief verschil laten zien (variërend tussen -3%, -4% en -8%) en 1 programma met een negatieve afwijking (van -11%) laten zien ten opzichte van de begroting.

| Programma | Begroot | Realisatie | Verschil | % Afwijking |
|---|---|---|---|---|
| Programma 1 | 1.920.509 | 1.990.985 | -70.476 | -4% |
| Programma 2 | 1.507.544 | 1.553.254 | -45.710 | -3% |
| Programma 3 | 5.840.431 | 5.219.404 | 621.027 | 11% |
| Programma 4 | 2.394.716 | 2.574.947 | -180.231 | -8% |
| Programma 5 | 10.352.561 | 8.992.655 | 1.359.906 | 13% |
| Programma 6 | 5.623.091 | 6.217.394 | -594.303 | -11% |
| Programma 7 en 8 | -27.762.953 | -27.877.267 | 114.314 | 0% |
| | **€ -124.101** | **€ -1.328.628** | **€ 1.204.527** | |

## 1.2.4 Onderbouwing afwijkingen > € 100.000

In onderstaande tabel is een analyse opgenomen van de significante afwijkingen ten opzichte van de programmabegroting 2024 na verwerking van de najaarsrapportage. Waar mogelijk zijn mutaties gesaldeerd. Om de verschillen op hoofdlijnen te verklaren is ervoor gekozen om alleen de posten te benoemen met een afwijking groter dan € 100.000. In de tabel zijn de mutaties verder nader verdeeld over drie categorieën:

1. *Bij opmaak jaarrekening*: vanwege de systematiek kunnen bepaalde mutaties pas inzichtelijk worden gemaakt na afloop van het jaar, zoals het definitief bepalen van de kapitaallasten en het renteomslagpercentage;
2. *Bekend na de Najaarsrapportage:* deze mutaties zijn bekend geworden na publicatie van de Najaarsrapportage. Deze rapportage wordt eind augustus en begin september opgesteld met de (financiële) kennis van dat moment. In de maanden erna; medio september, oktober, november en december vinden nog tal van mutaties plaats;
3. *Bekend tijdens de Najaarsrapportage, waarvan het voordeel (nadeel) achteraf groter is*: bij het opmaken van de Najaarsrapportage wordt een inschatting gemaakt hoe de afwijking einde jaar zal zijn. Soms kan het zijn, dat die inschatting achteraf toch (door omstandigheden) of voordeliger of nadeliger heeft uitgepakt.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

| Onderscheid naar: | Programma | Verschil in € |
|---|---|---|
| **Bij opmaak jaarrekening** | | |
| Openbaar Groen | 3 | -180.000 |
| Bouw - woning - welstandstoezicht | 3 | -295.000 |
| Beschermd wonen | 5 | 90.000 |
| Bedrijfsvoering | 6 | -365.000 |
| **Bekend na Najaarsrap '24** | | |
| Vergoedingen opvang Oekraïners (inkomsten) | 5 | 360.000 |
| Minimabeleid | 5 | 130.000 |
| Begeleide participatie (WSW) | 5 | 120.000 |
| LTA | 5 | 160.000 |
| **Bekend tijdens Najaarsrap '24, voordeel achteraf groter** | | |
| Energielasten (Openbare Verlichting) | 3 | 300.000 |
| BUIG | 5 | 210.000 |
| Jeugdhulp | 5 | 160.000 |
| | | |
| Totaal saldo overige afwijkingen < 100.000 | 1,2,3,4,5,6,7,8 | 67.000 |
| **Totaal saldo afwijkingen jaarrekening** | | **€ 757.000** |

Nadeel= - / Voordeel= +

## Toelichting verschillen > € 100.000

**Openbaar Groen**: Het huidige onderhoudscontract 2023-2024 met de huidige contractant is in 2024 door beide partijen vrijwillig ontbonden. Door capaciteits- en personele problemen en de kwaliteit van de uitvoering kon de huidige contractant niet voldoen aan de gevraagde kwaliteit en werkplanning. Na de nieuwe aanbesteding zijn de werkelijke lasten hoger uitgevallen dan verwacht, circa € 84.000. Tevens is er voor circa € 100.000 meer uitgegeven aan loon, inhuur- en personeelslasten.

**Bouw, woning – en welstandstoezicht**: Door personele wisselingen en vacatures zijn er extra personele en inhuurlasten gemaakt. Deze extra lasten worden deels gedekt door vacatureruimte. Per saldo bedraagt deze overschrijding € 295.000.

**Beschermd wonen**: In 2024 zijn er minder lasten dan geraamd voor beschermd wonen gedaan. Dit betekent een incidenteel voordeel van circa € 90.000.

**Bedrijfsvoering**: Door personele wisselingen en door ziekte is met name extra personeel ingehuurd. Deze extra kosten worden deels gedekt door de ontstane vacatureruimte.

**Minimabeleid:** De voorlopige afrekening 2024 van Ferm Werk laat een voordeel zien bij met name de bijzondere bijstand.

**Begeleide participatie:** De afrekening 2023 van Ferm Werk heeft nog een incidenteel voordelig effect van € 42.800 in 2024. Daarnaast laat de voorlopige afrekening 2024 van Ferm Werk een voordeel zien van € 79.700. Dit wordt met name veroorzaakt door hogere verkoopprijzen WsW.

**Vergoeding opvang Oekraïners**: in de extra paragraaf Oekraïne worden de gemaakte kosten en ontvangen vergoedingen nader toegelicht.

**Landelijk Transitie-arrangement:** Per saldo is er minder besteed aan Landelijk Transitiearrangement (LTA) dan geraamd. Het doel is om goede, passende hulp aan de meest kwetsbare jongeren te bieden en de continuïteit van het zorglandschap te garanderen. Omdat dit om landelijke afspraken gaat, is niet van tevoren in te schatten wat de daadwerkelijke lasten zijn.

**Energielasten**: Bij de Voorjaarsrapportage 2023 is er destijds extra budget van € 600.000,- in de begroting voor 2024 bijgeraamd, verdeeld over verschillende posten, om de stijgende energielasten op te vangen. Er was sprake van een stijging, maar achteraf ingezien viel die mee.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

Dit betreft dan ook een (incidenteel) voordeel van € 300.000,- waarvan circa € 250.000,- voordeel op het onderdeel Openbare Verlichting en circa € 40.000,- op het onderdeel Stadskantoor (gerapporteerd in Najaarsrapportage ’24). Er wordt voorgesteld om een deel van dit voordeel bij de resultaatbestemming in te zetten voor de dekking van de hogere energielasten voor de komende jaren. Zie ook de toelichting in het raadsvoorstel en de aanbiedingsbrief.

**BUIG:** De voorlopige afrekening 2024 van Ferm Werk laat een voordeel zien van circa € 200.000. Dit is het gevolg van een lager gemiddelde uitkeringsbedrag per uitkering; door extra inzet op toepasbaarheid voorliggende voorzieningen is verrekening met UWV-Wajong uitkering € 73.000 voordeel behaald; door extra inzet op in- en externe debiteuren bewaking is ook een voordeel ontstaan.

**Jeugdhulp:** De daadwerkelijke lasten voor jeugdhulp zijn lager dan geraamd. De raming is destijds voor 2024 verhoogd in verband met zwaardere zorginzet en de stijging van de tarieven. Naar nu blijkt vallen de werkelijke lasten lager uit. We blijven monitoren of dit effect structureel is.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

## 1.2.5 Resultaatbestemming

De resultaatbestemming, naar aanleiding van deze jaarrekening bestaat uit zes onderdelen en vraagt om het vaststellen van:

1. Het exploitatieresultaat 2024;
2. Het in 2025 opnieuw beschikbaar stellen van specifieke middelen, afkomstig uit circulaires, die niet (volledig) zijn ingezet in 2024;
3. en 4. Het in 2025 opnieuw beschikbaar stellen van specifieke budgetten, die niet (volledig) zijn ingezet in 2024;
5 Het in 2025 opnieuw beschikbaar stellen van € 200.000,- budget energielasten te verdelen over drie jaar (2025 – 2027);
6 Het beschikbaar stellen van een aanvullend krediet € 98.000,- voor de aankoop Van Rietlaan 19;
7 De uiteindelijke mutatie ten gunste van de algemene reserve;
8 Het afsluiten van afgeronde kredieten in 2024;

Ten aanzien van de budgetten die in 2024 niet (volledig) zijn ingezet, is ditmaal ervoor gekozen om een duidelijke splitsing aan te brengen in middelen verkregen uit circulaires, restant budgetten en reeds door de raad besloten. Het Rijk stelt namelijk in de circulaires (mei, september en december) meer en meer middelen beschikbaar aan gemeenten. Daarnaast zijn er restanten van budgetten, waarvoor verplichtingen zijn aangegaan en/of waarvoor een uitgewerkt onderliggend bestedingsplan is opgesteld. Ook hiervan wordt voorgesteld deze over te hevelen naar de exploitatie van 2025. Tot slot zijn er in de laatste raadsvergadering (december) van 2024 enkele raadsbesluiten genomen, waarvan de budgetten door het korte tijdbestek nog niet volledig zijn besteed.

Daar waar gevoteerde budgetten uit de algemene en bestemde reserves nog niet helemaal zijn verbruikt, wordt voorgesteld deze (rest)budgetten opnieuw beschikbaar te stellen in 2025 voor het betreffende doel.
Voor de bestemming van het resultaat stellen we u voor om:

1. Het resultaat van de jaarrekening 2024 vast te stellen op € 1.307.526 (V);
2. € -447.9863 (N) van de niet-bestede circulaire (rijks)middelen in 2024 weer beschikbaar te stellen in 2025;
3. € -248.907 (N) van het niet-bestede budget in 2024 weer beschikbaar te stellen in 2025;
4. € -201.287 (N) van het niet-bestede budget in 2024 weer beschikbaar te stellen in 2025;
5. Het in 2025 opnieuw beschikbaar stellen van € 200.000,- budget energielasten te verdelen over drie jaar (2025 – 2027);
6. Het beschikbaar stellen van een aanvullend krediet € 98.000,- voor de aankoop Van Rietlaan 19;
7. In 2024 € 111.349,- toe te voegen aan de algemene reserve;
8. Het afsluiten van afgeronde kredieten in 2024.

In de volgende tabel worden de bedragen bij bovengenoemde beslispunten gespecificeerd.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

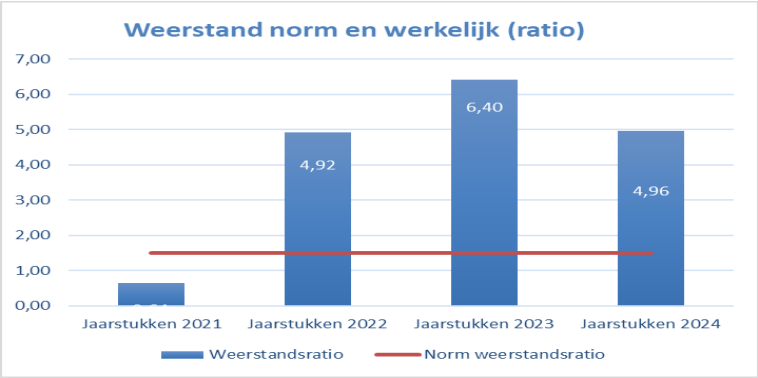
## Specificatie resultaatbestemming

| Resultaatbestemming | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **beslispunt 1** | | **Resultaat jaarrekening 2024** | | **1.307.526** |
| **beslispunt 2** | | **Totaal over te hevelen budget n.a.v. circulaires naar volgend jaar** | | **-447.983** |
| | Wonen en Ruimte | Mei-circulaire 2022: restant taakmutatie uitvoeringskosten Klimaatakkoord 2023-2025 | -30.362 | |
| | Wonen en Ruimte | Dec. circulaire 2023: restant decentralisatie-uitkering invoering Omgevingswet | -223.744 | |
| | Inkomen Jeugd en WMO | Meicirculaire 2023; Hervormingsagenda Jeugd | -100.000 | |
| | Inkomen Jeugd en WMO | Septembercirculaire 2024, DU alleenverdienersproblematiek | -9.280 | |
| | Inkomen Jeugd en WMO | Inburgering c.a. (diverse circulaires) | -74.377 | |
| | Inkomen Jeugd en WMO | Decembercirculaire 2024, DU Vangnetconstructie Energietoeslag | -10.220 | |
| **beslispunt 3** | | **Reeds door raad besloten in 2024, restant naar 2025** | | **-248.907** |
| | Wonen en Ruimte | Restant budget project Flexwoningen De Bleek fase 2 (22 april '24) | -151.907 | |
| | Wonen en Ruimte | Restant budget Soorten Management Plan (SMP) (16 dec '24) | -130.000 | |
| | Wonen en Ruimte | Restant dekking inkomst Soorten Management Plan (SMP) (16 dec '24) | 65.000 | |
| | Inkomen. Jeugd, Wmo | Restant budget grote woningaanpassing (PGB) (Najaarsrap '24) | -32.000 | |
| **beslispunt 4** | | **Totaal over te hevelen budgetten naar volgend jaar** | | **-201.287** |
| | Bestuur en organisatie | Restant budget ICT ValidSign | -6.705 | |
| | Wonen en Ruimte | Restant budget economische visie | -29.560 | |
| | Wonen en Ruimte | Restant budget circulaire actieprogramma | -52.000 | |
| | Wonen en Ruimte | Restant budget Volkshuisvesting - arbeidsmigranten | -20.000 | |
| | Wonen en Ruimte | Restant budget visie Stadspark | -22.785 | |
| | Wonen en Ruimte | Restant budget toekomstbestendige vitale kernen | -14.262 | |
| | Wonen en Ruimte | Restant budget herinrichting Huis van Montfoort | -55.975 | |
| | | **Subtotaal** | | **409.349** |
| **beslispunt 5** | Wonen en Ruimte | **Eenmalig budget € 200.000 beschikbaar te stellen voor energielasten te verdelen over drie jaar (2025 - 2027)** | | **-200.000** |
| | | | -200.000 | |
| **beslispunt 6** | Wonen en Ruimte | **Aanvullend krediet € 98.000,- voor aankoop van Rietlaan 19 (overdachtsbelasting)** | | **-98.000** |
| | | Notaris abuis overdrachtsbelasting niet geoffreerd | -98.000 | |
| **beslispunt 7** | | **Restant toe te voegen aan Algemene reserve** | | **111.349** |
| | | Restant positief saldo toe te voegen aan de Algemene reserve | | |
| **beslispunt 8** | | **Het afsluiten van de afgeronde kredieten in 2024** | | |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

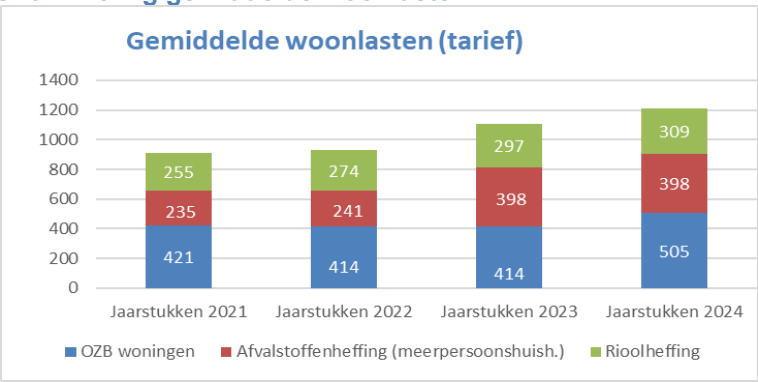
# 1.3 Dashboard Financiën

## Ontwikkeling weerstandsratio



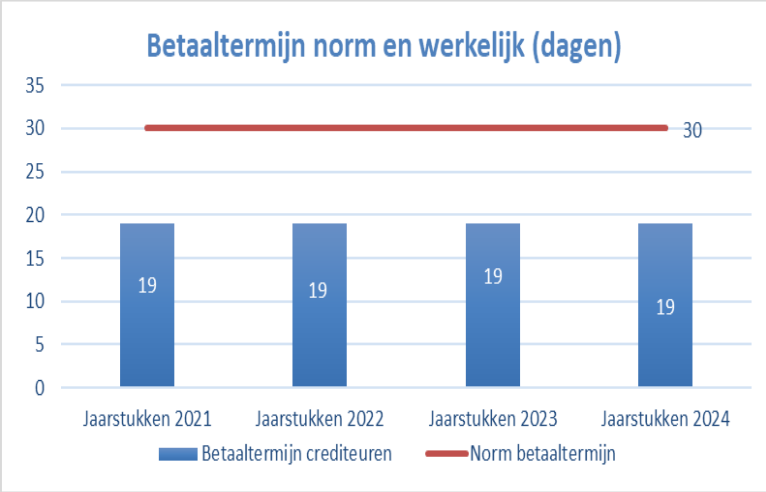

De weerstandsratio blijft boven de norm. Deze positie wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door het huidige positieve jaarresultaat en de positieve jaarresultaten van 2022 en 2023.

## Ontwikkeling gemiddelde woonlasten




De gemiddelde woonlasten voor de inwoners van de gemeente Montfoort is in 2024, ten opzichte van 2023, toegenomen met € 103 per jaar tot € 1.212 per jaar.

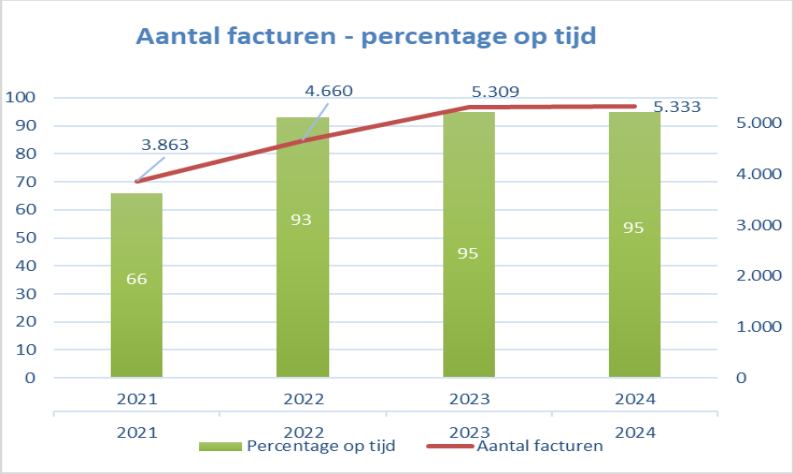
## Ontwikkeling betaaltermijn crediteuren




De gemeente Montfoort betaalt haar facturen gemiddeld binnen 19 dagen. De norm voor de gemiddelde betaaltermijn is vastgesteld op 30 dagen.



VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025




Het aantal facturen is de afgelopen twee jaar gestegen naar zo rond 5.300 ontvangen facturen, waarvan 95% van de facturen is op tijd betaald.

## Kerngegevens

| Omschrijving | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|---|---|---|---|
| **Aantal inwoners** | **13.896** | **13.818** | **13.929** | **13.868** |
| Van 0 - 18 jaar | 2.979 | 2.878 | 2.876 | 2.789 |
| Van 18 - 65 jaar | 8.148 | 8.108 | 8.176 | |
| Van 18 - 75 jaar | | | | 9.619 |
| Van 65 jaar en ouder | 2.769 | 2.832 | 2.877 | |
| Van 75 jaar en ouder | | | | 1.460 |
| Uitkeringsontvangers | 486 | 475 | | |
| Bijstandontvangers | 105 | 106 | 102 | 97 |
| Aantal woonruimten | 5.778 | 5.796 | 5.822 | 5.834 |
| **WOZ-waarde (x € 1.000)** | | | | |
| Woningen eigenaren | 1.861.500 | 2.056.500 | 2.388.000 | 2.561.500 |
| Niet-woningen eigenaren | 267.000 | 279.500 | 280.500 | 293.500 |
| Niet-woningen gebruikers | 242.500 | 254.500 | 256.000 | 265.000 |
| Aantal bedrijfsvestigingen | 1.742 | 1.850 | 1.900 | 1.995 |

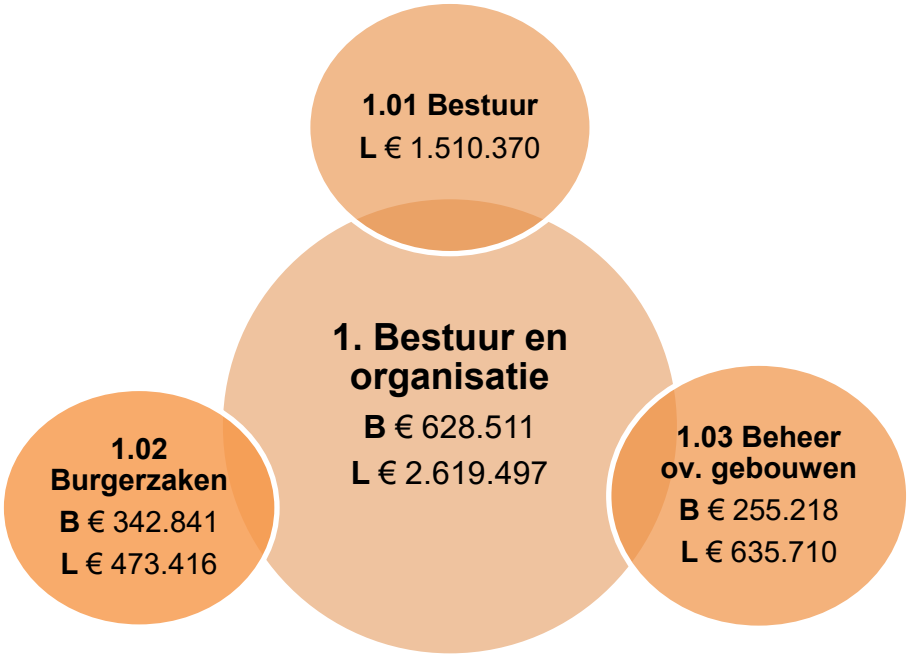
*Bron: gebruikte basisgegevens 2024 (uitkeringsspecificatie Algemene Uitkering 11 - 2025)*
*Door andere verdeelmaatstaven algemene uitkering maakt bijstandsontvangers geen onderdeel meer uit van de basisgegevens en is er een andere onderverdeling van het aantal inwoners..*

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

# 2. Jaarverslag programma's

## Programma 1. Bestuur en organisatie

**Portefeuillehouder(s): mr. P.J. van Hartskamp-de Jong, drs. C. van Dalen en W. van Wikselaar**




*) B = baten en L = lasten

### Verbonden en / of uitvoerende partijen

I. U16, K80, MHO

## Programmaonderdeel 1.01 Bestuur

### Wat wilden we bereiken?

1. Een herkenbaar en benaderbaar bestuur.
2. Een succesvolle en wendbare ambtelijke organisatie.
3. Een overheid die werkt vanuit de bedoeling en daardoor een natuurlijke partner is voor de gemeenschap.
4. Succesvolle samenwerking(en) continueren en waar nodig nieuwe samenwerking(en) aangaan.
5. Een structureel financieel gezonde gemeente zijn en een aantrekkelijke partner in de regio blijven.
6. Een overheid die bereikbaar is voor inwoners, bedrijven en organisaties met wie het makkelijk communiceren is.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

## Wat hebben we bereikt?

1. Het college heeft inwoners bij een aantal thema's expliciet betrokken en erop ingezet snel en transparant te communiceren op reacties en vragen vanuit de gemeenschap.
2. Met het aantrekken en behouden van deskundige medewerkers zijn we in staat gebleken een ambtelijke organisatie te hebben die op een adequate wijze de opgaven en uitdagingen het hoofd kan bieden. Door het voeren van een strategische personeelsplanning zijn we in staat gebleken om goed voorbereid in te springen op planbare, maar ook op onvoorziene ontwikkelingen.
3. Bij het voorbereiden en formuleren van beleid neemt het college steeds het belang van de samenleving in de stad Montfoort en in het dorp Linschoten, alsmede dat in het buitengebied in ogenschouw. Van onderop wordt gekeken naar mogelijkheden en blijven we niet hangen in onmogelijkheden. Op deze manier wordt gezorgd voor een meer gedragen besluitvorming. Uitgangspunt hierin is en blijft het voor onze inwoners, bedrijven en instellingen goed behartigen van hun belangen.
4. Op themaniveau blijven we onze krachten bundelen in de Lopikerwaard, zoals we ook bij de RES 1.0 hebben gedaan. Door het lidmaatschap van de U10 hebben we op alle thema's een stem om onze (ruimtelijke) belangen te behartigen. We hebben nauwlettend in de gaten gehouden dat de uitvoering van onze taken door derden en verbonden partijen, kwalitatief en financieel binnen de afgesproken kaders gebeurt.
5. We zijn een relatief financieel gezonde gemeente en daar waar mogelijk hebben we de samenwerking opgezocht.
6. Deze inspanningen hebben geleid tot een toegenomen participatie en betrokkenheid van onze inwoners bij gemeentelijke aangelegenheden. Investering in contacten met lokale en regionale media. Door open en heldere communicatie hebben we het vertrouwen van onze gemeenschap weten te versterken. We blijven streven naar verdere verbetering en versterking van onze communicatiekanalen om te voldoen aan de behoeften en verwachtingen van de gemeenschap.

## Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Ons college heeft zich ingespannen om toegankelijk te zijn voor onze inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties. We hebben actief de verbinding gezocht, bij voorbeeld door 'naar buiten te gaan', en gesprekken te voeren. We hebben genoemde doelgroepen met regelmaat betrokken bij onze plannen en beleidsvoornemens.
2. Aantrekken, behouden en verder ontwikkelen van een deskundig personeelsbestand hebben we bereikt door uitvoering te geven aan het personeelsbeleid gemeente Montfoort met aandacht voor duurzame inzetbaarheid, werkgeluk en goede opleidings- en ontwikkelmogelijkheden. We zetten hiervoor een substantieel deel van het beschikbare personeelsbudget in. Ook werkten we actief aan ons positieve imago op de arbeidsmarkt als werkgever
3. Bij het werken vanuit de bedoeling staat de leefwereld van de gemeenschap centraal. In onze manier van handelen zoeken we de verbinding, gaan naar de gemeenschap toe en zijn altijd bereid tot dialoog. Dit vraagt deels om een omslag in denken en doen, ook bij onze uitvoeringspartners. Tevens vraagt dit om voldoende tijd en ruimte om participatie vorm te geven.
4. We blijven betrokken bij de het traject van de RES binnen de RES-regio U16. Ook continueren we het lidmaatschap van de K80 om onze belangen binnen de VNG en bij het rijk te behartigen. Bij verbonden partijen en organisaties met een subsidierelatie houden we de vinger aan de pols over de kwalitatieve uitvoering en de financiële kaders.
5. Door middel van de planning- & controldocumenten hebben we inzicht gegeven in de financiele stand van zaken. Tekorten worden waar mogelijk binnen het programma opgevangen. Als dat niet mogelijk blijkt, dan wordt de raad betrokken bij de oplossingsmogelijkheden. Zo houden we grip op de financiën. We hebben de nodige inzet gepleegd in de regio op het vlak van zowel het fysieke als het sociale domein.
6. Bij alle zaken waar dit van belang was hebben we op allerlei manieren contact gelegd met inwoners, bewonersgroepen, bedrijven en instellingen. We hebben ook intensiever gebruik gemaakt van onze sociale mediakanalen en zien het bereik en het aantal volgers toenemen.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

# Programmaonderdeel 1.02 Burgerzaken

## Wat wilden we bereiken?

1. Op dezelfde manier doorgaan met passende dienstverlening aan onze inwoners.
2. Identiteitsfraude tegengaan, samen met verschillende ketenpartners.
3. Verhogen van de adreskwaliteit in de Basisregistratie Personen (BRP).
4. Aanpassingen in de jaarlijkse zelfevaluatie BRP doorvoeren.
5. Adequaat en goed georganiseerde verkiezingen.
6. Soepele invoering Wet introductie gecombineerde geslachtsnaam (WIGG).

## Wat hebben we bereikt?

1. We hebben passende dienstverlening aan onze inwoners gecontinueerd.
2. Wij blijven samen met onze ketenpartners alert op signalen van identiteitsfraude.
3. Wij hebben weer met een multidisciplinair team huisbezoeken afgelegd en blijven alert op signalen.
4. De jaarlijkse zelfevaluatie is met goed gevolg afgerond.
5. Ook in 2024 zijn de verkiezingen van het Europese parlement op 6 juni weer ordentelijk verlopen.
6. De invoering van de Wet introductie gecombineerde geslachtsnaam (WIGG) is soepel verlopen.

## Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Eerste jaar van de reisdocumentenpiek hebben we getackeld met de flexibele inzet van de medewerkers, flexibele agenda en een campagne naar de inwoners met het verzoek tijdig een aanvraag te doen.
2. We hebben deelgenomen aan de Werkgroep tegengaan identiteitsfraude Midden Nederland.
3. We hebben deelgenomen aan de Landelijke Aanpak Adreskwaliteit (LAA). Per 1 januari 2023 is dit een wettelijke verplichting. In deze LAA leggen we, samen met een multidisciplinair team, huisbezoeken af om adresfraude op te sporen en tegen te gaan. Aan het multidisciplinair team nemen in elk geval de gemeente, het RIEC, de milieutak van de ODRU en de politie deel; ook anderen kunnen aansluiten.
4. De gewijzigde vragenlijsten zijn gebruikt bij de jaarlijkse zelfevaluatie.
5. Wij hebben de verkiezingen conform de richtlijnen georganiseerd.
6. Aan het begin en aan het einde van het jaar hebben wij hier de meeste verzoeken voor ontvangen en afgehandeld.

# Programmaonderdeel 1.03 Beheer gebouwen

## Wat wilden we bereiken?

1. Onderhoud van onze gemeentelijke gebouwen op onderhoudsniveau 3, tenzij een pand in een herontwikkelingsgebied ligt. In dat geval wordt een pand wind- en waterdicht gehouden en veilig beheerd.
2. In 2030 49% minder CO2-uitstoot dan in 1990.
3. Eenduidigheid in verhuur, verpachting en beheer van al het gemeentelijk vastgoed.

## Wat hebben we bereikt?

1. We hebben er voor gezorgd dat de gemeentelijke gebouwen tenminste een onderhoudsniveau 3 hebben en houden.
2. Met het verduurzamen van gebouwen hebben we een bijdrage geleverd aan de vermindering van de CO2-uitstoot.
3. In 2023 is de uitwerking van de beleidsnotitie inzake exploitatie, onderhoud en beheer gemeentelijk vastgoed vastgesteld. In 2024 is een start gemaakt met de uitvoering van de notitie.

## Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. We hebben uitvoering gegeven aan het meerjarenonderhoudsplan gemeentelijke gebouwen: onder andere voorbereiding van het schilderwerk van Kasteelplein 1 en 4 en Hoogstraat 36 en

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

vervangen van de klimtouwinstallatie in sporthal Hofland. Naast uitvoering te hebben gegeven aan het meerjarenonderhoudsplan, is de interne renovatie voorbereid voor het Huis van Montfoort. Verder zijn er voorbereidingen getroffen om het meerjarenonderhoudsplan in 2025 te gaan herzien.

2. We hebben uitvoering gegeven aan de in 2021 vast gestelde notitie exploitatie, onderhoud en beheer gemeentelijk vastgoed.

## Verplichte beleidsindicatoren

| Indicator | Taakveld | Naam Indicator | Eenheid | Bron | Realisatie | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Montfoort | Nederland | Jaar |
| 1. | 0. Bestuur en ondersteuning | Formatie | Fte per 1.000 inwoners | Eigen gegevens | 6,61 | - | 2024 |
| 2. | 0. Bestuur en ondersteuning | Bezetting | Fte per 1.000 inwoners | Eigen gegevens | 6,40 | - | 2023 |
| 3. | 0. Bestuur en ondersteuning | Apparaatskosten | Kosten per inwoner | Eigen gegevens | € 774,02 | - | 2024 |
| 4. | 0. Bestuur en ondersteuning | Externe inhuur | Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen | Eigen gegevens | 21,60% | - | 2024 |
| 5. | 0. Bestuur en ondersteuning | Overhead | % van totale lasten | Eigen gegevens | 19,20% | - | 2024 |

## Financieel overzicht

| Totaal programma Bestuur en organisatie | Begroting 2024 | | Rekening 2024 | Verschil | voordeel - nadeel |
|---|---|---|---|---|---|
| | primair | na wijziging | | | |
| Totaal lasten | 2.051.344 | 2.537.660 | 2.619.497 | -81.837 | n |
| Totaal baten | 568.832 | 574.151 | 598.059 | 23.908 | v |
| **Saldo voor bestemming** | **1.482.512** | **1.963.509** | **2.021.437** | **-57.928** | **n** |
| Toevoeging reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Onttrekking reserves | 0 | 43.000 | 30.452 | -12.548 | n |
| **Saldo reserves** | **0** | **-43.000** | **-30.452** | **-12.548** | **n** |
| **Saldo na bestemming** | **1.482.512** | **1.920.509** | **1.990.985** | **(70.476)** | **n** |

## Toelichting verschillen

| Toelichting programma 1 Bestuur en organisatie | Verschil lasten | Verschil baten |
|---|---|---|
| **Wachtgelden en pensioenen:** Voor de waardering van de pensioenverplichting worden de richtlijnen van het ministerie van BZK gevolgd. De opgebouwde waarde in de voorziening was te laag en is een storting van € 233.516 in de voorziening gedaan. De gehanteerde rekenrente is ten opzichte van vorig jaar gedaald. | -73.000 | |
| **Burgerzaken**: Door het aanvragen van een nieuw reisdocument in verband met het verlopen van de geldigheid van 10 jaar hebben veel inwoners een nieuw reisdocument verkregen. Hierdoor zijn ers meer rijksleges afgedragen. | -75.000 | 58.000 |
| **Beheer gebouwen en gronden:** Op dit product is € 77.000,- verantwoord voor de kosten van opvang van ontheemde Oekraïners. Voor een totaaloverzicht wordt verwezen naar de afzonderlijke paragraaf Oekraïne. | 77.000 | |
| **Overige verschillen** (inclusief afrondingsverschillen): | -34.837 | -34.092 |
| **Totale afwijking voor mutaties reserves** | **-€ 81.837** | **€ 23.908** |
| Mutaties reserves | 0 | -30.452 |
| **Totale afwijking na mutaties reserves** | **- € 81.837** | **- € 12.548** |

(+ voordeel / - nadeel)

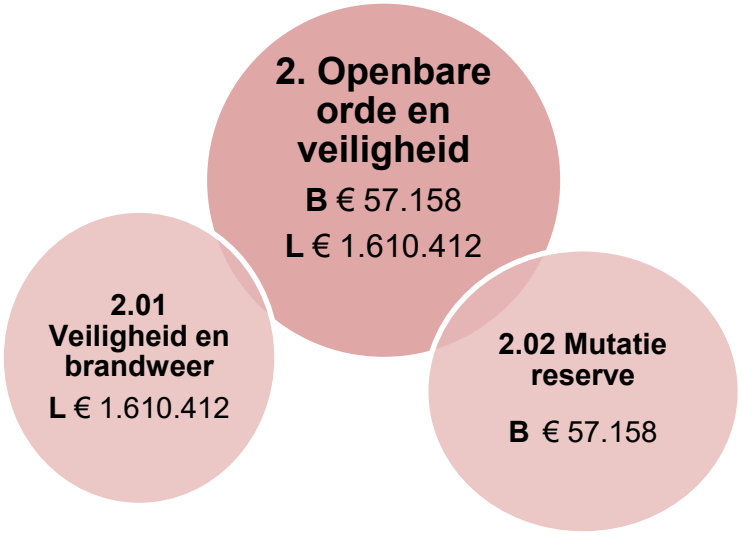
## Investeringen

Niet van toepassing in dit programma.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

# Programma 2. Openbare orde en veiligheid

**Portefeuillehouder: mr. P.J. van Hartskamp-de Jong**




*) B = baten en L = lasten

## Verbonden en / of uitvoerende partijen

I. Politie
II. Horeca en ondernemers
III. Woningcorporatie Cazas Wonen
IV. Welzijnsinstelling SWOM
V. GGD regio Utrecht
VI. Zorg- en Veiligheidshuis Utrecht
VII. Regionaal informatie- en expertise centrum (RIEC)
VIII. Veiligheidsregio Utrecht (VRU)
IX. Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU)
X. Onderwijsinstellingen (primair en middelbaar)
XI. Zorginstellingen
XII. Jeugdteam / De Thuisbasis

# Programmaonderdeel 2.01 Brandweer en crisisbeheersing

## Wat wilden we bereiken?

1. De samenleving keert na een ramp of crisis zo snel mogelijk terug naar normaal, door de juiste keuzes te maken in de aanloop naar en tijdens een ramp of crisis.
2. Zelfredzame inwoners zijn behulpzaam tijdens incidenten, crises en rampen om verminderd zelfredzamen te helpen.
3. Het aantal risicovolle situaties bij publieksevenementen wordt tot een minimum beperkt.

## Wat hebben we bereikt?

1. Om de crisisstructuur effectiever en flexibeler te maken is er ingezet op het verbeteren van de huidige crisisstructuur. Hier is het plan Bevolkingszorg 3.0 uit voortgekomen. De crisisbeheersingsstructuur is daarmee flexibeler en professioneler geworden. Dit moet bijdragen aan het doel om een crisissituatie zo snel mogelijk weer terug te brengen naar normaal.
2. Er is een start gemaakt met het zelfredzaam maken van de inwoners. In 2025 wordt hier verder op ingezet.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

3. Bij risicovolle evenementen wordt er altijd advies gevraagd bij de Veiligheidsregio Utrecht (VRU). Voordat er een evenement plaatsvindt wordt er ook geschouwd (een soort van keuring) om de risico's tot een minimum te beperken.

### Wat hebben we hiervoor gedaan?

1. De VRU heeft samen met de gemeenten in de regio ingezet op een verbetering van de crisisbeheersingsstructuur. Hier is het plan Bevolkingszorg 3.0 uit voortgekomen. 2025 wordt gebruikt om dit plan te implementeren, medewerkers op te leiden en te oefenen.
2. Vanuit de VRU is er begonnen met het project "Veerkracht" waar de gemeenten aan deelnemen. Het doel van project is om de zelfredzaam van inwoners te vergoten. En om hen bewust te maken van eigen verantwoordelijkheden.
3. De VRU adviseert op veiligheidsaspecten bij de aanvragen van vergunningen voor (middel)grote en risicovolle evenementen. Er wordt een integrale schouw uitgevoerd voor de start van deze evenementen.

## Programmaonderdeel 2.02 Openbare Orde en Veiligheid

### Wat wilden we bereiken?

1. Het veiligheidsgevoel onder inwoners en ondernemers verbetert.
2. Het aantal traditionele vormen van criminaliteit (zoals woninginbraken, fietsendiefstal en vandalisme) stabiliseert of neemt af.
3. Inwoners voelen zich betrokken en verantwoordelijk voor de veiligheid in hun wijk of omgeving.
4. Situaties die kunnen leiden tot maatschappelijke onrust worden tijdig gesignaleerd en in de kiem gesmoord.
5. We zijn goed in verbinding met onze jongeren.
6. We bieden mogelijkheden aan jongeren om van een crimineel pad af te kunnen stappen.
7. Jongeren komen niet in aanraking met de georganiseerde (drugs)criminaliteit, kunnen negatieve onderlinge groepsdruk weerstaan en gebruiken geen drugs- en alcohol voor hun achttiende verjaardag.
8. Inwoners kunnen rekenen op adequate zorg en maatregelen voor personen die door hun gedrag overlast en onveilige situaties veroorzaken. En weten hoe te handelen bij signalen of zorg in dergelijke situaties.
9. Afname, ontmoediging en handhaving van drugscriminaliteit.
10. Indammen of sluiten van risicolocaties en -branches.
11. Inwoners (jong en oud) en ondernemers zijn weerbaar tegen ondermijning en cybercriminaliteit.
12. De gemeente is integer en weerbaar tegen invloeden van ondermijning en werkt aan minimalisering van de kans op data- en informatielekken.

### Wat hebben we bereikt?

1. De veiligheidsmonitor, waarin het veiligheidsgevoel van de inwoners wordt gemeten, wordt eens per twee jaar uitgevoerd. De uitvoering van de volgende monitor vindt in 2025 plaats.
2. Het aantal woninginbraken is met 57% gedaald. Brom-, snor-fietsendiefstal is ook gedaald met 58%. Over het algemeen dalen de cijfers over traditionele criminaliteit en of blijven gelijk.
3. Buurtbewoners zijn buurtpreventiegroepen gestart waarin zij informatie over de buurt delen. Er is weer gestart met het invullen van wijkgericht werken. Dit gaan we in 2025 verder vormgegeven.
4. De lijnen met de politie zijn kort, signalen komen daardoor tijdig binnen waardoor we signalen van maatschappelijke onrust op tijd signaleren en in de kiem kunnen smoren. Wijkgericht werken is een kans om de signaalfunctie verbeteren.
5. Het contact met jongeren blijft een lopend proces waarin geïnvesteerd moet blijven worden.
6. Door de persoonsgerichte aanpak (PGA), opschaling naar het zorg en veiligheidshuis, bieden we mogelijkheden aan jongeren om van een crimineel pad af te kunnen stappen. We bieden ze perspectief en hulp terwijl we ze tegelijkertijd begrenzen waar nodig.
7. Er is een start gemaakt met het maken van het Preventiebeleid Alcohol en Drugs.
8. Bij signalen zijn de lijnen kort. We reageren adequaat op signalen van overlast of zorgelijk gedrag.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

9. Als er sprake is van drugscriminaliteit zetten wij onze bestuursrechtelijke middelen in. We leggen bijvoorbeeld een dwangsom op als een persoon betrapt wordt op dealen.
10. We voeren regelmatig integrale controles in de gemeente uit. Mochten we misstanden tegenkomen dan gebruiken we ons instrumentarium om deze aan te pakken.
11. We brengen ondermijningsignalen in kaart en waar nodig worden de signalen opgeschaald en opgepakt. Daarnaast vragen we in verschillende overleggremia aandacht voor cybercrime. Ook hebben we verschillende informatieavonden georganiseerd over cybercrime en online criminaliteit.
12. Ambtenaren weten wat ze moeten doen met gevoelige informatie en wat ze kunnen doen bij een data of informatielek. We doen bewustwordingsprogramma's en er is veel in de techniek gedaan om spam en phishing en andere invloeden van buitenaf te weren of tegen te houden. Ook doen we WPG audits om kwetsbaarheden in beeld te brengen zodat we verbeteringen kunnen doorvoeren waar nodig.

## Wat hebben we hiervoor gedaan?

1. We hebben de meldings- en signaleringsbereidheid door inwoners en ondernemers onder andere door gerichte communicatiecampagnes of tools vergroot. We hebben bijvoorbeeld een campagne Meld Misdaad Anoniem uitgevoerd in samenwerking met Cazas. Daarnaast hebben wij in diverse overleggremia zoals Schoon Heel en Veilig Ondernemen aandacht gevraagd voor het melden van misstanden.
2. Er was geen aanleiding om dit te prioriteren.
3. Wanneer het noodzakelijk is, zetten we buurtbemiddeling in. Op deze manier kunnen inwoners zelf in een vroeg stadium bijdragen aan een oplossing. Ook faciliteren we burgerinitiatieven, zoals buurtpreventiegroepen, die aan dit doel bijdragen.
4. We hebben geprobeerd onze informatiepositie in de gemeenschap te verstevigen zodat eventuele maatschappelijke onrust tijdig wordt gesignaleerd. We doen dit door verdere samenwerking met organisaties die midden in onze samenleving staan. Op dit moment onderzoeken we hoe wijkgericht werken een plek kan krijgen binnen onze organisatie.
5. Samen met inwoners, ondernemers, jongerenwerk en jongeren werken we aan duurzame oplossingen om eventuele overlast tot een aanvaardbaar niveau te beperken. Dit doen we onder andere door een handelingsperspectief te bieden. In 2025 wordt hier verder invulling aan gegeven.
6. Jongeren die afglijden richting (drugs)criminaliteit of structureel ernstig overlast veroorzaken, bieden we een aanpak op individueel niveau. Hierbij worden jongeren zowel begrenst als perspectief of hulp geboden.
7. Er is een start gemaakt met het Preventieplan Alcohol en Drugs. In 2025 moet hier verder invulling aan gegeven worden.
8. We werken met een persoonsgerichte aanpak, samen met het zorg- en veiligheidshuis. Dit om overlast en onveilige situaties te stoppen. Inwoners weten waar ze terecht kunnen met signalen of zorgen die te maken hebben met onbegrepen gedrag, huiselijk geweld of kindermishandeling.
9. We hebben onze informatiepositie voor het verstoren van criminele samenwerkingsverbanden versterkt. Daarnaast benutten we het beschikbare instrumentarium maximaal door drugscriminaliteit strafrechtelijk, fiscaal en bestuursrechtelijk aan te pakken.
10. We hebben risicolocaties in beeld gebracht en pakken die aan met integrale controles en handhaving.
11. We hebben campagnes opgezet om inwoners en ondernemers verder bewust te maken van signalen en de gevolgen van ondermijning. We zijn bezig met de ontwikkeling van een aanpak voor cybercrime en online criminaliteit. Ook hebben we over deze onderwerpen verschillende informatieavonden georganiseerd voor inwoners en ondernemers.
12. We brengen de kwetsbaarheden in de gemeentelijke organisatie in beeld en ondernemen acties om deze te beheersen. Daarnaast zetten we bewustwording in de organisatie in om signalen van ondermijning of informatie(on)veiligheid beter te herkennen.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

## Verplichte beleidsindicatoren

| Indicator | Taakveld | Naam Indicator | Eenheid | Bron | Realisatie | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Montfoort | Nederland | Jaar |
| **6.** | 1. Veiligheid | Verwijzingen Halt | Aantal per 1.000 jongeren | Bureau Halt | 4 | 9 | 2024 |
| **7.** | 1. Veiligheid | Harde kern jongeren | Aantal per 10.000 inwoners | KLPD | vervallen | | |
| **8.** | 1. Veiligheid | Winkeldiefstallen | Aantal per 1.000 inwoners | Politie | 0,4 | 2,2 | 2024 |
| **9.** | 1. Veiligheid | Geweldsmisdrijven | Aantal per 1.000 inwoners | Politie | 2,2 | 4,3 | 2024 |
| **10.** | 1. Veiligheid | Diefstallen uit woning | Aantal per 1.000 inwoners | CBS | 0,7 | 1,2 | 2024 |
| **11.** | 1. Veiligheid | Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte) | Aantal per 1.000 inwoners | Politie | 1,8 | 5,7 | 2024 |

## Financieel overzicht

| Totaal programma Openbare orde en veiligheid | Begroting 2024 | | Rekening 2024 | Verschil | voordeel - nadeel |
|---|---|---|---|---|---|
| | primair | na wijziging | | | |
| Totaal lasten | 1.531.758 | 1.561.344 | 1.610.412 | -49.068 | n |
| Totaal baten | 53.800 | 53.800 | 57.158 | 3.358 | v |
| **Saldo voor bestemming** | **1.477.958** | **1.507.544** | **1.553.254** | **-45.710** | **n** |
| Toevoeging reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Onttrekking reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| **Saldo reserves** | **0** | **0** | **0** | **0** | **n** |
| **Saldo na bestemming** | **1.477.958** | **1.507.544** | **1.553.254** | **(45.710)** | **n** |

## Toelichting verschillen

| Toelichting programma 2 Openbare orde en veiligheid | Verschil lasten | Verschil baten |
|---|---|---|
| **Veiligheid:** In verband met zwangerschapsverlof en vacatureruimte is er meer personeel ingehuurd. Een deel van deze kosten zijn gedekt door de vacature-ruimte. | -34.000 | |
| **Overige verschillen** (inclusief afrondingsverschillen) | -15.068 | 3.358 |
| **Totale afwijking voor mutaties reserves** | **€ - 49.068** | **€ 3.358** |
| Mutaties reserves | | 0 |
| Totale afwijking na mutaties reserves | € -49.068 | € 3.358 |

(+ voordeel / - nadeel)

## Investeringen

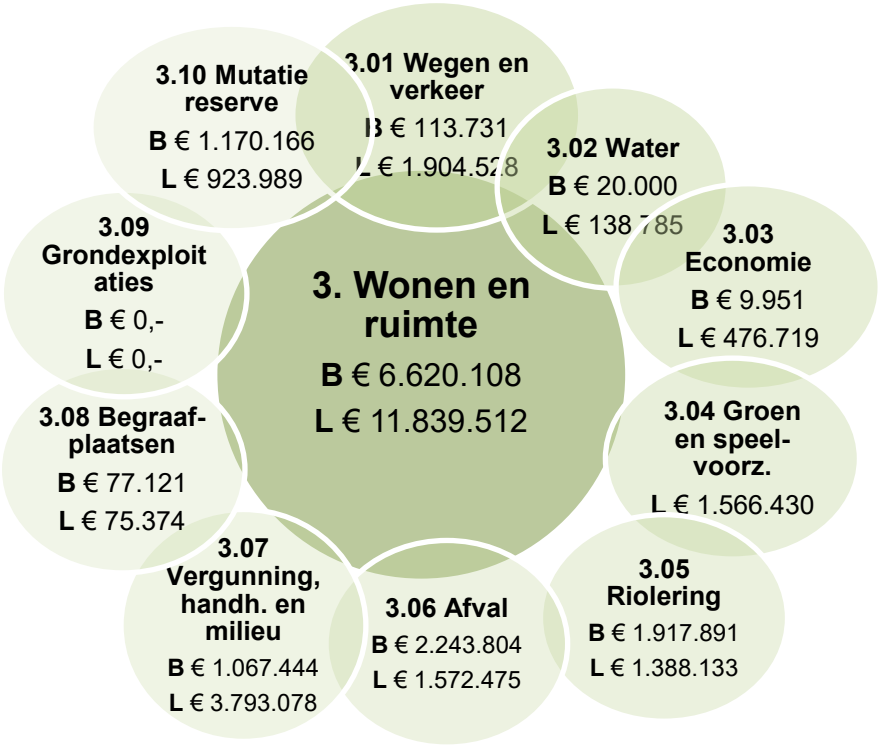
**Programma 2**

| Investering | Krediet bedrag | Vermeerdering t/m 2024 | Saldo | Status |
|---|---|---|---|---|
| Brandweerkazerne Linschoten Duurzaamheid PV Panelen | 55.746 | 1.401 | 54.345 | Lopend |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

# Programma 3. Wonen en ruimte

**Portefeuillehouder(s): mr. P.J. van Hartskamp-de Jong, C. L. Jonkers, drs. C. van Dalen en W. van Wikselaar**




*) B = baten en L = lasten

*) Hierboven staan de werkelijke baten en lasten per taakveld weergegeven. Voor de berekening van de kostendekkende tarieven van bijvoorbeeld afval, riolering, begraafplaatsen en vergunningen en handhaving worden er aanvullende kosten doorbelast aan de taakvelden, zoals overhead en BTW.

## Verbonden partijen en / of uitvoerende partijen

I. ODRU
II. AVU
III. Woningcorporatie Cazas
IV. Woningcorporatie Woonzorg Nederland
V. Ondernemers participerend in ondernemersfonds
VI. Platform Duurzaam Montfoort
VII. Stichting Urgentieverklaring Utrecht West (SuWu)
VIII. Stichting MooiSticht
IX. Georganiseerde agrariërs
X. Werkgroep behoud Lopikerwaard
XI. Stichting Hugo Kotestein
XII. Platform Utrechtse Waarden
XIII. Diverse recreatie partners (Oude Hollandse Waterlinie, Utrecht Region, enz.)

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

# Programmaonderdeel 3.01, 3.02, 3.04 t/m 3.06 en 3.08 Beheer openbare ruimte

## Wat wilden we bereiken?

1. We behouden veilige en functionele wegen in het buitengebied en werken volgens het beheerplan.
2. Inzetten op een afvalscheidingspercentage van 75%.
3. Een duurzaam en klimaatbestendig beheer van het groen.
4. Inzet op efficiënt beheer en onderhoud van de riolering.

## Wat hebben we bereikt?

1. Een aantal wegen in het buitengebied zijn in 2024 weer veilig en functioneel te gebruiken.
2. Het tonnage restafval is minder geworden or we een kleine verbetering hebben geboekt en een scheidingspercentage van 70% hebben bereikt.
3. Er is een selectie gemaakt van klimaatbestendigere soorten planten en bomen, die vanaf 2025 besteld kunnen worden.
4. We hebben nieuwe inzichten gekregen in de taken in de uitvoering van het beheer en onderhoud van de riolering en de personele bezetting.

## Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. We voeren systematisch groot en klein onderhoud uit op basis van het beheerplan wegen. De volgende wegen hebben groot onderhoud gehad: IJsselveld, Schapenlaan, Noord-Linschoterdijk, Haardijk en de Vaartkade.
2. We hebben ingezet op het niveau van service en de communicatie voor een efficiëntere afvalscheiding.
3. Er is onderzoek gedaan naar de soorten die beter bestand zijn tegen de veranderingen in het klimaat. De komende jaren zal zeker getoetst worden of dit in onze situatie ook daadwerkelijk klopt.
4. Voor het verkrijgen van de inzichten hebben we het Gemeentelijk beheerplan Riolering(GRP) geactualiseerd.

# Programmaonderdeel 3.03 Economie, recreatie en toerisme

# Economie

## Wat wilden we bereiken?

1. Behoud en versterking van de positie van de ondernemers en de maakindustrie.
2. Behoud en versterking positie van de landbouw.
3. Behoud en versterking van de middenstand.
4. Versterking van de arbeidsmarkt.
5. Goede relatie onderhouden met het bedrijfsleven.
6. Uitbreiding van de bedrijventerreinen voor lokale bedrijven.
7. Zorgen voor een toekomstbestendig en duurzaam economisch klimaat binnen de gemeente.

## Wat hebben we bereikt?

1. We hebben actief mogen bijdragen aan regionale afspraken en beleid. Ook hebben we samen met Utrecht-West gemeenten gesprekken gevoerd met de provincie om het belang van de maakindustrie te benoemen (waaronder het tekort aan bedrijfsruimte in Utrecht-West). Onderdeel hiervan zijn ook recente bedrijfsbezoeken van gedeputeerden en ambtenaren (Provincie Utrecht) aan lokale bedrijven.
2. We hebben in december 2023 een intentieovereenkomst getekend over samenwerking in de Utrechtse Waarden. Vastgelegd is dat samenwerking vorm krijgt via een bottom up proces. In de intentieovereenkomst is opgenomen dat naast extensiveren of stoppen ook innovaties ruimte moeten krijgen. Dit laatste is van belang om agrariërs die hun bedrijf willen voortzetten perspectief te kunnen bieden.
3. Op basis van het Toekomstbeeld Montfoort en Linschoten 2030 een ''masterplan vitale kernen'' bedacht en hebben wij hier budget voor gekregen van de raad. De eerste projecten zijn inmiddels



VOOR WAARMERKINGS-DOEL ZIJN DE
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

gezet. Ook zijn wij actief samen met ondernemers aan de slag gegaan om leegstaande panden op te vullen met een winkelfunctie, waardoor de leegstand is verminderd. Daarnaast zijn we continu aan het verkennen met ondernemers hoe we het aantrekkelijker kunnen maken in de winkelgebieden.

4. We zitten structureel aan tafel over en/of organiseren inactieven/overleggen m.b.t. de arbeidsmarkt, bijv. met MontfoortWerkt. Ook trekken we actief op samen met Ferm Werk om ''nieuwkomers'' lokaal te plaatsen bij lokale ondernemers. We verkennen hoe we Oekraïners beter zichtbaar kunnen maken en kunnen verbinden aan het bedrijfsleven.
5. De relatie en het contact met het bedrijfsleven wordt als betrokken en nauw ervaren. Het bedrijfsleven weet de gemeente makkelijk te vinden bij vragen/opmerkingen/ideeën/wensen. Daarnaast trekken wij samen op met het bedrijfsleven om economische, sociale en duurzame opgaven te bewerkstelligen in de gemeente.
6. Op Heeswijk-oost is een voorkeursrecht gevestigd en zijn er kennismakingsgesprekken geweest met projectontwikkelaars.
7. We hebben een Green Deal met het bedrijfsleven ondertekend, waarbij de toekomstbestendigheid van alle bedrijventerreinen in Montfoort en Linschoten en het duurzaam economisch klimaat gezamenlijk ontwikkeld wordt. Ook hebben we samen met het bedrijfsleven, de politie, de Veiligheidsregio Utrecht en Platform Veilig Ondernemen een intentieverklaring (Schoon Veilig Ondernemen op bedrijventerreinen en in de kernen). Hier wordt structureel aan gewerkt.

### Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Wij vertegenwoordigen de Montfoortse belangen (en daarmee die van het bedrijfsleven) op regionale en provinciale tafels.
2. We onderhouden een goede relatie met de (georganiseerde) agrariërs en de Werkgroep behoud Lopikerwaard, en gaan actief het gesprek aan over de toekomst van het buitengebied. We inventariseren wat de behoeften, wensen en knelpunten zijn. Vraagstuk daarbij is in welke vorm de agrarische kwaliteit behouden blijft, binnen de brede opgaven die in het buitengebied terecht komen, inclusief stikstofmaatregelen. We betrekken hen bij de Uitvoeringsstrategie Landelijk Gebied (ULG) van de provincie Utrecht.
3. We hebben in 2022/2023 samen met (zo veel mogelijk) ondernemers, vastgoedeigenaren en andere relevante stakeholders een breed gedragen ''Toekomstbeeld Montfoort en Linschoten 2030'' opgesteld met daarin de gezamenlijke ambities en concrete doelen en kansen voor de komende jaren. Hierbij is er aandacht voor vitaliteit en toekomstbestendigheid van beide centra door o.a. een goede mix van functies en voorzieningen. Op basis van het ''Toekomstbeeld Montfoort en Linschoten 2030'' is er een gezamenlijk uitvoeringsprogramma 2023-2025 opgesteld.
4. In gesprek met o.a. ondernemers, branches en onderwijs onderzoeken of, en zo ja hoe een betere match tussen vraag en aanbod gerealiseerd kan worden. Hierbij bekijken we hoe (lokale, regionale) arbeid bijdraagt aan vitaliteit van onze lokale bedrijvigheid. En we pakken lokale initiatieven ten behoeve van het bevorderen van de lokale arbeidsmarkt, zo veel mogelijk gezamenlijk op met lokale initiatiefnemers.
5. Deelgenomen aan de ondernemersverenigingen/initiatieven en de ledenvergaderingen bijgewoond, bestuursvergaderingen bijgewoond van het Ondernemersfonds. Actief bedrijven bezocht met als doel het behouden en versterken van het netwerk. Ook is er gezamenlijk gewerkt met het bedrijfsleven aan diverse opgaven met als doel een vitaal en toekomstbestendig bedrijfsleven in zowel Montfoort als Linschoten te behouden;
6. Wij hebben het college, de raad en eigenaren hierbij betrokken en/of hierover geïnformeerd.
7. Samen opgetrokken met het bedrijfsleven, de provincie Utrecht, buurgemeenten en diverse stakeholders. Hierbij heeft de gemeente capaciteit (arbeid en cofinanciering) beschikbaar gesteld om initiatieven te ontplooien die leiden tot toekomstbestendige werklocaties (bedrijventerreinen en kernen).

## Recreatie en toerisme

### Wat wilden we bereiken?

1. Aantrekkelijke gemeente zijn voor zowel inwoners als toeristen met de historische kernen Linschoten en Montfoort.
2. Versterking recreatie en toerisme om zo de verblijfsduur van de bezoeker te verlengen.
3. Vergroten van de bekendheid van Montfoort en Linschoten.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

## Wat hebben we bereikt?

1. a. We hebben samen met ondernemers, vastgoedeigenaren en andere betrokkenen op basis van het Toekomstbeeld Montfoort en Linschoten 2030 een ''masterplan vitale kernen'' opgesteld, waar wij gezamenlijk aan willen werken om te komen tot vitale, levendige en toekomstbestendige kernen. De Koersgroep Recreatie en Toerisme geeft hier invulling aan.
   b. Er zijn met de Koersgroep diverse deelprojecten uitgewerkt en aan de raad aangeboden. Deze projecten zullen tussen 2024 en 2026 gerealiseerd worden.
   c. zo hebben we diverse recreatiebanken geplaatst, een wandelrouteboekje ontwikkeld, historische foto's geplaatst en een schrijfster aangetrokken om Strick en de Roover verder te ontwikkelen.
   c. Het brugwachtershuisje is na een grondige restauratie teruggeplaatst.

2. a. We zijn onderdeel van het platform de Utrechtse Waarden, waarbij gewerkt wordt aan Utrechtse Waarden op de Kaart, Waterrecreatie en Streekproducten. Aanvullend zijn we actief in diverse netwerken, zoals Visit Utrecht Region en Stichting het Groene Hart.
   b. Er is ingezet op een meer duidelijke profilering van onze gemeente als historisch groene gemeente in het Groene Hart en aantrekkelijke achtertuin van Utrecht en dragen dat ook uit richting provincie Utrecht
   c. Fiets- en, wandelroutes worden gepromoot; Provincie Utrecht en Routebureau Utrecht hebben gezamenlijk met de gemeenten het fietsnetwerk herzien. Dit is netwerk gebaseerd op knooppunten. De gemeenten hebben aangegeven waar zij mooie kansen zien voor uitbreiding of aanpassing van het netwerk om zo de fietsers langs de mooiste plekken in de gemeente en de regio te laten fietsen. Ook is de routebewegwijzering compleet vernieuwd en zullen er nieuwe informatiepanelen worden geplaatst.

4. a. Promotie van het toeristische aanbod in Montfoort en Linschoten via de kanalen van Visit Utrecht Region, Groene Hart Verbinders, Routebureau Utrecht, Stichting Oude Hollandse Waterlinie, Fortenmagazine en onze website InMontfoort. Zij promoten routes, activiteiten, bezienswaardigheden, horeca etcetera. We zijn online en offline zichtbaar via deze partijen. Daarnaast sluiten we jaarlijks aan bij de Recreatiekrant van de IJsselbode.
   b. Promotie Hollandse IJsselpad door middel van een wandelblogger, een artikel in wandelblad te voet en het maken van winterfoto's voor promotiedoeleinden.
   c. Beide Toeristische Informatie Punten hebben een nieuw bord ontvangen, zodat ze beter herkenbaar zijn voor toeristen/recreanten.
   d. De Stichting Oud Montfoort heeft tijdens het zomerseizoen tasjes met informatie uitgedeeld aan bezoekers met een sloepje.
   e. Om het gevonden zwaard te promoten is een boekje geschreven met informatie over deze vondst en wordt er een replica gemaakt

## Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. We updaten het actieplan waarin we de uitvoering van de diverse onderdelen beschrijven en toelichten.
   Wij werken samen met buurgemeenten via het Platform De Utrechtse Waarden om meer toeristen en recreanten aan trekken door promotie van de gehele regio. We nemen actief deel aan netwerken, zoals de Koersgroep (met daarin vertegenwoordigers uit de beide kernen) Visit Utrecht Region, het Platform De Utrechtse Waarden en Stichting het Groene Hart.
2. We werken samen om bezoekers te verleiden langer in ons gebied te blijven. Speerpunten zijn hierbij fietsen, wandelen, varen, historie en bezoek van vestingstad en pittoreske dorpskern.
   We ondersteunen en faciliteren met de beperkte middelen gericht acties en dragen bij aan samenwerkingsinitiatieven. Zowel lokaal (bijvoorbeeld in de Koersgroep) als regionaal. In samenwerking met het Platform De Utrechtse Waarden is er netwerkbijeenkomsten georganiseerd met het thema streekproducten. Naast het opbouwen van een regionaal netwerk op het gebied van recreatie en toerisme willen we het organiseren van arrangementen stimuleren.
3. We blijven op zoek naar nieuwe mogelijkheden om de toeristische informatie fysiek en digitaal te ontsluiten, zoals de verspreiding van flyers op de Toeristische Informatie Punten.
   We zetten in op een meer duidelijke profilering van onze gemeente, bijvoorbeeld als historisch groene gemeente in het Groene Hart en aantrekkelijke achtertuin van Utrecht, en dragen dat ook uit richting de provincie Utrecht en het nieuwe provinciale programma Recreatie & Toerisme.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

# Programmaonderdeel 3.07 Ruimtelijke ontwikkeling en wonen

## Wat wilden we bereiken?

1. Leefbare vitale kernen, waarin het prettig wonen is en waar ruimte is voor diverse doelgroepen.
2. Opname van de Montfoortse woningbouwprojecten in het provinciaal programma wonen en werken, ook projecten die op langere termijn op de planning staan.
3. Een actueel beeld van de woningbehoefte met oog op lange termijn ontwikkelingen en keuzes.
4. Zorgvuldige inbedding van de nationale woonagenda.
5. De waarde en ruimtelijke kwaliteiten van gemeente Montfoort worden meegewogen in regionale en provinciale strategische visies en keuzes.
6. Een duidelijke toewijzing van (sociale) huurwoningen aan onze inwoners met aandacht voor toewijzing aan kwetsbare doelgroepen.
7. Vitaal buitengebied, dat ruimte biedt voor bij dit gebied passende ontwikkelingen, zonder het unieke karakter aan te tasten.
8. Compensatie van de lokale energiebehoefte in het kader van de energietransitie.
9. Een goede werking volgens de Omgevingswet.

## Wat hebben we bereikt?

1. We hebben bij de verschillende projecten de volgende mijlpalen bereikt:
   a. Voor de eerste fase van De Bleek zijn de ontwerpen voor de woningen en de buitenruimte nagenoeg gereed;
   b. Cazas is, in samenwerking met de gemeente en de ontwikkelaar de realisatie van 40 modulaire woningen (sociale huur) aan het voorbereiden. Deze woningen worden vooruitlopend op fase 2 gerealiseerd. We hebben hiervoor overheidssubsidie toegekend gekregen. De subsidie wordt uitgekeerd als aan alle voorwaarden is voldaan;
   c. Door het vaststellen van een beeldkwaliteitsplan voor De Bleek, is de beeldkwaliteit van de reguliere en modulaire woningen en de aansluiting op de openbare ruimte gegarandeerd;
   d. Eén van de drie ingediende beroepen tegen het bestemmingsplan ‘De Bleek fase 1’ is komen te vervallen. Hiervoor is een gewijzigd bestemmingsplan vastgesteld.
   e. De intentiefase van De Bleek fase 2 is opgestart;
   f. In 2024 is het bestemmingsplan voor de realisatie van 98 woningen op Park Rapijnen vastgesteld;
   g. Voor de uitbreidingslocatie Hofdijk -Lindeboomsweg, hebben we in het afgelopen jaar samen met de initiatiefnemer en zijn ontwikkelaar, de haalbaarheid van een woningbouwplan aan de westzijde van het plangebied onderzocht. Het plan omvat de realisatie van een woonzorggebouw en circa 38 grondgebonden woningen waarvan het merendeel geschikt is voor starters en een deel voor senioren. Het oostelijk deel van de uitbreidingslocatie Hofdijk-Lindeboomsweg wordt in een tweede fase uitgewerkt.
   h. Het Ouden Huis heeft in oktober de eerste schetsen voor de Van Damstraat aan omwonenden gepresenteerd. Het plan biedt ruimte voor circa 100 woningen, waarvan het merendeel geschikt is voor ouderen met of zonder een zorgvraag. Obliek zal een aantal woningen afnemen voor huisvesting van jongvolwassenen met een storing in het autistisch spectrum. Ook biedt het plan ruimte voor enkele studio’s voor jongeren die zich willen inzetten voor het welzijn van de ouderen. Dit alles doen zij in samenwerking met wooncorporatie Habion;
   i. Voor het project Burgemeester De Geusplein / De Vaart heeft de raad ingestemd met het structuurplan;
   j. In samenwerking met de grondeigenaar/initiatiefnemer is met input van de omgeving de haalbaarheid onderzocht van de realisatie van woningbouwplan op het huidige bedrijventerrein De Goederen/Snel aan de Laan van Overvliet. Het plan voorziet in de realisatie van een in het dorp passende woonwijk van circa 120 woningen in de diverse segmenten (waarvan tenminste 30% betaalbare koop/huur en 30% sociale huur).
2. In het Ontwerp Provinciaal Programma Wonen en Werken is ook de tweede fase van De Bleek, 250 woningen, opgenomen. De 40 modulaire woningen zijn toegevoegd aan fase 1.
3. Er is een start gemaakt met de actualisatie van de Woonvisie, die medio 2025 voor besluitvorming wordt aangeboden.
4. Het Huurteam Montfoort is opgericht. Het Huurteam Montfoort ondersteunt huurders in de gemeente wanneer ze te maken krijgen met problemen zoals veel te hoge huren, verkeerde servicekosten of intimidatie. Als gemeente zien we hier nu op toe en wanneer het noodzakelijk is kunnen

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

we handhaven. Dit volgt uit de in 2024 in werking getreden Wet betaalbare huur en als verbreding van eerder in werking getreden Wet goed verhuurderschap

5. We zijn aangesloten op de ontwikkeling van het project Rijnenburg en behartigen daar de Montfoortse belangen.
6. De Huisvestingsverordening regio Utrecht 2024 Montfoort en de bijbehorende nadere regels zijn vastgesteld. Daarmee is er nu, naast de sturing op de toewijzing van sociale huurwoningen aan reguliere en bijzondere doelgroepen, ook sturing op de toewijzing van betaalbare koopwoningen en woningen in de middenhuur. Ook is, binnen nieuwe wettelijke kaders, voorrang vastgelegd voor het met voorrang toewijzen van woningen in de sociale huur, middenhuur en betaalbare koop aan lokaal gebonden woningzoekenden. Daarnaast is er een 'vragers en dragers' experiment opgenomen voor de modulaire woningen in de Bleek.
7. Er is gestart met de pilot stikstof, waarmee helderheid is gecreëerd voor agrariërs. Gebiedsagenda opgezet voor het UPLG., er is een programmateam opgesteld voor de Regionale Stuurgroep West – Utrechtse Waarden. We hebben subsidie gekregen van de provincie voor ondersteuning voor zowel de pilot stikstof als de ondersteuning van het landelijk gebied in algemeenheid. En de verbinding met de landbouwsector is verstevigd.
8. We hebben met Stedin en een ontwikkelaar van zon-op-land een proces doorlopen om te komen tot realisatie van een hoogspanningsstation en zonneveld. We zijn gestart met een participatietraject inzake financiële participatie in (wind)energieprojecten.
9. De werkprocessen zijn aangepast aan de Omgevingswet. Dit is soepel verlopen.

## Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Om draagvlak te houden voor het verenigingsleven en voorzieningen, maar ook om een antwoord te bieden aan de grote vraag naar woningen, bouwen we 430 woningen voor 2030. De eisen en kwaliteiten zoals beschreven in het Woningbouwprogramma 2019-2030 en de aanpak vanuit wonen en zorg zijn hiervoor een belangrijke basis.
    a. In samenwerking met het stedenbouwkundig adviesbureau, de architecten en de ontwikkelaar is gewerkt aan het inrichtingsplan voor de buitenruimte en de ontwerpen van de woningen. Ten behoeve van de natuurvergunning zoeken we een alternatieve locatie voor de aanwezige heikikker;
    b. Voor de realisatie van de modulaire woningen zijn diverse discussies met college, raad en provincie gevoerd. Daarnaast is onderhandeld met de grondeigenaar en Cazas over de realisatie.
    c. In 2024 is het beeldkwaliteitsplan De Bleek vastgesteld, met randvoorwaarden voor de architectuur en de buitenruimte.
    d. Eén van de beroepsschriften tegen het bestemmingsplan 'De Bleek fase 1' is komen te vervallen. De bezwaarprocedure van de overige twee beroepsschriften is voorbereid.
    e. De voorbereidingen voor De Bleek fase 2 zijn in 2024 gestart met het opstellen van een intentieovereenkomst met BPD. Het stedenbouwkundige schetsontwerp is gereed. Met de provincie Utrecht is overeenstemming bereikt over het totale woningaantal.
    f. Voor de ontwikkeling van Park Rapijnen is het nodig dat VVL afstand doet van hun trainingsveld. Deze procedure, inclusief onderhandelingen, is in gang gezet.
    g. Voor de westzijde van het plangebied Hofdijk -Lindeboomsweg is in het afgelopen jaar een stedenbouwkundige visie opgesteld. Het plan is gepresenteerd tijdens een informatieavond. Het plan is daarna met behulp van de daar opgehaalde inbreng aangepast.
    h. In samenwerking met Het Oudenhuis en Obliek wordt gewerkt aan de haalbaarheid van de plannen voor de Van Damstraat. Habion zal deze woningen uiteindelijk realiseren.
    i. In 2024 is het ontwerp voor het nieuwe dorpshuis de Vaart in Linschoten verder uitgewerkt, in samenspraak met de belangrijkste, huidige gebruikers.
    j. De ruimtelijke analyse voor de Goederen/Snel uit dec 2023 is samen met grondeigenaar/initiatiefnemer uitgewerkt tot een breed geparticipeerde stedenbouwkundige visie. Na buurtgesprekken met de omwonenden gedurende het jaar is tijdens een informatieavond eind november met alle belangstellenden een maquette en schetsen van de stedenbouwkundige visie gedeeld. De stedenbouwkundige visie is daarna met behulp van de opgehaalde inbreng aangepast.

2. Voor de opname van (een deel van) uitbreidingslocatie Doeldijk, is eind 2024 een zienswijze op het ontwerp Provinciaal Programma Wonen en Werken ingediend. Hierin is de realisatie van het eerste deel, de woonzorgwoningen, opgenomen. De zienswijze is ondersteund met een brief van Woonzorg Nederland en de Rijnhoven.

VOOR WAARMERKING DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

3. Er is een start gemaakt met de actualisatie van de Woonvisie, die medio 2025 voor besluitvorming wordt aangeboden.
4. De Huisvestingsverordening regio Utrecht 2024 Montfoort en de bijbehorende nadere regels zijn vastgesteld. Daarmee is er nu, naast de sturing op de toewijzing van sociale huurwoningen aan reguliere en bijzondere doelgroepen, ook sturing op de toewijzing van betaalbare koopwoningen en woningen in de middenhuur. Ook is, binnen nieuwe wettelijke kaders, voorrang vastgelegd voor het met voorrang toewijzen van woningen in de sociale huur, middenhuur en betaalbare koop aan lokaal gebonden woningzoekenden. Daarnaast is er een 'vragers en dragers' experiment opgenomen voor de modulaire woningen in de Bleek.
5. We zijn aangesloten op de ontwikkeling Rijnenburg, leveren input op het Provinciaal Programma Wonen en Werken en behartigen de Montfoortse belangen via de U10 bestuurstafels.
6. Tenslotte is het Huurteam Montfoort ingesteld. Het Huurteam Montfoort ondersteunt huurders in de gemeente wanneer ze te maken krijgen met problemen zoals veel te hoge huren, verkeerde servicekosten of intimidatie. Als gemeente zien we hier nu op toe en wanneer het noodzakelijk is kunnen we handhaven. Dit volgt uit de in 2024 in werking getreden Wet betaalbare huur en als verbreding van eerder in werking getreden Wet goed verhuurderschap.
7. Er is gestart met de pilot stikstof, er is subsidie aangevraagd bij de provincie Utrecht, er zijn vele 'keukentafelgesprekken' met de agrariërs gevoerd en er zijn regionale bijeenkomsten georganiseerd.
8. We zoeken in het proces richting de RES herijking naar een gepaste gebalanceerde mix van opwek van energie in zowel zon als wind waarbij zowel de mogelijke lusten als lasten bij de afweging zullen worden betrokken. We behartigen de Montfoortse belangen in de provinciale Tussenbalans. We doorlopen een participatietraject om vorm te geven aan de wijze van financiële participatie in (wind)energieprojecten
9. We hebben de Uitvoerings- en Handhavingsstrategie 2024-2027 vastgesteld. Deze strategie beschrijft hoe Montfoort de uitvoerings- (Vergunningen) en handhavingstaken (Toezicht en Handhaving) op basis van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) uitvoert, en welke prioriteiten we hierbij stellen.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

## Verplichte beleidsindicatoren

| Indicator | Taakveld | Naam Indicator | Eenheid | Bron | Realisatie | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Montfoort | Nederland | Jaar |
| **12.** | 2. Verkeer en vervoer | Ziekenhuisopname na verkeersongeval met een motorvoertuig | % | CBS | vervallen | vervallen | |
| **13.** | 2. Verkeer en vervoer | Overige vervoersongevallen met een gewonde fietser | % | VeiligheidNL | vervallen | vervallen | |
| **14.** | 3. Economie | Functiemenging | % | LISA | 54 | 54,2 | 2023 |
| **15.** | 3. Economie | Bruto Gemeentelijk Product | Verhouding tussen verwacht en gemeten product | Atlas voor Gemeenten | vervallen | vervallen | |
| **16.** | 3. Economie | Vestigingen (van bedrijven) | Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar | CBS | 195,4 | 181,8 | 2023 |
| **33.** | 7. Volksgezondheid en Milieu | Omvang huishoudelijk restafval | Kg/inwoner | CBS | 162 | 152 | 2022 |
| **34.** | 7. Volksgezondheid en Milieu | Hernieuwbare elektriciteit | % | Rijkswaterstaat De Klimaatmonitor | 38,7 | 42 | 2022 |
| **35.** | 8. Vhrosv | Gemiddelde WOZ waarde | Duizend euro | CBS - StatLine | 455 | 379 | 2024 |
| **36.** | 8. Vhrosv | Nieuw gebouwde woningen | Aantal per 1.000 woningen | Basisregistratie adressen en gebouwen | 1,7 | 9,1 | 2023 |
| **37.** | 8. Vhrosv | Demografische druk | % | CBS | 78,9 | 70,4 | 2024 |
| **38.** | 8. Vhrosv | Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden | In Euro's | COELO | 1.118 | geen data | 2024 |
| **39.** | 8. Vhrosv | Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden | In Euro's | COELO | 1.272 | geen data | 2024 |

## Financieel overzicht

| Totaal programma Wonen en ruimte | Begroting 2024 | | Rekening 2024 | Verschil | voordeel - nadeel |
|---|---|---|---|---|---|
| | primair | na wijziging | | | |
| Totaal lasten | 9.825.399 | 11.523.072 | 10.915.523 | 607.549 | v |
| Totaal baten | 4.496.881 | 5.146.381 | 5.449.942 | 303.561 | v |
| **Saldo voor bestemming** | **5.328.518** | **6.376.691** | **5.465.581** | **911.110** | **v** |
| Toevoeging reserves | 523.989 | 923.989 | 923.989 | 0 | |
| Onttrekking reserves | 506.394 | 1.460.249 | 1.170.166 | -290.083 | n |
| **Saldo reserves** | **17.595** | **-536.260** | **-246.177** | **-290.083** | **n** |
| **Saldo na bestemming** | **5.346.113** | **5.840.431** | **5.219.404** | **621.027** | **v** |

## Toelichting verschillen

| Toelichting programma 3 Wonen en Ruimte | Verschil lasten | Verschil baten |
|---|---|---|
| | | |
| **Wegen, straten en pleinen:**<br>Er is een negatief verschil met name ontstaan door gestegen loon- en personeels-lasten. Voor salarissen wordt verwezen naar paragraaf Bedrijfsvoering. Dit levert een nadeel op van € 46.000. Daarnaast is er sprake van een overschrijding op ad-vies- en onderhoudskosten van circa € 25.000. Aan de andere kant vallen de kapi-taallasten lager uit door nog niet afgeronde investeringen voor circa € 26.000,-, Gesaldeerd genomen is er sprake van een totaal nadeel van € 69.000,-. | -69.000 | |
| **Openbare verlichting:**<br>De verwachte stijging op energielasten is lager uitgevallen, voor circa € 264.000 (zie VJR '23 en resultaatbestemming). Tevens is er een voordeel van € 80.000 op de | 364.000 | |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

| | | |
|---|---|---|
| afschrijvingslasten, omdat onderliggende investeringen later gekapitaliseerd worden dan gepland. Dit zijn incidentele voordelen. | | |
| **Circulaire economie:**<br>Dit betreft een voordeel door nog niet uitgegeven kosten ten behoeve van het Circulair actieprogramma Montfoort. Dit is éénmalig en er wordt voorgesteld dit budget over te hevelen naar 2025. | 52.000 | |
| **Openbaar groen:**<br>Het huidige onderhoudscontract 2023-2024 met de huidige contractant is in 2024 door beide partijen vrijwillig ontbonden. Door capaciteits- en personele problemen en de kwaliteit van de uitvoering kon de huidige contractant niet voldoen aan de gevraagde kwaliteit en werkplanning. Na de nieuwe aanbesteding zijn de werkelijke lasten hoger uitgevallen dan verwacht, circa € 84.000. Tevens is er voor circa € 100.000 meer uitgegeven aan loon, inhuur- en personeelslasten. Voor salarissen wordt verwezen naar paragraaf Bedrijfsvoering. | -184.000 | |
| **Riolering:**<br>Dit betreft een overschrijding door met name een hogere dotatie in de voorziening van € 115.000. Daarnaast zijn er zowel over- en onderschrijding op uitgaven. Voor het product riolering betekent dit dat het per saldo gelijk is.<br>**Baten:** Voor de ontvangen baten niet-woningen is, door een leegstandsonderzoek, meer ontvangen dan geraamd. Dit heeft een incidenteel voordeel opgeleverd. Deze wordt verrekend met de voorziening. | -117.000 | 117.000 |
| **Afvalverwijdering:** De lasten vallen iets lager uit door met name sterk gedaalde verwerkingskosten voor circa € 112.000 en door lagere personeelslasten, circa € 110.000. Voor salarissen wordt verwezen naar paragraaf Bedrijfsvoering. Daarnaast is er een overschrijding op uitgaven door met name een niet geraamde storting in de voorziening als gevolg van het resultaat afvalstoffenheffing 2024 ter hoogte van € 100.000. Gesaldeerd is er sprake van een voordeel van € 96.000.<br><br>**Baten:** Er is sprake van een nadeel door met name lagere opbrengsten uit leges. De opbrengst is achtergebleven door verleende ontheffingen, verminderingen en vernietigingen. Aan de andere kant zijn er meer bijdrage derden (€ 92.000,-) ontvangen dan geraamd, door hogere eindafrekeningen en vergoedingen op diverse afvalstromen. | 96.000 | -74.000<br><br>92.000 |
| **Milieubeheer**: Dit betreft een voordeel op een dekkingsstelpost ten behoeve van loon- en personeelslasten. Er zijn rijksmiddelen ontvangen, de zogeheten CDOKE subsidie (regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat – en energiebeleid), voor de uitvoering van de energietransitie. Deze middelen dienen ter dekking van de personeelslasten. Het deel van niet uitgegeven dekking/subsidie wordt gepositioneerd op de balans voor toekomstige werkzaamheden. | 166.000 | |
| **Bestemmingsplannen**: Er is voor circa € 10.000 meer uitgegeven aan loon, inhuur- en personeelslasten. Voor salarissen wordt verwezen naar paragraaf Bedrijfsvoering. Daarnaast zijn er ten behoeve van inzet van juridische expertise meer kosten gemaakt dan verwacht, een overschrijding van € 44.000 door derden uitgevoerde werkzaamheden. | -54.000 | |
| **Stads -en dorpsvernieuwing**: Door lagere kapitaallasten is een voordeel van € 80.000 ontstaan, omdat onderliggende investeringen later gekapitaliseerd worden dan gepland. | 80.000 | |
| **Energietransitie:** Dit betreft een voordeel door nog niet uitgegeven kosten voor het opstellen van het SoortenManagementPlan (SMP) ten bedrage van € 130.000, het Klimaatakkoord, en deels ingezette middelen SPUK LAI en Energiearmoede ter hoogte van € 370.000 ter dekking van personeelslasten (€ 166.000). Het restant bedraagt € 340.000. zie hiervoor de resultaatbestemming en de balans. Met het salderen van inkomsten worden de overige onderschrijdingen teruggebracht. | 340.000 | -86.000 |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

| | | |
|---|---|---|
| **Baten**: Er zijn meerder SPUKS (specifieke uitkeringen) ontvangen vanuit het Rijk, de Lokale Aanpak Isolatie en Energiearmoede. Deze middelen mogen besteed worden in de jaren 2024 t/m 2026. De restanten van deze budgetten worden via de balans overgeheveld naar 2025. | | |
| **Bouw – woning – welstandstoezicht:** Door personele wisselingen en vacatures zijn er extra personele en inhuurlasten gemaakt, € 295.000. Deze extra lasten worden deels gedekt door vacatureruimte. Voor salarissen wordt verwezen naar paragraaf Bedrijfsvoering. Per saldo bedraagt de overschrijding € 342.000. | -342.000 | |
| **Omgevingswet:** Deze lagere lasten worden veroorzaakt door niet uitgevoerde werkzaamheden voor de invoering van de Omgevingswet. In het verleden zijn middelen van het Rijk ontvangen om, onder andere, een Omgevingsplan op te stellen. Het realiseren van dit plan kost de nodige tijd en expertise. Dit restant van die middelen wordt daar voor ingezet, zie ook de resultaatbestemming. | 230.000 | |
| **Bouwleges:** Deze hogere ontvangsten zijn ontstaan doordat er voor enkele afgegeven omgevingsvergunningen hoge leges zijn ontvangen. Het gaat in deze om enkele lopende bouwprojecten. Dit voordeel is dan ook incidenteel. | | 156.000 |
| **De Bleek fase 2 flexwoningen**: Dit betreft een voordeel van € 152.000 door nog niet uitgevoerde werkzaamheden ten behoeve van het project, De Bleek fase 2 Flexwonen. De werkzaamheden zijn verlaat en krijgen een vervolg in 2025. Zie hiervoor ook de resultaatbestemming. | 152.000 | |
| **IJsselveld 20 en Van Rietlaan 19**: Eind 2024 zijn deze twee locaties aangekocht door de gemeente, voor de voortzetting van de opvang van Oekraïners. De overschrijding wordt veroorzaakt door kosten voor deze opvang, zoals onder andere de huur en inhuur van de projectleider. Deze kosten worden gedekt door de normvergoedingen van het Rijk, Hiervoor wordt verwezen naar de paragraaf Oekraïne. Het betreft dan ook een budgetneutrale post. | - 212.000 | |
| **Overige verschillen:** | -78.549 | 98.561 |
| **Totale afwijking voor mutaties reserves** | **€ 607.549** | **€ 303.561** |
| Mutaties reserves:<br>Er is minder uit de reserve onttrokken dan tevoren begroot door niet uitgevoerde werkzaamheden: zo is gedeeltelijk gestart met uitvoering van Plan van aanpak Windenergie, de Visie Stadspark en circulaire actieprogramma. Dit heeft tot lagere lasten geleid aan de exploitatiezijde, hetgeen betekende een lagere onttrekking uit de reserve. | | -290.083 |
| Totale afwijking na mutaties reserves | € 607.549 | € 13.478 |

(+ voordeel/- nadeel)

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

## Investeringen

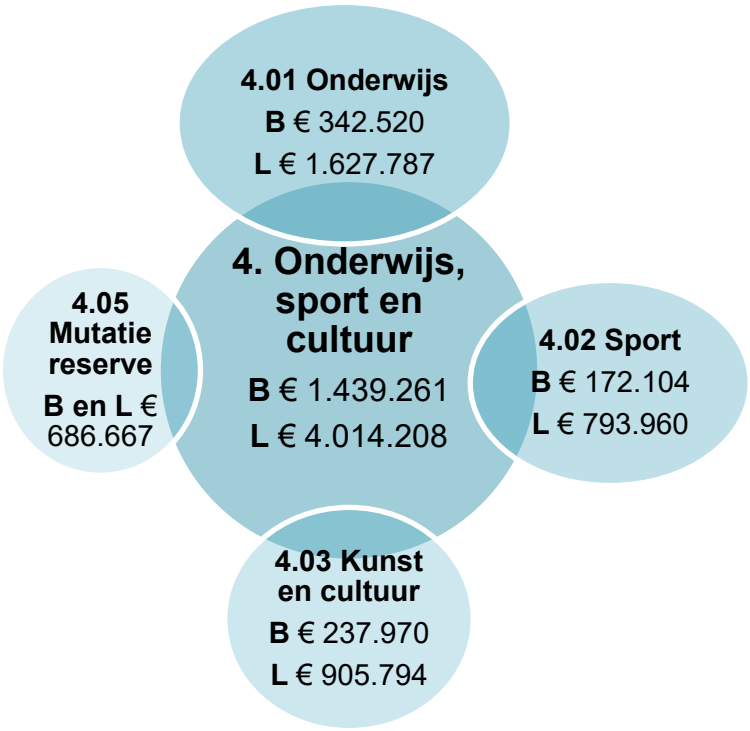
**Programma 3**

| Investering | Krediet bedrag | Vermeerdering t/m 2024 | Saldo | Status |
|---|---|---|---|---|
| Herstel oevers Lange Linschoten | 2.658.000 | 1.524.806 | 1.133.194 | Lopend |
| Starterslening SVn | 20.000 | - | 20.000 | Lopend |
| Vervanging openbare verlichting 10 jaar | 22.939 | 22.976 | -37 | Afsluiten |
| Vervanging openbare verlichting 20 jaar | 1.341.307 | 1.320.600 | 20.707 | Afsluiten |
| Vervanging openbare verlichting 30 jaar | 44.267 | 42.369 | 1.898 | Afsluiten |
| Vervanging openbare verlichting 40 jaar | 377.826 | 385.772 | -7.946 | Afsluiten |
| Herinrichting Hofstraat – Om 't Hof - Hofplein | 544.000 | 429.611 | 114.389 | Afsluiten |
| Park Rapijnen | 200.000 | 3.024 | 196.976 | Lopend |
| Burgemeester De Geusplein/De Vaart | 200.000 | 36.802 | 163.198 | Lopend |
| QR Fit- en beleefroute | 36.150 | - | - | Lopend |
| Speelplaatsen 1e tranche herinrichting | 435.000 | 347.125 | 87.875 | Afsluiten |
| Gemeentewerf verbouwing | 139.050 | 138.569 | 481 | Afsluiten |
| Gemeentewerf verbouwing technische installatie | 67.705 | 60.724 | 6.981 | Afsluiten |
| Gemeentewerf verbouwing verduurzaming | 97.734 | 98.347 | -613 | Afsluiten |
| Cattenbroekerdijk | 490.000 | 475.355 | 14.645 | Afsluiten |
| Achthoven-West | 465.000 | 407.598 | 57.402 | Afsluiten |
| Brug Laan van Rapijnen | 440.000 | 337.626 | 102.374 | Afsluiten |
| Graafbrug (Engherzandweg) | 397.500 | 25.350 | 372.150 | Lopend |
| Sporthal Hofland Duurzaam PV Panelen en zonneboiler | 193.120 | 95.040 | 98.080 | Afsluiten |
| Renovatie minigemalen fase 2 | 622.000 | 247.580 | 374.420 | Lopend |
| Parkeervakken Julianalaan | 267.600 | 76.998 | 190.602 | Lopend |
| Herinrichting Parklaan West | 368.000 | 367.922 | 78 | Afsluiten |
| Renovatie beschoeiing Vaartkade Zuidzijde | 62.498 | 70.667 | -8.169 | Afsluiten |
| Grafbrug-Schapenlaan | 62.000 | - | 62.000 | Lopend |
| Haardijk-Oudewater | 169.000 | - | 169.000 | Lopend |
| Riolering vervangen 2022 | 620.000 | 118.364 | 501.636 | Lopend |
| Electrische vuilnis ophaalwagen gemeentewerf | 55.000 | 49.645 | 5.355 | Lopend |
| Electrische kiepauto gemeentewerf | 55.000 | 54.240 | 760 | Lopend |
| Voorbereiding WBP Uitbreidingslocatie G. van Damstraat - overige | 100.000 | 9.908 | 109.908 | Lopend |
| LED verlichting hockeyaccomodties Mfrt | 40.000 | - | 40.000 | Lopend |
| Velden hockeyaccomodatie Montfoort | 466.667 | - | 466.667 | Lopend |
| (Aankoop grond) uitbreidingslocatie De Bleek Fase 2 | 735.000 | - | 735.000 | Lopend |
| Omgevingswerkzaamheden Kindcentrum | 420.000 | 138.659 | 281.341 | Lopend |
| IJsselveld 20 aankoop woonunits GO | 1.781.200 | - | 1.781.200 | Lopend |
| Herinrichting Milieustraat | 625.000 | - | 625.000 | Lopend |
| IJsselveld 20 omgevingswerkzaamheden | 651.000 | - | 651.000 | Lopend |
| Van Rietlaan 19 aankoop GOO (opstal) | 695.219 | 793.183 | -97.964 | Afsluiten |
| Van Rietlaan 19 aankoop GOO (grond) | 254.781 | 254.781 | - | Afsluiten |
| IJsselveld 20 (opstal) | 1 | 1 | - | Afsluiten |
| IJsselveld 20 (grond) | 2.158.999 | 2.159.963 | -964 | Afsluiten |
| Speelplaatsen 2de tranche herinrichting | 545.000 | 300.638 | 244.362 | Lopend |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

# Programma 4. Onderwijs, sport en cultuur

**Portefeuillehouder(s): C. van Dalen**




*) B = baten en L = lasten

## Verbonden en / of uitvoerende partijen

I. Scholen en schoolbesturen PO, VO en
II. Samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs (Passenderwijs, Berseba en De RUW) en de gemeenten in Utrecht Midden en West
III. Ferm Werk en gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Woerden en Oudewater (Jongen in Participatie)
IV. Regionaal Bureau Leerplicht Utrecht Noordwest (RBL)/; Doorstroompunt (voormalig RMC)
V. Sociaal Team (SWOM)
VI. Jeugdteam (Stichting De Thuisbasis)
VII. Bibliotheek Het Groene Hart
VIII. Coöperatie Groene Hart Vitaal; Montfoort Vitaal
IX. Kinderopvangorganisaties (kinderdagopvang, voorschoolse educatie, peuteropvang en buitenschoolse opvang)
X. Regiotaxi Utrecht
XI. GGD regio Utrecht
XII. Lokale sport- en culturele verenigingen
XIII. Jeugdfonds Sport en Cultuur
XIV. Stichting Hugo Kotestein
XV. Stichting Leergeld Groene Hart
XVI. Stichting MooiSticht
XVII. Coöperatie Montfoort-Linschoten Gezond
XVIII. Stuurgroep IPVA Brede SPUK Montfoort
XIX. Regiegroep Actief Montfoort

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

# Programmaonderdeel 4.01 Onderwijs

## Wat wilden we bereiken?

1. De jeugd ontwikkelt zich optimaal naar hun talenten en hun leerweg is zo ononderbroken mogelijk. Dreigende voortijdige schooluitval wordt vroegtijdig gesignaleerd en hulp is laagdrempelig beschikbaar.
2. Onderwijs- en kinderopvangvoorzieningen zijn bereikbaar en toegankelijk voor alle kinderen en we zorgen voor goede en voldoende huisvesting voor onderwijs.
3. Alle kinderen hebben toegang tot goede opvang. Peuters met een mogelijke (taal)achterstand worden goed voorbereid op de basisschool en we zorgen dat kleuters zonder achterstand naar groep 3 kunnen. Basisonderwijs sluit aan op voor- en vroegschoolse educatie (vve) programma's.
4. Om meer gelijke kansen voor kinderen te bieden, ondersteunen we richting startkwalificatie, duurzame zelfredzaamheid en participatie aan jongeren in een meer kwetsbare positie door het bieden van vormen van onderwijs en/of vormen van werk (verbeteren aansluiting onderwijs-arbeidsmarkt).

## Wat hebben we bereikt?

1. Het bestaande beleid en de uitvoering ervan heeft ook het afgelopen jaar ervoor gezorgd dat de Montfoortse en Linschotense leerlingen een plek hebben kunnen vinden op de basisscholen. Voor nieuwkomers maakt gemeente Montfoort gebruik van de taalschool in Oudewater.
2. In 2024 is het Kindcentrum geopend. Daarin zijn drie basisscholen, kinderdagopvang, buitenschoolse opvang en voor- en vroegschoolse educatie gevestigd. Er is voldoende huisvesting voor het onderwijs in de gemeente Montfoort.
3. Voor- en vroegschoolse educatie wordt verzorgd door de kinderopvangorgansiatie in het Kindcentrum in Montfoort.
4. Ook in 2024 heeft het project JIP (Jongeren in Participatie) bij Ferm Werk gefunctioneerd. Bovenop de reguliere dienstverlening en in samenwerking met het RBL/Doorstroompunt is een aantal jongeren met extra begeleid richting werk of onderwijs

## Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. We monitoren, actualiseren en als het wenselijk is verbeteren bestaande afspraken met lokale en regionale instellingen en overheden.
2. We hebben voor – en vroegschoolse educatie aangeboden voor kinderen die dit nodig hebben. De JGZ (consultatiebureau) beoordeelt of peuters hiervoor in aanmerking komen aan de hand van door de gemeente vastgestelde doelgroep criteria.
3. Het aanbieden van peuteropvangtoeslag voor peuters waarvan de ouders niet in aanmerking komen voor kinderopvangtoeslag. De toeslag wordt door de kinderopvanginstelling direct verrekend, zodat ouders het niet voor hoeven te schieten.
4. We werken actief mee aan initiatieven om jongeren naar een startkwalificatie en duurzaam werk of begeleide arbeidsparticipatie te begeleiden. Ook gaan we door met het taalonderwijs voor vluchtelingenkinderen en ontheemden die in de gemeente Montfoort verblijven. En we participeren in 'VMBO on stage' en zijn betrokken in de REA, RBL en de regionale ambities om onderwijs en jeugdhulp en jeugdzorg beter met elkaar te verbinden.
   En er is een pilot verbetering bewegingsonderwijs in het primair onderwijs gestart door SBLM van vakdocenten met gebruikmaking van vitaliteitsmiddelen.

# Programmaonderdeel 4.02 Sport

## Wat wilden we bereiken?

1. Sport meer integraal benaderen samen met volksgezondheid en preventie. En meer(sportieve) activiteiten ontwikkelen met als doel stimuleren van beweging, voorkomen van ongezond gedrag en verminderen van instroom sociale domein.
2. Duidelijke afspraken hebben over gebruik van buitensportaccommodaties en de bijdrage daarin van zelfwerkzaamheid voor de verenigingen.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

### Wat hebben we bereikt?

1. We hebben door middel van het Vitaliteitsakkoord III en het Integraal Plan Van Aanpak Brede SPUK integraal gewerkt aan preventie. Verschillende onderdelen zoals sport, zorg en sociaal domein komen hierin samen. Dit is gebeurd in samenwerking met een regiegroep en een stuurgroep, bestaande uit vertegenwoordigers uit onderwijs, zorg-, sport-, en sociaal domein. Ook zijn er door combinatiefunctionarissen en sportaanbieders veel activiteiten georganiseerd, waarin sport als middel en als doel voor preventie is gebruikt. Ook hierin is de combinatie met bijvoorbeeld het zorg- en sociaal domein veel gemaakt.
2. Het Buitensportaccommodatiebeleid is vastgesteld door de gemeenteraad en er zijn overeenkomsten opgesteld met verschillende buitensportverenigingen.

### Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. a) We hebben het geactualiseerde Vitaliteitsakkoord III uitgevoerd. Met de gelden die we ontvangen vanuit de landelijke sport- en preventieakkoorden wordt samen met 'het veld' overeenkomstig de voorwaarden van het Rijk uitvoering gegeven aan het Vitaliteitsakkoord. Hierin is ook een afsprakenlijst met maatschappelijke partners over de onderwerpen, sport, bewegen, volksgezondheid, preventie en inzet buurtsportcoach opgenomen.
   b) We hebben gewerkt aan de uitvoering van het Integraal Plan Van Aanpak Brede SPUK. Op alle 15 thema's uit de regeling is inzet gepleegd en voortgang geboekt.
2. We hebben de uitgangspunten voor het gebruik van de buitensportaccommodaties uitgewerkt en vastgesteld. Op basis van deze uitgangspunten zijn nieuwe overeenkomsten met verenigingen en stichtingen opgesteld en zorgen we ervoor dat er een meerjarenplanning voor het grootonderhoud wordt gebruik.

## Programmaonderdeel 4.03 Kunst, cultuur (en erfgoed)

### Wat wilden we bereiken?

1. Een Huis van Ervaring als een laagdrempelige en vrij toegankelijke plek in de kernen Linschoten en Montfoort om te leren, kennis te delen, te ontmoeten en te ontwikkelen.
2. Een nieuwe locatie voor de scouting.
3. Cultuurhistorische waarden en waardevolle gebouwen en terreinen blijven behouden voor de toekomst.

### Wat hebben we bereikt?

1. In zowel Linschoten en Montfoort is weer een fysieke bibliotheek gevestigd.
2. Het is niet gelukt een haalbaar en realistisch plan te ontwikkelen om voor Scouting Montfoort een nieuwe accommodatie te bouwen op de locatie aan het Klaverpad. Wel worden nu andere mogelijkheden verkend om Scouting Montfoort een goed onderkomen te bieden, waarbij nieuwbouw op een andere locatie nog niet wordt uitgesloten.
3. Begin maart is er tijdens werkzaamheden aan de beschoeiing van de Korte Linschoten een zwaard gevonden. Dit zwaard is na melding door de aannemer overgebracht naar Archeometaal voor conservering. Het zwaard is gedateerd op de tweede helft van de middeleeuwen. Het zwaard is van het type Frankische / Vikingzwaard en heeft aan beide kanten prachtige incrustaties. Net voor Open Monumentendag is het zwaard gepresenteerd en was op Open Monumentendag te zien op Landgoed Linschoten. Dit leverde ruim 25.000 bezoekers op voor het Landgoed en veel publiciteit. Het zwaard is eigendom van gemeente Montfoort (opdrachtgever werkzaamheden) en het Landgoed Linschoten (eigendom van de grond waar het zwaard is gevonden). Gezamenlijk is besloten om het zwaard over te dragen aan een museum, met voorkeur voor het Rijksmuseum voor Oudheden in Leiden. Op deze manier komt het zwaard beschikbaar voor onderzoek, zal het publiek toegankelijk zijn en kan er goed voor worden gezorgd. Gesprekken met het museum zijn gaande.

   Door Vestigia wordt momenteel een actualisatie uitgevoerd van het archeologiebeleid. Door nieuwe inzichten en werkwijzen kunnen hiermee mogelijke archeologische vondsten in de bodem worden gewaarborgd. Daarnaast is het brugwachtershuisje aan de sluis bij de Hollandsche IJssel in 2024 gerestaureerd, en teruggeplaatst. Afsluitend zijn historische fotoborden geplaatst in zowel Montfoort als Linschoten.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

## Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. In beide kernen is de bibliotheek opnieuw geopend.
2. In nauwe samenwerking met Scouting Montfoort zijn alle mogelijkheden onderzocht om te komen tot nieuwbouw op de locatie Klaverpad. Dit blijkt financieel niet haalbaar en realistisch te zijn.
3. We blijven gemeentelijke monumenten aanwijzen, advies vragen bij de commissie Ruimtelijke Kwaliteit en de lokale stichtingen betrekken bij elementen die de cultuurhistorie raken.

## Verplichte beleidsindicatoren

| Indicator | Taakveld | Naam Indicator | Eenheid | Bron | Realisatie | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Montfoort | Nederland | Jaar |
| **17.** | 4. Onderwijs | Absoluut verzuim | Aantal per 1.000 leerlingen | Ingrado | 0,0 | 4,2 | 2022 |
| **18.** | 4. Onderwijs | Relatief verzuim | Aantal per 1.000 leerlingen | Ingrado | 14 | 27 | 2023 |
| **19.** | 4. Onderwijs | Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers) | % deelnemers aan het VO en MBO onderwijs | DUO | 1,2 | 2,4 | 2023 |
| **20.** | 5. Sport, cultuur en recreatie | Niet sporters | % | RIVM | 43,9 | 46,4 | 2022 |

## Financieel overzicht

| Totaal programma Onderwijs, sport en cultuur | Begroting 2024 | | Rekening 2024 | Verschil | voordeel - nadeel |
|---|---|---|---|---|---|
| | primair | na wijziging | | | |
| Totaal lasten | 2.733.190 | 3.591.358 | 3.327.541 | 263.817 | v |
| Totaal baten | 713.601 | 1.196.642 | 752.594 | -444.048 | n |
| **Saldo voor bestemming** | **2.019.589** | **2.394.716** | **2.574.947** | **-180.231** | n |
| Toevoeging reserves | 0 | 686.667 | 686.667 | 0 | n |
| Onttrekking reserves | 0 | 686.667 | 686.667 | 0 | n |
| **Saldo reserves** | **0** | **0** | **0** | **0** | n |
| **Saldo na bestemming** | **2.019.589** | **2.394.716** | **2.574.947** | **(180.231)** | n |

## Toelichting verschillen

| Toelichting programma 4 Onderwijs, sport en cultuur | Verschil lasten | Verschil baten |
|---|---|---|
| **Kindcentrum:** Het betreft hier de lasten voor belastingen, verzekeringen en exploitatiekosten van Het Kindcentrum van in totaal € 38.600. Deze lasten waren niet geraamd. Daarnaast zijn er incidentele lasten voor de belettering van het gebouw, maar deze lasten zijn doorbelast naar de gebruikers. En overige lasten van circa € 29.000. De baten voor de huur en de vergoeding voor de nutskosten zijn wel geraamd en ook daadwerkelijk ontvangen. | -67.000 | |
| **Lokaal onderwijsbeleid:** Dit betreft de lasten voor de specifieke uitkering Middelen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen (zogenaamde NPO middelen). Deze middelen zijn niet volledig besteed in 2024 en mogen tot het einde van het schooljaar 2024/2025 worden ingezet. Dit betekent ook een onderschrijding aan de batenkant; per saldo dus een budgettair neutraal effect en heeft geen invloed op het saldo van de jaarrekening 2024. | 146.000 | -146.000 |
| **Kinderopvang (VVE):** In 2024 zijn er minder lasten gemaakt voor de specifieke uitkering Onderwijsachterstandenbeleid (zie ook de batenkant). Dit betekent een voordeel van € 76.500 aan de lastenkant en een nadeel aan de batenkant. Per saldo gaat het hier dus om een budgettair neutrale afwijking en heeft het geen effect op het saldo van de jaarrekening 2024. | 76.500 | -76.500 |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

| | | |
|---|---|---|
| **Openbaar bibliotheekwerk**: Er is een nadeel van € 61.600. Deze wordt veroorzaakt door een naheffing van de belastingdienst voor de afrekening van de BTW voor de bibliotheek. De verwachting is dat een deel van deze lasten mogelijk gecompenseerd worden in 2025. Daarnaast is er een onderschrijding van € 154.200. Dit komt door lagere lasten voor de specifieke uitkering Bibliotheekvernieuwing. Deze middelen mogen in 2025 worden besteed. Dit betekent ook lagere baten, dus per saldo een budgettair neutrale mutatie. | 62.000 | |
| **Openbaar bibliotheekwerk :** In 2024 zijn er minder lasten gemaakt voor de specifieke uitkering Bibliotheekvernieuwing (zie ook de lastenkant). Dit betekent een nadeel van € 154.200 aan de batenkant en een voordeel aan de lastenkant. Per saldo gaat het hier dus om een budgettair neutrale afwijking en heeft het geen effect op het saldo van de jaarrekening 2024. | | -154.000 |
| **Overige verschillen** (inclusief afrondingsverschillen): | 32.683 | 67.548 |
| **Totale afwijking voor mutaties reserves** | **€ 263.817** | **-€ 444.048** |
| Mutaties reserves: niet van toepassing | | |
| Totale afwijking na mutaties reserves | € 263.817 | -€ 444.048 |

(+ voordeel/- nadeel)

## Investeringen

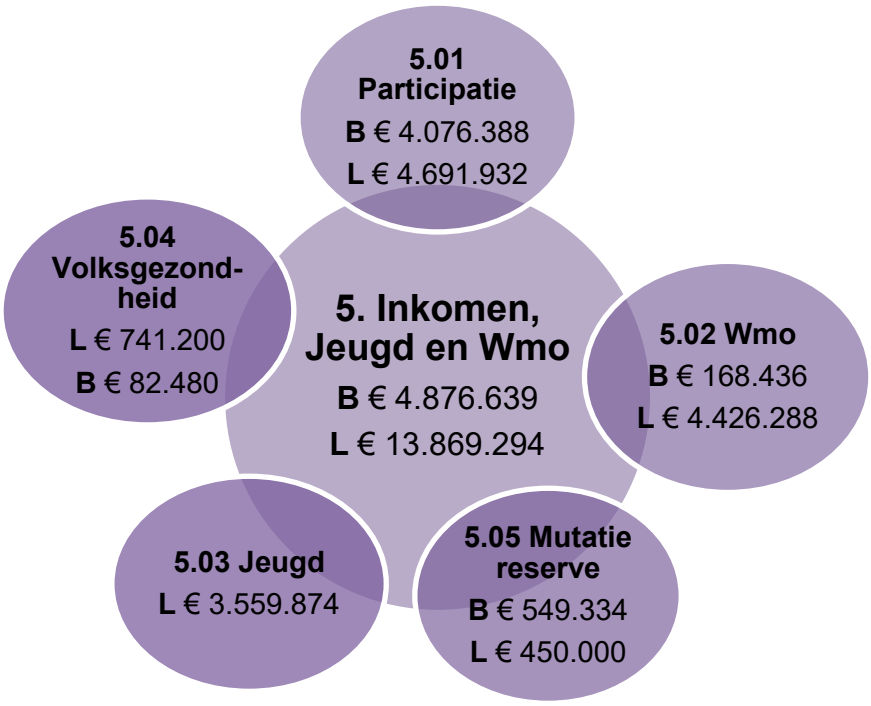
**Programma 4**

| Investering | Krediet bedrag | Vermeerdering t/m 2024 | Saldo | Status |
|---|---|---|---|---|
| Opstal scouting | 345.000 | 71.928 | 273.072 | Lopend |
| Scholencomplex c.a. | 12.615.000 | 12.616.572 | -1.572 | Afsluiten |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

# Programma 5. Inkomen, Jeugd en Wmo

**Portefeuillehouder(s): A.P.M. van de Poll en C. van Dalen**




*) B = baten en L = lasten

## Verbonden en / of uitvoerende partijen

I. Ferm Werk
II. Budgetiek (schuldhulpverlening)
III. SWOM (Sociaal team en welzijnsteam)
IV. Stichting de Thuisbasis (Jeugdteam)
V. GGD - regio Utrecht
VI. Regionaal Bureau Leerplicht Utrecht Noordwest/ Doorstroompunt (voormalig RMC,Regionale Meld- en Coördinatiefunctie, voortijdig schoolverlaters)
VII. Samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs en de schoolbesturen PO, VO en MBO
VIII. Inkoop en Monitoring Utrecht West (inkoop en contractbeheer Wmo en jeugdhulpaanbieders)
IX. Regiotaxi Utrecht
X. Vluchtelingenwerk Montfoort en Linschoten
XI. Woningcorporatie Cazas Wonen en Woningcorporatie Woonzorg Nederland
XII. Coöperatie Groene Hart Vitaal; Montfoort Vitaal
XIII. Bibliotheek Het Groene Hart
XIV. Coöperatie Montfoort-Linschoten Gezond
XV. SchuldhulpMaatje Montfoort-Linschoten
XVI. RegiozorgNU
XVII. Stuurgroep IPVA Brede SPUK Montfoort
XVIII. Regiegroep Actief Montfoort

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

# Programmaonderdeel 5.01 Participatie

## Wat wilden we bereiken?

1. De zorgvraag van de inwoner is leidend en de regelgeving binnen het sociaal domein is dienend.
2. Duurzame zelfredzaamheid en maatschappelijke participatie voor alle inwoners (bestaanszekerheid).
3. Ook mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt doen mee.
4. Voorkomen van problematische schulden bij inwoners.
5. De toegang en communicatie met de uitvoerende instellingen is helder en op maat. Ze werken allen vanuit het principe van de omgekeerde toets.

## Wat hebben we bereikt?

1. Bij onze samenwerkingspartners is onze visie inmiddels bekend en grotendeels leidend in het handelen.
2. In toenemende mate is bij onze partners bekend welke regelingen er bestaan om de zelfredzaamheid en bestaanszekerheid te bevorderen.
3. In het DoeMeeHuis worden in samenwerking met Ferm Werk mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt geactiveerd.
4. Er is in 2024 afscheid genomen van de landelijk opererende schuldhulpverlener en overgegaan op een nieuwe Montfoortse schuldhulpverlener.
5. Het werken voor de Montfoortse en Linschotense inwoners volgens de omgekeerde toets is bekend bij onze uitvoeringspartners.

## Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Werken vanuit de bedoeling en het blijven stimuleren van het toepassen van de omgekeerde toets.
2. De ondersteuning die wij en onze partners inzetten is gericht op het duurzaam vergroten van de zelfredzaamheid en participatie. Hiervoor richten we ons zoveel mogelijk op het oplossen van de oorzaak van de ondersteuningsvraag.
3. We hebben extra aandacht voor mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Er zijn afspraken met de SWOM (DoeMeeHuis) en Ferm Werk gemaakt over de activering en begeleiding van mensen met afstand tot de arbeidsmarkt. Daarnaast heeft de gemeente twee werkplekken gerealiseerd voor mensen met een mindere kans op regulier werk en is een pilot in onze gemeente gestart om statushouders te koppelen aan bedrijven en maatschappelijke instellingen in Montfoort en Linschoten.
4. In 2024 is overgegaan van een grote landelijk werkend schuldhulpverlenersbedrijf naar een lokale schuldhulpverlener en is de wettelijke taak van vroegsignalering volledig geïmplementeerd. Er is een start gemaakt met de invoering van de Groene Hart Pas in de plaats van de Declaratieregeling. Ook zijn beleidsregels bijzondere bijstand aangepast; er is nu meer maatwerk mogelijk.
5. In de contacten met uitvoerende instellingen blijven we de omgekeerde toets uitdragen.

# Programmaonderdeel 5.02 Wmo

## Wat wilden we bereiken?

1. De zorgvraag van de inwoner is leidend en de regelgeving binnen het sociaal domein is dienend.
2. Integrale dienstverlening binnen het sociaal domein.
3. Een passende opvang voor onze kwetsbare inwoners.
4. Meer eigen regie door de inwoners van gemeente Montfoort.
5. Een verdere transformatie van maatwerkvoorzieningen naar algemene voorzieningen.
6. Een goede aansluiting van de woon/zorg behoefte bij het beschikbare woningaanbod.
7. Thuiswonende inwoners met geheugenproblematiek of die verward zijn in een vroeg stadium ondersteuning bieden.
8. Meer doelgebonden opdrachtverstrekking aan SWOM.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

### Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Werken vanuit de bedoeling en het bij onze partners blijven stimuleren van de omgekeerde toets.
2. Het in 2023 vastgestelde integrale beleidsplan sociale domein is bij alle partners bekend.
3. Met de SWOM zijn heldere afspraken gemaakt over de activiteiten die zij met de jaarlijkse subsidie doen in onder andere het DoeMeeHuis en de ontmoetingsruimte voor inwoners met beginnende geheugenproblematiek.
4. De inwoner wordt bij de hulpvraag zoveel mogelijk gestimuleerd eigen regie te houden en gebruik te maken van voorliggende voorzieningen.
5. De met de SWOM overeengekomen modules bieden voldoende handvatten om de laagdrempelige voorzieningen zo optimaal mogelijk in te zetten voor onze inwoners.
6. Er vinden regelmatig en meer intensief dan voorheen gesprekken plaats met woningcorporaties over de realisering van woonvoorzieningen voor zorgdoelgroepen.
7. De module ontmoetingshuis voor inwoners met beginnende geheugenproblematiek en het gemeentelijke beleid daarvoor is in het voorjaar van 2024 vastgesteld in de gemeenteraad.
8. In het najaar is een samenwerkingsovereenkomst met de SWOM vastgesteld. Daarbij zijn ook modules vastgesteld waarbij per onderdeel wordt gekaderd welke middelen voor welke doelen worden ingezet.

## Programmaonderdeel 5.03 Jeugd

### Wat wilden we bereiken?

1. De zorgvraag van de inwoner is leidend en de regelgeving binnen het sociaal domein is dienend.
2. Integrale dienstverlening binnen het sociaal domein.
3. Transformatie van jeugdzorg “van bos naar buurt” (kinderen/ jeugdigen in of in de buurt van de huidige gemeente opvangen in plaats van in afgelegen jeugdzorginstellingen).
4. Meer eigen regie door de inwoners van Montfoort en Linschoten en aansluiten bij de leefwereld van het gezin.
5. Een integrale aanpak.
6. Goede kwaliteit van zorg.
7. Meer grip krijgen op verwijzingen.
8. De welzijnsorganisatie aantrekkelijk en bereikbaar maken voor onze jongeren.
9. Meer gelijke kansen voor jongeren.

### Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Onze partners en wijzelf werken vanuit de bedoeling; we blijven in de contacten met onze partners de praktijk van de omgekeerde toets stimuleren.
2. Het in 2023 vastgestelde integrale beleidsplan sociale domein is bij alle partners bekend. Uitvoeringsbeleid, advisering en beslissingen worden hierop gebaseerd.
3. Er wordt in Utrecht West samengewerkt om jongeren zoveel mogelijk in de eigen regio of gemeente op te kunnen vangen.
4. Bij een hulp of ondersteuningsvraag worden ouders en jongere handvatten aangereikt die zoveel mogelijk aansluiten bij de eigen leefwereld en behoefte.
5. Brede vraagverheldering en afstemming met betrokken partijen (o.a. huisarts, school, andere hulpverleners) bij gezinsplan wordt toegepast. Bij een domeinoverstijgende zorgvraag wordt deelgenomen aan 3D-initiatieven met partijen uit verschillende domeinen (jeugd, WMO en participatie)..Daarnaast zijn we voor de versterking van gezinnen of personen met een hulpvraag gestart met ‘samen opvoeden, samen opgroeien’.
6. Bij een ingezet zorgtraject wordt regelmatig met de zorgaanbieder en klant beoordeeld of de ingezette zorg nog past bij de zorgvraag en of de ingezette zorg het gewenste effect heeft. Daarnaast is de controle op de kwaliteitseisen van de aanbieders verscherpt, zoals aangegeven in de inkoopdocumenten.
7. De contacten tussen het Jeugdteam met de plaatselijke huisartsen zijn zo dat er bijna geen directe verwijzingen plaatsvinden naar specialistische zorg ergens anders zonder afstemming met het jeugdteam.
8. De SWOM richt zich meer op voor jongeren voorliggende voorzieningen. Deze ontwikkeling moet zo vorm krijgen dat welzijnsactiviteiten jongeren aanspreken, zodat ook zij toegang hebben tot laagdrempelige activiteiten om mee te kunnen doen in onze gemeente.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

9. Er wordt zoveel mogelijk zodanige passende jeugdhulp ingezet dat de problematiek bij jongeren zoveel mogelijk wordt teruggebracht tot het niveau dat zij zich kunnen ontwikkelen als hun leeftijdgenoten.

# Programmaonderdeel 5.04 Volksgezondheid

## Wat wilden we bereiken?

1. Blijvend monitoren van de vaccinatiebereidheid van onze inwoners.
2. Lokaal preventie akkoord uitvoeren in samenhang met het lokaal sportakkoord (Vitaliteitsakkoord III).
3. Zo gezond mogelijke inwoners van onze gemeente.
4. Buurtsportcoachactiviteiten nog beter laten aansluiten op het sociaal domein.
5. Gezonde inrichting van de bebouwde omgeving.
6. Onze inwoners duidelijkheid geven in het geval van extreme weerssituaties en/of infectieziekten.
7. Volksgezondheid meer integraal benaderen samen met sport en preventie.
8. Komen tot een gecoördineerde regionale aanpak op overstijgende gezondheidsthema's.
9. Het aanpakken van laaggeletterdheid

## Wat hebben we bereikt?

1. De vaccinatiegraad wordt voortdurend gemonitord.
2. Zie ook programma 4 onderdeel sport.
3. De samenwerking met en tussen partners uit sport-, sociaal- en zorgdomein is geïntensiveerd. Er wordt gestructureerd samengewerkt aan de gezondheid van onze inwoners.
4. De activiteiten van de combinatiefunctionarissen zijn in toenemende mate afgestemd met partijen uit het sociaal domein. Verschillende activiteiten zijn gezamenlijk georganiseerd.
5. Bij ruimtelijke ontwikkelingen wordt het sociale domein betrokken.
6. Gezondheid is structureel een thema in nieuwbouwprojecten en herontwikkeling. Er zijn op verschillende plekken in de gemeente uitingen van de Rookvrije Generatie zichtbaar. De twee watertappunten zijn een seizoen open geweest. De QR Fit- en Beleefroutes zijn geopend en uitgebreid met nieuwe speelplekken. Inwoners en lokale organisaties zijn geïnformeerd over het lokaal hitteplan en acties die hiermee te maken hebben.
7. Er zijn verschillende activiteiten georganiseerd en ondersteund met het Vitaliteitsakkoord en het IPVA Brede SPUK. Sport, gezondheid en preventie zijn hierin kernonderdelen.
8. Er zijn verschillende (regionale) ketenaanpakken gerealiseerd.

## Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Informatie verstrekken, voorlichten en opzetten van sturing naar gedragsverandering. Hiervoor werken we samen met de GGDrU.
2. Zie ook programma 4 onderdeel sport.
3. Intensiveren van de samenwerking met de GGD en nog meer gebruik maken van de aanwezige expertise. Uitvoering van het Vitaliteitsakkoord en meer aandacht voor preventie.
4. De buurtsportcoach meer betrekken bij de maatschappelijke opgave in het sociaal domein. Meer samen optrekken met regiegroep Actief Montfoort.
5. Gezondheid is opgenomen als thema in nieuwbouwprojecten en herontwikkeling. Verschillende initiatieven voor een beweegvriendelijke omgeving worden ondersteund.
6. Opstellen van, en uitwerking geven aan een communicatieplan in dergelijke gevallen, zoals een lokaal hitteplan.
7. Gezondheid, sport en preventie vormen integrale onderdelen van verschillende beleidsstukken. Zo is er gewerkt aan de uitvoering van het IPVA Brede SPUK en het Vitaliteitsakkoord.
8. Samenwerken met partijen zoals buurgemeenten, GGDrU, verzekeraars en uitvoerders uit zorg- en sociaal domein. Waar mogelijk uitvoering geven aan het IZA en het GALA.
9. Het opzetten en integreren van meerdere welzijnsonderdelen zoals taalondersteuning, internet-vaardigheid, cursussen over gezondheid en welzijn in de bibliotheek.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

## Verplichte beleidsindicatoren

| Indicator | Taakveld | Naam Indicator | Eenheid | Bron | Realisatie | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Montfoort | Nederland | Jaar |
| **21.** | 6. Sociaal domein | Banen | Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar | LISA | 779,3 | 836,6 | 2023 |
| **22.** | 6. Sociaal domein | Jongeren met een delict voor de rechter | % 12 t/m 21 jarigen | Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel | 1 | 1 | 2023 |
| **23.** | 6. Sociaal domein | Kinderen in armoede (uitkeringsgezin) | % kinderen tot 18 jaar | Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel | 3 | 6 | 2023 |
| **24.** | 6. Sociaal domein | Netto arbeidsparticipatie | % van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking | CBS | 77,6 | 73,2 | 2024 |
| **25.** | 6. Sociaal domein | Achterstandsleerlingen | % 4 t/m 12 jarigen | Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel | vervallen | vervallen | |
| **26.** | 6. Sociaal domein | Werkloze jongeren | % 16 t/m 22 jarigen | Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel | 1 | 2 | 2023 |
| **27.** | 6. Sociaal domein | Personen met een bijstandsuitkering | Aantal per 10.000 inwoners | CBS | 117,3 | 343,6 | 2024 |
| **28.** | 6. Sociaal domein | Lopende re-integratievoorzieningen | Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar | CBS | 161 | 203,1 | 2024 |
| **29.** | 6. Sociaal domein | Jongeren met jeugdhulp | % van alle jongeren tot 18 jaar | CBS | 7,9 | 11,5 | 2024 |
| **30.** | 6. Sociaal domein | Jongeren met jeugdbescherming | % van alle jongeren tot 18 jaar | CBS | 0,4 | 0,9 | 2024 |
| **31.** | 6. Sociaal domein | Jongeren met jeugdreclassering | % van alle jongeren van 12 tot 23 jaar | CBS | nb | 0,3 | 2024 |
| **32.** | 6. Sociaal domein | Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo | Aantal per 10.000 inwoners | GMSD | 420 | 700 | 2023 |

## Financieel overzicht

| Totaal programma Inkomen, jeugd en Wmo | Begroting 2024 | | Rekening 2024 | Verschil | voordeel - nadeel |
|---|---|---|---|---|---|
| | primair | na wijziging | | | |
| Totaal lasten | 12.780.933 | 14.374.528 | 13.419.294 | 955.234 | v |
| Totaal baten | 1.936.515 | 3.772.694 | 4.327.305 | 554.611 | v |
| **Saldo voor bestemming** | **10.844.418** | **10.601.834** | **9.091.989** | **1.509.845** | **v** |
| Toevoeging reserves | 0 | 450.000 | 450.000 | 0 | |
| Onttrekking reserves | 0 | 699.273 | 549.334 | -149.939 | n |
| **Saldo reserves** | **0** | **-249.273** | **-99.334** | **-149.939** | **n** |
| **Saldo na bestemming** | **10.844.418** | **10.352.561** | **8.992.655** | **1.359.906** | **v** |

## Toelichting verschillen

| Toelichting programma 5 Inkomen, jeugd en wmo | Verschil lasten | Verschil baten |
|---|---|---|
| **Algemeen samenkracht:** Dit betreft enerzijds meerkosten voor de opvang van de ontheemden. Deze lasten worden gedekt door de specifieke uitkering Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne (zie ook batenkant). Daarnaast zijn hier de lasten voor de Brede SPUK sociale basis verantwoord. Ook deze lasten worden door de betreffende specifieke uitkering gedekt. De totale overschrijding van € 80.500 heeft dus geen effect op het saldo. | -80.000 | 358.000 |

VOOR WAARMERKINGS DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

| | | |
|---|---|---|
| **Inburgering:** In 2024 zijn er minder lasten dan geraamd voor inburgering gemaakt. Dit betekent een incidenteel voordeel van € 57.900 aan de lastenkant en een nadeel aan de batenkant (specifieke uitkering inburgering). Per saldo budgettair neutraal. Daarnaast zijn de lasten van Vluchtelingenwerk eveneens ten laste van de specifieke uitkering Inburgering gebracht. Dit betekent een incidenteel voordeel van € 63.600. | 121.500 | |
| **Algemene voorzieningen Wmo:** Deze incidentele overschrijding is ontstaan door de implementatie voor de vervanging van het financiële systeem van sociaal domein. | -89.000 | |
| **Algemene voorzieningen jeugd:** Bij de meicirculaire 2023 was voor het jaar 2024 een incidenteel bedrag beschikbaar gesteld van € 200.000 voor versterking van de voorliggende voorzieningen. Dit bedrag is niet volledig besteed (€ 37.100). Voorgesteld wordt om een bedrag van € 100.000 over te hevelen naar 2025. Dan resteert er een incidenteel voordeel van € 62.900. Daarnaast zijn er minder incidentele subsidies verstrekt in 2024. Dit levert een incidenteel voordeel op van € 9.500. Tot slot is er een incidentele overschrijding ten aanzien van de inhuur van € 92.200, welke gedekt wordt voor € 56.000 aan vacatureruimte. | 140.000 | |
| **Uitkeringen BUIG/inkomensregelingen:** De voorlopige afrekening 2024 van Ferm Werk laat een totaal voordeel zien van € 214.700. Dit is het gevolg van een lager gemiddelde uitkeringsbedrag per uitkering; door extra inzet op toepasbaarheid voorliggende voorzieningen is verrekening met UWV-Wajong uitkering € 73.000 voordeel behaald; door extra inzet op in- en externe debiteuren bewaking is ook voordeel ontstaan. | 214.000 | |
| **Uitkeringen BUIG/inkomensregelingen:** De daadwerkelijke BUIG-uitkering voor 2024 is € 136.000 voordeliger dan geraamd. Daarnaast een nadelig effect van € 25.600 vanwege met name de TOZO-afrekening over 2023. | | 110.000 |
| **Minimabeleid/inkomensregelingen:** De voorlopige afrekening 2024 van Ferm Werk laat een voordeel zien bij met name de bijzondere bijstand. | 136.000 | |
| **WSW/begeleide participatie**: De afrekening 2023 van Ferm Werk heeft nog een incidenteel voordelig effect van € 42.800. Daarnaast laat de voorlopige afrekening 2024 van Ferm Werk een voordeel zien van € 79.700. Dit wordt met name veroorzaakt door hogere verkoopprijzen WsW. | 122.000 | |
| **Hulp bij huishouden**: Deze overschrijding wordt grotendeels veroorzaakt omdat de tarieven voor de huishoudelijke hulp met terugwerkende kracht naar 2024 zijn aangepast. Dit is besloten naar aanleiding van het onderzoek naar de reële tarieven voor huishoudelijke hulp. Dit betekent een incidentele overschrijding: de ramingen voor de begroting 2025 zijn aangepast naar de reële tarieven. | -169.000 | |
| **Jeugdhulp**: De daadwerkelijke lasten voor jeugdhulp zijn lager dan geraamd. De raming is destijds voor 2024 verhoogd in verband met zwaardere zorginzet en de stijging van de tarieven. Naar nu blijkt zijn de werkelijke lasten lager. We blijven monitoren of dit effect structureel is. | 152.000 | |
| **LTA:** Per saldo is er minder besteed aan Landelijk Transitiearrangement (LTA) dan geraamd. Het doel is om goede, passende hulp aan de meest kwetsbare jongeren te bieden en de continuïteit van het zorglandschap te garanderen. Omdat dit om landelijke afspraken gaat, is niet vantevoren in te schatten wat de daadwerkelijke lasten zijn. | 157.000 | |
| **Opvang en Beschermd wonen:** In 2024 zijn er minder lasten dan geraamd voor beschermd wonen gedaan. Dit betekent een incidenteel voordeel van € 91.000. Het incidentele voordeel ontstaat door de vrijval van de transformatiemiddelen over 2023 en de middelen voor beschermd wonen over 2023. | 91.000 | 78.000 |
| **Justitieel traject:** De daadwerkelijke afrekening van SAVE over 2023 laat een incidenteel voordeel zien van € 28.500. De voorlopige afrekening van SAVE over 2024 laat een incidenteel voordeel zien van € 23.700. | 52.000 | |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

| | | |
|---|---|---|
| **Overige verschillen** (inclusief afrondingsverschillen) | 107.734 | -6.811 |
| **Totale afwijking voor mutaties reserves** | **€ 955.234** | **€ 554.611** |
| **Mutaties reserves:**<br>Een aantal budgetoverhevelingen bij de jaarrekening 2023 zijn lager dan geraamd of niet besteed in 2024 en levert een nadeel op van € 149.900 (geen/lagere onttrekking uit de algemene reserve). Dit heeft geen effect op het saldo van de jaarrekening, omdat er aan de lastenkant een voordeel ontstaat voor hetzelfde bedrag. | | -149.939 |
| Totale afwijking na mutaties reserves | € 955.234 | € 404.672 |

(+ voordeel / - nadeel)

## Investeringen

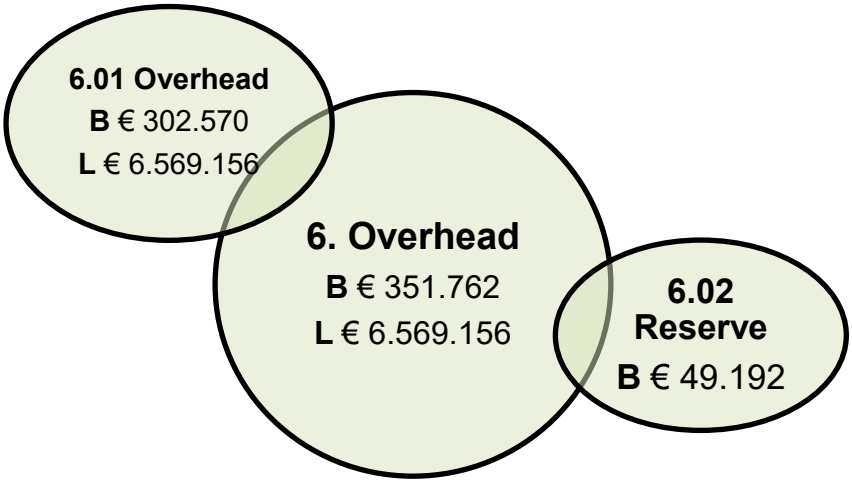
Niet van toepassing in dit programma.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 10-07-2025

# Programma 6. Overzicht Overhead




*) B = baten en L = lasten

Het programma Overhead is opgenomen als apart hoofdstuk. De reden hiervoor is dat de BBV-voorschriften de gemeente verplicht om naast haar vijf facultatieve programma's de kosten van overhead in een overzicht samen te brengen en niet meer in de vijf hoofdprogramma's te verantwoorden. Het begrip overhead is volgens de regelgeving: het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Het begrip is nader uitgewerkt in een notitie van de commissie BBV. De notitie duidt overhead nader aan als: leidinggevenden en managementondersteuning primair proces. Hieronder vallen de functies: financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie, HRM, inkoop en aanbesteding, interne en externe communicatie, juridische zaken, bestuursondersteuning, informatievoorziening en automatisering (ICT), facilitaire zaken, huisvesting en documentatie- en informatievoorziening.

## Financieel overzicht

| Overzicht baten en lasten Overhead | Begroting 2024 | | Rekening 2024 | Verschil | voordeel - nadeel |
|---|---|---|---|---|---|
| | primair | na wijziging | | | |
| Totaal lasten | 5.763.967 | 6.098.501 | 6.569.156 | -470.655 | n |
| Totaal baten | 353.394 | 366.330 | 302.570 | -63.760 | n |
| **Saldo voor bestemming** | **5.410.573** | **5.732.171** | **6.266.586** | **-534.415** | **n** |
| Toevoeging reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Onttrekking reserves | 0 | 109.080 | 49.192 | -59.888 | n |
| **Saldo reserves** | **0** | **-109.080** | **-49.192** | **-59.888** | **n** |
| **Saldo na bestemming** | **5.410.573** | **5.623.091** | **6.217.394** | **(594.303)** | **n** |



VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

## Toelichting verschillen

| Toelichting programma 6 Overhead | Verschil lasten | Verschil baten |
|---|---|---|
| **Stadskantoor:** Door verlaging van de energieprijs zijn de energielasten fors gedaald. Dat heeft tot lagere lasten geleid. | 51.000 | |
| **Voormalig personeel:** Als een medewerker geen werkzaamheden meer uitvoert voor de organisatie, dan moet er op het moment dat een medewerker stopt met het leveren van werk/prestaties een toereikende voorziening aanwezig zijn. Dit betekent dus dat voor medewerkers van wie bekend is dat ze stoppen, een voorziening aanwezig moet zijn op de datum dat de betreffende medewerker stopt. Voor toekomstige verplichtingen is een bedrag in de voorziening gestort. | -129.000 | |
| **Bedrijfsvoering:** Door vertrek van medewerkers en ziekte is met name extra personeel ingehuurd, € 365.000. Deze extra lasten werden deels gedekt voor vacatureruimte. Tevens bedraagt de doorbelasting van overige personeelslasten circa € 50.000. Per saldo maakt dit een nadeel € 421.000. | -421.000 | |
| **Overhead overige personeelskosten**: Dit betreft met name de storting in de (nieuwe) voorzieningen bovenwettelijk verlof en spaarverlof. | -96.000 | |
| **Overhead archief:** Het budget werkplekken en functionele inrichting organisatie is niet volledig besteed. Voorgesteld wordt dit over te hevelen naar 2025. | 60.000 | |
| **Bijdrage projecten:** De bijdrage uit projecten en investeringen is achtergebleven bij de raming. | | -79.000 |
| **Overige verschillen** (inclusief afrondingsverschillen): | 64.345 | 15.340 |
| **Totale afwijking voor mutaties reserves** | **-€ 470.655** | **€ -63.660** |
| Mutaties reserves: Het budget voor werkplekken en functionele inrichting stadskantoor is niet volledig benut in 2024 | | -59.888 |
| Totale afwijking na mutaties reserves | € -470.655 | € -123.648 |

(+ voordeel/- nadeel)

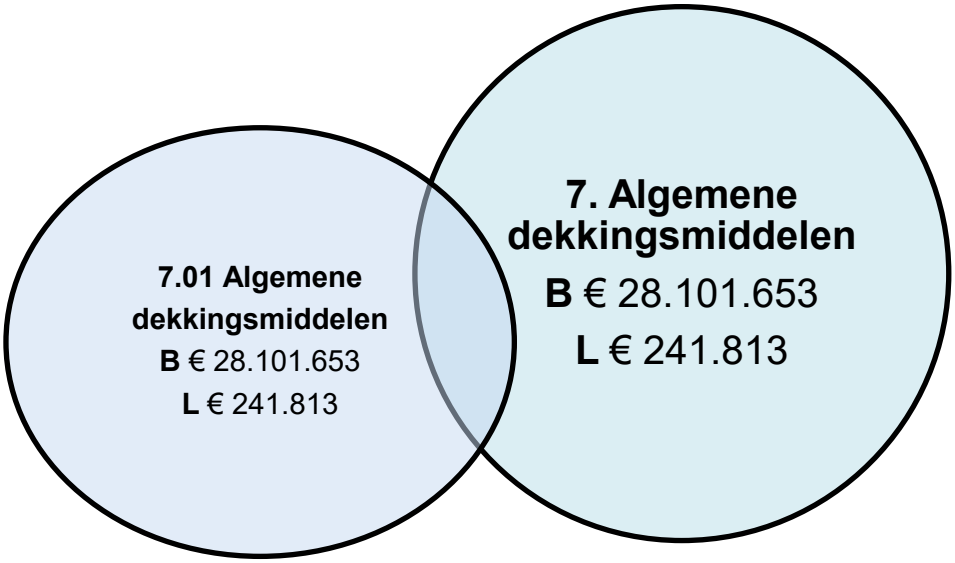
## Investeringen

**Programma 6**

| Investering | Krediet bedrag | Vermeerdering t/m 2024 | Saldo | Status |
|---|---|---|---|---|
| ICT vervangen hardware vaste werkplekken | 80.000 | 79880 | 120 | Afsluiten |
| Huis van Montfoort elector vervangen hoofdregeling | 25.000 | - | 25.000 | Lopend |
| ICT systeem raadzaal | 95.000 | 56.893 | 38.107 | Lopend |
| Krediet kantoorinrichting | 75.000 | 23.689 | 51.311 | Lopend |
| Huis van Montfoort vervangen lift | 25.000 | - | 25.000 | Lopend |
| Electrische bode-auto | 40.000 | - | 40.000 | Lopend |
| Inrichtingsplan Kasteelplein 7 | 280.000 | 38.692 | 241.108 | Lopend |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

# Programma 7. Algemene dekkingsmiddelen, vennoot-schapsbelasting en onvoorzien




*) B = baten en L = lasten

## Overzicht Algemene dekkingsmiddelen

Het 7de "programma" Algemene dekkingsmiddelen is ook als apart hoofdstuk opgenomen, omdat de BBV-voorschriften de gemeente verplichten om naast haar vijf facultatieve programma's ook dit programma in de begroting apart op te nemen en te verantwoorden.

Het programma algemene dekkingsmiddelen betreft de OZB en de uitkeringen uit het gemeentefonds. Deze middelen kennen geen vooraf bepaald bestedingsdoel en zijn daarmee vrij aanwendbaar. Ook het renteresultaat komt via dit programma naar voren. De niet vrij aanwendbare heffingen, zoals het rioolrecht en afvalstoffenheffing, en de ontvangsten van specifieke uitkeringen zijn als baten opgenomen in de betreffende programma's.

## Financieel overzicht algemene dekkingsmiddelen

| Totaal programma Algemene dekkingsmiddelen | Begroting 2024 | | Rekening 2024 | Verschil | voordeel - nadeel |
|---|---|---|---|---|---|
| | primair | na wijziging | | | |
| Totaal lasten | 47.665 | 118.797 | 241.813 | -123.016 | n |
| Totaal baten | 28.277.187 | 27.915.750 | 28.101.653 | 185.903 | v |
| **Saldo voor bestemming** | **-28.229.522** | **-27.796.953** | **-27.859.840** | **62.887** | **v** |
| Toevoeging reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Onttrekking reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| **Saldo reserves** | **0** | **0** | **0** | **0** | **n** |
| **Saldo na bestemming** | **-28.229.522** | **-27.796.953** | **-27.859.840** | **62.887** | **v** |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

## Toelichting verschillen

| Toelichting programma 7 Algemene dekkingsmiddelen | Verschil lasten | Verschil baten |
|---|---|---|
| **Treasury:** Bij de begroting 2024 is het renteomslagpercentage op 2% gesteld. Doordat er in 2024 een hogere rentevergoeding op het uitstaande geld bij de schatkist is ontvangen is incidenteel voor de berekening van het omslagpercentage bij de jaarrekening 2024 het percentage op 1,5% gesteld. Dat levert voor het taakveld treasury een nadeel op terwijl in de programma's een voordeel op de kapitaalasten (rente) is ontstaan. | -218.000 | |
| **Algemene baten en lasten:** Voordeel is de stelpost loon/prijscompensatie welke op andere onderdelen in de jaarrekening weer teniet wordt gedaan. | 106.000 | |
| **Baten onroerende zaakbelasting niet-woningen:** De opbrengst onroerende zaakbelasting niet-woningen is hoger door nog opgelegde aanslagen over de jaren 2022 en 2023 in 2024. | | 217.000 |
| **Overige verschillen** (inclusief afrondingsverschillen): | -11.016 | 31.097 |
| **Totale afwijking voor mutaties reserves** | **-€ 123.016** | **€ 185.903** |
| Mutaties reserves: | 0 | 0 |
| Totale afwijking na mutaties reserves | -€ 123.016 | € 185.903 |

(+ voordeel/- nadeel)

# Overzicht vennootschapsbelasting (Vpb)

## Financieel overzicht VPB

| Overzicht baten en lasten Vpb | Begroting 2024 | | Rekening 2024 | Verschil | voordeel - nadeel |
|---|---|---|---|---|---|
| | primair | na wijziging | | | |
| Totaal lasten | 0 | 0 | -17.427 | 17.427 | v |
| Totaal baten | 0 | 0 | 0 | 0 | n |
| **Saldo voor bestemming** | **0** | **0** | **-17.427** | **17.427** | **v** |
| Toevoeging reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Onttrekking reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| **Saldo reserves** | **0** | **0** | **0** | **0** | **n** |
| **Saldo na bestemming** | **0** | **0** | **-17.427** | **17.427** | **v** |

Betreft de voorlopige boeking voor de aangifte Vpb 2023. Per saldo een incidenteel voordeel van € 17.427.

# Overzicht Onvoorzien

## Financieel overzicht onvoorzien

| Overzicht baten en lasten Onvoorzien | Begroting 2024 | | Rekening 2024 | Verschil | voordeel - nadeel |
|---|---|---|---|---|---|
| | primair | na wijziging | | | |
| Totaal lasten | 50.000 | 34.000 | 21.101 | 12.899 | v |
| Totaal baten | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| **Saldo voor bestemming** | **50.000** | **34.000** | **21.101** | **12.899** | **v** |
| Toevoeging reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Onttrekking reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| **Saldo reserves** | **0** | **0** | **0** | **0** | **n** |
| **Saldo na bestemming** | **50.000** | **34.000** | **21.101** | **12.899** | **v** |

Er is in 2024 voor een deel gebruik gemaakt van de post onvoorzien als dekking. Naar aanleiding van een ongeplande noodreparatie aan de beschoeiing Huis van Linschoten is € 21.000,- hiervoor ingezet (zie najaarsrapportage 2024). Per saldo resteert dan € 13.000 (voordeel).

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

# 3. Paragrafen



VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

# 3.1 Lokale heffingen

**Portefeuillehouder(s): W. van Wikselaar**

## Algemeen

In deze paragraaf wordt een beeld gegeven van de realisatie op het gebied van de gemeentelijke belastingen. Na een samenvatting van de ontwikkeling van de lokale belastingdruk wordt vervolgens per belastingsoort een toelichting gegeven.

De gemeente kent de volgende belastingsoorten:

-Onroerendezaakbelastingen (OZB/RZB);
-Afvalstoffenheffing en reinigingsrecht;
-Rioolheffingen;
-Marktgelden;
-Lijkbezorgingrechten;
-Leges.

## Ontwikkeling lokale lastendruk

In de tabel hieronder wordt inzicht gegeven in de ontwikkeling van de belastingdruk voor een gemiddeld huishouden in Montfoort. Hierbij is aansluiting gezocht bij de berekeningen en rapportages die door het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) van de faculteit Economische Wetenschappen van de Rijksuniversiteit Groningen jaarlijks worden gemaakt.
In deze berekening zijn alleen de belastingen betrokken die voor iedereen van toepassing zijn en dus niet de heffingen van een specifieke belastingplicht.

| **Omschrijving** | | | Wijzigingen t.o.v. 2023 | |
|---|---|---|---|---|
| *Bedragen in euro's* | **2023** | **2024** | **Bedrag** | **in%** |
| OZB woningen | 533,00 | 565,00 | 32,00 | 6,0% |
| Afvalstoffenheffing (meerpersoonshuishoudens) | 398,00 | 398,00 | 0,00 | 0,0% |
| Rioolheffing | 297,00 | 309,00 | 12,00 | 4,0% |
| **Totaal** | **1.228,00** | **1.272,00** | **44,00** | **3,6%** |
| Gemiddelde alle gemeenten | 944,00 | 972,00 | 28,00 | 3,0% |
| Index belastingcapaciteit (kengetal BBV) | 130,08 | 130,86 | n.v.t. | n.v.t. |

*Toelichting*

Het kengetal belastingcapaciteit, dat op grond van het gewijzigde BBV dient te worden berekend, geeft aan hoe de lasten van de voornaamste lokale belastingen zich ontwikkelen ten opzichte van het landelijk gemiddelde. De lasten in het jaar worden afgezet tegen de gemiddelde landelijke lasten van het voorgaande jaar. Als een gemeente het landelijk gemiddelde volgt, dan is in dit kengetal de prijsontwikkeling zichtbaar. Het kengetal laat zien dat de gemeentelijke lasten iets toenemen ten opzichte van de landelijke lasten.

## Ontwikkeling lokale lasten: ranglijst COELO

Door het COELO wordt jaarlijks de Atlas van de lokale lasten gepresenteerd. Over het jaar 2024 staat de gemeente Montfoort in deze atlas op plaats 324 van de 340 (deel)gemeenten, oplopend van lage belastingdruk naar hoog met betrekking tot de meerpersoonshuishoudens.

| **Woonlast** | **Bedrag** | | **Verschil** | **Rang** | |
|---|---|---|---|---|---|
| *Bedragen in euro's* | **2023** | **2024** | | **2023** | **2024** |
| Netto | 1.228 | 1.272 | 44 | 340 van 352 | 324 van 345 |

## Uitvoering Wet WOZ en bezwaren

De Wet waardering onroerende zaken betreft de waardering van woningen en bedrijven. Behalve het periodiek waarderen, omvat dit ook het analyseren van gerealiseerde verkoopcijfers en huurgegevens, het bijhouden van mutaties in objecten als gevolg van bouwvergunningen en het afhandelen van bezwaar- en beroepschriften, gericht tegen de WOZ-beschikkingen.
Tegen de WOZ-beschikkingen zijn over 2024 490 bezwaarschriften ingediend. Dit betreft uitsluitend bezwaarschriften waarin de WOZ-waarde wordt betwist.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

| WOZ tijdvak | Waarde-peildatum | WOZ-bezwaren | Aantal nog in behandeling | Aantal afgehandeld | Waarvan toegekend |
|---|---|---|---|---|---|
| 2021 | 1-1-2020 | 270 | 0 | 270 | 108 |
| 2022 | 1-1-2021 | 212 | 2 | 210 | 105 |
| 2023 | 1-1-2022 | 581 | 2 | 579 | 311 |
| 2024 | 1-1-2023 | 490 | 4 | 486 | 233 |

## Kwijtscheldingsbeleid

Als een belastingschuldige als gevolg van financiële omstandigheden niet in staat is een belastingaanslag geheel of gedeeltelijk te betalen, kan op verzoek gehele of gedeeltelijke kwijtschelding worden verleend. De normen voor het behandelen van kwijtscheldingsverzoeken worden bepaald door de rijksoverheid. Volgens de Rijksnormen wordt beoordeeld of iemand in aanmerking komt voor kwijtschelding. Kwijtschelding wordt verleend met betrekking tot de volgende gemeentelijke belastingsoorten: Onroerendezaakbelastingen, afvalstoffenheffing en de rioolheffingen.

De kwijtscheldingen maken deel uit van het minimabeleid, dat onderdeel is van programma Inkomen, jeugd en Wmo. Kwijtscheldingen worden meegenomen bij het bepalen van de heffingen, omdat daar het uitgangspunt van volledige kostendekkendheid geldt. Bij de onroerendezaakbelastingen spelen de lasten geen directe rol bij het bepalen van de tarieven.

Het kwijtscheldingsbeleid wordt uitgevoerd door de gemeenschappelijke regeling Belastingsamenwerking Rivierenland (BSR). Zij maken voor de automatische kwijtscheldingen gebruik van het inlichtingenbureau van de VNG. Dit bureau geeft een advies of een huishouden in aanmerking komt voor kwijtschelding. Is het advies positief dan ontvangt dit huishouden automatisch kwijtschelding. De huishoudens die niet voor automatische kwijtschelding in aanmerking komen, kunnen nog een afzonderlijk verzoek hiertoe indienen bij BSR.

Overzicht van de kwijtscheldingen per heffing/belasting:

| Aantallen verzoeken om kwijtschelding | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|---|---|---|---|
| Verzoeken om kwijtschelding | 180 | 172 | 185 | 164 |
| Verzoeken toegewezen (gedeeltelijk en volledig) | 135 | 135 | 149 | 126 |
| Verzoeken afgewezen/ingetrokken | 45 | 37 | 32 | 26 |
| Verzoeken in behandeling | 0 | 0 | 4 | 12 |

Over 2024 kunnen er nog verzoeken binnen komen. Zolang een aanslag niet betaald is, kan men binnen vijf jaar nog kwijtschelding aanvragen. Wanneer de aanslag betaald is, kan dit nog binnen drie maanden.

| Kwijtschelding<br>*Bedragen in euro's* | Rekening 2023 | Begroting 2024 | Rekening 2024 | Saldo |
|---|---|---|---|---|
| Totaal bedrag kwijtschelding afvalstoffenheffing | 46.700 | 38.255 | 41.417 | 3.162 |
| Totaal bedrag kwijtschelding rioolheffing | 40.553 | 35.313 | 37.685 | 2.372 |
| Totaal bedrag kwijtschelding extra containers | - | - | - | - |
| **Totaal bedrag** | **87.253** | **73.568** | **79.102** | **5.534** |

## Heffingen en belastingen

**Onroerende-zaakbelasting**

De grondslag voor de aanslagen onroerende-zaakbelastingen is de vastgestelde waarde (WOZ-waarde) van de onroerende zaak. Nadere informatie over de WOZ vindt u hiervoor in het onderdeel “Uitvoering Wet WOZ”.

Bij het bepalen van de tarieven die in december 2023 in de belastingverordening zijn opgenomen, is gerekend met de meest recente verwachting van de waardeontwikkeling. In 2024 is de OZB met de reguliere prijsindexatie van 7,6% verhoogd.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

| Tarieven onroerendezaakbelasting | Belastingjaar | | | |
|---|---|---|---|---|
| *Bedragen in euro's* | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| Gebruikers, niet woningen | 0,3078 | 0,2828 | 0,3170 | 0,3264 |
| Eigenaren, woningen | 0,1254 | 0,1223 | 0,1121 | 0,1120 |
| Eigenaren, niet woningen | 0,3599 | 0,3640 | 0,3810 | 0,3896 |

| Begroting en rekening baten | Rekening | Begroting | Rekening | Saldo |
|---|---|---|---|---|
| *Bedragen in euro's* | 2023 | 2024 | 2024 | |
| OZB Baten woningen | 2.700.045 | 2.902.405 | 2.874.903 | -27.502 |
| OZB Baten niet woningen | 1.642.430 | 1.726.749 | 1.898.090 | 171.341 |
| **Totaal opbrengst** | **4.342.475** | **4.629.154** | **4.772.993** | **143.839** |

## Onbenutte belastingcapaciteit OZB

De onbenutte belastingcapaciteit bestaat uit de extra middelen die gegenereerd kunnen worden door de tarieven van de gemeentelijke heffingen te verhogen tot het wettelijk toegestane maximum. De onbenutte belastingcapaciteit kan worden berekend door de maximaal toegestane belastingbaten / -tarieven te vergelijken met de belastingbaten / -tarieven in de gemeente. Voor de maximale tarieven wordt gebruik gemaakt van de normen van het zogeheten artikel 12 beleid. Een gemeente met een artikel 12 status is een Nederlandse gemeente die onder financiële curatele is gesteld door het Rijk vanwege een structureel slechte situatie. Deze gemeenten moeten hun tarieven verhogen tot een 'redelijk peil eigen heffingen', willen zij in aanmerking komen voor rijkssteun. In de meicirculaire is het percentage van de WOZ-waarde voor toelating tot artikel 12 voor 2024 vastgesteld op 0,1614%. De berekening van de onbenutte belastingcapaciteit is als volgt:

| Omschrijving | 2024 |
|---|---|
| Belastingcapaciteit woningen en niet-woningen in € per 1-1-2024 | 3.079.499.000 |
| Maximale OZB opbrengst (Norm art. 12: 0,1614% van de WOZ-waarde) | 4.970.311 |
| Af: Werkelijke OZB opbrengst 2024 | 4.772.993 |
| **Onbenutte belastingcapaciteit** | **197.319** |

## Afvalstoffenheffing en reinigingsrecht

### Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing wordt geheven van de bewoner van een eigendom, waarbij huishoudelijke afvalstoffen worden opgehaald. Voor bedrijven wordt reinigingsrecht geheven. Voor beide heffingen is het uitgangspunt volledige kostendekking. De afvalstoffenheffing en het reinigingsrecht zijn in 2023 in rekening gebracht door de BSR.

Op grond van de regels van het BBV wordt voor de lokale heffingen informatie op hoofdlijnen opgenomen van kostendekkendheid. Ten laste van de heffingen mogen alleen die baten en lasten van overhead worden toegerekend, die betrekking hebben op het taakveld van de betreffende heffing.

In 2024 was voor de afvalstoffenheffing sprake van 100% kostendekkendheid. Bij de jaarrekening 2024 is € 100.000 in de voorziening Afvalstoffenheffing gestort.

| Afvalstoffenheffing | belastingjaar | | | | Wijzigingen t.o.v. 2023 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| *Bedragen in euro's* | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | Bedrag | in % |
| Tarief eenpersoonshuishouding | 205 | 229 | 243 | 243 | - | 0,0% |
| Tarief meerpersoonshuishouding | 335 | 374 | 398 | 398 | - | 0,0% |



VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

| Afvalstoffenheffing<br>*Bedragen in euro's* | Rekening 2023 | Begroting 2024 | Rekening 2024 | Saldo |
|---|---|---|---|---|
| Kosten taakveld | 1.568.252 | 1.636.416 | 1.604.332 | |
| Inkomsten taakveld, exclusief heffingen | -155.827 | -90.000 | -171.963 | |
| **Netto kosten product** | **1.412.426** | **1.546.416** | **1.432.368** | |
| Toe te rekenen kosten: | | | | |
| Overhead en personeel inclusief rente | 323.015 | 303.410 | 308.175 | |
| BTW | 273.956 | 286.728 | 291.359 | |
| Onttrekking uit voorziening | | | | |
| **Uitgaven taakveld** | **2.009.396** | **2.136.554** | **2.031.902** | **-104.652** |
| Opbrengsten heffingen | 2.006.550 | 2.079.905 | 2.005.556 | |
| | **2.006.550** | **2.079.905** | **2.005.556** | **-74.349** |
| **dekkingspercentage** | **100%** | **97%** | **99%** | |

**Reinigingsrechten**
Bij niet-huishoudens worden reinigingsrechten in rekening gebracht. Dat is een belasting die wordt geheven voor het periodiek verwijderen van bedrijfsafval van beperkte omvang. Er is een tarief voor het beschikbaar stellen van een container en een tarief voor elke extra container. Ook reinigingsrechten zijn bestemmingsheffingen, de opbrengsten mogen niet hoger zijn dan de lasten.

| Reinigingsrechten<br>*Bedragen in euro's* | Rekening 2023 | Begroting 2024 | Rekening 2024 | Saldo |
|---|---|---|---|---|
| Kosten taakveld | 26.017 | 31.995 | 52.606 | |
| Toe te rekenen kosten: | | | | |
| Overhead en personeel inclusief rente | 5.359 | 6.581 | 10.105 | |
| BTW | 5.380 | 7.273 | 6.335 | |
| **Uitgaven taakveld** | **36.755** | **45.849** | **69.046** | **23.197** |
| **Opbrengsten heffingen** | **36.617** | **45.209** | **66.284** | **21.075** |
| **dekkingspercentage** | **100%** | **100%** | **96%** | |

## Rioolheffing
De rioolheffing wordt geheven van de gebruiker van een eigendom, dat direct of indirect is aangesloten op het gemeentelijke rioolstelsel. Er is geen sprake van een tariefdifferentiatie naar gezinsverhouding. De rioolheffing wordt in 2024 in rekening gebracht door de BSR.

| Rioolheffing | Belastingjaar | | | | Wijzigingn t.o.v. 2023 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| *Bedragen in euro's* | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | Bedrag | in% |
| Tarief per huishouden | 255 | 269 | 297 | 309 | 12 | 4,0% |

| Rioolheffing<br>*Bedragen in euro's* | Rekening 2023 | Begroting 2024 | Rekening 2024 | Saldo |
|---|---|---|---|---|
| Kosten taakveld | 1.302.694 | 1.351.836 | 1.435.922 | |
| Toe te rekenen kosten: | | | | |
| Overhead en personeel inclusief rente | 268.318 | 250.646 | 275.826 | |
| BTW | 215.809 | 228.636 | 233.574 | |
| **Uitgaven taakveld** | **1.786.821** | **1.831.118** | **1.945.321** | **114.203** |
| Onttrekking uit voorziening | | | | |
| Opbrengsten heffingen | 1.780.398 | 1.810.042 | 1.917.891 | |
| **Opbrengsten heffingen** | **1.780.398** | **1.810.042** | **1.917.891** | **107.849** |
| **dekkingspercentage** | **100%** | **99%** | **99%** | |

## Marktgelden
Marktgelden worden geheven voor het huren van een kraam op de wekelijkse marktdag op dinsdag. De tarieven zijn met 7,6 % prijsinflatie verhoogd. Gezien het aantal kramen is 100% kostendekkendheid niet realistisch.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

| Marktgelden<br>*Bedragen in euro's* | Belastingjaar | | | | Wijzigingen t.o.v. 2023 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | Bedrag | in % |
| **Standplaats per dag of gedeelte daarvan per strekkende meter** | | | | | | |
| Vaste plaatsen | 3,00 | 3,05 | 3,25 | 3,50 | 0,25 | 7,6% |
| Dagplaatsen | 3,60 | 3,65 | 3,90 | 4,21 | 0,31 | 7,6% |
| Standwerkersplaatsen | 4,50 | 4,55 | 4,85 | 5,20 | 0,35 | 7,6% |

| Marktgelden<br>*Bedragen in euro's* | Begroting 2023 | Rekening 2023 | Rekening 2024 | Saldo |
|---|---|---|---|---|
| Kosten taakveld | 9.207 | 10.643 | 10.061 | |
| Toe te rekenen kosten: | | | | |
| Overhead en personeel inclusief rente | 1.649 | 2.192 | 1.933 | |
| BTW | 808 | 983 | 803 | |
| **Uitgaven taakveld** | **11.664** | **13.819** | **12.796** | **-1.023** |
| **Opbrengsten heffingen** | **6.962** | **3.819** | **3.640** | **-179** |
| **dekkingspercentage** | **60%** | **28%** | **28%** | |

## Lijkbezorgingsrechten

Lijkbezorgingsrechten worden geheven voor vergunningen voor graven, bijzettingen en onderhoud van graven. Er is sprake van een uitgebreide tarieventabel. In deze paragraaf wordt volstaan met een opsomming van de meest bepalende tarieven.
Met de programmabegroting 2024 zijn de baten met 7,6% geïndexeerd. Hierbij zijn de tarieven vastgesteld, zoals hieronder weergegeven.

| Lijkbezorgingsrechten<br>*Bedragen in euro's* | Belastingjaar | | | | Wijzigingen t.o.v. 2023 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | Bedrag | in % |
| Recht eigen graf 10 jaar | 1.439,80 | 1.462,85 | 1.556,50 | 1.674,80 | 118,30 | 7,6% |
| Recht urngraf 20 jaar | 1.439,80 | 1.462,85 | 1.556,50 | 1.674,80 | 118,30 | 7,6% |
| Recht kindergraf 20 jaar | 1.439,80 | 1.462,85 | 1.556,50 | 1.674,80 | 118,30 | 7,6% |
| Begraafrecht | 720,45 | 732,00 | 778,85 | 838,05 | 59,20 | 7,6% |

| Begraafrechten/lijkbezorgingsrechten<br>*Bedragen in euro's* | Rekening 2023 | Begroting 2024 | Rekening 2024 | Saldo |
|---|---|---|---|---|
| Kosten taakveld | 119.175 | 100.663 | 75.374 | |
| Toe te rekenen kosten: | | | | |
| Overhead en personeel inclusief rente | 24.547 | 18.664 | 14.479 | |
| **Uitgaven taakveld** | **143.722** | **119.327** | **89.853** | **-29.474** |
| Opbrengsten rechten | 102.482 | 77.808 | 77.121 | |
| **Totaal opbrengst rechten** | **102.482** | **77.808** | **77.121** | **-687** |
| **dekkingspercentage** | **71%** | **65%** | **86%** | |

## Leges

De leges worden geheven voor specifieke door de gemeente verstrekte individuele diensten. Voorbeelden hiervan zijn: het verstrekken van paspoorten, voltrekken van huwelijken en afgeven van bouwvergunningen. Er zijn meer dan honderd verschillende diensten en tarieven. Ook voor de legestarieven is begroot deze met 7,6% prijsinflatiecorrectie te verhogen. Individuele legestarieven kunnen met meer dan 7,6% stijgen. Voorbeelden hiervan zijn de wettelijke vastgestelde tarieven en/of rijksleges, zoals paspoorten en rijbewijzen. De tarieven 2024 zijn in december 2023 door de raad vastgesteld.

| Leges<br>*Bedragen in euro's* | Rekening 2023 | Begroting 2024 | Rekening 2024 | Saldo |
|---|---|---|---|---|
| Secretarieleges KCC | 195.741 | 284.596 | 342.841 | 58.245 |
| Leges omgevingsvergunningen | 565.912 | 357.962 | 634.429 | 276.467 |
| Leges APV | 58.755 | 53.800 | 57.158 | 3.358 |
| **Totaal opbrengst** | **820.408** | **696.358** | **1.034.429** | **338.071** |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

| **Leges Burgerzaken en APV**<br>*Bedragen in euro's* | Rekenng 2023 | Begroting 2024 | Rekening 2024 | Saldo |
|---|---|---|---|---|
| Kosten taakveld | 483.806 | 453.398 | 573.422 | |
| Toe te rekenen kosten: | | | | |
| Overhead en personeel inclusief rente | 99.650 | 84.065 | 110.148 | |
| BTW | 12.659 | 6.154 | 15.131 | |
| **Uitgaven taakveld** | **596.115** | **543.617** | **698.701** | **155.084** |
| **Opbrengsten heffingen** | **254.496** | **338.396** | **400.000** | **61.604** |
| **dekkingspercentage** | **43%** | **62%** | **57%** | |

| **Leges Omgevingsvergunning**<br>*Bedragen in euro's* | Rekening 2023 | Begroting 2024 | Rekening 2024 | Saldo |
|---|---|---|---|---|
| Kosten taakveld | 1.118.810 | 804.111 | 1.163.773 | |
| Toe te rekenen kosten: | | | | |
| Overhead en personeel inclusief rente | 230.443 | 149.091 | 223.549 | |
| BTW | 118.066 | 11.486 | 143.045 | |
| **Uitgaven taakveld** | **1.467.319** | **964.688** | **1.530.366** | **565.678** |
| **Opbrengsten heffingen** | **565.912** | **357.962** | **634.429** | **276.467** |
| **dekkingspercentage** | **39%** | **37%** | **41%** | |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

# 3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

**Portefeuillehouder(s): W. van Wikselaar**

## Algemeen

Het weerstandsvermogen van een gemeente is het vermogen om financiële risico's op te kunnen vangen. Voor een beoordeling van het weerstandsvermogen zijn twee elementen van belang:

- De beschikbare weerstandscapaciteit: dit zijn de middelen waarover de gemeente beschikt om niet begrote kosten te dekken die onverwachts en substantieel zijn;
- De risico's die de gemeente loopt, de kans dat deze risico's zich voordoen en het mogelijke schadebedrag.

Beide worden in de deze paragraaf uitgewerkt en dit wordt tweemaal per jaar, bij het opstellen van de begroting en jaarrekening, geactualiseerd. In deze paragraaf zijn ook de kengetallen opgenomen die op grond van het gewijzigde BBV voorgeschreven zijn. Doel van deze kengetallen is eenvoudig inzicht te krijgen in de financiële positie van de gemeente.

## Weerstandscapaciteit

We onderscheiden incidentele en structurele weerstandscapaciteit.

*De incidentele weerstandscapaciteit:*
De incidentele weerstandscapaciteit is het (incidentele) vermogen om calamiteiten eenmalig op te kunnen vangen zonder dat dit invloed heeft op de voortzetting van taken. Het valt samen met de (algemene) reservepositie.

De gemeente heeft ook nog 'stille' reserves, in de vorm van vastgoed, gronden en aandelen. Deze zijn niet meegenomen in de omvang van de incidentele weerstandscapaciteit. Het vastgoed en de gronden zijn over het algemeen in gebruik of verhuurd en kunnen niet snel worden ingezet in het geval zich risico's voordoen en de gemeente het geld nodig heeft.

| Incidentele weerstandscapaciteit per eind 2024 | |
|---|---|
| Saldo algemene reserve vóór jaarrekening 2024 | 5.562.581 |
| Verwachte storting resultaat 2024 (na bestemming) | 178.960 |
| **Totale incidentele weerstandscapaciteit** | **5.741.541** |

*NB: in deze berekening is alleen rekening gehouden met de vastgestelde reservemutaties in 2023 en nog niet met het verwachte exploitatieresultaat in 2024.*

*De structurele weerstandscapaciteit:*
Dit zijn de middelen die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van de bestaande taken. Dit is de (potentiële) financiële ruimte voor de gemeente. Zo is een stelpost onvoorzien in de begroting opgenomen. Tot slot kan (in theorie) gebruik gemaakt worden van de onbenutte belastingcapaciteit.

De onbenutte belastingcapaciteit bestaat uit de extra middelen die gegenereerd kunnen worden door de tarieven van de gemeentelijke heffingen te verhogen tot het wettelijk toegestane maximum. De onbenutte belastingcapaciteit kan worden berekend door de maximaal toegestane belastingbaten en -tarieven te vergelijken met de belastingbaten en -tarieven in de gemeente. Voor de maximale tarieven wordt gebruik gemaakt van de normen voor het zogeheten artikel 12-beleid. Een gemeente met een artikel 12-status is een Nederlandse gemeente die onder financiële curatele is gesteld door het Rijk vanwege een structureel slechte financiële situatie. Deze gemeenten moeten hun tarieven verhogen tot een 'redelijk peil eigen heffingen', willen zij in aanmerking kunnen komen voor rijkssteun.

De onbenutte belastingcapaciteit OZB voor het begrotingsjaar 2024 wordt berekend op basis van twee uitgangspunten:

- De WOZ-waarde met peildatum 1-1-2024;
- Het artikel-12 percentage uit de meicirculaire 2023.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

De WOZ-waarde met peildatum 1-1-2024 wordt vastgesteld en afgegeven door de BSR. De geprognosticeerde WOZ-waarde is € 2.924.000.000. In de meicirculaire 2023 is het percentage van de WOZ-waarde voor toelating tot artikel 12 voor 2024 vastgesteld op 0,1614%. Dit leidt tot onderstaand bedrag aan onbenutte belastingcapaciteit OZB.

| Structurele weerstandscapaciteit (in €) | |
|---|---|
| Stelpost onvoorzien | 50.000 |
| Onbenutte belastingcapaciteit OZB | 197.319 |
| **Totaal** | **247.319** |

Het totaal aan beschikbare weerstandscapaciteit wordt bepaald door de incidentele en structurele weerstandscapaciteit bij elkaar op te tellen.

## Risico's

De risico's zijn geactualiseerd om een goede actuele inschatting te kunnen maken van de benodigde weerstandscapaciteit. In deze paragraaf wordt kort toegelicht wat het risico inhoudt. De risico's die relevant zijn voor de paragraaf weerstandsvermogen moeten een financiële omvang hebben van (bruto) € 20.000 of hoger.

De gemeente Montfoort hanteert de volgende criteria voor een risico:
- Er moet sprake zijn van oorzaak en gevolg;
- De kans dat een gebeurtenis zich voordoet en de mate waarin het gevolg zich voordoet zijn onzeker;
- Er moet sprake zijn van enige mate van voorkennis;
- Het risico moet een bedreiging / belemmering vormen voor het bereiken van de beleidsdoelstellingen;
- Het risico moet financieel kwantificeerbaar zijn.

De risico-inschatting wordt per programma bekeken. Bij het signaleren van risico's wordt gekeken of het risico nog bestaat en of er eventueel nieuwe risico's gesignaleerd zijn. Wanneer een risico onderkend is, wordt aan de hand van bovenstaande criteria gekeken of het risico wordt opgenomen in de risicolijst. Vervolgens wordt een inschatting gemaakt hoe groot de kans is dat het risico kan plaatsvinden; waar mogelijk wordt hierbij gekeken naar de ervaringen in het verleden.

**Voortzetting opvang Oekraïners**

In 2024 is de opvang van de Oekraïners voortgezet en zijn daar waar nodig stappen gezet om deze opvang te bestendigen. Zo zijn er eind 2024 twee opvanglocaties aangekocht (Van Rietlaan 19 en IJsselveld 20/20A). De coördinatie van de opvang en de aankoop van deze locaties heeft, net als voorgaande jaren, een beslag op de ambtelijke capaciteit gelegd, die daardoor in iets mindere mate aan hun reguliere werkzaamheden zijn toegekomen.

Vooralsnog blijkt het lastig om de huidige en toekomstige effecten van deze opvang om te zetten in een te verwachten risico. Voor verdere toelichting zie de extra paragraaf Oekraïne.

**Benodigde weerstandscapaciteit**

De benodigde weerstandscapaciteit bestaat uit het totaal van kansen dat risico's zich voordoen maal het brutobedrag dat ermee gemoeid is. Deze zijn in onderstaande risicoanalyse weergegeven en toegelicht:

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

| Risico | Beheersmaatregelen | Ondernomen acties en risico inschatting | Kans | Kans | Bruto | Impact | Score | Netto (kans x bruto) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | *in %* | *cat 1 tm 5* | *in €* | *cat 1 tm 5* | *van 1 tm 25* | *in €* |
| **Verstrekte garanties** | | | | | | | | |
| Er zijn diverse gemeentegaranties aan instellingen verstrekt (peildatum 31 december 2021). Het grootste deel hiervan zijn garanties voor woningbouwverenigingen waar de gemeente samen met het Rijk voor 50% een achtervang-positie inneemt. | Deze garanties zijn in eerste instantie gegarandeerd door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). | In 2024 hebben zich geen problemen voorgedaan rondom de gemeente- garanties. Voor 2024 zijn de bedragen aangepast aan de nieuwe opgave WSW en blijft het risico-% gehandhaafd op 2% | 2% | 1 | 17.700.000 | 5 | 5 | 354.000 |
| **Planschadeclaim** | | | | | | | | |
| De wet 'Ruimtelijke ordening' biedt burgers de mogelijkheid voor om planschade te claimen bij de gemeente (artikel 6.1). Eind 2017 is een aanvraagformulier met een claim voor tegemoetkoming planschade ontvangen naar aanleiding van de vaststelling van het bestemmingsplan Buitengebied. In de wet ruimtelijke ordening wordt voor de beoordeling van de claim een onafhankelijk en deskundig adviseur aangewezen. | De beoordeling van deze claim is zeer complex, mede gezien de lange periode waarop deze zaak betrekking heeft. Om inzicht te krijgen wordt een conceptbeoordeling van de claim opgevraagd bij een onafhankelijk deskundige adviseur. | Er is bij een onafhankelijk deskundige adviseur een conceptbeoordeling aangevraagd en ontvangen. Recentelijk heeft de rechter uitspraak gedaan en de claim afgewezen. Er kan nog wel een herzieningsverzoek ingediend worden. | 2% | 1 | 356.345 | 3 | 3 | 7.127 |
| **Participatiewet uitkeringen (PW)** | | | | | | | | |
| De PW is een open-einde-regeling. Dat houdt in dat eventuele overschrijdingen op deze taak voor risico van de gemeente is. Het risico-bedrag is gebaseerd op het totaal aan uitkeringen aan de gemeente volgens de Participtiewet. | Beheersing vindt plaats binnen de GR FermWerk Periodiek ontvangt de gemeente kwartaal- rapportages over realisatie van taken en middelen | Door de T-2 systematiek van de BUIG was het risico 2024 nagenoeg gelijk aan de verwachting. | 5% | 1 | 1.979.000 | 5 | 5 | 98.950 |
| Toename bijstandsuitkeringen door Corona. Door de Corona-uitbraak is de verwachting dat het aantal bijstandsuitkeringen met een factor 0,20 tot 1 (of meer) kan zal toenemen. Door de t-2 vergoedingssystematiek. Vooraf aan Corona werden 103 bijstandsuitkeringen verstrekt | Daadwerkelijke trendcijfers worden periodiek gerapporteerd door Fermwerk. | Het aantal uitkeringen levensonderhoud is in 2024 gedaald. Het aantal uitkeringen bijzondere bijstand en andere minimaregelingen is gestegen | | | pm | | | nntb |
| **Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) excl. decentralisatie** | | | | | | | | |
| De WMO is een open-einde-regeling. Dat houdt in dat eventuele overschrijdingen op deze taak voor risico van de gemeente is. Het gaat hierbij met name om huishoudelijke hulp, woon- en vervoersvoorzieningen. Door invoering van het abonnementstarief en loonontwikkeling bij huishoudelijke hulp is de kans groot dat de totale kosten zullen gaan stijgen. Zonder compensatie via de Rijksbijdrage komen deze méérkosten voor rekening van de gemeente. | 1. Toewijzing voor ondersteuning worden binnen de grenzen van de wet individueel bepaald en gemonitord, waardoor de kosten beheersbaar blijven. | Binnen de posten die vallen onder de clientgebonden kosten Wmo zijn diverse voor en nadelen die elkaar grotendeels compenseren. Een uitzondering daarop zijn de woningaanpassingen. In 2024 zijn er iets minder incidentele uitgaven geweest dan voorgaande jaren. Er is hierdoor een lichte onderschrijding van ca. € 32.000,- | 5% | 1 | 2.060.040 | 5 | 5 | 103.002 |
| **Jeugdzorg** | | | | | | | | |
| De jeugdzorg is een open-einderegeling. Dat houdt in dat eventuele overschrijdingen op deze taak voor risico van de gemeente is. Het grootste risico's betreft voornamelijk de complexe dure zorgtrajecten, waarbij incidentele zorgbehoeften tot forse extra uitgaven kunnen leiden. Bovendien is de zorgvraag ad hoc en is er nog beperkt historisch inzicht in de kostenontwikkeling. Zonder compensatie via de Rijksbijdrage komen eventuele méérkosten voor rekening van de gemeente. | 1. Toewijzing voor ondersteuning worden binnen de grenzen van de wet individueel bepaald en gemonitord, waardoor de kosten zo beheerst mogelijk blijven. | Binnen de posten die vallen onder de clientgebonden kosten Jeugd zijn diverse voor en nadelen die elkaar grotendeels compenseren. Er is sprake van een minimale onderschrijding. | 5% | 1 | 2.622.008 | 5 | 5 | 131.100 |
| **Verstrekte leningen** | | | | | | | | |
| Uit hoofde van de publieke taak heeft de gemeente leningen verstrekt aan de Stichting Zwembad, Stichting Kunstgras Montfoort en een voetbalvereniging. | Het beleid is erop gericht om de leningenportefeuille zo beperkt mogelijk te houden. | Het risicobedrag is gebaseerd op de omvang van de leningen, conform jaarrekening 2024. Gezien de stabiele trend en de beperkte omvang van de portefeuille blijft het percentage gehandhaafd | 10% | 2 | 103.000 | 3 | 6 | 10.300 |
| **Herijking gemeentefonds** | | | | | | | | |
| Het gemeentefonds is een van de belangrijkste inkomsten voor de gemeente Montfoort. Vanaf 2021 is er sprake van herijking van de onderliggende verdelingssystematiek van het Gemeentefonds. De bijgestelde planning is dat per 1-1-2023 de nieuwe verdeling/herijking wordt ingevoerd. Deze nieuwe verdeling wordt uitgevoerd door BZK. De VNG en de ROB hebben hun advies uitgebracht over de nieuwe herverdeling en hun twijfels geuit. Vanaf 2023 vinden wel evaluatie-onderzoeken door BZK uit n.a.v. de herijking, want er zijn voordeel - en nadeelgemeenten. Eventuele correcties kunnen nog volgen. Volgens de laatst bekende herverdeling is Montfoort een voordeelgemeente, € 1,- per inwoner (totaal maakt dat circa € 14.000,-). Het risico bestaat dat het huidige voordeel (van € 1,- per inwoner) een keer, n.a.v. een evaluatie-onderzoek van BZK, wordt bijgesteld. Die bijstelling kan dus voordelig maar ook nadelig uitpakken. | Het blijven volgen van de ontwikkelingen omtrent de herijking en daar waar mogelijk invloed uit te oefenen en gesprekken aan te gaan. | Het contacteren van de fondsbeheerder, de VNG en de ROB om onze standpunten over te brengen. Op basis van de huidige inzichten is het aannemelijk dat het huidige voordeel in de nabije toekomst, vanaf 2027, wordt bijgesteld. | 50% | 4 | 14.000 | 3 | 12 | 7.000 |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 10-07-2025

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Gemeenschappelijke regelingen** | | | | | | | | |
| De gemeente kan worden geconfronteerd met financiële tegenvallers van verbonden partijen. Door deelname verplicht de gemeente zich namelijk ook om bij te dragen in eventuele extra méérkosten. Op basis van de informatie uit de paragraaf verbonden partijen wordt per verbonden partij ingegaan op de stand van zaken (zie tabel hieronder). Doordat de gemeente steeds meer samenwerkt met andere gemeenten, kunnen de risico's niet meer zelfstandig beheerst worden. Samenwerking hierin is dus van groot belang, maar ook lastig wanneer er verschillen van inzicht tussen gemeenten rondom de waargenomen risico's zijn. | We brengen de risico's zo goed mogelijk in beeld door de verbonden partijen scherp te monitoren via het accounthouderschap. Het benodigde weerstands-vermogen is gebaseerd op de omvang van de totale bijdrage en niet per regeling bepaald. Toegezonden kadernota's van GR-en worden beoordeeld op de getoonde budgettaire ontwikkeling. Waar noodzakelijk wordt hierop gereageerd via zienswijze en/of afgestemd met de eigen vertegenwoordiger binnen AB | Het door een GR gevraagde extra budget wordt beoordeeld op de parameters voor kostenontwikkeling conform de septembercirculaire. Toegezonden kadernota's van GR-en zijn beoordeeld op de getoonde budgettaire ontwikkeling. Waar noodzakelijk is hierop gereageerd via zienswijze en/of afgestemd met de eigen vertegenwoordiger binnen AB. De totale budgetmutatie tussen de primaire begroting en de werkelijk kosten bedroeg (7.602.000-/-7.420.000 = 182.000) voordeel. Dit betreft dus een voordeel en valt daarmee binnen de risico-marge | Per GR een ander % | 3 | 5.466.780 | 3 | 9 | 418.482 |
| Gemeenschappelijke regelingen met een verschoven debiteurenbeheer, namens de gemeente, kunnen een post dubieuze debiteuren vormen. Conform recente jurisprudentie behoort het vormen van een voorziening ter dekking van dit risico niet bij de GR te worden gedaan, maar bij de opdrachtgever (de gemeente). | Als opdrachtgever is het zicht op de uitvoering van debiteuren-beheer en het beoordelen van risico's niet inzichtelijk. Een evt. voorziening dubieuze debiteuren kan de gemeente daarom niet onderbouwen met documenten richting accountant/ ihkv rechtmatigheid | Het opnemen van een noodzakelijke voorziening wordt vervangen door het benoemen van dit punt in de risico-paragraaf en wordt het fin risico opgevangen binnen het gevormde weerstands-vermogen ten behoeve van de gemeenschappelijke regeling (hierboven) | zie | 2 | hierboven | | | |
| **Energie prijzen** | | | | | | | | |
| Eind 2022 lopen de huidige energiecontracten, die Montfoort heeft afgesloten met Eneco (elektra) en Gazprom (gas) allebei af. Daarom is in 2022 gestart met de aanbesteding van nieuwe energieleveranciers. Naar verwachting zullen in de nieuwe contracten fors hogere tarieven van toepassing zijn. De exacte financiele gevolgen en implicaties zijn voor nu onbekend. Medio 2023 zal hierover meer bekend worden. | Zodra de nieuwe energie-contracten bekend zijn, de financiële effecten ervan melden en verwerken in het eerst volgende P&C-document. | Het blijven monitoren van de ontwikkelingen. Lopende 2023 is het budget voor energie en brandstof bijgeraamd met 2x 600.000,- voor 2023 en 2024. Deze bijraming verlaagt het risico aanzienlijk. In 2024 is gebleken dat er sprake is van een onderschrijding van circa € 260.000,- op het onderdeel Openbare verlichting. Er wordt voorgesteld dit restant over te hevelen naar 2025 en verder, om het risico van de huidige verhoogde prijzen af te dekken. | 5% | 1 | 300.000 | 3 | 3 | 15.000 |
| **Kapitaallasten** | | | | | | | | |
| Door de ontwikkelingen op Europees niveau (met name door het huidige ECB-beleid) kan de gemeente geconfronteerd worden met een stijgende rente, voor het aantrekken van leningen. Een stijging van de rente zal leiden tot een verhoging van de kapitaallasten. | Het blijven monitoren van de ontwikkelingen op de kapitaalmarkt en leningen markt. | Het blijven monitoren van de ontwikkelingen op de kapitaalmarkt en leningen markt | pm | | pm | pm | pm | 0 |
| **Implementatie Omgevingswet** | | | | | | | | |
| De invoering van de Omgevingswet staat nu gepland op 1-1-2024. Voor het implementeren van deze wet moeten kosten worden gemaakt. Deze invoeringsdatum is al meerdere opgeschoven door het Rijk, omdat er vertragingen waren. Op het moment van het opstellen van de begroting 2023 is er op Rijksniveau wederom sprake van vertraging. Het risico bestaat dat de invoeringsdatum weer wordt doorgeschoven. | Het intern voorbereiden van de implementatie en het blijven monitoren van de ontwikkelingen. | Door het regelmatig uitstellen van het invoeren van de Omgevingswet zijn reeds de benodigde voorbereidingen getroffen. Om die reden is het budget invoering Omgevingswet afgeraamd met € 110.000,- Het risico werd daarom laag ingeschat. Inmiddels is de Omgevingswet per 1 januari 2024 van kracht gegaan. Dit risico komt daarom te vervallen. Indien er na de implementatie andere onvolkomenheden zich toch voordoen, dan wordt daarover gerapporteerd in de eerstvolgende rapportagemoment. | 0% | 1 | 110000 | 3 | 3 | 0 |
| **Totaal becijferde risico's excl. Grondexploitaties** | | | | | | | | **1.144.961** |
| **Grondexploitaties** | | | | | | | | |
| Risico's op grondexploitaties worden grotendeels bepaald door marktontwikkelingen. | De risico's op de grondexploitaties worden jaarlijks becijferd en verwerkt in het meerjarenprogramma grondbedrijfsfunctie (MPG). | In 2023 is de Voorvliet definitief afgerond. Er zijn verder geen actieve GREX-en in 2024. | n.v.t. | | n.v.t. | | | 0 |
| **Totaal becijferde risico's incl. grondexploitaties** | | | | | | | | **1.144.961** |

## Toelichten risicobedrag Verbonden partijen

Voor het bepalen van het risico, dat de gemeente loopt door deelname aan diverse verbonden partijen, wordt per gemeenschappelijke regeling een inschatting gemaakt van het risicobedrag en grootte van het risico in procenten. Hieronder treft u de berekening van dit bedrag aan. Het totaal is opgenomen in de inventarisatie van risico's in de tabel hierboven.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

| Verbonden partij | | Totale bijdrage in 2024 in € | Correctie i.v.m. afzonderlijke geldstromen | | Bijdrage t.b.v. risico-berekening in 2024 in € | Risico in % | Risicobedrag in € |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Afvalverwijdering Utrecht (AVU) | | 601.786 | 0 | | 601.786 | 5% | 30.089 |
| Belasting Samenwerking Rivierlanden (BSR) | | 291.280 | 0 | | 291.280 | 5% | 14.564 |
| Gemeentelijke GezondheidsDienst regio Utrecht (GGDrU) | | 654.182 | 0 | | 654.182 | 5% | 32.709 |
| Veiligheidsregio Utrecht (VRU) | | 936.909 | 0 | | 936.909 | 5% | 46.845 |
| Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek/Lopikerwaard (RHC) | | 79.762 | 0 | | 79.762 | 5% | 3.988 |
| Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU) | | 784.207 | 0 | | 784.207 | 10% | 78.421 |
| Ferm Werk (FW) | | 4.056.695 | 1.938.041 | | 2.118.654 | 10% | 211.865 |
| **Totaal** | | **7.404.821** | | | **5.466.780** | | **418.482** |

## Verhouding benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Bij het bepalen van het benodigde weerstandsvermogen wordt aangenomen dat de algemene reserve een minimale omvang van € 1 miljoen moet hebben om risico's op te kunnen vangen. Dit bedrag is exclusief het risico op grondexploitaties, omdat hiervoor een aparte reserve wordt aangehouden. In bovenstaande tabel is het benodigde bedrag nader onderbouwd en op basis van de beschreven risico's bepaald op € 1,0 miljoen excl. grondexploitaties. Daarnaast is gekeken naar het weerstandsvermogen als de risico's en de reserve voor het grondbedrijf wél worden meegenomen.

Conform ons financieel beleid moet de factor voor het weerstandsvermogen minimaal 1,5 zijn. Met 5,01 (exclusief grondexploitaties) wordt daar aan voldaan.

| Omschrijving (bedragen in €) | Exclusief grondexploitaties | Inclusief grondexploitaties |
|---|---|---|
| Beschikbare incidentele weerstandscapaciteit (a) | 5.741.541 | 5.741.541 |
| Benodigde weerstandscapaciteit (zie totaal risico's) (b) | 1.144.961 | 1.144.961 |
| Ruimte in de weerstandscapaciteit o.b.v. 1,5 --> (a-(1,5 x b)) | 4.024.098 | 4.024.098 |
| **Factor weerstandsvermogen (a/b)** | **5,01** | **5,01** |

## Het beleid omtrent de aanwending van de weerstandscapaciteit

Wanneer risico's zich voordoen kan dit leiden tot kosten voor de gemeente. In zo'n geval wordt mogelijk de financiële positie van de gemeente aangetast en moeten maatregelen worden getroffen om de gewenste situatie weer te bereiken. Het volgende is van toepassing met betrekking tot risicobeheer.

1. Allereerst worden tijdig beheersmaatregelen genomen, zoals het op orde krijgen van processen, de inzet van gekwalificeerd personeel en het verzekeren tegen bepaalde risico's.
2. Wanneer beheersmaatregelen niet werken, dan wordt gekeken of de schade uit de daarvoor bedoelde programmabudgetten kan worden betaald of uit de post onvoorzien.
3. Als dat niet mogelijk of bestuurlijk ongewenst is, dan worden de algemene reserves aangesproken; onderdeel van de algemene reserves is de benodigde weerstandscapaciteit. Hierbij wordt aangegeven op welke wijze gezorgd wordt dat de algemene reserve hoog genoeg blijft voor het opvangen van risico's.
4. Als de algemene reserves niet toereikend zijn, zal een beroep worden gedaan op de bestemmingsreserves. Ook in dit geval zal aangegeven worden op welke wijze de reserves worden aangevuld en wat de consequenties zijn voor het voorgenomen beleid.
5. In het geval de algemene reserves en de bestemmingsreserves tekortschieten, wordt de raad voorgesteld om de gemeentelijke belasting te verhogen of om te bezuinigen.

## Kengetallen

Het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) bepaalt dat gemeenten voortaan een basisset van vijf financiële kengetallen moeten opnemen in de begroting en de jaarrekening. Doel van deze kengetallen is de raad op eenvoudige wijze inzicht te geven in de financiële positie van de gemeente.

Het gaat om de volgende kengetallen:

- Netto schuldquote en de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen.
- Solvabiliteitsratio.
- Grondexploitatie.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

- Structurele exploitatieruimte.
- Belastingcapaciteit.

| Kengetal | Rekening 2021 | Rekening 2022 | Rekening 2023 | Rekening 2024 |
|---|---|---|---|---|
| Netto schuldquote | 48,5% | 42,6% | 73,3% | 67,8% |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | 48,0% | 42,6% | 73,3% | 67,8% |
| Solvabiliteitsratio | 11,3% | 13,7% | 21,1% | 23,2% |
| Grondexploitatie | -0,2% | -0,2% | 0,0% | 0,0% |
| Structurele exploitatieruimte | 0,8% | 3,9% | 5,9% | -0,5% |
| Belastingcapaciteit | 124,7% | 124,6% | 124,2% | 121,5% |

**Toelichting:**

**Netto schuldquote (inclusief verstrekte leningen en hiervoor gecorrigeerd)**

Dit kengetal geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Een normale netto schuldenlast ligt voor gemeenten tussen 0% en 90%. Als de netto schuldquote tussen 90% en 130% ligt, is de gemeenteschuld hoog en dient deze niet verder toe te nemen. Een quote boven de 130% wordt algemeen beschouwd als te hoog. Voor Montfoort ligt dit cijfer dus ruim binnen de veilige marge. Ondanks de toename van de batenkant in 2024, in 2023 was het totaal aan baten € 36,8 miljoen en nu in 2024 totaal baten € 39,6 miljoen, is door de daling van het totaal aan uitzettingen korter dan een jaar, € 3,9 miljoen, en door een daling in de overlopende passiva, de netto schuldquote gedaald ten opzichte van 2023.

**Solvabiliteitsratio**

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan de financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de gemeente. Dit cijfer ligt bij gemeenten doorgaans rond de 30%. Voor Montfoort ligt dit kengetal lager dan de norm en komt voor 2024 uit op 23%. Dit geeft aan dat de financiële weerbaarheid van de gemeente onder lichte druk staat en de gemeente verhoudingsgewijs enigszins te weinig eigen vermogen heeft ten opzichte van de hoeveelheid aangetrokken vreemd vermogen.

**Grondexploitatie**

Dit kengetal geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten. In de gemeente Montfoort is er in 2024 geen sprake meer van een openstaande grondexploitatie, danwel dat in 2024 een grondexploitatie gestart is.

**Structurele exploitatieruimte**

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte de gemeente heeft om de eigen structurele lasten te dragen of welke structurele stijging van de baten of daling van de lasten daarvoor nodig is. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente en aflossing van leningen) te dekken. De structurele exploitatieruimte laat voor de gemeente Montfoort echter een negatief kengetal zien. Dat betekent dat de gemeente meer structurele lasten heeft dan baten en daardoor geen ruimte heeft om eventuele lastenstijgingen op te vangen. Deze negatieve ruimte wordt voornamelijk veroorzaakt door het hoge bedrag aan incidentele baten. De incidentele baten bedragen circa € 2,7 miljoen. Dit hoge bedrag wordt vooral veroorzaakt door de incidentele rijksvergoedingen voor de opvang van Oekraïners en ontheemden en door het vele aantal SPUKS (specifieke uitkeringen) en decentrale uitkeringen. Voor nu geldt dat deze rijksmiddelen tijdelijk van aard zijn, zonder uitzicht op omzetting naar structureel. Voor gemeenten geldt dan de lastigheid, dat de gemeente wel beleidsmedewerkers en andere structurele werkzaamheden inzet met betrekking tot deze incidentele rijksmiddelen.

**Belastingcapaciteit**

Dit kengetal geeft inzicht hoe de belastingdruk in de gemeente zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde. De belastingcapaciteit geeft inzicht in de mate waarin bij het voordoen van een financiële tegenvaller in het volgende begrotingsjaar kan worden opgevangen of ruimte is voor nieuw

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

beleid. Een kengetal boven de 100% geeft aan dat de lasten van de gemeente boven het landelijk gemiddelde liggen. Voor de gemeente Montfoort komt het kengetal voor de belastingcapaciteit boven de 100% uit. Dit betekent dat de gemeente minder mogelijkheden over heeft om via belastingverhoging bij te sturen. Hiermee is de wendbaarheid van de gemeente om tegenvallers op te vangen beperkter dan gemiddeld.

### Duiding van de kengetallen

De kengetallen geven, in hun samenhang, een beeld over hoe de financiële gezondheid van de gemeente ervoor staat. Uit de gepresenteerde kengetallen komt een beeld naar voren van een gemeente, die in bewolkt weer met hier een daar een opklaring verkeert.

De solvabiliteit is door de jaren heen toegenomen en is uitgekomen op 23%. Dit geeft aan dat het eigen vermogen is toegenomen, maar ondanks dat het voor de gemeente ook nog lastig kan worden om aan haar verplichtingen te voldoen. Aan de andere kant is een lichte versteviging van de financiële positie zichtbaar in de stijging van kengetal voor de structurele exploitatieruimte. Deze indicator geeft aan de er enige speelruimte is om (een stijging van) de structurele lasten op te vangen.

Ook de ontwikkeling van de schuldquote lijkt positief te zijn, of dit structureel doorzet is afwachten. Het aandeel vreemd vermogen ten opzichte van het totaal vermogen is wel gestegen. Rest de vraag of de gemeente nog financieel kan bijsturen aan de batenkant: door het verhogen van de eigen inkomsten. Uit het kengetal van de belastingcapaciteit kan men concluderen dat de gemeente hier weinig meer mogelijkheden heeft, maar mogelijk is wel een positieve trend zichtbaar. Deze indicator staat ver boven de 100% waaruit blijkt dat de belastingdruk voor de inwoners van de gemeente Montfoort hoger is dan gemiddeld in Nederland. Echter, deze indicator is voor eerst wel dalende. Verder wordt de beperkte mogelijkheid tot sturing op de baten wordt mede onderbouwd door de beperkte omvang van de nog aanwezige onbenutte belastingcapaciteit van € 247.000.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

# 3.3 Onderhoud kapitaalgoederen

**Portefeuillehouder(s): drs. C. van Dalen**

## Intro

De gemeente Montfoort heeft veel eigendommen in de openbare ruimte liggen. De paragraaf kapitaalgoederen gaat over het onderhoud van deze kapitaalgoederen. We spreken dan over de buitenruimte, inclusief de ondergrondse infrastructuur, die in beheer en onderhoud van de gemeente is. De paragraaf heeft betrekking op de kapitaalgoederen die vallen onder de begrotingsproducten:

- Wegen en verkeer
- Openbare verlichting
- Groen en speelplaatsen
- Waterhuishouding
- Civiele kunstwerken

In cijfers betekenen de ontwikkelingen van het areaal het volgende:

| Onderdeel | Eenheid | Areaal 2023 | Areaal 2024 | Toe/ afname % | Toelichting |
|---|---|---|---|---|---|
| Openbaar groen | M2 | 476.096 | 464.308 | -2,5% | Combinatie van gras, heesters en vaste planten |
| Bomen | St | 7.788 | 8.338 | 7,1% | De toename betreft een administratieve verschuiving, m2 groen is daardoor iets afgenomen. |
| Spelen | St | 291 | 290 | -0,3% | |
| Verharding | M2 | 660.703 | 668.081 | 1,12% | 39 % asfalt, 60 % elementenverharding, 1 % half verharding |
| Openbare verlichting | St | 2.755 | 2.755 | 0,00% | |
| Weg- en straatmeubilair | St | 275 | 276 | 0,36% | |
| Riolering | M1 | 82.800 | 84.000 | 1,45% | Gemeentelijk waterplan |
| Water | M2 | 20.628 | 20.630 | 0,01% | |
| Oeverbescherming | M1 | 12.050 | 10.225 | -15,15% | Aanpassing beheerder en/ of eigenaarschap |
| Kunstwerken | St | 36 | 36 | 0,00% | |
| Gebouwen | St | 35 | 35 | 0,00% | |
| Gronden (met overeenkomst) | St | 16 | 16 | 0,00% | |

## Kaders Montfoort

In de onderstaande beleidsplannen en notities zijn keuzes gemaakt die invloed hebben op de kapitaalgoederen en de kwaliteit van het onderhoud. Daarnaast heeft ook ons financieel beleid invloed op kapitaalgoederen en de kosten. Het gaat om de volgende notities:

- Keuzes maken Montfoort 2014, de gehele openbare ruimte wordt op C-niveau onderhouden.
- Bloemrijk Montfoort 2016, omvorming van heestervakken naar bloemrijke vakken. Investering afgerond.
- Nota activa beleid 2020.
- Nota grondprijsbeleid 2025
- Meerjarenonderhoudsplan gebouwen 2017-2026

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

## Ontwikkelingen in beleid

In 2021 is regionaal beleid voor klimaatadaptatie vastgesteld. Dit beleid heeft gevolgen voor de inrichting van de huidige en toekomstige openbare ruimte en dus ook voor onze kapitaalgoederen. Klimaatadaptatie gaat in op de gevolgen van vier onderdelen namelijk: droogte, hitte, wateroverlast en gevolgenbeperking. Vooral de eerste drie onderdelen hebben invloed op het uiterlijk van de openbare ruimte. In een eerste uitvoeringsplan zal de invloed van klimaatadaptatie op de openbare ruimte naar voren komen.

## Ontwikkelingen door stedelijke uitbreidingen

Vanuit de woonvisie is aangegeven dat Montfoort de ambitie heeft om woningen te bouwen. Van hieruit zijn er een heel aantal projecten gestart voor de realisatie van woningen. Deze projecten hebben tot gevolg dat te zijner tijd ook nieuwe openbare ruimte wordt toegevoegd aan deze paragraaf. In de begroting nemen we de ontwikkelingen mee en uiteindelijk ook de nieuwe arealen openbare ruimte. De projecten die in de ontwikkeling al ver zijn en gevolgen hebben op het areaal van onze openbare ruimte zijn:

- De Bleek
- Park Rapijnen, Linschoten Zuid. In 2024 zijn de eerste werkzaamheden gestart.

Deze twee zijn de eerste projecten die ook al ver in het lange proces van ontwikkeling zitten. Voor beide projecten zijn we bezig concrete cijfers te genereren. De overige projecten zijn voor deze Paragraaf nog onvoldoende duidelijk.

## Ontwikkelingen binnen de beheerplannen

In de onderstaande tabel staan de betreffende beheerplannen met de status en planperiode. Het beheer is een cyclisch proces en zo ook de beheerplannen.
Per beheerplan is opgenomen of en hoe goed de middelen voor het onderhoud (klein- en grootonderhoud) en de vervanging zijn opgenomen in de begroting. Onder aan de tabel wordt een enkele nadere toelichting gegeven op de inhoud van de tabel en het eventuele achterstallige onderhoud.

| Beheerplan | Looptijd van / tot | Financiële vertaling in begroting? | Opmerkingen | Achterstallig onderhoud? |
|---|---|---|---|---|
| Openbaar groen (niet aanwezig) | Nog op te stellen | Onderhoud: Ja; Vervanging: deels | Het beheerplan wordt in 2025 geactualiseerd. Voor nu geldt dat vervanging van groen voor 10% gebudgetteerd is in de exploitatie. | sporadisch |
| Bomenbeheerplan | 2020/ 2023 | Onderhoud: Ja; Vervanging: ja | Voor de vervanging is voldoende gebudgetteerd in de begroting. | Ja |
| Speelbeheerplan | 2022/ 2030 | Onderhoud: Ja; Vervanging: deels | Er zijn voldoende middelen voor onderhoud. Er is ook een reserve speelplaatsen om te kunnen opvangen. Voor het vervangen is aanvullend krediet beschikbaar. | Nee |
| Beheerplan begraafplaatsen | 2022/ 2025 | Onderhoud: Ja; Vervanging: nvt | | Nee |
| Wegenbeheerplan | 2022/ 2026 | Onderhoud: Ja; Vervanging: Nee | Met groot onderhoud kan kwaliteit behouden blijven, vervanging is vaak niet nodig. | 15% D-niveau* |
| Beheerplan openbare verlichting | 2021/2031 | Onderhoud: Ja; Vervanging: Ja | * zie bij de onderstaande toelichting | Nee |
| Weg- en straatmeubilair (niet aanwezig) | ntb | Onderhoud: Ja; Vervanging: deels | Vanuit de begroting worden elementen vervangen | Nee |
| Gladheidsbeheerplan | 2019/ 2025 | Onderhoud: Ja | | Nvt |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | Vervanging: nvt | | |
| Gemeentelijk Water-plan | 2025/ 2029 | Onderhoud: Ja<br>Vervanging: Ja | Met het vaststellen van het WRP in 2024 is het onder-houd en vervanging geregeld. | Nee |
| Beheerplan water (baggeren en duikers) | Nog te op te stellen | Onderhoud: Ja<br>Vervanging: nvt | | Nee |
| Beheerplan oeverbe-scherming | Nog te op te stellen | Onderhoud: deels; Vervan-ging: Ja | Beschoeiing is vooral vervan-ging en zeer beperkt onder-houd. | Nee |
| Nota afvalstoffen | 2020 | Via leges | | Nvt |
| Beheerplan kunstwer-ken | 2021 - 2030 | Onderhoud: Ja; Vervanging: Nee | In budget zitten middelen voor klein onderhoud, voor groot onderhoud is een kre-diet beschikbaar. | nee |
| Tractieplan | Opstellen in 2023 | Onderhoud: Ja; Vervanging: deels | Investeringen worden meege-nomen in begroting, kleine re-serve aanwezig. | Nee |
| MJOP Gebouwen | 2017-2026 | ja | | Nee |

* Zie de onderstaande toelichting op de tabel

## Uitleg/ toelichting op beheerplannen

Wegen: Voor de wegen is in de zomer van 2024 tijdens een monitoringsronde 15% D-niveau gecon-stateerd. Dit kan met verschillende parameters te maken hebben en is niet direct ernstig te noemen. In het wegenbeleid van andere gemeenten zie je regelmatig een maximaal percentage van 15% terugko-men. In het beheerplan staan enkele wegen in het buitengebied op de planning voor een groot onder-houdsbeurt. In 2024 zijn de volgende werkzaamheden uitgevoerd oa: Vaartkade Zuidzijde, Achtho-ven-West.

Kunstwerken: volgens het beheerplan kunstwerken staat de Graafbrug op de planning voor groot on-derhoud. In 2024 zijn er verschillende onderzoeken en voorbereidingen getroffen om een goede op-dracht te formuleren. Voor het uitvoeren van de werkzaamheden is krediet beschikbaar.

## Kwaliteit

In dit onderdeel van deze paragraaf wordt een weergave gegeven van de raadskeuzes voor de onder-houdsniveaus van de verschillende elementen in de openbare ruimte. Dit geldt overigens niet voor alle onderdelen, voor onder andere de speeltoestellen, de gebouwen, de bruggen en sluis, de tractie en het functioneren van de watergangen gelden externe normen. Veel onderdelen van de openbare ruimte kunnen volgens de beeldsystematiek en de normen van de CROW worden gemonitord. Bij ge-bouwen gebeurt het monitoren door middel van de NEN-normen.

In de onderstaande tabel zijn voor ieder beheerplan verschillende onderdelen opgenomen die aange-ven welke kwali-teit is gekozen en hoe dit wordt gemonitord, zo is de frequentie, de normering/me-thode en de uitvoering beschreven. De eerste tabel betreft een legenda voor de beeldkwaliteit.

Legenda voor CROW-beeldkwaliteit:

| Kwali-teit | | Omschrijving |
|---|---|---|
| **A+** | Zeer goed | Ongeschonden, net nieuw aangelegd |
| **A** | Goed | Mooi en comfortabel |
| **B** | Voldoende | Functioneel |
| **C** | Matig | Onrustig beeld, enige vorm van hinder, aanloop naar achterstallig onder-houd |
| **D** | Te slecht | Kapitaalvernietiging, uitlokking van vernieling, functieverlies, juridische aansprakelijkheid |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

| Onderdeel | Vastgestelde ambitie | Frequentie | Normering | Uitgevoerd door |
|---|---|---|---|---|
| Openbaar groen | C | Maandelijks | CROW-beeldkwal. | Intern |
| Bomen | C | ¼ per jaar | CROW-beeldkwal. | Intern |
| Bloemrijk Montf. | A | Maandelijks | CROW-beeldkwal. | Intern |
| Spelen | C | Maandelijks | Warenwet | Intern/ Extern |
| Begraafplaatsen | A | Maandelijks | CROW-beeldkwal. | Intern |
| Verharding | C | 1 x per 2 jaar | CROW- nr. 146 | Extern |
| Openbare verlich-ting | C | Jaarlijks | Scheefstand, schade, lamp | Intern/ Extern |
| Wegmeubilair | C | Maandelijks | CROW-beeldkwal. | Intern |
| Gladheid | Nvt | Indien nood-zakelijk | Geen normen beschik-baar | Intern |
| Riolering | Nvt | Inspectie 1/7 deel | CROW-normen | Extern |
| Duikers | Nvt | | | |
| Water | Nvt | Jaarlijks | Waterkeur | Extern |
| Oeverbescherming | C | | CROW | Intern |
| Zwerfafval | C | Maandelijks | CROW-beeldkwal. | Intern |
| Afvalstoffen | Nvt | Jaarlijks | Scheidingsmeter | Extern |
| Marktkasten | Nvt | Jaarlijks | Technische normen | Extern |
| Sluis en bruggen | Nvt | 1 x per 4 jaar. | Technische normen | Extern |
| Tractie | Nvt | Jaarlijks | APK-Keuring | Extern |
| Gebouwen | 3 | Om de 4 jaar | NEN 2767 | Extern |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

# 3.4 Financiering

**Portefeuillehouder(s): W. van Wikselaar**

## Algemeen

De paragraaf Financiering is op grond van de Wet financiering decentrale overheden (FIDO) en het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) een verplicht onderdeel van de gemeentebegroting en jaarrekening. De paragraaf is een weergave van de wijze waarop de financieringsfunctie (het stelsel van leningen, beleggingen en garanties) binnen de gemeente is ingericht.

De uitvoering van de treasury vindt zijn weerslag in deze paragraaf. Treasury is een proces binnen een organisatie dat tot doel heeft het financieringsmanagement en het cashmanagement te optimaliseren en te waarborgen dat het bedrijf aan zijn verplichtingen tegenover schuldeisers kan voldoen. Het treasurybeleid wordt gevoerd vanuit de door de raad vastgestelde financiële verordening en het treasurystatuut, daarnaast op onderdelen door wetgeving van de centrale overheid.

## Financieringspositie en -resultaat

*Financieringspositie*

De financieringspositie wordt bepaald door de boekwaarde van de activa af te zetten tegen de beschikbare financieringsmiddelen in het eigen vermogen (reserves) en vreemd vermogen (langlopende geldleningen en voorzieningen). Als de waarde van de activa lager is dan de financieringsmiddelen spreken we van een financieringsoverschot, als de waarde hoger is van een financieringstekort. In het volgende schema is het verloop van de financieringspositie van de gemeente Montfoort per jaar ultimo over 2023 en 2024 en de verwachte financieringspositie 2025 tot en met 2028 weergegeven.

| Financieringspositie 2023-2028 (bedragen x € 1.000.000) | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| **Vaste activa** | | | | | | |
| Im- en Materieel | 40,1 | 45,4 | 53,9 | 53,1 | 50,7 | 48,4 |
| Financieel | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| Onderhanden werk | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Totaal vaste activa** | **40,3** | **45,6** | **54,1** | **53,2** | **50,8** | **48,5** |
| | | | | | | |
| **Financieringsmiddelen** | | | | | | |
| Opgenomen leningen | 26,6 | 25,2 | 23,8 | 22,3 | 20,9 | 20,9 |
| Voorzieningen | 7,8 | 8,9 | 8,5 | 8,9 | 9,2 | 9,6 |
| Reserves | 5,8 | 8,5 | 8,0 | 7,9 | 7,8 | 7,5 |
| Resultaat | 3,2 | 1,3 | 0,8 | -0,1 | -0,4 | -0,7 |
| **Totaal vaste passiva** | **43,4** | **43,9** | **41,1** | **39,0** | **37,5** | **37,3** |
| | | | | | | |
| Financieringspositie (ultimo) | 3,1 | -1,7 | -13,0 | -14,2 | -13,3 | -11,2 |
| **Financieringspositie (gem. in het jaar)** | **8,4** | **0,7** | **-7,4** | **-13,6** | **-13,8** | **-12,3** |

In 2024 zijn er geen vaste geldleningen aangetrokken. Naar de actuele inzichten loopt het financieringstekort in de toekomst op en is mogelijk opnieuw een beroep op de kapitaalmarkt nodig. De wijze van dekking hangt onder meer af van het daadwerkelijk verloop van de verwachte investeringen en de renteverwachting.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

*Financieringsresultaat*
Investeren kost geld. Aan investeringen wordt daarom een interne rente toegerekend. Voor financieel vaste activa geldt dat er een contractueel overeengekomen rente aan de debiteur wordt toegerekend. Als we de som van beiden verlagen met de rente die we moeten betalen over de opgenomen geldleningen weten we het effect van de financiering op de begroting (financieringsresultaat). In het volgende overzicht is het gerealiseerde financieringsresultaat over 2023 en 2024 en het begrote financieringsresultaat over 2025 tot en met 2028 weergegeven.

| Financieringsresultaat 2023-2028 (bedragen × € 1.000.000) | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| **Rentebaten:** | | | | | | |
| Toegerekende rente aan investeringen | 0,3 | 0,6 | 0,8 | 0,8 | 0,8 | 0,7 |
| Toegerekende rente aan grondexploitaties | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Ontvangen rente | 0,3 | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Totaal rentebaten** | **0,6** | **0,7** | **0,8** | **0,8** | **0,8** | **0,7** |
| **Rentelasten:** | | | | | | |
| Betaalde rente van geldleningen | 0,6 | 0,6 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 |
| Rente over financieringstekort | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Totaal rentelasten** | **0,6** | **0,6** | **0,5** | **0,5** | **0,5** | **0,5** |
| | | | | | | |
| **Berekend financieringsresultaat** | **0,0** | **0,1** | **0,3** | **0,3** | **0,3** | **0,2** |
| Financieringsresultaat volgens MJB | 0,0 | 0,2 | 0,3 | 0,3 | 0,3 | 0,2 |
| **Verschil** | **0,0** | **-0,1** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |

*Rentetoerekening aan investeringen*
Bij de begroting 2024 is uitgegaan van een renteomslagpercentage aan investeringen van 2,0%. Doordat er in 2024 een hogere rentevergoeding op het uitstaande geld bij de schatkist is ontvangen, is incidenteel voor de berekening van het omslagpercentage bij de jaarrekening 2024 het percentage op 1,5% gesteld. Dat leverde voor het taakveld treasury een nadeel op, terwijl in de programma's een voordeel op de kapitaalasten(rente) is ontstaan.

Conform de stellige uitspraken van de commissie BBV wordt een correctie verplicht gesteld als de afwijking groter is dan 25%. Voor jaarrekening 2024 was dit het geval.

**Schema rentetoerekening realisatie jaar 2024**

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| a. | De externe rentelasten over de korte en lange financiering | | | | 583.573 |
| b. | De externe rentebaten (idem) | | | -/- € | -112.038 |
| | Saldo rentelasten en rentebaten | | | | 471.535 |
| C1. | De rente die aan de grondexploitatie wordt doorberekend | -/- € | - | | |
| C2. | De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld wordt toegerekend | -/- € | - | | |
| C3. | De rentebaten van doorverstrekte leningen waar een specifieke lening voor is aangetrokken, die aan het betreffende taakveld wordt toegerekend | +/+ € | - | | |
| | | | | | - |
| | Aan taakvelden toe te rekenen externe rente | | | € | 471.535 |
| d1. | Rente over eigen vermogen | | | +/+ € | - |
| d2. | Rente over voorzieningen | | | +/+ € | |
| | Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente | | | € | 471.535 |
| e. | De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag) | | | -/- € | -611.643 * |
| f. | Renteresultaat op het taakveld Treasury | | | € | 140.108 |

| | |
|---|---|
| * De boekwaarde van de activa die integraal zijn gefinancierd per 1 januari bedragen | 40.436.626 |
| De aan taakvelden toegerekende rente bedraagt | 606.549 |
| Percentage afwijking tussen de werkelijke rentelasten en toegerekende rentelasten | 0,78% |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

*Wet FIDO en financiering*
De Wet FIDO heeft tot doel decentrale overheden een kader te geven om renterisico's op leningen zo beperkt mogelijk te houden. Renterisico ontstaat door wijzigingen in rentepercentages van opgenomen leningen en kasgeldleningen. Er zijn twee verplichte richtlijnen in de Wet FIDO om de renterisico's te bewaken en te beheersen; de kasgeldlimiet voor korte financiering en de renterisiconorm voor lange financiering.

*Kasgeldlimiet*
De kasgeldlimiet stelt een grens aan het bedrag dat met kort geld (korter dan één jaar) mag worden gefinancierd. Dit is een door de overheid vastgesteld percentage (momenteel 8,5%) van de begrote lasten per jaar. Als de gemiddelde korte financiering de limiet overschrijdt is consolidatie nodig door middel van het afsluiten van een lange financiering.

| Kasgeldlimiet Montfoort 2024-2028 (bedragen × € 1.000) | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| Begrote lasten | 37.926 | 36.846 | 36.195 | 36.512 | 36.896 |
| Kasgeld limiet (8,5%) | 3.224 | 3.132 | 3.077 | 3.104 | 3.136 |

Er is gedurende 2024 geen kasgeldlening aangetrokken. Overschrijding van de kasgeldlimiet is derhalve niet aan de orde geweest.

*Renterisiconorm*
Ook voor renterisico's in de lange financiering is in de Wet FIDO een norm gesteld. Deze norm, de renterisiconorm, bedraagt 20% van de stand van de vaste schuld per 1 januari. De vaste schuld is hierbij gedefinieerd als de opgenomen leningen met een rentetypische looptijd groter of gelijk aan één jaar. Met andere woorden: de Wet FIDO acht het renterisico aanvaardbaar in de tijd gespreid als een bepaald jaar niet meer dan 20% van per 1 januari geldende restschuld van opgenomen leningen aan renteaanpassing onderhevig is. In het volgende overzicht staat de verwachte ontwikkeling van de renterisiconorm (in € 1.000) bij gemeente Montfoort vermeld.

| *Renterisico 2024-2028 (bedragen x € 1.000)* | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | berekening | 1-1-2024 | 1-1-2025 | 1-1-2026 | 1-1-2027 | 1-1-2028 |
| Renteherziening vaste schuld og | a | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Renteherziening vaste schuld ug | b | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Netto renteherziening** | **c=a-b** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Nieuw aangetrokken schuld | d | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nieuw verstrekte leningen | e | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Netto nieuwe schuld** | **f=d-e** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Betaalde aflossingen | g | 1.405 | 1.409 | 1.413 | 1.417 | 1.417 |
| Herfinanciering | h=laagste f of g | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Renterisico** | **i=c+h** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *Renterisiconorm* | | | | | | |
| Vaste schuld | j | 26.571 | 25.166 | 23.757 | 22.344 | 22.344 |
| Percentage vastgesteld | k | 20 | 20 | 20 | 20 | 20 |
| **Renterisiconorm** | **l=jxk** | **5.314** | **5.033** | **4.751** | **4.469** | **4.469** |
| *Toets renterisiconorm* | | | | | | |
| Renterisiconorm | m=l | 5.314 | 5.033 | 4.751 | 4.469 | 4.469 |
| Renterisico vaste schuld | n=i | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Ruimte** | **o=m-n** | **5.314** | **5.033** | **4.751** | **4.469** | **4.469** |

**Schatkistbankieren**
Afgezien van de mogelijkheid om aan elkaar leningen te verstrekken, zijn decentrale overheden verplicht alle middelen die ze niet direct nodig hebben voor hun publieke taak in de schatkist aan te houden. Wel is er sprake van een bepaalde drempel. Door een herziening van het verplicht schatkistbankieren is de drempel vanaf 1 juli 2021 vastgesteld op 2% van het begrotingstotaal met een minimum

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

van € 1,0 mln. en een maximum van € 10 mln. Uit de tabel hieronder blijkt dus dat er gedurende het jaar 2024 ruim onder het minimum bedrag van € 1,0 mln. aan liquide middelen buiten de schatkist is gehouden.

| *Begrote drempelbedragen schatkistbankieren Montfoort 2024-2028 (bedragen × € 1.000)* | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| | | | | | | |
| Begrote lasten | | 37.926 | 36.846 | 36.195 | 36.512 | 36.896 |
| Berekende Drempel schatkistbankieren 2% | | 759 | 737 | 724 | 730 | 738 |
| Minimum drempelbedrag | | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |

**Leningenportefeuille opgenomen gelden**

Het is van belang zicht te hebben op de samenstelling, de grootte en de rentegevoeligheid van de opgenomen geldleningen. De (verwachte) wijzigingen als gevolg van nieuwe leningen, (vervroegde) aflossingen, renteconversies en dergelijke worden daarbij toegelicht. In onderstaand schema worden de mutaties van de leningenportefeuille voor het begrotingsjaar weergegeven( in euro's).

| *Begrote drempelbedragen schatkistbankieren Montfoort 2024-2028 (bedragen × € 1.000)* | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| | | | | | | |
| Begrote lasten | | 37.926 | 36.846 | 36.195 | 36.512 | 36.896 |
| Berekende Drempel schatkistbankieren 2% | | 759 | 737 | 724 | 730 | 738 |
| Minimum drempelbedrag | | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |

Meerjarig laten de opgenomen leningen het volgende zien:

| | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Stand per 1-1** | **26.570.920** | **25.165.654** | **23.756.634** | **22.343.792** | **20.927.061** |
| Opname | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aflossing | 1.405.266 | 1.409.020 | 1.412.842 | 1.416.731 | 1.420.690 |
| **Stand per 31-12** | **25.165.654** | **23.756.634** | **22.343.792** | **20.927.061** | **19.506.371** |

**Leningenportefeuille uitgezette gelden**

Tot deze portefeuille behoren vooral leningen die conform de besluiten van de gemeenteraad zijn verstrekt aan de Stichting Kunstgras Montfoort en de Stichting Zwembad Montfoort. Het saldo van de verstrekte geldleningen bedraagt per 31 december 2022 ruim € 126.000, zonder hypothecaire zekerheid.

Het saldo aan verstrekkingen bij het SVn fonds bedraagt per 31 december 2023 nog € 20.000.

**Beleggingsportefeuille**

Het aandelenbezit (totaal € 43.161) is niet gebaseerd op winstoogmerk. Het risico van deze aandelen bij de Bank Nederlandse Gemeenten en Vitens is verwaarloosbaar.

***Aandelenportefeuille bestaat uit:***

| | |
|---|---|
| BNG Bank | € 31.200 |
| Vitens | € 11.861 |
| **Totaal** | **€ 43.061** |

De nettowinst van BNG Bank over 2023 bedroeg € 254 miljoen (2022: € 300 miljoen). De aandeelhouders hebben tijdens de Algemene Vergadering op 25 april 2024 ingestemd met het voorstel om 50% (2022: 50%) van de beschikbare winst na belasting en na aftrek van de compensatie voor de verschaffers van hybride kapitaal uit te keren. Dit komt neer op een dividendbedrag van € 120 miljoen (2022: € 139 miljoen). Het dividend bedraagt € 2,16 per aandeel van nominaal € 2,50 (2022: € 2,50). In 2024 is € 26.957 aan dividend uitgekeerd.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

**Leningen met een gemeentegarantie**
In het kader van een publieke taak waarborgt de gemeente in sommige gevallen leningen voor investeringen die passen binnen de doelstellingen van de begroting. Het beleid ten aanzien van verstrekken van een garantie is vastgelegd in de financiële verordening en houdt in dat deze slechts in uitzonderlijke gevallen wordt afgegeven. De portefeuille van de gegarandeerde leningen bedraagt per 31 december 2024 ongeveer € 27,0 miljoen waarvoor de gemeente indirect garant staat voor leningen van de woningcorporatie afgesloten via het Waarborgfonds.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

# 3.5 Bedrijfsvoering

**Portefeuillehouder: mr. P.J. van Hartskamp-de Jong en C.L. Jonkers**

**Een eigen organisatie**

Aan de ambtelijke capaciteit van onze organisatie zitten grenzen. Uit de in 2024 gehouden benchmark van Berenschot blijkt dat onze ambtelijke organisatie efficiënt haar taken uitvoert met een gemiddelde formatie passend voor onze opgaven. Een goede basis voor zelfstandigheid. Echter, mede gelet op de krappe arbeidsmarkt is het vinden van de balans tussen organisatiemogelijkheden en ambities van groot belang.

De afgelopen jaren hebben we gezien dat gemeente Montfoort een positief imago en goede naam heeft als werkgever en daarmee een aantrekkelijk werkgever is. Vacatures worden tot op heden nog steeds ingevuld. We hebben een concurrerend doch betaalbaar functieboek, goede secundaire arbeidsvoorwaarden, een fijne werksfeer en (daardoor) een goede mondelinge arbeidsmarktreclame. Dit is nog eens bevestigd in het medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) gehouden in 2024. De goede beoordeling die onze medewerkers ons werkgeverschap gaven, resulteerde in de toekenning van het keurmerk “World class work place”. Een keurmerk dat aangeeft dat onze medewerkers het werkgeverschap van Montfoort hoger beoordelen dan dat van andere gemeenten. Door deze onderscheiding te voeren in onze vacatures, weten sollicitanten dat ze bij een goede werkgever terecht komen. Het is van groot belang dit zo te houden en te investeren in goed werkgeverschap. Zo kunnen we, in deze krappe arbeidsmarkt onze organisatie blijven bemensen en de mensen vervolgens behouden.

Om de kwaliteit en deskundigheid van de organisatie te behouden en bevorderen is het noodzakelijk te beschikken over goede mogelijkheden voor opleiding, vorming en training. De voortgezette deelname aan het regionale opleidingsinstituut “de Groene Hart Academie” en het in 2024 ontwikkelde eigen opleidingsplatform “de Montfoort Academie” zijn hierbij van grote waarde. We blijven investeren in deskundigheidsbevordering en komen zo veel als mogelijk tegemoet aan de opleidingsbehoefte die ontstaat als we nieuwe taken of nieuwe wetgeving moeten gaan uitvoeren.

Een goed bemenste organisatie met deskundige en efficiënte medewerkers is weerbaar en levert kwaliteit. Zowel als zelfstandige organisatie die productief moet kunnen samenwerken met een bestuur dat elke vier jaar weer wezenlijk anders kan zijn en opereren, als ook als robuuste samenwerkingspartner. Een partner die niet onderdoet bij de kracht van het getal maar de gemeenschap van Montfoort sterk en zelfverzekerd vertegenwoordigt. Wel zien we dat, meer dan bij andere gemeenten, wij onze uitgaven minder kunnen beïnvloeden door vastgelegde verhoudingen in gemeenschappelijke regelingen. Door het principe van regie-gemeente wat los te laten ontstaat de mogelijkheid om per uit te voeren taak het terughalen daarvan naar de eigen ambtelijke organisatie te overwegen.

De financiële positie en de omvang van onze gemeente brengen enkele kwetsbaarheden met zich mee. Zo is er zeer beperkte ruimte om op onvoorziene gebeurtenissen en op projecten buiten going concern te anticiperen. Ook hebben we relatief veel ‘één-pitters functies’, waardoor het bij verlof of ziekte een uitdaging is om taken op te vangen.
Om de continuïteit en een stabiel personeelsbeleid te borgen voeren wij een strategisch personeelsbeleid. We kijken drie jaar vooruit, brengen toekomstige vacatures wegens pensionering of loopbaanontwikkeling in kaart en anticiperen daarop. Dit doen wij door aanpassingen in de organisatie inrichting aan te brengen en door het tijdig invullen van vacatures zodat er nog sprake kan zijn van overdracht van kennis en kunde.

Resumerend zijn onze belangrijkste aandachtspunten:

- Behouden van een positief imago als werkgever om kwantitatief en kwalitatief voldoende medewerkers te kunnen aantrekken (op de huidige krappe arbeidsmarkt) en behouden;
- Borgen van, en blijven investeren in, goed werkgeverschap zowel in arbeidsvoorwaarden als in werksfeer;
- Borgen van, en blijven investeren in, opleidingsmogelijkheden zowel in middelen als in samenwerking met andere gemeenten.
- Er continu zorg voor dragen dat onze organisatie zo efficiënt, doelmatig en praktisch mogelijk is ingericht.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Verstegen accountants
en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

Deze punten vormen de basis voor ons personeelsbeleid en onze bedrijfsvoering.

Personele mutaties

In 2024 hebben we 13 nieuwe medewerkers aangetrokken.
4 medewerker ter invulling van ontstane vacatures door pensionering
6 medewerkers ter invulling van een ontstane vacature door vertrek anders dan pensionering;
3 medewerkers op bestaande vacatures waar eerder op werd ingehuurd;

Personeelslasten

Onderstaande tabellen laat de personeelslasten per programma zien. De lasten hebben zich conform verwachting ontwikkeld. In 2024 is ingehuurd op diverse functies totdat deze definitief ingevuld konden worden.

**Personeel (incl externe inhuur tlv vacatureruimte)**

| Programma | Begroting | Rekening | Verschil |
|---|---|---|---|
| **1. Bestuur en organisatie** | 387.598 | 389.862 | -2.264 |
| **2. Openbare orde en veiligheid** | 344.582 | 457.013 | -112.431 |
| **3. Wonen en ruimte** | 3.441.349 | 3.764.377 | -323.028 |
| **4. Onderwijs, sport en cultuur** | 97.005 | 97.917 | -912 |
| **5. Inkomen, jeugd en Wmo** | 722.286 | 664.976 | 57.310 |
| **6. Overhead** | 3.275.144 | 3.537.549 | -262.405 |
| **7. Algemene dekkingsmiddelen** | 86.000 | 0 | 86.000 |
| **Totaal** | **8.353.964** | **8.911.694** | **-557.730** |

In bovenstaand overzicht zijn de inkomsten uit detachering, ontvangen ziektegelden en overige inkomsten verwerkt. De overschrijding van de personeelskosten met name op programma 3 is binnen het programma opgevangen.

Van de overige personeelslasten o.a. reis- en verblijfkosten, woon-werkvergoeding, kosten bereikbaarheid, diverse personeelsvergoedingen, aan- en verkoop verlof en ambtsjubilea is in het volgende overzicht verwerkt:

**Personeel overige personeelslasten (tlv stelpost)**

| Programma | Begroting | Rekening | Verschil |
|---|---|---|---|
| **1. Bestuur en organisatie** | | 13.091 | |
| **2. Openbare orde en veiligheid** | | 6.208 | |
| **3. Wonen en ruimte** | | 41.869 | |
| **4. Onderwijs, sport en cultuur** | | 16.731 | |
| **5. Inkomen, jeugd en Wmo** | | 11.605 | |
| **6. Overhead** | 150.831 | 58.475 | |
| **7. Algemene dekkingsmiddelen** | | | |
| **Totaal** | **150.831** | **147.978** | **2.853** |

De externe inhuurkosten ten laste van het centraal inhuurbudget zijn als volgt:

**Externe inhuur (centraal)**

| Programma | Begroting | Rekening | Verschil |
|---|---|---|---|
| **6. Overhead (centrale inhuur)** | 294.600 | 342.502 | -47.902 |
| **Totaal** | **294.600** | **342.502** | **-47.902** |

Specifieke inhuur is verantwoord binnen de bestaande budgetten onder de diverse programma's.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

## Informatiebeveiliging

De Informatiebeveiligingsdienst (IBD) van de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) speelt een cruciale rol in het ondersteunen van gemeenten bij het waarborgen van informatieveiligheid. De ENSIA (Eenduidige Normatiek Single Information Audit) richtlijnen helpen om systematisch te rapporteren over de maatregelen. Binnen de ENSIA worden risico's in beeld gebracht om te bepalen welke maatregelen nodig zijn om de risico's op beveiligingsincidenten te minimaliseren. In 2024 is er veel aandacht geweest voor bewustwording en voor het implementeren van technische maatregelen. Ook is er gestart met de implementatie van de NIS2.0 (Network and Information Security Directive), waarbij er onder andere gestart is met de inventarisatie met de processoftware in de buitenruimte.

## AVG en Wpg

Sinds 25 mei 2018 geldt in de hele Europese Unie dezelfde privacywetgeving, de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG). Aanvullend op de AVG is op 1 januari 2019 Wet politiegegevens (Wpg) van kracht geworden. De Wpg gaat specifiek over verwerking van persoonsgegevens door BOA's. Omdat in het verbeterplan Wpg – dat is opgesteld naar aanleiding van een interne audit – is aangegeven dat een aantal werkprocessen herijkt moest worden, is hier vol op ingezet. In 2024 zijn de werkprocessen verder verfijnd en het resultaat van deze actie is dat bij de meest recente Wpg-audit in november 2024 door de auditor een duidelijke verbetering is geconstateerd.

Er is in 2024 ook blijvend veel aandacht geweest voor bewustwording bij medewerkers rond het gebruik van privacygevoelige informatie en persoonsgegevens uit de AVG en Wpg.

## Automatisering

De samenwerking met ICT Gouwe-IJssel wordt steeds professioneler. Afstemming vindt plaats op strategisch, tactisch en operationeel niveau. Uit een meetmoment bij de medewerkers over de dienstverlening door ICT Gouwe-IJssel is gebleken dat het overgrote deel tevreden is met de huidige gang van zaken en de dienstverlening. Uit de in 2024 uitgevoerde ICT Benchmark over het jaar 2023 is gebleken dat de dienstverlening prijsconform is, waardoor er geen redenen zijn om de samenwerking met ICT Gouwe-IJssel aan te passen.

## Informatiebeheer

In 2024 is verder gegaan met het incorporeren van de nieuwe Archiefwet en de Wet open overheid binnen de standaardwerkprocessen van de gemeente Montfoort. Het einddoel van deze ontwikkeling is dat ons werk transparanter en dat (overheids)informatie beter vindbaar wordt.
Trajecten die in 2024 rond het informatiebeheer opgestart zijn:

- Videotulen van de raadsvergaderingen archiveren;
- Processen bij Juridische zaken en Openbare orde en veiligheid aanpassen aan de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv);
- Handboek vervanging personeelsdossiers opstellen;
- Herschrijven van het kwaliteitshandboek;
- Vernietigingsprocedure inrichten in het huidige zaaksysteem (Zaaksysteem.nl).

## Wet open overheid

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden. Deze wet heeft als doel (semi)overheden transparanter en toegankelijker te maken. De wet moet ervoor zorgen dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te archiveren is. De Woo is in de plaats gekomen van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob).

In 2024 zijn vier verplichte informatiecategorieën actief openbaar gemaakt via het landelijke overheidsportaal (de Woo-index). Het betreffen algemeen verbindende voorschriften, overige besluiten van algemene strekking, organisatie en werkwijze en bereikbaarheidgegevens. Omdat de Woo ons ook verplicht om de interne informatiehuishouding op orde te brengen is ook gestart met een traject om de medewerkers te ondersteunen bij het vinden van informatie die opgevraagd wordt bij een Woo-verzoek.

## Klachten

Op grond van hoofdstuk 9 van de Algemene wet bestuursrecht heeft iedereen het recht een klacht in te dienen bij een bestuursorgaan over de wijze waarop het bestuursorgaan zich gedraagt. Gedragingen van personen (ambtenaren, werknemers) die werken onder

VOOR WAARMERKING
DOELEINDEN
Verstegen accountants
en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

verantwoordelijkheid van een bestuursorgaan worden aangemerkt als gedragingen van dat bestuursorgaan. Klachten zien dus op gedragingen, zoals geen antwoord krijgen op een vraag of een onjuiste bejegening.

In het jaar 2024 heeft het college zes klachten als bedoeld in hoofdstuk 9 van de Algemene wet bestuursrecht en Verordening klachtbehandeling Montfoort 2020 ontvangen.

Onderstaand is een overzicht opgesteld van de ontvangen en behandelde klachten in de periode 1 januari tot en met 31 december 2024. In het overzicht is onder andere opgenomen wanneer een klacht is ingediend en afgehandeld. In het veld omschrijving staat de kern van de klacht weergeven.

**Overzicht ontvangen en behandelde klachten periode 1 januari t/m 31 december 2024**

| |
|---|
| **Zaaknummer:** 251563<br>**Datum ontvangst:** 12-12-2023<br>**Datum afhandeling:** 13-05-2024<br>**Afdoeningswijze:** informele bemiddeling d.m.v. gesprek<br>**Omschrijving:** klacht gericht tegen de uitingen en gedragingen van een BOA |
| **Zaaknummer:** 327658<br>**Datum ontvangst:** 08-06-2024<br>**Datum afhandeling:** 08-09-2024<br>**Afdoeningswijze:** formele afdoening, klacht ongegrond.<br>**Omschrijving:** klacht gericht tegen gedragingen van medewerkers van burgerzaken |
| **Zaaknummer:** 347854<br>**Datum ontvangst:** 17-07-2024<br>**Datum afhandeling:** 30-12-2024<br>**Afdoeningswijze:** formele afdoening, klacht ongegrond<br>**Omschrijving:** klacht gericht tegen ambtenaar |
| **Zaaknummer:** 350263<br>**Datum ontvangst:** 23-07-2024<br>**Datum afhandeling:** lopend<br>**Afdoeningswijze:** nog niet bekend<br>**Omschrijving:** klacht gericht tegen burgemeester |
| **Zaaknummer:** 382636<br>**Datum ontvangst:** 27-09-2024<br>**Datum afhandeling:** 11-10-2024<br>**Afdoeningswijze:** informele bemiddeling d.m.v. telefoongesprek<br>**Omschrijving:** klacht gericht tegen ambtenaar m.b.t. groenvoorziening |
| **Zaaknummer:** 398674<br>**Datum ontvangst:** 30-10-2024<br>**Datum afhandeling:** 21-11-2024<br>**Afdoeningswijze:** formele afdoening, klacht ongegrond<br>**Omschrijving:** klacht gericht tegen wethouder |

*Kanttekening:*
Bovenstaand overzicht heeft uitsluitend betrekking op klachten in de zin van hoofdstuk 9 van de Algemene wet bestuursrecht (hierna: Awb) en Verordening klachtbehandeling Montfoort 2020 (hierna: Verordening). De klachten die hier niet onder vielen (omdat bijvoorbeeld de mogelijkheid van bezwaar en/of beroep open stond of dat het een melding over de openbare ruimte betrof) zijn doorverwezen naar de betreffende medewerker/afdeling.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

**Rechtmatigheid**
In 2023 is voor het eerst door het college verantwoording afgelegd over de rechtmatigheid. In die periode was er nog sprake van enige onduidelijkheid rondom de landelijke wetgeving en de commissie BBV over de toepassing van rechtmatigheid. Inmiddels is deze onduidelijkheid door de commissie BBV opgelost, middels het publiceren van een herziene Kadernota Rechtmatigheid 2024. Dit is dan nu het tweede jaar dat het college verantwoording gaat afleggen over de rechtmatigheid.

*Toelichting*
Een oordeel over de financiële rechtmatigheid en de controle die de gemeente hierop uitvoert vindt plaats aan de hand van onderstaande criteria:

- Begrotingscriterium
- Voorwaardencriterium
- Misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium

De uitkomst van de rechtmatigheidscontrole is dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in beginsel rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor door de raad gestelde verantwoordingsgrens. Vervolgens vindt toetsing plaats op basis van de aanvullende beoordelingscriteria vastgelegd in de financiële verordening. Op basis daarvan is de beoordeling dat we binnen de verantwoordingsgrens zijn uitgekomen. De rapportagegrens met betrekking tot geconstateerde fouten/onduidelijkheden is conform de financiële verordening met 2% verantwoordingsgrens voor 2024 uitgekomen op 0,77 miljoen euro. De overschrijdingen van de gerealiseerde lasten in enkele programma's zijn grotendeels uitlegbaar en daarmee acceptabel.

**Bevinding**
Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen (bruto) € 1.110.426.,- bedraagt. Het (netto) effect aan onrechtmatigheid is € 673.176 (dat is lager dan de verantwoordingsgrens van € 774.138,-). Dit netto-effect is een opsomming van begrotings–, misbruik en voorwaardencriterium.

De geconstateerde onrechtmatigheid (overschrijding lasten) bij begrotingscriterium bedraagt € 257.000,-. De geconstateerde onrechtmatigheid bij voorwaardencriterium bedraagt € 299.875,-.

De volgende acties zijn daarop uitgezet:
- *Beheersingsmaatregel - overschrijding lasten t.o.v. de begroting*: in de planning- en-controlcyclus wordt bij de voorjaar – en najaarsrapportage meer aandacht gevraagd voor het toelichten/melden van afwijkingen en het aanpassen van de begroting;
- *Beheersingsmaatregel voorwaardencriterium*: er is in het lopende jaar 2024 geconstateerd dat er een onrechtmatig ging plaatsvinden op de inkoop en is op de desbetreffende dossiers een aanbesteding gestart zodat deze voor volgende jaren wel rechtmatig tot stand komen.
- En er zal extra aandacht worden besteed aan meer bewustwording van inkopen en aanbesteden, dit vindt o.a. plaats middels een intern gegeven cursussen.

De geconstateerde onrechtmatigheid bij kredieten (onderdeel begrotingscriterium) bedraagt € 116.301,-. De maatregel die hierop wordt uitgezet is, extra aandacht vragen voor BTW en overdrachtsbelasting bij aankoop van gronden.

Voor verdere toelichting en inzage wordt verwezen naar de bijlage Begrotingsrechtmatigheid en de Rechtmatigheidsverantwoording.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

# 3.6 Verbonden partijen

**Portefeuillehouder(s): mr. P.J. van Hartskamp-de Jong, C.L. Jonkers, C. van Dalen, W. van Wikselaar en A.P.M. van de Poll**

Let op: We rapporteren in deze paragraaf alleen over het eigenaarschap van de verbonden partijen. Hoe ze het beleid van de gemeente uitvoeren (opdrachtgeversgedeelte), eventuele ontwikkelingen daarvan en prestatie-indicatoren zijn in de programma's opgenomen.

## Algemeen

Deze paragraaf geeft conform de voorschriften van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) inzicht in ontwikkelingen en voornemens ten aanzien van verbonden partijen. Een gemeente kan in principe zelf bepalen hoe een bepaalde taak wordt uitgevoerd. De gemeente kan er bijvoorbeeld voor kiezen de uitvoering zelf ter hand te nemen of de uitvoering te regelen met een aantal andere gemeenten gezamenlijk. Vanwege de bestuurlijke, beleidsmatige en/of financiële belangen en mogelijke risico's is het gewenst dat in de begroting en jaarrekening aandacht wordt besteed aan rechtspersonen waarmee de gemeente een band heeft.

Verbonden partijen zijn die partijen waarmee de gemeente een bestuurlijke relatie heeft en waarin zij een financieel belang heeft. Van een financieel belang is sprake als er juridisch afdwingbare financiële verplichtingen bestaan. Het gaat dus om derde partijen, waarbij de gemeente zeggenschap heeft door vertegenwoordiging in het bestuur en/of stemrecht, waaraan voor de gemeente een financieel risico is verbonden als bijgedragen moet worden in eventuele nadelige saldi, als die partij failliet gaat, haar verplichtingen niet nakomt, de samenstelling van partijen wijzigt, de gemeente niet langer wil deelnemen in de partij of als de partij ophoudt te bestaan.

Naast de publiekrechtelijke regelingen neemt Montfoort deel in NV's (waterbedrijf Vitens en de Bank Nederlandse Gemeenten) en werkt zij samen in de Stichting Inkoopbureau Midden-Nederland en de Stichting Urgentieverlening West Utrecht.
Deze paragraaf richt zich vooral op de publiekrechtelijke verbonden partijen, de gemeenschappelijke regelingen. Daarnaast worden belangrijke vennootschappen en coöperaties genoemd. Deze paragraaf geeft conform de voorschriften van het BBV inzicht in ontwikkelingen en voornemens ten aanzien van verbonden partijen.

inzicht in ontwikkelingen en voornemens ten aanzien van verbonden partijen.

**Visie en beleidsvoornemens**
De gemeente Montfoort heeft op het gebied van verbonden partijen de volgende visie:
De gemeente streeft naar het efficiënt uitvoeren van gemeentelijke taken op basis van samenwerking met een adequate regiefunctie, waarbij de sturingselementen zoals transparantie, kaderstelling, verantwoording en controle voldoende gewaarborgd zijn.

Op het gebied van verbonden partijen formuleren we de volgende beleidsvoornemens:
1. het waarborgen van de juiste besteding van de publieke gelden;
2. het afdekken c.q. vermijden van risico's;
3. het uitvoeren van taken volgens de overeengekomen kwaliteitseisen.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

## Gemeenschappelijke regelingen

| **Afvalverwijdering Utrecht (AVU)** | |
|---|---|
| Programma | Wonen en ruimte |
| Vestigings-plaats | Soest |
| Doel | Deze gemeenschappelijke regeling heeft tot doel om op een doelmatige en uit oogpunt van milieuhygiëne verantwoorde wijze sturing en uitvoering te geven aan het afvalstoffenbeleid in de provincie Utrecht. |
| Deelnemende 'partijen' | De gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunnik, Bunschoten, De Bilt, De Ronde Venen, Eemnes, Houten, Leusden, Lopik, Montfoort, Nieuwegein, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Stichtse Vecht, Soest, Utrecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vianen, Wijk bij Duurstede, Woerden, Woudenberg, IJsselstein en Zeist. |
| Openbaar belang | Het gaat om het zorgdragen voor een goede, reguliere en milieuverantwoorde verwerking van door de gemeenten ingezamelde huishoudelijke afvalstoffen en de inzameling van glas, papier en karton, ofwel de inzameling, het overladen, het transport en de verwerking van huishoudelijke afvalstoffen. Daarnaast heeft de AVU een adviserende rol naar de deelnemende gemeenten, voor wat betreft nationale en internationale ontwikkelingen die zich op afvalgebied voordoen. |
| Bestuurlijk belang | Het algemeen bestuur bestaat uit één deelnemer per gemeente, benoemd door de betreffende gemeenteraden.<br>De vertegenwoordiger van Montfoort in het algemeen bestuur is wethouder W. van Wikselaar. |
| Financieel belang | De Afvalverwijdering Utrecht sluit contracten af met verwerkers voor het transport en de verwerking van diverse afvalstromen. Deze kosten worden op basis van de werkelijke aangeboden gewichten bij de deelnemende gemeenten in rekening gebracht samen met de opslag voor de apparaatskosten. Op basis van de ontwerpjaarstukken 2024 van de AVU bedragen de lasten voor de gemeente Montfoort € 604.418. |
| Evt. veranderingen in een belang | Geen |
| Verhouding eigen en vreemd vermogen | In beginsel heeft de AVU geen eigen vermogen. De gerealiseerde overschotten worden altijd verrekend met de gemeenten. |
| Resultaat | De AVU verrekent de voor- en nadelen met de deelnemers. |
| Risico's | Het afval uit de gemeente wordt verwerkt door zelfstandige marktpartijen. Een mogelijke liquidatie van de partijen kan negatieve gevolgen hebben voor de gemeenten die aangesloten zijn bij de AVU.<br>Veranderende wet- en regelgeving kan leiden tot wijziging van de bedrijfsvoering of hogere kosten voor de eindverwerking van het afval (voorbeeld: verbranding belasting).<br>Door het ontbreken van reserves en voorzieningen heeft de AVU geen weerstandsvermogen. Alle in enig jaar gemaakte kosten worden aan de deelnemers doorberekend. Als gevolg hiervan kunnen schommelingen optreden in de jaarlijks te betalen bijdragen.<br>In de praktijk is dit effect zeer beperkt gebleken. Daarnaast is er een risico dat de werkelijk ingezamelde tonnages afval afwijken van de ingeschatte hoeveelheden (hoger of lager). Ten behoeve van de begroting 2024 worden door de deelnemers meer dan een jaar van tevoren de verwachte tonnages ingeschat. De AVU rekent met de deelnemers altijd af op basis van de werkelijke tonnages. De prijsverschillen zijn (door de over het algemeen langlopende contracten) beperkt. |
| Verplichte kengetallen weerstandsvermogen | De AVU heeft geen eigen- en vreemd vermogen. |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

| **Belasting Samenwerking Rivierenland (BSR)** | |
|---|---|
| Programma | Bestuur, organisatie en dekkingsmiddelen |
| Vestigings-plaats | Tiel |
| Doel | De gemeenschappelijke regeling heeft als doel het behalen van financiële, kwalitatieve en procesmatige voordelen door professionalisering van de belastingheffing en -invordering. Door de samenwerking bij de heffing en invordering van waterschapsbelasting, afvalstoffenheffing en gemeentelijke belastingen, alsmede de uitvoering van de Wet waardering onroerende zaken, het beheer en uitvoering van vastgoedinformatie en de uitvoering van de werkzaamheden voor de basisregistratie Adressen en Gebouwen. |
| Deelnemende 'partijen' | De deelnemers zijn: de gemeenten Culemborg, Maasdriel, Montfoort, Tiel en West Maas en Waal, West Betuwe, Wijk bij Duurstede, IJsselstein, het Waterschap Rivierenland en de gemeenschappelijke regeling Regio Rivierenland ten behoeve van de Afvalverwerking Rivierenland (AVRI). |
| Openbaar belang | Een goede en efficiënte heffing en invordering van de gemeentelijke belastingen. |
| Bestuurlijk belang | De colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten en het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Regio Rivierenland wijzen uit hun midden elk één lid aan en het dagelijks bestuur van Waterschap Rivierenland wijst uit zijn midden twee leden aan. Wethouder W. van Wikselaar vertegenwoordigt Montfoort in het algemeen bestuur. |
| Financieel belang | De reguliere bijdrage begroting 2024 bedroeg € 316.000. De werkelijke bijdrage over 2024 komt uit op circa € 295.000 na resultaatbestemming. |
| Evt. veranderingen in een belang | Geen. |
| Verhouding eigen en vreemd vermogen | |

| | 1-1-2024 | **31-12-2024** |
|---|---|---|
| Eigen vermogen | € 325.000 | € 363.000 |
| Vreemd vermogen | € 9.431.000 | € 10.931.000 |

| | |
|---|---|
| Resultaat | Het rekeningresultaat over 2024 is positief, € 1.048.000. De BSR mag volgens de gemeenschappelijke regeling geen eigen vermogen hebben en verrekent daarom alle voor- en nadelen binnen het boekjaar met de deelnemers. Het genoemde bedrag bij eigen vermogen betreft een bestemmingsreserve (ter vervanging van de belastingapplicatie). |
| Risico's | Omdat de BSR een goed lopend en gezond bedrijf is, willen meer gemeenten en waterschappen deelnemen. Op zichzelf is dat een goede ontwikkeling. Er zit wel het risico aan vast, dat het bedrijf te groot wordt en daardoor niet meer in control is. Daar zal het bestuur het goede evenwicht in moeten zien te bewaren.<br>De incidentele weerstandscapaciteit van BSR is gelijk aan de in de begroting opgenomen post onvoorzien. In 2009 is besloten dat er geen algemene reserve bij de BSR zal worden gevormd. De BSR heeft daardoor geen structurele weerstandscapaciteit.<br>Voor eventuele risico's die niet in de begroting zijn opgenomen en niet gedragen kunnen worden uit de post onvoorzien, dienen deelnemers van BSR zelf een voorziening te treffen. Risico's met betrekking tot de belastingopbrengsten behoren niet tot de bedrijfsrisico's van de BSR. |
| Verplichte kengetallen weerstandsvermogen | |

| | Rekening 2023 | Begroting 2024 | Rekening 2024 |
|---|---|---|---|
| Netto schuldquote | 2,2% | 4,0% | 2,1% |
| Solvabiliteitsratio | 4,2% | 1,7 % | 3,2% |
| Structurele exploitatieruimte | 0,0% | 0,00 % | 0,0% |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

| **Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGDrU)** | |
|---|---|
| Programma | Inkomen, jeugd en Wmo |
| Vestigings-plaats | Zeist |
| Doel | De GGD regio Utrecht heeft als doel om de taken uit te voeren, die bij of krachtens de Wet publieke gezondheid aan de colleges zijn opgedragen (Volksgezondheid basistaken). De GGD regio Utrecht ondersteunt Montfoort ook bij de intensivering van basistaken, en voert taken uit binnen de jeugdgezondheidszorg (maatwerktaken). Dat omvat onder andere de consultatiebureaus, de schoolartsen en het Rijksvaccinatieprogramma JGZ.<br>Ten slotte voert de GGD regio Utrecht enkele specifieke toezichtstaken uit; toezicht op uitvoering door Wmo-zorgaanbieders en toezicht op grond van de Wet kinderopvang en kwaliteitseisen peuterspeelzalen. Hieronder valt ook het toezicht op gastouderopvang. |
| Deelnemende 'partijen' | De gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunnik, Bunschoten, De Bilt, De Ronde Venen, Eemnes, Houten, Leusden, Lopik, Montfoort, Nieuwegein, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Stichtse Vecht, Soest, Utrecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vijfheerenlanden, Woerden, Woudenberg, Wijk bij Duurstede, IJsselstein en Zeist. |
| Openbaar belang | De Wet publieke gezondheid maakt de gemeenten verantwoordelijk voor de bescherming en bevordering van de publieke gezondheid van hun inwoners. Daarbij verplicht de wet gemeenten tot het instandhouden van een GGD om uitvoering te geven aan deze verantwoordelijkheden. |
| Bestuurlijk belang | Wethouders van de 26 gemeenten in de regio Utrecht vormen het algemeen bestuur (AB) van de GGD. Meestal zijn deze wethouders de portefeuillehouders volksgezondheid in hun gemeente. Wethouder C. van Dalen is lid van het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur benoemt het dagelijks bestuur.<br>Het dagelijks bestuur (DB) bestaat uit zeven personen en is samengesteld uit afgevaardigden van de vijf regionale adviescommissies, de voorzitter van de bestuurscommissie Midden-Nederland en de voorzitter; de wethouder van de gemeente Utrecht. |
| Financieel belang | De raming voor 2024 bedroeg € 701.851.<br>De werkelijke bijdrage over 2024 komt uit op € 713.079. |
| Verandering | Geen. |
| Verhouding eigen en vreemd vermogen | |

| | **1-1-2024** | **31-12-2024** |
|---|---|---|
| Eigen vermogen | € 4.618.536 | € 6.216.567 |
| Vreemd vermogen | € 9.148.334 | € 9.039.294 |

| | |
|---|---|
| Resultaat | Het jaarresultaat over 2024 sluit met een positief saldo van € 2.476.618. |
| Risico's | Per 31 december 2024 bedraagt de weerstandscapaciteit € 2.486.275 (zijnde de algemene reserve van GGDrU) voor resultaattoedeling.<br>Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 1.660.750. Daarmee is de verhouding (beschikbaar/nodig) 1,497. Hiermee zijn de genoemde risico's financieel afdoende afgedekt. |
| Verplichte kengetallen weerstandsvermogen | |

| | Rekening 2023 | Begroting 2024-1 | Rekening 2024 |
|---|---|---|---|
| Netto schuldquote | 7,1 % | 12,6 % | 4,8 % |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen | 7,1 % | 12,6 % | 4,8 % |
| Solvabiliteitsratio | 12,5 % | 9,7 % | 14,7 % |
| Kengetal structurele exploitatieruimte | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

| **Veiligheidsregio Utrecht (VRU)** | |
|---|---|
| Programma | Openbare orde en veiligheid |
| Vestigings-plaats | Utrecht |
| Doel | Het doel van de veiligheidsregio is om de kwaliteit van de rampenbestrijding, crisisbeheersing en noodhulpverlening in de regio Utrecht te verbeteren. Door een intensieve samenwerking tussen gemeenten en de diverse hulpdiensten ontstaat een organisatie die bestuurlijk en operationeel gezien slagvaardig kan optreden bij crisisbeheersing en rampenbestrijding. |
| Deelnemende 'partijen' | Alle Utrechtse gemeenten |
| Openbaar belang | Adequate rampen- en crisisbeheersing<br>Ter behartiging van dit belang vervult de veiligheidsregio vier kerntaken:<br>1. Het ondersteunen en beheren van de regionale brandweerzorg, bevolkingszorg en de geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen (GHOR);<br>2. Het samen met de politie inrichten en in stand houden van een gemeenschappelijke meldkamer;<br>3. Het geven van adviezen over pro-actie en preventie aan de gemeentebesturen;<br>4. De voorbereiding van de crisisbeheersing en rampenbestrijding. |
| Bestuurlijk belang | Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Utrecht bestaat uit de burgemeesters van de Utrechtse gemeenten. |
| Financieel belang | De begrote bijdrage voor 2024 bedroeg € 938.000. De werkelijke bijdrage over 2024 volgens de concept-jaarstukken bedraagt € 937.000. |
| Evt. veranderingen in een belang | Geen. |
| Verhouding eigen en vreemd vermogen | |

| | **31-12-2023** | **31-12-2024** |
|---|---|---|
| Eigen vermogen | € 23.252.000 | € 35.252.000 |
| Vreemd vermogen | € 62.605.000 | € 70.605.000 |

| | |
|---|---|
| Resultaat | Het jaar 2024 sluit met een positief resultaat voor bestemming van € 7.300.000. Het rekeningresultaat wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door lagere personele lasten, door een hogere rijksbijdrage en door overige baten. Voor meer informatie wordt verwezen naar de jaarrekening 2024 van de VRU. |
| Financiële risico's | Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit voor 2024 € 2,6 miljoen. De beschikbare weerstandscapaciteit is € 1,4 miljoen. Daarmee is de verhouding (beschikbaar/benodigd) per 1 januari 2024 0,5. |
| Verplichte kengetallen weerstandsvermogen | |

| | Rekening 2023 | Begroting 2024 | Rekening 2024 |
|---|---|---|---|
| Netto schuldquote | 28,60 % | 26,30 % | 20,2 % |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen | 28,30 % | 26,20 % | 20,2 % |
| Solvabiliteitsratio | 35,30 % | 35,90 % | 34,4 % |
| Structurele exploitatieruimte | - 0,50 % | 0,00 % | - 0,50 % |

| **Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard** | |
|---|---|
| Programma | Onderwijs, sport en cultuur |
| Vestigingsplaats | Woerden |
| Doel | De gemeenschappelijke regeling heeft als doel het beheer van de in de archiefbewaarplaatsen berustende archieven en het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden voor zover deze niet naar een archiefbewaarplaats zijn overgebracht. |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

| | |
|---|---|
| Deelnemende partijen | Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden en de gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Lopik, Montfoort, Oudewater, Woerden en IJsselstein. |
| Openbaar belang | Op grond van de Archiefwet 1995 moeten besturen van overheden er zorg voor dragen dat hun archieven in goede en geordende staat verkeren. De uitvoering van deze bepaling geschiedt via archiefdiensten. Op grond van diezelfde wet zijn alle overheidsarchieven van 20 jaar en ouder in principe openbaar en voor iedereen kosteloos te raadplegen. De gemeenten en het hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden werken onderling samen met het doel het bepaalde in art. 32, lid 1 en 2, en artikel 37, lid 1 en 2 van de Archiefwet 1995 gezamenlijk te doen verrichten. |
| Bestuurlijk belang | Burgemeester mr. P.J. van Hartskamp-de Jong is lid van de Archiefcommissie. |
| Financieel belang | De reguliere bijdrage voor 2024 bedraagt € 79.792 (hiervan is € 5.554 de door de gemeente te verrekenen BTW via het BTW-compensatiefonds). |
| Evt. veranderingen in een belang | Geen. |
| Verhouding eigen en vreemd vermogen | Het Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard heeft geen eigen of vreemd vermogen. |
| Resultaat | De jaarrekening van 2024 kent een positief resultaat van € 6.445 dat terugvloeit naar de deelnemers. |
| Risico's | De risico's ten aanzien van deelname zijn beperkt. Het RHC levert in het algemeen de prestaties, die we van deze organisatie verwachten. |
| Verplichte kengetallen weerstandsvermogen | Het Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard heeft geen balanspositie en dus geen kengetallen. |

| **Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU)** | |
|---|---|
| Programma | Wonen en ruimte |
| Vestigingsplaats | Utrecht |
| Doel | De Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU) is ontstaan uit de twee regionale milieudiensten en is van oorsprong gespecialiseerd in advisering op het gebied van milieu. Inmiddels is deze verbreed met de gemeentelijke taken op grond van de Omgevingswet op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving. |
| Deelnemende 'partijen' | De eigenaar-gemeenten zijn: de gemeenten Bunnik, De Bilt, De Ronde Venen, Montfoort, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Stichtse Vecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vijfheerenlanden, Wijk bij Duurstede, Woerden, IJsselstein en Zeist. |
| Openbaar belang | Een goede en efficiënte uitvoering van de taken op grond van de Omgevingswet op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving. Daarnaast adviseert de dienst de deelnemers op diverse onderdelen van het fysieke domein. |
| Bestuurlijk belang | De gemeente Montfoort wordt in het algemeen bestuur vertegenwoordigd door wethouder W. van Wikselaar. |
| Financieel belang | In de begroting van 2024 is een raming opgenomen van € 936.439 (incl. frictie- en desintegratiekosten). De eindafrekening van 2024 is € 784.207 (incl. frictie- en desintegratiekosten). Dit wordt met name veroorzaakt door een lagere afname van de uren. |
| Evt. veranderingen in een belang | Er is in 2024 een traject gestart om te komen tot één nieuwe omgevingsdienst voor de gehele provincie Utrecht met de provincie en 26 gemeenten. Het is de bedoeling dat de nieuwe dienst per 1 januari 2026 van start gaat. |
| Verhouding eigen en vreemd vermogen | |

| | **31-12-2023** | **31-12-2024** |
|---|---|---|
| Eigen vermogen | € 474.848 | € 1.710.203 |
| Vreemd vermogen | € 5.888.894 | € 6.584.128 |
| Totaal | € 6.363.742 | € 8.294.331 |

| | |
|---|---|
| Resultaat | Het resultaat van de rekening 2024 bedraagt € 843.228 voordelig. |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

| **Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU)** | |
|---|---|
| | Dit resultaat wordt ten gunste gebracht van de algemene reserve voor de benodigde weerstandscapaciteit en de verwachte fusiekosten. In een latere fase, wanneer er meer helderheid is over de fusiekosten, kan eventueel een deel van de algemene reserve, na een bestuursbesluit worden omgezet naar een bestemmingsreserve en/of teruggestort aan de eigenaar-gemeenten. |
| Risico's | De geactualiseerde notitie Weerstandsvermogen en Risicomanagement 2025 is op 19 december 2024 in het algemeen bestuur vastgesteld. De ratio voor het benodigde weerstandsvermogen moet volgens de notitie liggen tussen de bandbreedte van 1,0 en 1,4. Dit komt neer op een wenselijke weerstandscapaciteit van minimaal € 884.000. Eind 2024 bedroeg de weerstandscapaciteit € 867.000 en daarmee bevindt de ratio van 0,98 zich net niet binnen de afgesproken bandbreedte. Het huidige weerstandsvermogen is daarmee onvoldoende om eventuele restrisico's op te vangen en dient aangevuld te worden met € 17.000 tot minimaal € 884.000. |
| Verplichte kengetallen weerstandsvermogen | |

| | Rekening 2023 | Bijgestelde begroting 2024 | Rekening 2024 |
|---|---|---|---|
| Netto schuldquote | -3,63 % | -4,61% | - 9,02% |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen | -3,63 % | -4,61% | - 9,02 % |
| Solvabiliteitsratio | 7,46 % | 8,67 % | 21,16 % |
| Structurele exploitatieruimte | 0,00% | 0,00 % | 0,00 % |

| **Ferm Werk** | |
|---|---|
| Programma | Inkomen, jeugd en Wmo |
| Vestigingsplaats | Woerden |
| Doel | Ferm Werk is in de gemeenten Woerden, Oudewater, Montfoort en Bodegraven-Reeuwijk verantwoordelijk voor de gemeentelijke taken op het gebied van participatie, werk en inkomen en inburgering. Ferm Werk richt zich vooral op mensen die onder de Participatiewet vallen en helpt hen ontwikkelen naar zo regulier mogelijk werk. Ferm Werk brengt de mogelijkheden en competenties van de werkzoekenden in kaart en bemiddelen hen naar werk dat bij hun vaardigheden past. |
| Deelnemende 'partijen' | De gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Montfoort, Oudewater en Woerden. |
| Openbaar belang | Ferm Werk kent vier programma's, te weten:<br>1. Inkomensregelingen<br>2. Arbeidsparticipatie<br>3. SW-bedrijf en nieuw beschut<br>4. Aanvullende dienstverlening<br><br>De programma's 1, 2 en 3 bevat de wettelijke taken die door alle de deelnemende gemeenten aan Ferm Werk zijn overgedragen. Dit betreft de Participatiewet en de Wet Sociale Werkvoorziening. Het programma aanvullende dienstverlening bevat alle taken waarvan gemeenten ieder voor zich kunnen besluiten te laten uitvoeren door Ferm Werk. Bijvoorbeeld regelingen voor mensen met een laag inkomen, taken rond de huisvesting van vergunninghouders. |
| Bestuurlijk belang | Het algemeen bestuur bestaat uit twee leden per deelnemer; een lid uit de gemeenteraad (en een plaatsvervanger) en een lid uit het college (portefeuillehouder met participatie, werk en inkomen en/of financiën).<br>Namens het college zit wethouder Van Dalen in het dagelijks en het algemeen bestuur. Vanuit de gemeenteraad neemt de heer L. Hoogstraten deel in het algemeen bestuur. Zijn plaatsvervanger is de heer P. Pennarts. |

VOOR IDENTIFICATIE-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

| **Ferm Werk** | |
|---|---|
| Financieel belang | Uit de concept jaarrekening van Ferm Werk blijkt dat de netto bijdrage aan Ferm Werk in 2024 € 3.772.950 bedroeg. |
| Evt. veranderingen in een belang | Geen. |
| Verhouding eigen en vreemd vermogen | |

| | **Per 1-1-2024** | **Per 31-12-2024** |
|---|---|---|
| Eigen vermogen | 74.603 | 74.603 |
| Vreemd vermogen | 2.300.943 | 2.375.269 |

| | |
|---|---|
| Resultaat | De jaarrekening kent geen resultaat omdat alle tekorten of overschotten worden aangevuld door de gemeenten. |
| Risico's | **Externe invloed op instroom**<br>Zowel landelijke als mondiale economische ontwikkelingen zijn van invloed op het uiteindelijke daadwerkelijke aantal uitkeringsgerechtigden en de bedrijfsvoering van Ferm Werk. Niet goed is te voorspellen welke impact die hebben op het aantal uitkeringsgerechtigden in het werkgebied van Ferm Werk. Voorts zijn ook ontwikkelingen als de mondiale vluchtelingenstroom van invloed op het aantal uitkeringsgerechtigden.<br><br>**Financiële onrechtmatigheid**<br>Een tweede risico dat onderkend wordt is het verstrekken van uitkeringen of delen van uitkeringen aan niet rechthebbenden, de zogeheten financiële onrechtmatigheid. Hiervoor is een AO/IC ingericht die deze risico's voorkomt dan wel verkleint.<br><br>Het onderkennen, herstellen en reageren op risico's in de bedrijfsvoering van Ferm Werk is vast onderdeel van periodieke monitoring en verantwoording aan het degelijks en algemeen bestuur en de deelnemende gemeenten. |
| Verplichte kengetallen weerstandsvermogen | |

| | Rekening 2023 | Begroting 2024 | Rekening 2024 |
|---|---|---|---|
| Netto schuldquote | 1,01 % | 3,40 % | 1,07 % |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen | 1,01 % | -1,90 % | 1,07 % |
| Solvabiliteitsratio | 0,99 % | 0,90 % | 1,24 % |
| Structurele exploitatieruimte | 0,00 % | 0,00 % | 0,00 % |

| **Stichting Inkoopbureau Midden Nederland (IBMN)** | |
|---|---|
| Programma | Bestuur, organisatie en dekkingsmiddelen |
| Vestigingsplaats | Vianen |
| Doel | Het behalen van financiële, kwalitatieve en procesmatige voordelen door professionalisering van de inkoop- en aanbestedingsfunctie. |
| Deelnemende 'partijen' | Bodegraven-Reeuwijk, Giessenlanden, Leusden, Montfoort, Scherpenzeel, Stichtse Vecht, Vijfheerenlanden, Woudenberg en IJsselstein. |
| Openbaar belang | Zie doel |
| Bestuurlijk belang | Het bestuur bestaat uit de gemeentesecretarissen of gedelegeerden van de samenwerkende gemeenten. |
| Financieel belang | De reguliere bijdrage voor 2024 bedroeg € 34.419.<br>De werkelijke bijdrage bedraagt € 46.373 (inclusief projecten). |
| Evt. veranderingen in een belang | Geen. |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

| Stichting Inkoopbureau Midden Nederland (IBMN) | |
|---|---|
| Resultaat | De kosten worden gedekt door de deelnemersbijdragen (vaste bijdrage vergoeding en een garantie omzet afname). Per saldo is het resultaat € 0. |
| Risico's | Geen verhoogd risico. |
| Verhouding eigen en vreemd vermogen | -. |
| Ontwikkelingen | IBMN wordt ingeschakeld bij alle grote en middelgrote aanbestedingen. |

| Stichting Urgentieverlening West Utrecht | |
|---|---|
| Programma | Wonen en ruimte |
| Vestigingsplaats | Woerden |
| Doel | De stichting heeft tot doel om namens de deelnemende gemeenten werkzaamheden te verrichten in het kader van het urgent verklaren op grond van de geldende Huisvestingsverordening van in het register van woningzoekenden ingeschreven belanghebbenden, waartoe door de colleges van burgemeester en wethouders van deze gemeenten aan de stichting mandaat is verstrekt.<br>Het verlenen of afwijzen van genoemde urgentieverklaringen. |
| Deelnemende 'partijen' | De gemeenten De Ronde Venen, Montfoort, Lopik, Oudewater, Stichtse Vecht en Woerden. |
| Openbaar belang | Transparant advies geven over het toepassen van de urgentieregeling op grond van de Huisvestingsverordening. |
| Bestuurlijk belang | Het algemeen bestuur van de stichting wordt gevormd door de portefeuillehouders van de deelnemende gemeenten. Wethouder C.L. Jonkers is lid van het algemeen bestuur. |
| Financieel belang | De bijdrage van gemeente Montfoort bedroeg in 2024 € 1.815. |
| Evt. veranderingen in een belang | Geen. |
| Resultaat | - |
| Risico's | Geen. |
| Verhouding eigen en vreemd vermogen | De stichting heeft geen eigen of vreemd vermogen. |

**Vennootschappen en coöperaties**

| NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) | |
|---|---|
| Programma | Bestuur, organisatie en dekkingsmiddelen |
| Vestigingsplaats | 's-Gravenhage |
| Doel | De Bank Nederlandse Gemeenten is de bank voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt de Bank Nederlandse Gemeenten bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. De strategie van de bank is gericht op het behouden van substantiële marktaandelen in het Nederlands maatschappelijk domein en het handhaven van een excellente kredietwaardigheid (Triple A).<br>De Bank Nederlandse Gemeenten keert dividend uit en levert daarmee een bijdrage aan de algemene middelen. |
| Deelnemende partijen | De staat, gemeenten, provincies en een hoogheemraadschap. |
| Openbaar belang | BNG is de bank van en voor overheden in instellingen voor het maatschappelijk belang. De bank draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

| NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) | |
|---|---|
| Bestuurlijk belang | De gemeente heeft geen zetel in het bestuur, maar heeft als aandeelhouder wel stemrecht in de algemene vergadering van aandeelhouders NV Bank Nederlandse Gemeenten. Wethouder W. van Wikselaar vertegenwoordigt de gemeente Montfoort in de algemene vergadering van aandeelhouders. |
| Financieel belang | De staat is houder van de helft van de aandelen. De andere helft is in handen van gemeenten, de provincies en een hoogheemraadschap. Gemeente Montfoort bezit 12.480 aandelen à € 2,50. |
| Evt. veranderingen in een belang | Geen. |
| Resultaat | Het jaar 2024 sluit met een positief resultaat van € 294 miljoen, circa 48% van de winst is als dividend uitgekeerd, te weten een dividend van € 140 miljoen. Aandeelhouders ontvangen € 2,51 dividend per aandeel. Montfoort ontvangt een bedrag van € 22.913,28. |
| Risico's | - |
| Verhouding eigen en vreemd vermogen | |

| | Per 31-12-2023 | Per 31-12-2024 |
|---|---|---|
| Eigen vermogen | € 4.721 miljoen | € 4.777 miljoen |
| Vreemd vermogen | € 110.819 miljoen | € 123.614 miljoen |

| Vitens | |
|---|---|
| Programma | Bestuur, organisatie en dekkingsmiddelen |
| Vestigingsplaats | Arnhem |
| Doel | De uitoefening van een publiek (drink)waterbedrijf, daaronder begrepen de winning, de productie, transport, verkoop en distributie van water, alsmede het verrichten van alles wat met de publieke watervoorziening verband houdt of daaraan bevorderlijk kan zijn. |
| Deelnemende partijen | De aandeelhouders van Vitens zijn 92 gemeenten en 5 provincies. |
| Openbaar belang | - |
| Bestuurlijk belang | De gemeente Montfoort is aandeelhouder en heeft als zodanig stemrecht. Wethouder W. van Wikselaar is lid van de algemene ledenvergadering. |
| Financieel belang | De gemeente bezit 11.861 aandelen à € 1. |
| Evt. veranderingen in een belang | Geen. |
| Resultaat | Het netto resultaat over het boekjaar 2024 bedroeg € 34,5 miljoen. Dit bedrag is met het oog op de solvabiliteitsdoelstelling en de vereisten van de banken toegevoegd aan de reserves. |
| Risico's | - |
| Verhouding eigen en vreemd vermogen | |

| | 31-12-2023 | 31-12-2024 |
|---|---|---|
| Eigen vermogen | € 677,7 miljoen | € 713,6 miljoen |
| Vreemd vermogen | € 1.284,2 miljoen | € 1.395,7 miljoen |



VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

**Overige verbonden partijen**

| **U-10** | |
|---|---|
| Programma | Bestuur, organisatie en dekkingsmiddelen |
| Vestigingsplaats | Diversen |
| Doel | U10 is de netwerkorganisatie waarin 16 gemeenten in de regio Utrecht samenwerken als antwoord op grote maatschappelijke thema's en uitdagingen.<br>Doel van de samenwerking is dat, via regionale aanpak, regio Utrecht een aantrekkelijke vestigingsplaats blijft voor inwoners en bedrijven en er gezond kan worden geleefd in deze regio.<br>Daartoe wordt samengewerkt aan regionale aanpak van uitdagingen op het gebied van woningbouw, mobiliteit, economie, energietransitie, groen en landschap en gezond leven. |
| Deelnemende partijen | De gemeentebesturen van Bunnik, De Bilt, De Ronde Venen, Houten, IJsselstein, Lopik, Montfoort, Nieuwegein, Oudewater, Stichtse Vecht, Utrecht, Utrechtse Heuvelrug, Vijfheerenlanden, Wijk bij Duurstede, Woerden en Zeist zijn lid van de U10. Het is een flexibele netwerksamenwerking, waarbij de gemeenten niet allemaal even intensief deelnemen op alle thema's. |
| Openbaar belang | De U10 is een netwerksamenwerking die op basis van een breed gedragen perspectief en programma (REP, IRP) gemeenschappelijk de diverse vraagstukken van de regio Utrecht aanpakt, waaronder de verstedelijkings-, vergroenings- en mobiliteitsvraagstukken. De strategie van de U10 is hierbij om van de regio Utrecht een ontmoetingsplaats te maken voor gezond leven in een stedelijke regio. |
| Bestuurlijk belang | • De U10 kent geen dagelijks of algemeen bestuur. Het is een 'lichte' samenwerking op basis van een bestuursconvenant. Leden van het college nemen op basis van hun portefeuille deel aan de regionale bestuurstafels. Portefeuillehouders per bestuurstafel:<br>  • Economie: wethouder C.L. Jonkers<br>  • Mobiliteit: wethouder C.L. Jonkers<br>  • Groen & Landschap: wethouder W. van Wikselaar<br>  • Klimaat/energie: wethouder W. van Wikselaar<br>  • Wonen: wethouder C.L. Jonkers en wethouder A.P.M. van de Poll (doelgroepen huisvesting) |
| Financieel belang | In 2024 is er een bedrag van € 23.526 betaald aan de gemeente Utrecht voor de U10. Het gaat om een vaste bijdrage, die besteed wordt aan een klein procesteam en een werkbudget voor bijeenkomsten, communicatie etc. Daarnaast deelname in het Mobiliteitsconvenant U10 ten behoeve van het optimaliseren van de infrastructuur in de regio. |
| Evt. veranderingen in een belang | Gemeente Montfoort is onlosmakelijk onderdeel van de stedelijke regio Utrecht als het gaat om wonen, verplaatsen, werken en leven. Daarom is het in het belang van gemeente Montfoort om in regionaal verband te werken aan een gezonde, slimme en groene regio. Dat gebeurt aan bestuurstafels in het bestuurlijk netwerk U10. |
| Resultaat | De U10 richt zich op het opstellen van een uitvoeringsplan Integraal Ruimtelijk programma, waaronder een aanpak vitale kernen, met een tijdshorizon tot aan 2040. In het programma worden doelstellingen en acties opgenomen voor de regionale uitdagingen op het gebied van wonen, werken, bereikbaarheid, klimaatneutraal (o.a. energietransitie), groen en landschap. |
| Risico's / opmerking | De netwerksamenwerking drijft op de inzet van de deelnemers en de urgentie van de onderwerpen. Als de deelnemers zich niet inzetten (bijvoorbeeld omdat ze het belang er niet van inzien) is het rendement nihil. |

| **K80** | |
|---|---|
| Programma | Bestuur, organisatie en dekkingsmiddelen |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

| **K80** | |
|---|---|
| Vestigingsplaats | Diversen |
| Doel | Het netwerk van de K80 heeft twee doelen. Ten eerste het bundelen van de belangen van kleine gemeenten in Nederland en deze voor het voetlicht te brengen bij andere partijen zoals de VNG en bij het ministerie van BZK. Voor de korte termijn is er met name aandacht voor de thema's gemeentefinanciën en het breder bekend laten zijn van de kracht van kleine gemeenten op rijksniveau.<br><br>Ten tweede biedt de K80 een platform voor kennis- en ervaringsuitwisseling, ontmoeting op bestuurlijk en ambtelijk niveau. |
| Deelnemende partijen | Een 50-tal gemeenten, die alle minder dan 25.000 inwoners hebben, nemen deel in het netwerk. |
| Openbaar belang | Betere belangenbehartiging en kennisuitwisseling draagt bij aan het behouden van de kracht van kleine(re) gemeenschappen en onze kwaliteit van dienstverlening. |
| Bestuurlijk belang | Burgemeester P.J. van Hartskamp-de Jong is lid van het algemeen bestuur van de K80. |
| Financieel belang | De werkelijke bijdrage over 2024 is € 2.200. |
| Evt. veranderingen in een belang | N.v.t. |
| Resultaat | Een betere behartiging van de belangen van de kleinere gemeenten in Nederland. |
| Risico's / opmerking | N.v.t. |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

# 3.7 Grondbeleid

**Portefeuillehouder: W. van Wikselaar**

### Algemeen

De actuele kaders van het grondbeleid van Montfoort zijn opgenomen in de in januari 2015 door de raad vastgestelde nota grondbeleid. Daarin staan de kaders voor het grondbeleid. Het grondbeleid is voor de raad van belang vanwege de relatie met de doelstellingen van gemeentelijke programma's en de financiële belangen en risico's die het grondbeleid met zich meebrengt. Op grond van de nota grondbeleid voert de gemeente in hoofdlijn een faciliterende vorm van grondbeleid met maatwerk per locatie ("Regie voeren door te faciliteren waar het kan en te acteren waar het moet"). De grondexploitaties van de gemeente Montfoort zijn overeenkomstig de Notitie Grondbeleid in begroting en jaarstukken (commissie BBV, 2019) opgesteld.

### Visie

Met de structuurvisie "Totaalvisie Montfoort 2030" streeft de raad ernaar een groene gemeente in het open weidelandschap te blijven. De historische binnenstad van Montfoort, de historische dorpskern van Linschoten, de omliggende waterwegen, het landgoed Linschoten en het buitengebied rondom de kernen zorgen voor een blijvende aantrekkingskracht. De Omgevingsvisie (2021) bouwt op dat beeld voort. Tegelijkertijd streeft de raad naar behoud van levendigheid in de gemeente.

### Toepassing grondbeleid

Dat heeft ertoe geleid dat de raad de Woonvisie (2020) heeft vastgesteld met de opdracht om 430 woningen te realiseren tot 2030 en daarna 1.000 woningen in de periode tot 2040. De opgave wordt verder gerealiseerd va de Woningbouwagenda; de realisatie van nieuwbouwwoningen van een divers programma. De woonvisie zet in op nieuwbouw die in aantal en kwaliteit past bij de vraag en heeft de vitaliteit van de gemeente betrokken in de overwegingen. De woonvisie kiest er daarnaast voor dat inbreiding in principe voor uitbreiding gaat. Uitbreiding direct tegen de kern aan is een mogelijkheid die open gehouden wordt. De raad heeft op 9 december 2020 ingestemd met de aanwijzing van vier potentiële uitbreidingslocaties, en heeft vervolgens faciliterend opgetreden door op drie van de vier locaties in 2021 een voorkeursrecht op grond van de Wet voorkeursrecht gemeenten te vestigen.

### Doelstellingen grondbeleid

Het grondbeleid van de gemeente heeft tot doel de maatschappelijk gewenste ruimtelijke ontwikkelingen mogelijk te maken door middel van aankoop, exploitatie en uitgifte van gronden (actief), dan wel door medewerking te verlenen aan de ontwikkeling van plannen door private partijen (facilitair). Daarbij zijn een goede prijs/kwaliteit, efficiency, tijdigheid en optimaal financieel economisch rendement mede doelstellingen van het grondbeleid, evenals het mogelijk genereren van extra inkomsten het uitgangspunt.

### Vormen van grondbeleid: Actief en faciliterend

Het oppakken van het grondbeleid vindt plaats met instrumenten die kunnen worden ondergebracht onder actief grondbeleid of onder faciliterend grondbeleid.
Met actief grondbeleid verwerft de gemeente zelf grond, maakt bouwrijp en geeft de gronden vervolgens weer uit. Met faciliterend grondbeleid reageert de gemeente op particuliere initiatieven zonder zelf de beschikkingsmacht over het onroerend goed (grond) te hebben. De gemeente beperkt zich hierbij tot het uitvoeren van haar taken die inherent zijn aan haar publiekrechtelijke positie, het realiseren van basisvoorzieningen, zoals wegen en nutsvoorzieningen. De gemeente stelt voorwaarden aan de particuliere ontwikkelingen door het bestemmingsplan, een programma van eisen, een beeldkwaliteitsplan en via een anterieure overeenkomst. De kosten van de realisatie van verschillende openbare voorzieningen worden onder faciliterend grondbeleid in regel verhaald door middel van een te sluiten exploitatieovereenkomst.

### In exploitatie genomen gronden

Het grondbeleid wordt vooral zichtbaar en concreet bij lopende grondexploitaties (Grex). Er zijn in 2024 geen grondexploitaties opgestart, danwel geactualiseerd of afgerond. Er heeft geen enkele ontwikkeling hierin plaatsgevonden.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

## Risicobeheersing

Bij projecten wordt in alle fasen actief gestuurd op de risico's om deze zoveel mogelijk risico's te vermijden/beheersbaar te houden. Er wordt jaarlijks een Meerjaren programma gronden (MPG) opgesteld behorende bij de jaarrekening. De MPG 2024 is ditmaal komen te vervallen, omdat er in 2024 geen enkele Grex-activiteit heeft plaatsgevonden.

Mutaties grondexploitaties in 2024 en prognose van het resultaat bij afsluiting:

| Verloop grondexploitatie 2024 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Exploitatie overzicht per component | Resultaatneming | Mutatie verlies voorziening | Balanswaarde 31-12-2024 | Verlies voorziening | Balanswaarde 31-12-2024 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Totaal** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 10-07-2025

# 3.8 Subsidies

**Portefeuillehouder: W. van Wikselaar**

## Algemeen

De gemeente Montfoort kent, volgens de subsidieverordening, incidentele en structurele subsidies. De incidentele subsidieaanvragen worden binnen het verleende mandaat ambtelijk afgehandeld. De ingediende structurele subsidieaanvragen worden opgenomen in een jaarlijks subsidieoverzicht. Het subsidieoverzicht bestaat uit het geheel van voorstellen dat het college uitbrengt aan de raad over de ingediende subsidieaanvragen. Het subsidieplafond is het bedrag dat gedurende een bepaalde periode ten hoogste beschikbaar is voor de toekenning van subsidies.

Afgelopen jaar zijn voorbereidingen gestart voor de actualisering van het subsidieproces, het subsidiebeleid en de subsidieverordening. Dit mede naar aanleiding van het rekenkameronderzoek naar het subsidieproces.

In 2024 zijn subsidies verleend voor een totaalbedrag van € 2.738.690. Dit is € 11.788 lager dan het geraamde bedrag c.q. het vastgestelde subsidieplafond van € 2.750.478.

De werkelijke lasten wijken af doordat er minder is uitgekeerd aan het ondernemersfonds (programma 3) en omdat de incidentele subsidies, vallende onder programma 4 en 5, niet (geheel) zijn uitgekeerd.

De subsidieplafonds per programma voor 2024 zijn:

***Mutaties en ontwikkeling van het subsidieplafond***

| Programma | Subsidieplafond begroting 2024 inclusief index | Werkelijk 2024 | Verschil |
|---|---|---|---|
| Bestuur en organisatie | € 0 | € 0 | € 0 |
| Openbare orde en veiligheid | € 0 | € 0 | € 0 |
| Wonen en ruimte | € 256.389 | € 255.085 | € 1.304 |
| Onderwijs, sport en cultuur | € 383.076 | € 382.031 | € 1.045 |
| Inkomen, jeugd en Wmo | € 2.111.013 | € 2.101.574 | € 9.439 |
| **Totaal** | € 2.750.478 | € 2.738.690 | € 11.788 |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

# 3.9 Oekraïne (extra)

### Opvang Oekraïners en regelingen
Eind 2024 staan er in totaal nog 78 ontheemden uit Oekraïne ingeschreven in de Basisregistratie personen (BRP) van de gemeente Montfoort.

### Soorten opvang en omvang in Montfoort
Door het Rijk zijn twee soorten opvangvormen onderscheiden, namelijk Particuliere opvang Oekraïners (POO) en Gemeentelijke opvang Oekraïners (GOO). Onder POO wordt de opvang verstaan die niet onder *regie* van de gemeente wordt gedaan. Dit kan bij een particulier in of rondom huis zijn, maar ook een private eigenaar van een pand die opvangplekken aanbiedt. Bij een GOO is de gemeente eigenaar of huurder van het pand voor opvang.

Binnen de gemeente Montfoort is vanaf het begin meteen actief ingezet op het opvangen van ontheemden op een locatie waarbij de kans op langdurige duurzame opvang het grootst is. Op drie plekken in onze gemeente is een noodopvanglocatie ingericht: aan de Hoogstraat 23 (ookwel bekend als de Peperstraat) en IJsselveld 20a te Montfoort en aan de Van Rietlaan 19 te Linschoten. De locatie aan de Hoogstraat is in 2024 verlengd, en eind 2024 zijn de andere twee locaties te IJsselveld en Van Rietlaan aangekocht. Hierdoor bleef er ook sprake van drie gemeentelijke opvanglocaties (GOO) voor 2024. Voor het overige deel zijn er ontheemden opgevangen door particulieren.

### Uitvoeringvraagstukken
Naast de huisvesting heeft de opvang van ontheemden impact op meerdere terreinen waar de gemeente verantwoordelijk voor is. Hier wordt nader ingegaan op het onderwijs en kinderopvang.

#### *Kinderopvang en basisonderwijs*
De Oekraïense kinderen vallen onder de Nederlandse leerplichtwet. De Montfoortse schoolbesturen hebben voor het verzorgen van onderwijs aan deze kinderen de handen ineen geslagen. De stuurgroep, waar schoolbesturen, gemeente en de directeur van samenwerkingsverband Passenderwijs deel van uitmaken, heeft een faseplan opgesteld. Vertrekpunt daarin is centrale opvang/onderwijs in Montfoort. Omdat een aantal kinderen al direct na aankomst was aangemeld op Het Kompas is er voor gekozen de basisschoolkinderen in te schrijven op Het Kompas tot die groep vol zit. Daarna wordt opgeschaald naar het scholencomplex in Montfoort. Circa 18 Oekraïense kinderen volgen het basisonderwijs en voortgezet onderwijs te Montfoort.

### Totale kosten voor Opvang Oekraïners
Tot en met de maand december hebben wij circa € 887.000,- uitgegeven aan de opvang voor ontheemden uit Oekraïne. Het overgrote deel van dit bedrag omvat de uitbetaling van leefgelden en de wooncomponent (bij particuliere opvang) aan de ontheemden, circa € 138.000,- , de kosten van de twee gemeentelijke opvanglocaties gezamenlijk bedragen circa € 233.000,- en overige kosten opvang € 176.000,- (o.a. huur IJsselveld, huur Hoogstraat). Medio 2024 is een projectleider Opvang Oekraïners aangetrokken om de gemeente in dit geheel te begeleiden. Zo zijn er onder andere twee aankopen van locaties tot stand gekomen. Verder is in 2024 doorgegaan met het bijhouden van de uren van de ambtelijke inzet. In totaal is er circa 800 uur besteed aan ambtelijke inzet, omgeslagen bedraagt dat circa € 183.000,-. Overige uitgaven, die betrekking hebben op het vlak Sociaal Domein, zijn in totaal circa € 157.000,-. Hier gaat het vooral om additionele zorgkosten in het kader van Begeleiding (€ 46.000,-), Jeugdhulp (€ 75.000,-) en Jeugdteam (€ 13.000,-).

### Vergoeding via bevoorschotting en eindafrekening
De vergoedingen vanuit het Rijk zijn onderverdeeld in een GOO-deel en een POO-deel. Het GOO-deel wordt vergoed op basis van bevoorschotting (normvergoedingen). Het POO-deel wordt alleen vergoed op basis van eindafrekening, dat wil zeggen op basis van de werkelijke verstrekkingen van leefgelden in POO. Beide delen worden verantwoord bij het rijk via de SISA, zie hiervoor ook de SISA-bijlage. Er is voor circa € 1.471.000,- aan bevoorschotting voor GOO aangevraagd en ontvangen. Voor het POO-deel is er voor € 75.000,- werkelijk aan leefgelden verstrekt. En er is compensatie ontvangen voor de zogeheten uitvoeringskosten, circa € 21.000. Het totale ontvangen compensatiebudget bedraagt circa € 1.567.000,- voor 2024 (dit is exclusief de vergoedingen sociaal domein, zie hieronder).

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

### Vergoeding via de specifieke uitkeringen

Naast de normvergoedingen van het ministerie van JenV heeft het rijk in 2024 via één specifieke uitkering (via specifieke ministeries) verstrekt ten behoeve van het ondersteunen van gemeenten en instanties. Te noemen is:

- Meerkosten Oekraïne sociaal domein en overige kosten; circa € 25.000,-

Dit bedrag is vermeld en gerapporteerd in de decembercirculaire 2024.

### Totaal overzicht kosten en vergoedingen (afgeronde bedragen)

| | Totaal aan kosten: | | Totaal aan vergoedingen: |
|---|---|---|---|
| Totale kosten GOO en POO (leefgelden, locatie, ambtelijke inzet ed): | € 730.000,- | Opbouw totale kosten GOO en POO: | |
| | | € 138.000,- leefgelden ed | |
| | | € 592.000,- ambtelijke inzet en kosten locaties | |
| | | | € 1.471.000 (GOO) |
| | | | € 75.000 (POO) |
| | | | € 21.000 (uitvoeringskosten) |
| | | | |
| Leerlingenvervoer | € 5.000,- | | |
| Meerkosten sociaal domein (Jeugd en Wmo ed) | € 152.000,- | | € 25.000,- |
| **Totaal** | **€ 887.000,-** | | **€ 1.592.000,-** |



VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

# 4. Jaarrekening

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 10-07-2025

# 4.1 Programmarekening

## Overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar

| | Rekening 2023 | Begroting 2024 primair | Begroting 2024 na wijziging | Rekening 2024 | Verschil | voordeel - nadeel |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Totaal lasten programma's | 27.878.894 | 28.922.624 | 33.587.962 | 31.892.266 | 1.695.696 | v |
| *- Programma Bestuur en organisatie* | *2.003.579* | *2.051.344* | *2.537.660* | *2.619.497* | *-81.837* | *n* |
| *- Programma Openbare orde en veiligheid* | *1.453.957* | *1.531.758* | *1.561.344* | *1.610.412* | *-49.068* | *n* |
| *- Programma Wonen en ruimte* | *9.359.912* | *9.825.399* | *11.523.072* | *10.915.523* | *607.549* | *v* |
| *- Programma Onderwijs, sport en cultuur* | *2.549.292* | *2.733.190* | *3.591.358* | *3.327.541* | *263.817* | *v* |
| *- Programma Inkomen, jeugd en wmo* | *12.512.155* | *12.780.933* | *14.374.528* | *13.419.294* | *955.234* | *v* |
| Totaal baten programma's | 10.142.442 | 7.769.629 | 10.743.668 | 11.185.058 | 441.390 | v |
| *- Programma Bestuur en organisatie* | *482.107* | *568.832* | *574.151* | *598.059* | *23.908* | *v* |
| *- Programma Openbare orde en veiligheid* | *63.755* | *53.800* | *53.800* | *57.158* | *3.358* | *v* |
| *- Programma Wonen en ruimte* | *5.127.607* | *4.496.881* | *5.146.381* | *5.449.942* | *303.561* | *v* |
| *- Programma Onderwijs, sport en cultuur* | *674.555* | *713.601* | *1.196.642* | *752.594* | *-444.048* | *n* |
| *- Programma Inkomen, jeugd en wmo* | *3.794.419* | *1.936.515* | *3.772.694* | *4.327.305* | *554.611* | *v* |
| **Saldo baten / lasten programma's** | **-17.736.452** | **-21.152.995** | **-22.844.294** | **-20.707.208** | **2.137.086** | **v** |
| Algemene dekkingsmiddelen | 25.919.764 | 28.229.522 | 27.796.953 | 27.859.840 | 62.887 | v |
| Overhead | -5.740.525 | -5.410.573 | -5.732.171 | -6.266.586 | -534.415 | n |
| Vpb | 0 | 0 | 0 | 17.427 | 17.427 | v |
| Onvoorzien | 0 | -50.000 | -34.000 | -21.101 | 12.899 | v |
| **Totaal voor mutaties reserves** | **2.442.787** | **1.615.954** | **-813.512** | **882.371** | **1.695.883** | **v** |
| Totaal toevoegingen reserves | -652.412 | -523.989 | -2.060.656 | -2.060.656 | 0 | n |
| *- Programma Bestuur en organisatie* | *-30.000* | *0* | *0* | *0* | *0* | |
| *- Programma Openbare orde en veiligheid* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | |
| *- Programma Wonen en ruimte* | *-622.412* | *-523.989* | *-923.989* | *-923.989* | *0* | |
| *- Programma Onderwijs, sport en cultuur* | *0* | *0* | *-686.667* | *-686.667* | *0* | |
| *- Programma Inkomen, jeugd, wmo* | *0* | *0* | *-450.000* | *-450.000* | *0* | |
| *- Algemene dekkingsmiddelen* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | |
| *- Overhead* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | |
| Totaal onttrekkingen reserves | 1.383.570 | 506.394 | 2.998.269 | 2.485.811 | -512.458 | n |
| *- Programma Bestuur en organisatie* | *72.696* | *0* | *43.000* | *30.452* | *-12.548* | *n* |
| *- Programma Openbare orde en veiligheid* | *30.927* | *0* | *0* | *0* | *0* | |
| *- Programma Wonen en ruimte* | *858.436* | *506.394* | *1.460.249* | *1.170.166* | *-290.083* | *n* |
| *- Programma Onderwijs, sport en cultuur* | *14.146* | *0* | *686.667* | *686.667* | *0* | |
| *- Programma Inkomen, jeugd, wmo* | *318.921* | *0* | *699.273* | *549.334* | *-149.939* | *n* |
| *- Algemene dekkingsmiddelen* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | |
| *- Overhead* | *88.444* | *0* | *109.080* | *49.192* | *-59.888* | *n* |
| **Saldo reserves** | **731.159** | **-17.595** | **937.613** | **425.155** | **-512.458** | **n** |
| **Resultaat voor bestemming** | **3.173.946** | **1.598.359** | **124.101** | **1.307.526** | **1.183.425** | **v** |
| Af: Incidentele posten | 267.722 | -40.000 | 773.927 | 1.116.336 | 342.409 | v |
| **Totaal excl. Incidentele posten** | **2.906.224** | **1.638.359** | **-649.826** | **191.190** | **841.016** | **v** |

# 4.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

## Programma 1

| Totaal programma Bestuur en organisatie | Begroting 2024 primair | Begroting 2024 na wijziging | Rekening 2024 | Verschil | voordeel - nadeel |
|---|---|---|---|---|---|
| Totaal lasten | 2.051.344 | 2.537.660 | 2.619.497 | -81.837 | n |
| Totaal baten | 568.832 | 574.151 | 598.059 | 23.908 | v |
| **Saldo voor bestemming** | **1.482.512** | **1.963.509** | **2.021.437** | **-57.928** | **n** |
| Toevoeging reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Onttrekking reserves | 0 | 43.000 | 30.452 | -12.548 | n |
| **Saldo reserves** | **0** | **-43.000** | **-30.452** | **-12.548** | **n** |
| **Saldo na bestemming** | **1.482.512** | **1.920.509** | **1.990.985** | **(70.476)** | **n** |

| Toelichting programma 1 Bestuur en organisatie | Verschil lasten | Verschil baten |
|---|---|---|
| **Wachtgelden en pensioenen:** Voor de waardering van de pensioenverplichting worden de richtlijnen van het ministerie van BZK gevolgd. De opgebouwde waarde in de voorziening was te laag en is een storting van € 233.516 in de voorziening gedaan. De gehanteerde rekenrente is ten opzichte van vorig jaar gedaald. | -73.000 | |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

| | | |
|---|---|---|
| **Burgerzaken**: Door het aanvragen van een nieuw reisdocument in verband met het verlopen van de geldigheid van 10 jaar hebben veel inwoners een nieuw reisdocument verkregen. Hierdoor is meer rijksleges afgedragen. | -75.000 | 58.000 |
| **Beheer gebouwen en gronden:** Op dit product is € 77.000,- verantwoord voor de kosten van opvang van ontheemde Oekraïners. Voor een totaaloverzicht wordt verwezen naar de afzonderlijke paragraaf Oekraïne. | 77.000 | |
| **Overige verschillen** (inclusief afrondingsverschillen): | -34.837 | -34.092 |
| **Totale afwijking voor mutaties reserves** | **-€ 81.837** | **€ 23.908** |
| Mutaties reserves | 0 | -30.452 |
| **Totale afwijking na mutaties reserves** | **- € 81.837** | **- € 12.548** |

## Programma 2

| Totaal programma Openbare orde en veiligheid | Begroting 2024 | | Rekening 2024 | Verschil | voordeel - nadeel |
|---|---|---|---|---|---|
| | primair | na wijziging | | | |
| Totaal lasten | 1.531.758 | 1.561.344 | 1.610.412 | -49.068 | n |
| Totaal baten | 53.800 | 53.800 | 57.158 | 3.358 | v |
| **Saldo voor bestemming** | **1.477.958** | **1.507.544** | **1.553.254** | **-45.710** | **n** |
| Toevoeging reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Onttrekking reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| **Saldo reserves** | **0** | **0** | **0** | **0** | **n** |
| **Saldo na bestemming** | **1.477.958** | **1.507.544** | **1.553.254** | **(45.710)** | **n** |

| Toelichting programma 2 Openbare orde en veiligheid | Verschil lasten | Verschil baten |
|---|---|---|
| **Veiligheid:** In verband met zwangerschapsverlof en vacatureruimte is meer personeel ingehuurd. | -34.000 | |
| **Overige verschillen** (inclusief afrondingsverschillen) | 15.068 | 3.358 |
| **Totale afwijking voor mutaties reserves** | **€ - 49.068** | **€ 3.358** |
| Mutaties reserves | | 0 |
| Totale afwijking na mutaties reserves | € -49.068 | € 3.358 |

(+ voordeel / - nadeel)

## Programma 3

| Totaal programma Wonen en ruimte | Begroting 2024 | | Rekening 2024 | Verschil | voordeel - nadeel |
|---|---|---|---|---|---|
| | primair | na wijziging | | | |
| Totaal lasten | 9.825.399 | 11.523.072 | 10.915.523 | 607.549 | v |
| Totaal baten | 4.496.881 | 5.146.381 | 5.449.942 | 303.561 | v |
| **Saldo voor bestemming** | **5.328.518** | **6.376.691** | **5.465.581** | **911.110** | **v** |
| Toevoeging reserves | 523.989 | 923.989 | 923.989 | 0 | |
| Onttrekking reserves | 506.394 | 1.460.249 | 1.170.166 | -290.083 | n |
| **Saldo reserves** | **17.595** | **-536.260** | **-246.177** | **-290.083** | **n** |
| **Saldo na bestemming** | **5.346.113** | **5.840.431** | **5.219.404** | **621.027** | **v** |

| Toelichting programma 3 Wonen en Ruimte | Verschil lasten | Verschil baten |
|---|---|---|
| | | |
| **Wegen, straten en pleinen:**<br>Er is een negatief verschil met name ontstaan door gestegen loon- en personeelslasten. Voor salarissen wordt verwezen naar paragraaf Bedrijfsvoering. Dit levert een nadeel op van € 46.000. Daarnaast is er sprake van een overschrijding op | -69.000 | |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

| | | |
|---|---|---|
| advies- en onderhoudskosten van circa € 25.000. Aan de andere kant vallen de kapitaallasten lager uit door nog niet afgeronde investeringen voor circa € 26.000,-, Gesaldeerd genomen is er sprake van een totaal nadeel van € 69.000,-. | | |
| **Openbare verlichting:** De verwachte stijging op energielasten is lager uitgevallen, voor circa € 264.000 (zie VJR '23 en resultaatbestemming). Tevens is er een voordeel van € 80.000 op de afschrijvingslasten, omdat onderliggende investeringen later gekapitaliseerd worden dan gepland. Dit zijn incidentele voordelen. | 364.000 | |
| **Circulaire economie:** Dit betreft een voordeel door nog niet uitgegeven kosten ten behoeve van het Circulair actieprogramma Montfoort. Dit is éénmalig en er wordt voorgesteld dit budget over te hevelen naar 2025. | 52.000 | |
| **Openbaar groen:** Het huidige onderhoudscontract 2023-2024 met de huidige contractant is in 2024 door beide partijen vrijwillig ontbonden. Door capaciteits- en personele problemen en de kwaliteit van de uitvoering kon de huidige contractant niet voldoen aan de gevraagde kwaliteit en werkplanning. Na de nieuwe aanbesteding zijn de werkelijke lasten hoger uitgevallen dan verwacht, circa € 84.000. Tevens is er voor circa € 100.000 meer uitgegeven aan loon, inhuur- en personeelslasten. Voor salarissen wordt verwezen naar paragraaf Bedrijfsvoering. | -184.000 | |
| **Riolering:** Dit betreft een overschrijding door met name een hogere dotatie in de voorziening van € 115.000. Daarnaast zijn er zowel over- en onderschrijding op uitgaven. Voor het product riolering betekent dit dat het per saldo gelijk is. **Baten:** Voor de ontvangen baten niet-woningen is, door een leegstandsonderzoek, meer ontvangen dan geraamd. Dit heeft een incidenteel voordeel opgeleverd. Deze wordt verrekend met de voorziening. | -117.000 | 117.000 |
| **Afvalverwijdering:** De lasten vallen iets lager uit door met name sterk gedaalde verwerkingskosten voor circa € 112.000 en door lagere personeelslasten, circa € 110.000. Voor salarissen wordt verwezen naar paragraaf Bedrijfsvoering. Daarnaast is er een overschrijding op uitgaven door met name een niet geraamde storting in de voorziening als gevolg van het resultaat afvalstoffenheffing 2024 ter hoogte van € 100.000. Gesaldeerd is er sprake van een voordeel van € 96.000.<br><br>**Baten:** Er is sprake van een nadeel door met name lagere opbrengsten uit leges. De opbrengst is achtergebleven door verleende ontheffingen, verminderingen en vernietigingen. Aan de andere kant zijn er meer bijdrage derden (€ 92.000,-) ontvangen dan geraamd, door hogere eindafrekeningen en vergoedingen op diverse afvalstromen. | 96.000 | -74.000<br><br>92.000 |
| **Milieubeheer**: Dit betreft een voordeel op een dekkingsstelpost ten behoeve van loon- en personeelslasten. Er zijn rijksmiddelen ontvangen, de zogeheten CDOKE subsidie (regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat – en energiebeleid), voor de uitvoering van de energietransitie. Deze middelen dienen ter dekking van de personeelslasten. Het deel van niet uitgegeven dekking/subsidie wordt gepositioneerd op de balans voor toekomstige werkzaamheden. | 166.000 | |
| **Bestemmingsplannen**: Er is voor circa € 10.000 meer uitgegeven aan loon, inhuur- en personeelslasten. Voor salarissen wordt verwezen naar paragraaf Bedrijfsvoering. Daarnaast zijn er ten behoeve van inzet van juridische expertise meer kosten gemaakt dan verwacht, een overschrijding van € 44.000 door derden uitgevoerde werkzaamheden. | -54.000 | |
| **Stads -en dorpsvernieuwing**: Door lagere kapitaallasten is een voordeel van € 80.000 ontstaan, omdat onderliggende investeringen later gekapitaliseerd worden dan gepland. | 80.000 | |

VOOR VAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

| | | |
|---|---|---|
| **Energietransitie:** Dit betreft een voordeel door nog niet uitgegeven kosten voor het opstellen van het SoortenManagementPlan (SMP) ten bedrage van € 130.000, het Klimaatakkoord, en deels ingezette middelen SPUK LAI en Energiearmoede ter hoogte van € 370.000 ter dekking van personeelslasten (€ 166.000). Het restant bedraagt € 340.000. zie hiervoor de resultaatbestemming en de balans. Met het salderen van inkomsten worden de overige onderschrijdingen teruggebracht.<br><br>**Baten**: Er zijn meerder SPUKS (specifieke uitkeringen) ontvangen vanuit het Rijk, de Lokale Aanpak Isolatie en Energiearmoede. Deze middelen mogen besteed worden in de jaren 2024 t/m 2026. De restanten van deze budgetten worden via de balans overgeheveld naar 2025. | 340.000 | -86.000 |
| **Bouw – woning – welstandstoezicht:** Door personele wisselingen en vacatures zijn er extra personele en inhuurlasten gemaakt, € 295.000. Deze extra lasten worden deels gedekt door vacatureruimte. Voor salarissen wordt verwezen naar paragraaf Bedrijfsvoering. Per saldo bedraagt de overschrijding € 342.000. | -342.000 | |
| **Omgevingswet:** Deze lagere lasten worden veroorzaakt door niet uitgevoerde werkzaamheden voor de invoering van de Omgevingswet. In het verleden zijn middelen van het Rijk ontvangen om, onder andere, een Omgevingsplan op te stellen. Het realiseren van dit plan kost de nodige tijd en expertise. Dit restant van die middelen wordt daar voor ingezet, zie ook de resultaatbestemming. | 230.000 | |
| **Bouwleges:** Deze hogere ontvangsten zijn ontstaan doordat er voor enkele afgegeven omgevingsvergunningen hoge leges zijn ontvangen. Het gaat in deze om enkele lopende bouwprojecten. Dit voordeel is dan ook incidenteel. | | 156.000 |
| **De Bleek fase 2 flexwoningen**: Dit betreft een voordeel van € 152.000 door nog niet uitgevoerde werkzaamheden ten behoeve van het project, De Bleek fase 2 Flexwonen. De werkzaamheden zijn verlaat en krijgen een vervolg in 2025. Zie hiervoor ook de resultaatbestemming. | 152.000 | |
| **IJsselveld 20 en Van Rietlaan 19**: Eind 2024 zijn deze twee locaties aangekocht door de gemeente, voor de voortzetting van de opvang van Oekraïners. De overschrijding wordt veroorzaakt door kosten voor deze opvang, zoals onder andere de huur en inhuur van de projectleider. Deze kosten worden gedekt door de normvergoedingen van het Rijk, Hiervoor wordt verwezen naar de paragraaf Oekraïne. Het betreft dan ook een budgetneutrale post. | - 212.000 | |
| **Overige verschillen:** | -78.549 | 98.561 |
| **Totale afwijking voor mutaties reserves** | **€ 607.549** | **€ 303.561** |
| Mutaties reserves:<br>Er is minder uit de reserve onttrokken dan tevoren begroot door niet uitgevoerde werkzaamheden: zo is gedeeltelijk gestart met uitvoering van Plan van aanpak Windenergie, de Visie Stadspark en circulaire actieprogramma. Dit heeft tot lagere lasten geleid aan de exploitatiezijde, hetgeen betekende een lagere onttrekking uit de reserve. | | -290.083 |
| Totale afwijking na mutaties reserves | € 607.549 | € 13.478 |

(+ voordeel/- nadeel)

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

# Programma 4

| Totaal programma Onderwijs, sport en cultuur | Begroting 2024 primair | Begroting 2024 na wijziging | Rekening 2024 | Verschil | voordeel - nadeel |
|---|---|---|---|---|---|
| Totaal lasten | 2.733.190 | 3.591.358 | 3.327.541 | 263.817 | v |
| Totaal baten | 713.601 | 1.196.642 | 752.594 | -444.048 | n |
| **Saldo voor bestemming** | **2.019.589** | **2.394.716** | **2.574.947** | **-180.231** | n |
| Toevoeging reserves | 0 | 686.667 | 686.667 | 0 | n |
| Onttrekking reserves | 0 | 686.667 | 686.667 | 0 | n |
| **Saldo reserves** | **0** | **0** | **0** | **0** | n |
| **Saldo na bestemming** | **2.019.589** | **2.394.716** | **2.574.947** | **(180.231)** | n |

| Toelichting programma 4 Onderwijs, sport en cultuur | Verschil lasten | Verschil baten |
|---|---|---|
| **Kindcentrum:** Het betreft hier de lasten voor belastingen, verzekeringen en exploitatiekosten van Het Kindcentrum van in totaal € 38.600. Deze lasten waren niet geraamd. Daarnaast zijn er incidentele lasten voor de belettering van het gebouw, maar deze lasten zijn doorbelast naar de gebruikers. En overige lasten van circa € 29.000. De baten voor de huur en de vergoeding voor de nutskosten zijn wel geraamd en ook daadwerkelijk ontvangen. | -67.000 | |
| **Lokaal onderwijsbeleid:** Dit betreft de lasten voor de specifieke uitkering Middelen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen (zogenaamde NPO middelen). Deze middelen zijn niet volledig besteed in 2024 en mogen tot het einde van het schooljaar 2024/2025 worden ingezet. Dit betekent ook een onderschrijding aan de batenkant; per saldo dus een budgettair neutraal effect en heeft geen invloed op het saldo van de jaarrekening 2024. | 146.000 | -146.000 |
| **Kinderopvang (VVE):** In 2024 zijn er minder lasten gemaakt voor de specifieke uitkering Onderwijsachterstandenbeleid (zie ook de batenkant). Dit betekent een voordeel van € 76.500 aan de lastenkant en een nadeel aan de batenkant. Per saldo gaat het hier dus om een budgettair neutrale afwijking en heeft het geen effect op het saldo van de jaarrekening 2024. | 76.500 | -76.500 |
| **Openbaar bibliotheekwerk**: Er is een nadeel van € 61.600. Deze wordt veroorzaakt door een naheffing van de belastingdienst voor de afrekening van de BTW voor de bibliotheek. De verwachting is dat een deel van deze lasten mogelijk gecompenseerd worden in 2025. Daarnaast is er een onderschrijding van € 154.200. Dit komt door lagere lasten voor de specifieke uitkering Bibliotheekvernieuwing. Deze middelen mogen in 2025 worden besteed. Dit betekent ook lagere baten, dus per saldo een budgettair neutrale mutatie. | 62.000 | |
| **Openbaar bibliotheekwerk :** In 2024 zijn er minder lasten gemaakt voor de specifieke uitkering Bibliotheekvernieuwing (zie ook de lastenkant). Dit betekent een nadeel van € 154.200 aan de batenkant en een voordeel aan de lastenkant. Per saldo gaat het hier dus om een budgettair neutrale afwijking en heeft het geen effect op het saldo van de jaarrekening 2024. | | -154.000 |
| **Overige verschillen** (inclusief afrondingsverschillen): | 32.683 | 67.548 |
| **Totale afwijking voor mutaties reserves** | **€ 263.817** | **-€ 444.048** |
| Mutaties reserves: niet van toepassing | | |
| Totale afwijking na mutaties reserves | € 263.817 | -€ 444.048 |

(+ voordeel/- nadeel)

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

# Programma 5

| Totaal programma Inkomen, jeugd en Wmo | Begroting 2024 primair | Begroting 2024 na wijziging | Rekening 2024 | Verschil | voordeel - nadeel |
|---|---|---|---|---|---|
| Totaal lasten | 12.780.933 | 14.374.528 | 13.419.294 | 955.234 | v |
| Totaal baten | 1.936.515 | 3.772.694 | 4.327.305 | 554.611 | v |
| **Saldo voor bestemming** | **10.844.418** | **10.601.834** | **9.091.989** | **1.509.845** | v |
| Toevoeging reserves | 0 | 450.000 | 450.000 | 0 | |
| Onttrekking reserves | 0 | 699.273 | 549.334 | -149.939 | n |
| **Saldo reserves** | **0** | **-249.273** | **-99.334** | **-149.939** | n |
| **Saldo na bestemming** | **10.844.418** | **10.352.561** | **8.992.655** | **1.359.906** | v |

| Toelichting programma 5 Inkomen, jeugd en wmo | Verschil lasten | Verschil baten |
|---|---|---|
| **Algemeen samenkracht:** Dit betreft enerzijds meerkosten voor de opvang van de ontheemden. Deze lasten worden gedekt door de specifieke uitkering Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne (zie ook batenkant). Daarnaast zijn hier de lasten voor de Brede SPUK sociale basis verantwoord. Ook deze lasten worden door de betreffende specifieke uitkering gedekt. De totale overschrijding van € 80.500 heeft dus geen effect op het saldo. | -80.000 | 358.000 |
| **Inburgering:** In 2024 zijn er minder lasten dan geraamd voor inburgering gemaakt. Dit betekent een incidenteel voordeel van € 57.900 aan de lastenkant en een nadeel aan de batenkant (specifieke uitkering inburgering). Per saldo budgettair neutraal. Daarnaast zijn de lasten van Vluchtelingenwerk eveneens ten laste van de specifieke uitkering Inburgering gebracht. Dit betekent een incidenteel voordeel van € 63.600. | 121.500 | |
| **Algemene voorzieningen Wmo:** Deze incidentele overschrijding is ontstaan door de implementatie voor de vervanging van het financiële systeem van sociaal domein. | -89.000 | |
| **Algemene voorzieningen jeugd:** Bij de meicirculaire 2023 was voor het jaar 2024 een incidenteel bedrag beschikbaar gesteld van € 200.000 voor versterking van de voorliggende voorzieningen. Dit bedrag is niet volledig besteed (€ 37.100). Voorgesteld wordt om een bedrag van € 100.000 over te hevelen naar 2025. Dan resteert er een incidenteel voordeel van € 62.900. Daarnaast zijn er minder incidentele subsidies verstrekt in 2024. Dit levert een incidenteel voordeel op van € 9.500. Tot slot is er een incidentele overschrijding ten aanzien van de inhuur van € 92.200, welke gedekt wordt voor € 56.000 aan vacatureruimte. | 140.000 | |
| **Uitkeringen BUIG/inkomensregelingen:** De voorlopige afrekening 2024 van Ferm Werk laat een totaal voordeel zien van € 214.700. Dit is het gevolg van een lager gemiddelde uitkeringsbedrag per uitkering; door extra inzet op toepasbaarheid voorliggende voorzieningen is verrekening met UWV-Wajong uitkering € 73.000 voordeel behaald; door extra inzet op in- en externe debiteuren bewaking is ook voordeel ontstaan. | 214.000 | |
| **Uitkeringen BUIG/inkomensregelingen:** De daadwerkelijke BUIG-uitkering voor 2024 is € 136.000 voordeliger dan geraamd. Daarnaast een nadelig effect van € 25.600 vanwege met name de TOZO-afrekening over 2023. | | 110.000 |
| **Minimabeleid/inkomensregelingen:** De voorlopige afrekening 2024 van Ferm Werk laat een voordeel zien bij met name de bijzondere bijstand. | 136.000 | |
| **WSW/begeleide participatie**: De afrekening 2023 van Ferm Werk heeft nog een incidenteel voordelig effect van € 42.800. Daarnaast laat de voorlopige afrekening 2024 van Ferm Werk een voordeel zien van € 79.700. Dit wordt met name veroorzaakt door hogere verkoopprijzen WsW. | 122.000 | |
| **Hulp bij huishouden**: Deze overschrijding wordt grotendeels veroorzaakt omdat de tarieven voor de huishoudelijke hulp met terugwerkende kracht naar 2024 zijn aangepast. Dit is besloten naar aanleiding van het onderzoek naar de reële | -169.000 | |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

| | | |
|---|---|---|
| tarieven voor huishoudelijke hulp. Dit betekent een incidentele overschrijding: de ramingen voor de begroting 2025 zijn aangepast naar de reële tarieven. | | |
| **Jeugdhulp**: De daadwerkelijke lasten voor jeugdhulp zijn lager dan geraamd. De raming is destijds voor 2024 verhoogd in verband met zwaardere zorginzet en de stijging van de tarieven. Naar nu blijkt zijn de werkelijke lasten lager. We blijven monitoren of dit effect structureel is. | 152.000 | |
| **LTA:** Per saldo is er minder besteed aan Landelijk Transitiearrangement (LTA) dan geraamd. Het doel is om goede, passende hulp aan de meest kwetsbare jongeren te bieden en de continuïteit van het zorglandschap te garanderen. Omdat dit om landelijke afspraken gaat, is niet vantevoren in te schatten wat de daadwerkelijke lasten zijn. | 157.000 | |
| **Opvang en Beschermd wonen:** In 2024 zijn er minder lasten dan geraamd voor beschermd wonen gedaan. Dit betekent een incidenteel voordeel van € 91.000. Het incidentele voordeel ontstaat door de vrijval van de transformatiemiddelen over 2023 en de middelen voor beschermd wonen over 2023. | 91.000 | 78.000 |
| **Justitieel traject:** De daadwerkelijke afrekening van SAVE over 2023 laat een incidenteel voordeel zien van € 28.500. De voorlopige afrekening van SAVE over 2024 laat een incidenteel voordeel zien van € 23.700. | 52.000 | |
| **Overige verschillen** (inclusief afrondingsverschillen) | 107.734 | -6.811 |
| **Totale afwijking voor mutaties reserves** | **€ 955.234** | **€ 554.611** |
| **Mutaties reserves:**<br>Een aantal budgetoverhevelingen bij de jaarrekening 2023 zijn lager dan geraamd of niet besteed in 2024 en levert een nadeel op van € 149.900 (geen/lagere onttrekking uit de algemene reserve). Dit heeft geen effect op het saldo van de jaarrekening, omdat er aan de lastenkant een voordeel ontstaat voor hetzelfde bedrag. | | -149.939 |
| Totale afwijking na mutaties reserves | € 955.234 | € 404.672 |

(+ voordeel / - nadeel)

## Programma 6

| Overzicht baten en lasten Overhead | Begroting 2024 | | Rekening 2024 | Verschil | voordeel - nadeel |
|---|---|---|---|---|---|
| | primair | na wijziging | | | |
| Totaal lasten | 5.763.967 | 6.098.501 | 6.569.156 | -470.655 | n |
| Totaal baten | 353.394 | 366.330 | 302.570 | -63.760 | n |
| **Saldo voor bestemming** | **5.410.573** | **5.732.171** | **6.266.586** | **-534.415** | n |
| Toevoeging reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Onttrekking reserves | 0 | 109.080 | 49.192 | -59.888 | n |
| **Saldo reserves** | **0** | **-109.080** | **-49.192** | **-59.888** | n |
| **Saldo na bestemming** | **5.410.573** | **5.623.091** | **6.217.394** | **(594.303)** | n |

| Toelichting programma 6 Overhead | Verschil lasten | Verschil baten |
|---|---|---|
| **Stadskantoor:** Door verlaging van de energieprijs zijn de energielasten fors gedaald. Dat heeft tot lagere lasten geleid. | 51.000 | |
| **Voormalig personeel:** Als een medewerker geen werkzaamheden meer uitvoert voor de organisatie, dan moet er op het moment dat een medewerker stopt met het leveren van werk/prestaties een toereikende voorziening aanwezig zijn. Dit betekent dus dat voor medewerkers van wie bekend is dat ze stoppen, een voorziening aanwezig moet zijn op de datum dat de betreffende medewerker stopt. Voor toekomstige verplichtingen is een bedrag in de voorziening gestort. | -129.000 | |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

| | | |
|---|---|---|
| **Bedrijfsvoering:** Door vertrek van medewerkers en ziekte is met name extra personeel ingehuurd, € 365.000. Deze extra lasten werden deels gedekt voor vacatureruimte. Tevens bedraagt de doorbelasting van overige personeelslasten circa € 50.000. Per saldo maakt dit een nadeel € 421.000. | -421.000 | |
| **Overhead overige personeelskosten**: Dit betreft met name de storting in de (nieuwe) voorzieningen bovenwettelijk verlof en spaarverlof. | -96.000 | |
| **Overhead archief:** Het budget werkplekken en functionele inrichting organisatie is niet volledig besteed. Voorgesteld wordt dit over te hevelen naar 2025. | 60.000 | |
| **Bijdrage projecten:** De bijdrage uit projecten en investeringen is achtergebleven bij de raming. | | -79.000 |
| **Overige verschillen** (inclusief afrondingsverschillen): | 64.345 | 15.340 |
| **Totale afwijking voor mutaties reserves** | **-€ 470.655** | **€ -63.760** |
| Mutaties reserves: Het budget voor werkplekken en functionele inrichting stadskantoor is niet volledig benut in 2024 | | -59.888 |
| Totale afwijking na mutaties reserves | € -470.655 | € -123.648 |

(+ voordeel/- nadeel)

## Programma 7, 8, 9

| Totaal programma Algemene dekkingsmiddelen | Begroting 2024 | | Rekening 2024 | Verschil | voordeel - nadeel |
|---|---|---|---|---|---|
| | primair | na wijziging | | | |
| Totaal lasten | 47.665 | 118.797 | 241.813 | -123.016 | n |
| Totaal baten | 28.277.187 | 27.915.750 | 28.101.653 | 185.903 | v |
| **Saldo voor bestemming** | **-28.229.522** | **-27.796.953** | **-27.859.840** | **62.887** | **v** |
| Toevoeging reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Onttrekking reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| **Saldo reserves** | **0** | **0** | **0** | **0** | **n** |
| **Saldo na bestemming** | **-28.229.522** | **-27.796.953** | **-27.859.840** | **62.887** | **v** |

| Toelichting programma 7 Algemene dekkingsmiddelen | Verschil lasten | Verschil baten |
|---|---|---|
| **Treasury:** Bij de begroting 2024 is het renteomslagpercentage op 2% gesteld. Doordat er in 2024 een hogere rentevergoeding op het uitstaande geld bij de schatkist is ontvangen is incidenteel voor de berekening van het omslagpercentage bij de jaarrekening 2024 het percentage op 1,5% gesteld. Dat levert voor het taakveld treasury een nadeel op terwijl in de programma's een voordeel op de kapitaalasten (rente) is ontstaan. | -218.000 | |
| **Algemene baten en lasten:** Voordeel is de stelpost loon/prijscompensatie welke op andere onderdelen in de jaarrekening weer teniet wordt gedaan. | 106.000 | |
| **Baten onroerende zaakbelasting niet-woningen:** De opbrengst onroerende zaakbelasting niet-woningen is hoger door nog opgelegde aanslagen over de jaren 2022 en 2023 in 2024. | | 217.000 |
| **Overige verschillen** (inclusief afrondingsverschillen): | -11.016 | 31.097 |
| **Totale afwijking voor mutaties reserves** | **-€ 123.016** | **€ 185.903** |
| Mutaties reserves: | 0 | 0 |
| Totale afwijking na mutaties reserves | -€ 123.016 | € 185.903 |

(+ voordeel/- nadeel)

VOOR WAARMERKINGS DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

| Overzicht baten en lasten Vpb | Begroting 2024 | | Rekening 2024 | Verschil | voordeel - nadeel |
|---|---|---|---|---|---|
| | primair | na wijziging | | | |
| Totaal lasten | 0 | 0 | -17.427 | 17.427 | v |
| Totaal baten | 0 | 0 | 0 | 0 | n |
| **Saldo voor bestemming** | **0** | **0** | **-17.427** | **17.427** | **v** |
| Toevoeging reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Onttrekking reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| **Saldo reserves** | **0** | **0** | **0** | **0** | **n** |
| **Saldo na bestemming** | **0** | **0** | **-17.427** | **17.427** | **v** |

Betreft de voorlopige boeking voor de aangifte Vpb 2023. Per saldo gaat het om een incidenteel voordeel van € 17.427.

| Overzicht baten en lasten Onvoorzien | Begroting 2024 | | Rekening 2024 | Verschil | voordeel - nadeel |
|---|---|---|---|---|---|
| | primair | na wijziging | | | |
| Totaal lasten | 50.000 | 34.000 | 21.101 | 12.899 | v |
| Totaal baten | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| **Saldo voor bestemming** | **50.000** | **34.000** | **21.101** | **12.899** | **v** |
| Toevoeging reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Onttrekking reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| **Saldo reserves** | **0** | **0** | **0** | **0** | **n** |
| **Saldo na bestemming** | **50.000** | **34.000** | **21.101** | **12.899** | **v** |

Er is voor een deel gebruik gemaakt van de post onvoorzien als dekking. Dit levert een voordeel op van € 12.900.



VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

## 4.3 Overzicht van incidentele baten en lasten

De incidentele baten en lasten bestaan uit posten die naar zijn aard geen terugkerend karakter hebben. Veruit de meeste begrotingsposten zijn structureel van aard. Dit geldt niet voor reserve mutaties, die zijn in beginsel incidenteel van aard. Uitzondering hierop vormen bestemmingsreserves, die bedoeld zijn om kapitaallasten in de exploitatie te dekken.

In onderstaande tabel wordt inzicht gegeven in welke incidentele middelen in de begroting zijn opgenomen. Om onnodige complexiteit te voorkomen wordt - in lijn met de richtlijnen van de commissie BBV – een grensbedrag gehanteerd van € 50.000.

| Toelichting | Totaal lasten | Totaal baten |
|---|---|---|
| Betreft verscheidene kosten opvang Oekraïne, zie paragraaf Oekraïne | € 886.955 | |
| Betreft normvergoedingen opvang Oekraïne, zie paragraaf Oekraïne | | € 1.567.666 |
| Kasteelplein 4: voor 2023 en 2024 is incidenteel het budget voor brandstof opgehoogd, in verwachting van stijgende energieprijzen. En onderwijshuisvesting, dit betreft tijdelijke kosten in verband met verhuur locatie van Damstraat | € 83.645 | |
| Dit betreft incidentele middelen, SPUK Bibliotheek (NJ'23), in 2024 volledig uitgegeven. | | € 189.359 |
| Dit betreft incidentele middelen (2024 - 2026), Energiearmoede / LAI , deels uitgegeven (NJ'24) | € 79.789 | € 231.760 |
| Dit incidentele middelen van de Provincie, voor Pilot Stikstof en Transitie Landelijk Gebied | € 75.011 | € 86.300 |
| Dit betreft incidentele middelen, het is het restant budget DU invoering en uitvoeringskosten Omgevingswet. | € 67.222 | |
| Betreft incidentele middelen: de lasten voor de specifieke uitkering Middelen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen (zogenaamde NPO middelen). Deze middelen zijn niet volledig besteed in 2024 en mogen tot het einde van het schooljaar 2024/2025 worden ingezet. Dit betekent ook een onderschrijding aan de batenkant; per saldo dus een budgettair neutraal effec | € 49.840 | € 69.840 |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

| | | |
|---|---|---|
| Dit betreft incidentele middelen, het restant DU versterken Aanbod Dementie (dec circ '21) en restant Brede SPUK 2023-2026 | € 97.174 | |
| incidentele middelen, restant SPUK Inburgering (2024) | | € 163.474 |
| incidentele middelen, restant SPUK IZA (2024) | € 48.000 | € 76.540 |
| incidentele middelen, restant SPUK Gedupeerden Toeslagen Problematiek (2024) | € 31.192 | |
| Beschermd wonen: betreft eenmalige kosten en transformatiegelden | € 117.867 | € 212.394 |
| incidentele middelen, restant Brede SPUK 2023-2026 | € 32.223 | € 82.481 |
| overige lasten | € 82.462 | € 36.547 |
| **Totaal** | **€ 1.651.380** | **€ 2.716.361** |



VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

# 4.4 Balans

| ACTIVA | 31-12-2023 | | 31-12-2024 | |
|---|---|---|---|---|
| **Vaste activa** | | | | |
| **Immateriële vaste activa** | | | | |
| Kosten onderzoek en ontwikkeling | 169.402 | | 78.253 | |
| | | **169.402** | | **78.253** |
| **Materiële vaste activa** | | | | |
| Investeringen met een economisch nut | 26.670.302 | | 30.736.285 | |
| Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven | 4.676.354 | | 4.755.361 | |
| Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut | 8.857.417 | | 9.797.936 | |
| **Totaal materiële vaste activa** | | **40.204.073** | | **45.289.581** |
| **Financiële vaste activa** | | | | |
| Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen | 63.061 | | 63.061 | |
| Leningen u/g | 114.819 | | 102.663 | |
| **Totaal financiële vaste activa** | | **177.880** | | **165.724** |
| **TOTAAL VASTE ACTIVA** | | **40.551.355** | | **45.533.558** |
| **Vlottende activa** | | | | |
| **Voorraden** | | | | |
| Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie | 0 | | 0 | |
| Gereed product en handelsgoederen | 0 | | 0 | |
| **Totaal voorraden** | | **0** | | **0** |
| **Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar** | | | | |
| Vorderingen op openbare lichamen | 3.298.082 | | 3.575.870 | |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar | 3.314.434 | | 22.683 | |
| Overige vorderingen | 1.147.615 | | 329.526 | |
| **Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar** | | **7.760.131** | | **3.928.080** |
| **Liquide middelen** | | | | |
| Kassaldi | 5.658 | | 5.633 | |
| Bankensaldi | 102.993 | | 31.013 | |
| **Totaal liquide middelen** | | **108.651** | | **36.646** |
| **Overlopende activa** | | | | |
| Nog te ontvangen voorschotbedagen van Europese en Ned. overheidslichamen | 0 | | 0 | |
| Overige nog te onvangen en vooruitbetaalde bedragen | 1.913.696 | | 2.083.163 | |
| **Totaal overlopende activa** | | **1.913.696** | | **2.083.163** |
| **TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA** | | **9.782.479** | | **6.047.889** |
| **TOTAAL ACTIVA** | **0** | **50.333.833** | **0** | **51.581.447** |

| PASSIVA | 31-12-2023 | | 31-12-2024 | |
|---|---|---|---|---|
| **Vaste passiva** | | | | |
| **Eigen vermogen** | | | | |
| Algemene reserves | 4.267.501 | | 5.562.580 | |
| Bestemmingsreserves | 1.499.755 | | 2.953.468 | |
| Nog te bestemmen resultaat | 3.173.946 | | 1.307.526 | |
| **Totaal eigen vermogen** | | **8.941.202** | | **9.823.574** |
| **Voorzieningen** | | | | |
| Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's | 1.170.920 | | 1.685.195 | |
| Egalisatievoorzieningen | 168.677 | | 163.746 | |
| Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden | 6.503.505 | | 7.036.434 | |
| **Totaal voorzieningen** | | **7.843.102** | | **8.885.375** |
| **Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer** | | | | |
| Onderhandse leningen van: | | | | |
| - Binnenlandse banken en overige financiële instellingen | 20.570.920 | | 19.165.654 | |
| - Openbare lichamen als bedoeld in art.1a. Wet fido | 6.000.000 | | 6.000.000 | |
| Waarborgsommen | 16.149 | | 16.149 | |
| **Totaal vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer** | | **26.587.070** | | **25.181.804** |
| **TOTAAL VASTE PASSIVA** | | **43.371.374** | | **43.890.753** |
| **Vlottende passiva** | | | | |
| **Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar** | | | | |
| Kasgeldleningen bij openbare lichamen | 0 | | 0 | |
| Overige kasgeldleningen | 0 | | 0 | |
| Banksaldi | 0 | | 0 | |
| Overige schulden | 4.131.005 | | 3.206.652 | |
| **Totaal netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar** | | **4.131.005** | | **3.206.652** |
| **Overlopende passiva** | | | | |
| Verplichtingen nog te betalen | 248.534 | | 1.268.312 | |
| Voorschotbedragen Nederlandse overheidslichamen, uitgesplitst naar: | | | | |
| - Rijk | 2.281.706 | | 2.908.277 | |
| - Overige Nederlandse overheidslichamen | 301.214 | | 307.450 | |
| Overige vooruitontvangen bedragen | 0 | | 0 | |
| **Totaal overlopende passiva** | | **2.831.454** | | **4.484.038** |
| **TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA** | | **6.962.460** | | **7.690.690** |
| **TOTAAL PASSIVA** | | **50.333.833** | | **51.581.443** |
| **Gewaarborgde geldleningen** | | **23.606.966** | | **27.062.403** |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

# 4.5 Toelichtingen

## Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

### Inleiding

De raad heeft op 24 maart 2025 de verordening (artikel) 212 van de gemeentewet vastgesteld (Financiële verordening gemeente Montfoort 2025). Deze is toen conform artikel 29 met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2024 in werking getreden.

In deze toelichting op de balans wordt achtereenvolgens ingegaan op de in de balans vermelde activa, de in de balans vermelde passiva, niet uit de balans blijkende verplichtingen en belangrijke gebeurtenissen van na de balansdatum.
De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft. Het boekjaar is gelijk aan het begrotingsjaar.

*Algemene grondslagen*
De waardering van de activa en passiva en de resultaatbepaling vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende balanspost anders is vermeld worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.
De afschrijvingen en waardeverminderingen van activa zijn onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.
De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baat genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremies ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke. Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien sprake is van eenmalige schokeffecten dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Eigen bijdrage CAK: De eigen bijdrage die een aanvrager van een voorziening, hulp in de huishouding of een financiële tegemoetkoming (PGB) op grond van de Wmo verschuldigd is, is afhankelijk van de gemeentelijke verordening Wmo en de inkomensgegevens van de aanvrager. Wettelijk is bepaald dat het CAK de berekening hiervoor uitvoert. Omdat de gemeente niet over de inkomensgegevens kan beschikken, kan de juistheid en volledigheid van de eigen bijdrage niet worden vastgesteld. Hierdoor kan niet de vereiste zekerheid worden verkregen omtrent de omvang en hoogte van de eigen bijdrage Wmo in de jaarrekening.

Alle opgenomen bedragen zijn in euro's. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de gemeente.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

## Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
- Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 24 maart 2025 door de raad is vastgesteld;
- Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's / afspraken in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld, waarbij melden in de jaarrekening als tijdig is aangeduid;
- Ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:

- Een verantwoordingsgrens van 2 % (zijnde € 774.138,-) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
- Een rapporteringstolerantie van € 50.000,- is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

## Toelichting op de balans

*Vaste activa*

*Materiële vaste activa met economisch nut*

Het betreffen hier de in erfpacht uitgegeven gronden. Deze gronden zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (i.c. de waarde die bij de eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen). Gronden waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht, zijn tegen een geringe registratiewaarde opgenomen.

*Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.*

Wanneer investeringen grotendeels of meer worden gedaan voor riolering of het inzamelen van huishoudelijk afval, dan worden deze investeringen voortaan in de balans opgenomen in deze aparte categorie.

*Overige investeringen met economisch nut*

Materiële vaste activa zijn uitgaven die een meerjarig nut hebben en in termijnen worden afgeschreven. De opname van de materiële activa is in beginsel gebaseerd op de aanschafwaarde verminderd met de totale afschrijvingen. Onder aanschafwaarde wordt verstaan de verkrijgings- of vervaardigingsprijs dan wel het betaalde bedrag verminderd met eventuele bijdragen en gerelateerde ontvangsten. De verkrijgingsprijs bestaat uit de inkoopprijs en de bijkomende kosten. Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Op de waarde van activa met economisch nut mogen de reserves niet meer in mindering worden gebracht (het zgn. bruto activeren).

Activa met economisch nut en een verkrijgingsprijs van minder dan € 25.000 worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen. Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd, maar hierop wordt niet afgeschreven.

De termijnen van afschrijving zijn op genomen in bijlage 1 van de Nota Activabeleid 2020 van de gemeente Montfoort.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

In de financiële administratie wordt toepassing gegeven aan een uniforme werkwijze ten aanzien van afschrijving en renteberekening bij investeringen. Tenzij in het desbetreffende voorstel (de begrotingswijziging) een andere rentetoerekening is opgelegd, wordt de rente over investeringen berekend met het omslagpercentage (1,5%) dat is bepaald bij deze jaarrekening over de boekwaarde per 1 januari van het betreffende jaar.

Alle investeringen worden bij voorkeur lineair afgeschreven. Alleen als de raad hiertoe besluit, kan annuïtaire afschrijving van een activum plaatsvinden. Als gevolg van gewijzigde regelgeving in het BBV heeft in 2016 her-rubricering plaatsgevonden van niet in exploitatie genomen bouwgronden van voorraden naar materiele vaste activa.

*Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut*
Overeenkomstig de voorschriften van het BBV worden infrastructurele werken in de openbare ruimte, zoals wegen, pleinen, bruggen, viaducten en parken geactiveerd en afgeschreven. Hiervoor worden dezelfde afschrijvingstermijnen gehanteerd als bij de materiele activa met economisch nut of de termijn, zoals die is vastgesteld door de raad.

*Financiële vaste activa*
Financiële vaste activa zijn leningen, deelnemingen en effecten, die het uitoefenen van de werkzaamheid van de organisatie duurzaam dienen. Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht. Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's ('kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen' in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.

Van een deelneming is krachtens artikel 1, eerste lid, onder letter e van het BBV sprake als de gemeente participeert in de het aandelenkapitaal van een NV of BV.

*Vlottende activa*
Vlottende activa zijn bezittingen waarvan het daarin geïnvesteerde vermogen binnen één jaar vrijkomt.

*Voorraden*
Als gevolg van gewijzigde regelgeving in het BBV heeft in 2016 her-rubricering plaatsgevonden van niet in exploitatie genomen bouwgronden van voorraden naar materiele vaste activa.
De als 'onderhanden werken' opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Interne apparaatslasten worden toegerekend aan de projecten op basis van uren maal tarief. Ook een eventuele voorziening voor onderhanden werk wordt ten laste gebracht van de bouwgronden in exploitatie. Onder de posten planontwikkeling, voorbereiding, ontwikkeling en toezicht zijn deze interne kosten verantwoord.
Conform de notitie grondexploitaties en de vraag en antwoord rubriek van de commissie BBV is bepaald dat winsten uit de grondexploitaties genomen dienen te worden op het moment dat hierover voldoende zekerheid bestaat. Daarbij wordt de percentage of completionmethodiek gebruikt om te bepalen wat de te realiseren winstneming moet zijn.

*Vorderingen en overlopende activa*
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor de verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. De voorziening wordt bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

*Liquide middelen en overlopende posten*
Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen. De liquide middelen zijn vrij te besteden.

*Vaste passiva*
Voorzieningen
Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenvoorziening ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

onderhoudsegalisatievoorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen is het beleid nader toegelicht.
In het Wijzigingsbesluit van 25 juni 2013, van toepassing met ingang van begrotingsjaar 2014, is in artikel 44, eerste lid, onder letter d van het BBV een separate voorzieningscategorie geïntroduceerd voor vervangingsinvesteringen, waarvoor een heffing wordt geheven.

*Vaste schulden*
Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

*Vlottende passiva*
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

*Borg- en garantstellingen.*
Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten de telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. In toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

## Toelichting op de balans per 31 december

Activa
Vaste activa

*Immateriële vaste activa*
De immateriële vaste activa bestaan uit het volgende onderdeel:

| | Boekwaarde 31-12-2023 | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---|---|---|
| Immateriele activa met een economisch nut | 169.402 | 78.253 |
| **Totaal** | **169.402** | **78.253** |

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut weer:

| | Boekwaarde 31-12-2023 | Investeringen | Bijdragen derden direct gerelateerd aan actief | Afwaarderingen | Afschrijvingen | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Kosten onderzoek en ontwikkeling voor bepaald actief | 169.402 | 375.668 | 466.817 | 0 | 0 | 78.253 |
| **Totaal** | **169.402** | **375.668** | **466.817** | **0** | **0** | **78.253** |

Het betreft voorbereidingskosten en -baten die gemaakt zijn voor diverse mogelijke woningbouwlocaties.

*Materiële vaste activa*
De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

| | Boekwaarde 31-12-2023 | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---|---|---|
| Investeringen met een economisch nut | 26.670.302 | 30.736.285 |
| Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven | 4.676.354 | 4.755.361 |
| Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut | 8.857.417 | 9.797.936 |
| **Totaal** | **40.204.073** | **45.289.581** |

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut weer:

| | Boekwaarde 31-12-2023 | Investeringen | Herrubricering | Bijdragen derden direct gerelateerd | Afwaarderingen | Afschrijvingen | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Gronden en terreinen | 724.263 | 2.414.744 | | 0 | 0 | 0 | 3.139.007 |
| Woonruimten | 0 | 793.184 | | | | | 793.184 |
| Bedrijfsgebouwen | 22.772.175 | 59.953 | -1.173.352 | 325.524 | 0 | 451.760 | 20.881.492 |
| Vervoermiddelen | 131.170 | 103.885 | | 0 | 0 | 22.659 | 212.396 |
| Machines, apparaten en installaties | 1.279.164 | 1.486.492 | 1.173.352 | 1.330 | 0 | 95.316 | 3.842.362 |
| Overige materiele vaste activa | 1.763.530 | 278.547 | | 0 | 0 | 174.234 | 1.867.844 |
| **Totaal** | **26.670.302** | **5.136.806** | **0** | **326.854** | **0** | **743.969** | **30.736.285** |

Onder de gronden en terreinen zijn de gronden die in erfpacht zijn uitgegeven inbegrepen. De boekwaarde per 31 december 2024 van de erfpachtsgronden bedraagt € 214.722. Daarnaast is geïnvesteerd in de aankoop van IJsselveld 20 en van Rietlaan 19. Dit betreft de opvanglocaties.
Onder de investeringen met een economisch nut is vooral geïnvesteerd binnen de categorie woonruimten en bedrijfsgebouwen. Onder de categorie woonruimten is geïnvesteerd in de aankoop van opvanglocatie van Rietlaan 19. Onder bedrijfsgebouwen is afrondend gemuteerd in de bouw van het kindcentrum. Ook heeft er een herverdeling van kosten plaatsgevonden met name met de categorie installaties. Een deel van de kosten van de bouw van het kindcentrum is doorbelast aan deelnemende partijen.Voor Kasteelplein 7 is een inrichtingsplan gemaakt.
Onder de categorie vervoermiddelen zijn twee voertuigen, een electrische vuilnis ophaalwagen en een electrische kiepauto, aangeschaft voor de buitendienst.
Onder de categorie machines, apparaten en installaties hebben er mutaties en correcties plaatsgevonden van de installaties van het kindcentrum en de afronding van de technische installaties en verduurzaming van de gemeentewerf.
Onder de categorie overige materiële vaste activa is binnen de organisatie geïnvesteerd in het vervangen van de hardware op de vaste werkplekken, het ICT systeem in de raadszaal, de kantoorinrichting en omgevingswerkzaamheden van het Kindcentrum.

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven, weer:

| | Boekwaarde 31-12-2023 | Investeringen | Bijdragen derden direct gerelateerd aan actief | Afwaarderingen | Afschrijvingen | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 4.486.859 | 342.408 | 0 | 0 | 238.001 | 4.591.265 |
| Overige materiele vaste activa | 189.495 | 0 | 0 | 0 | 25.400 | 164.096 |
| **Totaal** | **4.676.354** | **342.408** | **0** | **0** | **263.401** | **4.755.361** |

In deze categorie is geïnvesteerd in de vervanging van riolering en de renovatie van minigemalen.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut weer:

| | Boekwaarde 31-12-2023 | Investeringen | Bijdragen derden direct gerelateerd aan actief | Afwaarderingen | Afschrijvingen | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 6.588.425 | 1.056.210 | 185.428 | 0 | 99.599 | 7.359.608 |
| Vervoermiddelen | 106.374 | 0 | 0 | 0 | 16.124 | 90.250 |
| Overige materiele vaste activa | 2.162.618 | 321.254 | 0 | 0 | 135.794 | 2.348.078 |
| **Totaal** | **8.857.417** | **1.377.464** | **185.428** | **0** | **251.517** | **9.797.936** |

De in het boekjaar gedane investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut staan in onderstaand overzicht vermeld:

| | | |
|---|---|---|
| Herstel oevers Lange Linschoten | € | 377.385 |
| Vervanging openbare verlichting | € | 90.000 |
| Herinrichting Hofstraat- Om 't Hof-Hofplein | € | 102.040 |
| Cattenbroekerdijk | € | 47.463 |
| Achthoven-West | € | 42.608 |
| Brug Laan van Rapijnen | € | 83.429 |
| Graafbrug Engherzandweg | € | 24.750 |
| Parkeervakken Julianalaan | € | 2.090 |
| Herinrichting Parklaan-West | € | 215.782 |
| Renovatie beschoeiing Vaartkade Zuidzijde | € | 70.667 |
| Herinrichting speelplaatsen 1e en 2e tranche | € | 321.255 |

Voor het herstel oevers Lange Linschoten en de herinrichting Hofstaat-Om 't Hof-Hofplein zijn bijdragen ontvangen van het Hoogheemraadschap en aanvullende subsidie van de provincie voor de herinrichting Hofstaat-Om 't Hof-Hofplein.

*Financiële vaste activa*

Het verloop van de financiële vaste activa wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

| | Boekwaarde 31-12-2023 | Investeringen | Bijdragen derden direct gerelateerd aan actief | Afwaarderingen | Aflossingen | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen | 63.061 | 0 | 0 | 0 | 0 | 63.061 |
| Overige langlopende leningen u/g | 114.818 | 0 | 0 | 0 | 12.155 | 102.663 |
| **Totaal** | **177.879** | **0** | **0** | **0** | **12.155** | **165.724** |

*Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen*

| Specificaties van de aandelen/effecten | Aantal | Nominale waarde per aandeel | Werkelijke waarde per aandeel |
|---|---|---|---|
| VITENS | 11.861 | € 1,00 | *) |
| Bank Nederlandse Gemeenten | 12.480 | € 2,50 | *) |
| *) De werkelijke waarde per aandeel is niet precies te bepalen, maar deze is in ieder geval hoger dan de nominale waarde. | | | |

Het restsaldo in het Svn-fonds bedraagt € 20.000. Dit bedrag is nog toereikend om de jaarlijkse variabele en beheerkosten van de nog uitstaande startersleningen te dekken.

*Overige langlopende leningen u/g*

De langlopende leningen zijn opgenomen tegen de nominale waarde, verminderd met de jaarlijks ontvangen aflossingen.
De overige leningen betreffen renteloze leningen aan de Stichting Kunstgras Montfoort en Stichting Zwembad ten behoeve van de renovatie van de bassins.

***Vlottende activa***

*Uitzettingen korter dan één jaar*

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

| Soort vordering | Boekwaarde 31-12-2023 | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---|---|---|
| Vorderingen op openbare lichamen | 3.298.082 | 3.575.870 |
| Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen als bedoeld in art.1a, wet financiering | 0 | 0 |
| Overige verstrekte kasgeldleningen | 0 | 0 |
| Rekening-courantverhoudingen met niet-financiele instellingen | 0 | 0 |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met looptijd < 1 jaar | 3.314.434 | 22.683 |
| Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met looptijd < 1 jaar | 0 | 0 |
| Rekening-courantverhoudingen met het Rijk | 0 | 0 |
| Overige vorderingen | 1.147.615 | 329.526 |
| Overige uitzettingen | 0 | 0 |
| **Totaal** | **7.760.131** | **3.928.080** |

De voorziening dubieuze debiteuren is gesplitst in dubieuze debiteuren algemeen en dubieuze debiteuren BSR (belastingen). De omvang van de voorziening voor het deel van de algemene debiteuren is bepaald op € 9.276 en voor de dubieuze debiteuren BSR op € 115.636. De voorziening dubieuze debiteuren is niet meer apart in de balans opgenomen, maar gesaldeerd met de onderdelen waarop de voorziening betrekking heeft (overige vorderingen).

*Liquide middelen*
Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

| | Boekwaarde 31-12-2023 | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---|---|---|
| Kassaldi | 5.658 | 5.633 |
| Banksaldi | 102.993 | 31.013 |
| **Totaal** | **108.651** | **36.646** |

*Drempelbedrag banksaldi*
Decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in 's Rijks schatkist aan te houden (schatkistbankieren). Er is een drempelbedrag ingesteld afhankelijk van het begrotingstotaal dat buiten de schatkist mag worden gehouden.
De drempel is vastgesteld op 2% van het begrotingstotaal, met een minimum van € 1,0 mln. en een maximum van € 10 mln. In de paragraaf financiering is een overzicht van de berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren per kwartaal opgenomen. Hieruit blijkt dat er gedurende het jaar 2024 het drempelbedrag niet is overschreden.

*Overlopende activa*
De post overlopende activa kan als volgt worden onderscheiden:

| | Boekwaarde 31-12-2023 | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---|---|---|
| A. De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, uitgesplitst naar: | 0 | 0 |
| 1. Europese overheidslichamen | | |
| 2. Het Rijk | | |
| 3. Overige Nederlandse overheidslichamen | | |
| B. Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen. | 1.913.696 | 2.083.163 |
| **Totaal** | **1.913.696** | **2.083.163** |

Dit betreffen posten waarvan de last in het daaropvolgende jaar hoort, maar waarvan aantoonbaar is dat de factuur in het lopende verslagjaar ontvangen en betaald is.

*Passiva*
Eigen vermogen
Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het resultaat na bestemming volgend uit de programmarekening. Het in de balans opgenomen eigen vermogen wordt als volgt onderscheiden:

VOOR WAARMERKING DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

| | Boekwaarde 31-12-2023 | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---|---|---|
| Algemene reserve | 4.267.501 | 5.562.580 |
| Bestemmingsreserves | 1.499.755 | 2.953.468 |
| Gerealiseerd resultaat | 3.173.946 | 1.307.526 |
| **Totaal** | **8.941.202** | **9.823.574** |

Het verloop in 2024 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

| | Boekwaarde 31-12-2023 | Toevoegingen | Onttrekkingen | Bestemming resultaat vorig jaar | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| Algemene reserve | 4.267.501 | 0 | -542.366 | 1.837.445 | 5.562.580 |
| **Totaal algemene reserve** | **4.267.501** | **0** | **-542.366** | **1.837.445** | **5.562.580** |
| Parkeerfonds | 36.756 | 34.500 | -13.367 | 120.000 | 177.889 |
| Volkshuisvesting | 60.384 | | | | 60.384 |
| Sociaal domein | 536 | | | 450.000 | 450.536 |
| Groot onderhoud wegen | 570.688 | 500.000 | -500.000 | | 570.688 |
| Groot onderhoud kunstwerken/bruggen | 10.943 | | | | 10.943 |
| Baggeren | 52.792 | | -52.792 | | 0 |
| Speelplaatsen | 90.860 | | | | 90.860 |
| Tractie | 51.463 | 6.000 | | | 57.463 |
| Buitensportaccommodaties | 0 | | | 180.000 | 180.000 |
| IJsselveld | 0 | | | 250.000 | 250.000 |
| Bomen | 14.578 | | | | 14.578 |
| Duurzaamheid en energie | 45.671 | | -39.185 | | 6.486 |
| Mobiliteitsplan en uitvoeringsagenda binnenstad | 39.987 | | | | 39.987 |
| Toekomstbestendig beheer | 305.398 | 13.489 | | | 318.887 |
| Dekking kapitaallasten | 219.700 | 506.667 | -1.600 | | 724.767 |
| **Totaal Bestemmingsreserves** | **1.499.755** | **1.060.656** | **-606.944** | **1.000.000** | **2.953.468** |
| **Totaal** | **5.767.256** | **1.060.656** | **-1.149.310** | **2.837.445** | **8.516.048** |

Onder “bestemming resultaat” staan de mutaties die per saldo voortkomen uit de bestemming van het resultaat 2023. Aan alle stortingen en onttrekkingen ligt een raadsbesluit ten grondslag.

*Algemene reserve*
De algemene reserve maakt deel uit van het weerstandsvermogen van de gemeente Montfoort en heeft als doel de gemeente de mogelijkheid te bieden om niet-structurele financiële risico’s op te kunnen vangen, zonder dat dit betekent dat het beleid veranderd moet worden.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

| Toevoegingen algemene reserve 2024 | Bedrag |
|---|---|
| *Uit resultaat 2023:* | |
| - Aanschaf applicatie en onderhoud Valid Sign | 9.080 |
| - Hekwerk gemeentewerf | 22.000 |
| - Werkzaamheden oeverbescherming | 6.542 |
| - Voorbereiding Woningbouwprogramma | 13.898 |
| - Ondernemrsfonds en Eonomische ontwikkeling | 6.000 |
| - Volkshuisvesting | 20.000 |
| - Sociaal Team | 38.834 |
| - Meicirculaire 2022: taakmutatie uitvoeringskosten Klimaatakkoord 2023-2024 | 98.860 |
| - Septembercirculaire 2022: restant DU invoering Omgevingswet | 82.964 |
| - Decembercirculaire 2023: DU invoering Omgevingswet | 123.068 |
| - Decembercirculaire 2023: DU uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak | 15.971 |
| - Decembercirculaire 2023: DU Energietoeslag | 15.000 |
| - Decembercirculaire 2023: DU Maatschappelijke begeleiding statushouders | 11.850 |
| - Diverse circulaires: Inburgering c.a. | 99.377 |
| - Septembercirculaire 2022: restant DU Versterken aanbod dementie | 39.500 |
| - Specifieke uitkering toeslagen problematiek | 44.712 |
| - Bijdragen parkeerfonds | 120.000 |
| - Instellen reserve buitensportaccommodatie | 180.000 |
| - Instellen reserve Ijsselveld | 250.000 |
| - Dotatie aan reserve Dociaal Domein | 230.000 |
| - Extra dotatie een reserve Sociaal Domien | 220.000 |
| - Noodzakelijke kantoorinrichting | 100.000 |
| | |
| - Resultaat jaarrekening 2023 | 1.426.290 |
| | |
| Totaal | 3.173.946 |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

| Onttrekkingen algemene reserve 2024 | Bedrag |
|---|---|
| *Van resultaat 2023:* | |
| - Aanschaf applicatie en onderhoud Valid Sign | 2.375 |
| - Hekwerk gemeentewerf | 15.850 |
| - Werkzaamheden oeverbescherming | 6.542 |
| - Voorbereiding Woningbouwprogramma | 13.898 |
| - Sociaal Team | 38.834 |
| - Meicirculaire 2022: taakmutatie uitvoeringskosten Klimaatakkoord 2023-202 | 68.492 |
| - Decembercirculaire 2023: DU invoering Omgevingswet | 67.222 |
| - Decembercirculaire 2023: DU uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak | 15.971 |
| - Decembercirculaire 2023: DU Energietoeslag | 15.000 |
| - Decembercirculaire 2023: DU Maatschappelijke begeleiding statushouders | 6.000 |
| - Septembercirculaire 2022: restant DU Versterken aanbod dementie | 39.500 |
| - Storting in reserve Parkeerfonds | 120.000 |
| - Storting in reserve Buitensportaccommodaties | 180.000 |
| - Storting in reserve Ijsselveld | 250.000 |
| - Storting in reserve Sociaal Domein | 450.000 |
| - Noodzakelijke kantoorinrichting | 46.817 |
| | |
| - Hockeyaccommodatie | 506.667 |
| - Visie stadspark | 2.215 |
| - Omvang formatie raadsgriffie | 30.452 |
| - Project en planbegeleiding Rapijnen | 3.032 |
| | |
| Totaal | 1.878.867 |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

**Bestemmings- en egalisatiereserves**

*Parkeerfonds*
Deze reserve heeft als doel om de nadelige gevolgen van een bouwplan op de parkeersituatie zo veel mogelijk te verminderen. Dit is mogelijk door de initiatiefnemer van een bouwplan een bijdrage per niet-gerealiseerde parkeerplaats in het parkeerfonds te laten storten. Met dit geld moet de gemeente parkeerplaatsen realiseren. Ook wordt jaarlijks de legesopbrengst voor parkeerontheffingen blauwe zone aan het parkeerfonds toegevoegd. In 2024 is hiervoor € 4.500 toegevoegd aan deze reserve. Uit de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2023 is € 120.000 toegevoegd. Daarnaast zijn in 2024 2 bijdragen van € 15.000 ontvangen en gestort in het parkeerfonds. Ten behoeve van de sloopkosten van de duivensportvereniging (parkeervakken Julianalaan) is € 13.367 onttrokken.

*Volkshuisvesting*
Deze reserve is ingesteld ten behoeve van het huisvesten van doelgroepen in de sociale sector. In 2024 heeft geen mutatie in deze reserve plaatsgevonden.

*Sociaal domein*
Uit de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2023 is € 450.000 toegevoegd

*Groot onderhoud wegen*
De reserve dient ter dekking van geplande onderhoudswerkzaamheden. In 2024 is € 500.000 toegevoegd en € 500.000 onttrokken ten behoeve van groot onderhoud aan wegen.

*Groot onderhoud kunstwerken/bruggen*
De reserve dient ter dekking van geplande onderhoudswerkzaamheden. In 2024 heeft geen mutatie in deze reserve plaatsgevonden.

*Baggeren*
Het circulair actieprogramma Montfoort is op 18 maart 2024 vastgesteld. Dit programma is gericht op het identificeren van concrete stappen en beleidsmaatregelen die de overgang naar een circulaire economie bevorderen en tegelijkertijd de lokale gemeenschap en economie versterken. Hiervoor is een onderzoeksbudget van € 52.000 beschikbaar gesteld. Dekking heeft plaatsgevonden door vrijval van de reserve baggeren.

*Speelplaatsen/-terreinen*
In 2024 heeft geen mutatie in deze reserve plaatsgevonden.

*Tractie*
De reserve is gekoppeld aan het investeringsplan Tractie. Investeringen onder € 15.000 worden ten laste gebracht van de reserve. In 2024 is € 6.000 toegevoegd aan deze reserve.

B*omen (t/m 2018 Bomenstructuurplan)*
In 2024 heeft geen mutatie in deze reserve plaatsgevonden.

*Buitensportaccommodaties*
Dit is een nieuw ingestelde reserve met als doel de jaarlijks fluctuerende (netto) kosten van het MJOP Buitensportaccommodaties op te vangen en de impact op het begrotingssaldo te beperken. Uit de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2023 is € 180.000 toegevoegd.

*IJsselveld*
Dit is een nieuw ingestelde reserve met als doel om de kosten omtrent de aankoop IJsselveld 20 en 20A op te vangen en de impact op het begrotingssaldo te beperken. De jaarlijkse onttrekkingen zijn gekoppeld aan de duur van de opvang van Oekraïners. Uit de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2023 is € 250.000 toegevoegd.

*Duurzaamheid en energie*
Deze reserve is ingesteld ter dekking van de kosten van de klimaattransitie. Voor het plan van aanpak onderzoek windenergie is in 2024 € 39.185 onttrokken aan de reserve.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

*Mobiliteitsplan en uitvoeringsagenda binnenstad*
Deze reserve heeft als doel de kosten van het thema mobiliteit te dekken. In 2024 heeft geen mutatie in deze reserve plaatsgevonden.

*Toekomstbestendig beheer*
Deze reserve is ingesteld ter dekking van de kosten van het beheer in de openbare ruimte. In 2024 is een dotatie van € 13.489 gedaan.

*Dekking kapitaallasten*
Deze reserve is ingesteld ter dekking van de kapitaallasten. Voor de velden van de hockeyaccommodatie is in 2024 € 506.667gestort. Een bedrag van € 1.600 is onttrokken voor de dekking van kapitaallasten parkeervakken Heeswijkerpoort.

***Voorzieningen***
De in de balans opgenomen voorzieningen worden als volgt onderscheiden:

| | Boekwaarde 31-12-2023 | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---|---|---|
| Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's | 1.170.920 | 1.685.195 |
| Egalisatievoorzieningen | 168.677 | 163.746 |
| Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden | 6.503.505 | 7.036.434 |
| **Totaal** | **7.843.102** | **8.885.375** |

Het verloop in 2024 wordt in onderstaand overzicht per voorziening weergegeven.

| | Boekwaarde 31-12-2023 | Toevoegingen | Aanwendingen | Vrijval | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| Pensioenen voormalige bestuurders | 1.055.920 | 423.852 | -113.821 | 0 | 1.365.950 |
| Voorziening verlofsparen | 57.000 | 54.000 | | | 111.000 |
| Voorziening bovenwettelijk verlof | 58.000 | 9.000 | | | 67.000 |
| Voorziening RVU | 0 | 141.244 | | | 141.244 |
| **Totaal voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's** | **1.170.920** | **628.096** | **-113.821** | **0** | **1.685.195** |
| Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen | 168.677 | 147.386 | -152.317 | | 163.746 |
| **Totaal egalisatievoorzieningen** | **168.677** | **147.386** | **-152.317** | **0** | **163.746** |
| Riolering | 5.721.115 | 480.000 | | | 6.201.115 |
| Graven | 458.170 | 12.600 | -83.600 | | 387.170 |
| Afvalstoffenheffing | 239.021 | 100.000 | 0 | | 339.021 |
| Ondernemersfonds maatschappelijk vastgoed | 85.199 | 23.929 | | | 109.128 |
| **Totaal van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden** | **6.503.505** | **616.529** | **-83.600** | **0** | **7.036.434** |
| **Totaal Voorzieningen** | **7.843.102** | **1.392.011** | **-349.738** | **0** | **8.885.375** |

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

*Pensioenen voormalige bestuurders*
Het doel van deze voorziening is om zowel de oude als de toekomstige verplichtingen ten aanzien van de wethouderspensioenen te waarborgen. Jaarlijks wordt een berekening gemaakt om te kunnen bepalen of het saldo van deze voorziening voldoende is om de pensioenverplichtingen van de wethouders te kunnen uitbetalen. De werkelijke dotatie wordt bepaald op basis van bovengenoemde berekening. In 2024 is de rekenrente naar beneden aangepast en dat betekende dat de opgebouwde waarde in de voorziening te laag was. Een storting van € 233.516 was noodzakelijk.
Sinds het moment dat gemeenten niet meer mogen speculeren met publieke middelen kunnen via lijfrentepolissen of andere constructies geen (externe) beleggingsrendementen meer worden gerealiseerd. In de plaats daarvan zag de gemeente zich genoodzaakt om de pensioenen nu zelf volledig in eigen beheer op te bouwen en te reserveren in een voorziening. Uiteraard moet hierbij ook de jaarlijkse indexatie meegenomen worden. Naast het opbouwen van de voorziening wordt er ook gedurende het jaar pensioen uitgekeerd. De bestaande lijfrentepolissen betalen het reeds opgebouwde bedrag op het moment van pensionering uit.

*Voorziening verlofsparen*
Voor het spaarverlof dient een voorziening te worden gevormd omdat hier sprake is van een spaarsaldo dat in de tijd niet van gelijke omvang is wat betreft toevoegingen en opnamen van spaarverlof. Voor 2024 is er een bedrag van € 54.000 in de voorziening gedoteerd.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

*Voorziening bovenwettelijk verlof*
Voor het bovenwettelijk verlof dat geen gelijke omvang kent en/of bestaat uit overmatige verlofsaldi of spaarsaldi is een voorziening gevormd. In 2024 is een bedrag van € 9.000 in de voorziening gedoteerd.

*Voorziening RVU*
Dit is een nieuw gevormde voorziening.
In de CAO Gemeenten is opgenomen dat medewerkers die twee jaar voorafgaand aan hun AOW leeftijd met pensioen gaan en aan de gestelde voorwaarden voldoen, een RVU uitkering ontvangen ten laste van de werkgever. Als een medewerker geen werkzaamheden meer uitvoert voor de organisatie, dan moet er op het moment dat een medewerker stopt met het leveren van werk/prestaties een toereikende voorziening aanwezig zijn. Dit betekent dus dat voor medewerkers van wie bekend is dat ze stoppen, een voorziening aanwezig moet zijn op de datum dat de betreffende medewerker stopt.
In 2024 is een bedrag van € 141.244 gestort.

*Egalisatievoorzieningen*
Als onderligger voor de egalisatievoorzieningen wordt gebruik gemaakt van het volgende beheerplan: Het meerjarenonderhoudsplan gebouwen 2021-2030 (vanaf 2022 in werking).

*Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen*
Conform het meerjarenonderhoudsplan gebouwen (MJOP) is in 2024 een jaarlijkse dotatie gedaan van € 147.386. In 2024 is € 152.317 uit de voorziening aangewend om het groot onderhoud uit te voeren.

*Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden:*

*Voorziening Riolering*
In de voorziening Riolering is € 480.000 gestort. De voorziening Riolering wordt gevormd uit een spaardeel, groot onderhoud en niet uitgevoerde werkzaamheden.

*Voorziening Graven*
Deze voorziening is enerzijds gevormd voor specifieke bestedingen in de toekomst en anderzijds voor het gelijkmatig verdelen van de per jaar wisselende kosten van het onderhoud van de algemene begraafplaatsen. In 2024 is € 12.600 toegevoegd en € 83.600 onttrokken conform begroting.

*Voorziening Afvalstoffenheffing*
Doel van deze voorziening is het gelijkmatig verdelen van de per jaar wisselende kosten die samenhangen met het ophalen en verwerken van afval. Er is in 2024 een dotatie van € 100.000 gedaan.

*Voorziening maatschappelijk vastgoed*
Door een gerechtelijke uitspraak is het niet meer mogelijk de restitutieregeling voor bepaalde categorieën te hanteren. De opslag op het OZB tarief is in 2024 voor het maatschappelijk vastgoed in de voorziening gestort.

*Vaste schulden met een rente typische looptijd langer dan één jaar:*
De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

| | Boekwaarde 31-12-2023 | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---|---|---|
| Onderhandse leningen van binnenlandse banken/overige financiële instellingen | 20.570.920 | 19.165.654 |
| Onderhandse leningen van openbare lichamen (art.1a Wet fido) | 6.000.000 | 6.000.000 |
| Waarborgsommen | 16.149 | 16.149 |
| **Totaal** | **26.587.070** | **25.181.804** |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven:

| Omschrijving | Saldo 31-12-2023 | Vermeer-deringen | Aflossingen | Saldo 31-12-2024 |
|---|---|---|---|---|
| Onderhandse leningen van binnenlandse banken/overige financiële instellingen | 20.570.920 | | -1.405.266 | 19.165.654 |
| Onderhandse leningen van openbare lichamen (art.1a Wet fido) | 6.000.000 | | | 6.000.000 |
| Waarborgsommen | 16.149 | | | 16.149 |
| **Totaal generaal** | **26.587.070** | **0** | **-1.405.266** | **25.181.804** |

De totale rentelast voor het jaar 2024 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 575.266 (zie ook paragraaf Financiering).

Voor onder andere de verhuur van diverse panden zijn waarborgsommen aan de gemeente betaald.

*Vlottende passiva*
Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

| | Boekwaarde 31-12-2023 | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---|---|---|
| Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd <1 jaar | 4.131.005 | 3.206.652 |
| Overlopende passiva | 2.831.454 | 4.115.026 |
| **Totaal** | **6.962.459** | **7.321.678** |

*Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar*
De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

| | Boekwaarde 31-12-2023 | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---|---|---|
| Kasgeldleningen bij openbare lichamen | 0 | 0 |
| Overige kasgeldleningen | 0 | 0 |
| Banksaldi | 0 | 0 |
| Overige schulden | 4.131.005 | 3.206.652 |
| **Totaal** | **4.131.005** | **3.206.652** |

De overige schulden zijn opgebouwd uit de volgende posten:

| | Boekwaarde 31-12-2023 | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---|---|---|
| Crediteuren verbonden partijen | 259.735 | 281.766 |
| Belastingen en pensioenpremies | 49.859 | 70.840 |
| Nog te betalen kosten | 3.821.412 | 2.854.045 |
| **Totaal** | **4.131.006** | **3.206.652** |

*Overlopende passiva*
De overlopende passiva zijn opgebouwd uit de volgende posten:

| | Boekwaarde 31-12-2023 | Boekwaarde 31-12-2024 |
|---|---|---|
| A. Verplichtingen nog te betalen in volgende begrotingsjaren | 248.534 | 1.268.312 |
| B. De van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor spec. uitkeringen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, uitgesplitst naar: | | |
| 1. Europese overheidslichamen | 0 | 0 |
| 2. het Rijk | 2.281.706 | 2.908.277 |
| 3. Overige Nederlandse overheidslichamen | 301.214 | 307.450 |
| C. Overige vooruitontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren | 0 | 0 |
| **Totaal** | **2.831.454** | **4.484.038** |

De in de balans opgenomen ontvangen voorschotbedragen van het Rijk voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren zijn als volgt te specificeren:

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

| Omschrijving | Saldo 31-12-2023 | Ontvangen bedragen | Vrijval en terugbetalingen | Saldo 31-12-2024 |
|---|---|---|---|---|
| C55/J55 SPUK Aanpak energie armoede | 210.950 | | | 210.950 |
| C94/J94 Regeling regels SPUK aan gemeenten verduurzaming (LAI) | 286.869 | 542.175 | 20.674 | 808.371 |
| C209/J209 Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen Van Damstraat | 289.000 | | | 289.000 |
| C209/J209 Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen De Bleek | 22.718 | | 6.144 | 16.574 |
| D8 Onderwijsachterstandenbeleid | 141.460 | 233.131 | 209.042 | 165.550 |
| D14 Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen | 215.928 | | 69.840 | 146.088 |
| D23 Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen | 176.000 | | 21.811 | 154.189 |
| E44B SPUK Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027 | 181.290 | | | 181.290 |
| E84 Verkeersveiligheidsmaatregelen 2022 - 2024 | 41.811 | | | 41.811 |
| F28/K28 Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid | 273.446 | 324.501 | 206.442 | 391.505 |
| G10 SPUK Inburgering gemeentedeel | 175.819 | 282.511 | 151.052 | 307.278 |
| G13 SPUK Onderwijsroute | 24.828 | | | 24.828 |
| H8 Regeling Sportakkoord 2020-2022 | 1.969 | | 1.969 | 0 |
| H30 SPUK BREED | 10.600 | | 8.094 | 2.506 |
| H32 Regeling specifieke uitkering Meerkosten Energie Openbare Zwembaden (MEOZ) | 34.997 | | 34.997 | 0 |
| Regionale verkenner regionale samenwerking Utrecht West sociaal domein | 21.760 | | 21.760 | 0 |
| Beschermd wonen | 35.415 | | 35.415 | 0 |
| Transformatiegelden | 42.694 | | 42.694 | 0 |
| Sim (beschermde monumenten) | 68.971 | 18.955 | | 87.926 |
| Buurtsportcoach Plus | 15.000 | | 13.544 | 1.456 |
| Urgenda | 44.564 | | 44.564 | 0 |
| Transitievisie Warmte | 16.822 | | 16.822 | 0 |
| Duurzaam maatschappelijk vastgoed | 20.190 | 4.790 | 1.330 | 23.650 |
| Subsidie Verkeersveiligheid (Stadhouderslaan) | 28.569 | | 28.569 | 0 |
| Oversteekplaats Anne Franklaan Wederiksingel Montfoort | 54.477 | | | 54.477 |
| Subsidie geluidsanering restant woningen | 60.300 | | 3.538 | 56.762 |
| Subsidie Haltetoegankelijkheid | 86.477 | 98.530 | | 185.007 |
| Subsidie project Actualisatie archeologiebeleid | 0 | 20.408 | 9.526 | 10.882 |
| Subsidie Fietsvoorziening bushaltes gemeente Montfoort | 0 | 55.628 | | 55.628 |
| **Totaal generaal** | **2.582.922** | **1.580.629** | **947.827** | **3.215.727** |

**Niet uit de balans blijkende verplichtingen**

*Debiteuren SOZA / Wmo*

De uitvoering van de sociale uitkeringen, waaronder de Participatiewet is ondergebracht bij Ferm Werk te Woerden. Van Ferm Werk wordt een controleverklaring ontvangen, waarin de accountant van Ferm Werk bevestigt dat de uitgaven rechtmatig zijn geweest en dat de afrekening getrouw is. De gemeente verantwoordt de debiteuren uit hoofde van sociale uitkeringen niet in de balans, omdat deze in de afrekening met Ferm Werk worden verrekend.

*Wachtgelden*

De gemeente heeft wachtgeldverplichtingen voor voormalig wethouders. De verplichting voor 2024 bedroeg € 3.099.

De gemeente heeft geen overige verplichtingen die niet uit de balans blijken.

*Gebeurtenissen na balansdatum*

Wij hebben geen belangrijke gebeurtenissen te melden na de balansdatum.

## *Jaarlijks terugkerende arbeidskosten*

Onder deze arbeidsrechtelijke verplichtingen worden de aanspraken verstaan op toekomstige uitkeringen door het huidige dan wel voormalige personeel. Feitelijk heeft de gemeente een schuld aan hen. Oorspronkelijk was het de bedoeling om het verplicht stellen voorzieningen te treffen voor deze aan arbeidskosten gerelateerde verplichtingen, zoals wachtgeldpremies en vakantiegeld. In het BBV is ervoor gekozen om het treffen van deze voorzieningen niet verplicht te stellen, gezien het feit dat het geen nuttige toevoeging is en door het opnemen van deze verplichtingen in zowel de begroting, de meerjarenraming, als op de balans het inzicht voor de raad niet wordt vergroot. Daarnaast is het zo dat de onderhavige verplichtingen in de begroting en de meerjarenraming worden meegenomen. Dit biedt voldoende garantie, omdat de lasten ieder jaar globaal vergelijkbaar zijn. Om uniformiteit te bereiken is het uiteindelijk niet toegestaan om aan de jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume als voorziening op te nemen. Om wel het benodigde inzicht te verkrijgen, is de eis gesteld om deze verplichtingen in de toelichting op de financiële positie op te nemen. In dit onderdeel zullen de aan de jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden toegelicht.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

**Wachtgelden/pensioenen ambtenaren**
Hieronder vallen de volgende uitkeringen:
*Werkloosheidswet*
Als opvolger van de wachtgeldregeling is voor ambtenaren de Werkloosheidswet van toepassing geworden. Hierbij is het tot op heden echter zo dat de uitvoering geschiedt door het UWV. De door het UWV betaalde werkloosheidsuitkering wordt bij de gemeente in rekening gebracht.

*Transitievergoeding*
Als een medewerker van de gemeente wordt ontslagen dan ontstaat er recht op een transitievergoeding ten laste van de werkgever. Dit is een financiële vergoeding om de periode tussen de voormalige en toekomstige functie te overbruggen. De hoogte van de transitievergoeding hangt af van de lengte van het dienstverband. Elk jaar levert 1/3 van het maandloon op.

**Wachtgelden wethouders**
Het gaat hierbij om verplichtingen aan wethouders die ontslagen zijn, dan wel wethouders die aan het einde van hun ambtstermijn (nog) geen andere werkrelatie hebben. De wachtgeldregeling wordt door een derde uitgevoerd. De verplichtingen voor het betreffende jaar worden rechtstreeks ten laste van de exploitatie gebracht en werken door in de meerjarenraming (indien van toepassing). Voor 2024 is een bedrag van € 3.099 besteed. Definitieve afrekening over 2024 volgt in 2025.

**Pensioenen wethouders**
Om de huidige en toekomstige verplichtingen ten aanzien van de wethouders pensioenen te waarborgen heeft de gemeente een verzekering afgesloten. Bij het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd komt deze verzekering tot uitkering. De uitkering wordt in een voorziening opgenomen. Vanuit deze voorziening worden de pensioenverplichtingen voldaan. De omvang van deze voorziening is per 31 december 2024 € 1.361.368 (afgerond). Jaarlijks wordt door een gespecialiseerde actuaris de benodigde omvang van de voorziening beoordeeld. Waar nodig wordt dan een voorstel gedaan voor aanvulling, dan wel valt er een bedrag vrij. In deze jaarrekening is een bedrag van € 233.516 gestort in de voorziening.

*Huurovereenkomsten*
In 2022 zijn huurovereenkomsten voor de multifunctionals, plotter, vouw- en snijmachine getekend. De looptijd van deze overeenkomst bedraagt 60 maanden.
Jaarlijkse verplichting:

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Multifunctionals | € | 3.561 excl BTW | einde looptijd: | 1 april 2027 |
| Plotter, vouw- en snijmachine | € | 3.166 excl BTW | einde looptijd | 20 november 2027 |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

## Gewaarborgde geldleningen

| Nummer | Per | Tot | Nominaal | Aan | Rente | 31-12-2024 restant | 31-12-2024 restant/risicc | 31-12-2023 restant | 31-12-2023 restant/risicc |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| *Via achtervang door WSW* | | | | | | | | | |
| 1830 | 1-3-1995 | 1-3-2035 | 1.157.000 | Stichting Cazas Wonen | 4,0750 | 556.387 | 278.194 | 596.000 | 298.000 |
| 49663 | 28-9-2020 | 1-6-2027 | 5.000.000 | Stichting Cazas Wonen | -0,1990 | 5.000.000 | 2.500.000 | 5.000.000 | 2.500.000 |
| 46863 | 13-5-2016 | 13-5-2041 | 5.000.000 | Stichting Cazas Wonen | 1,4380 | 5.000.000 | 2.500.000 | 5.000.000 | 2.500.000 |
| 46958 | 3-8-2016 | 3-6-2040 | 5.000.000 | Stichting Cazas Wonen | 0,4180 | | | 5.000.000 | 2.500.000 |
| 47037 | 23-9-2016 | 2-6-2046 | 10.000.000 | Stichting Cazas Wonen | 0,4870 | 10.000.000 | 5.000.000 | 10.000.000 | 5.000.000 |
| 50255 | 2-2-2021 | 3-2-2025 | 5.000.000 | Stichting Cazas Wonen | 0,1500 | 5.000.000 | 2.500.000 | 5.000.000 | 2.500.000 |
| 60212 | 21-12-2021 | 21-12-2061 | 1.114.000 | Stichting Cazas Wonen | 4,8600 | 1.114.000 | 57.928 | 1.114.000 | 57.928 |
| 60234 | 21-12-2021 | 21-12-2061 | 3.888.000 | Stichting Cazas Wonen | 4,8600 | 3.888.000 | 202.176 | 3.888.000 | 202.176 |
| 60546 | 2-3-2022 | 3-1-2062 | 15.000.000 | Stichting Cazas Wonen | 0,4870 | 15.000.000 | 780.000 | 15.000.000 | 780.000 |
| 60774 | 1-7-2022 | 1-7-2054 | 20.000.000 | Stichting Cazas Wonen | 1,6370 | 20.000.000 | 1.040.000 | 20.000.000 | 1.040.000 |
| 61151 | 3-10-2022 | 1-10-2047 | 20.000.000 | Stichting Cazas Wonen | 2,6440 | 20.000.000 | 1.040.000 | 20.000.000 | 1.040.000 |
| 61209 | 13-10-2022 | 17-10-2030 | 20.000.000 | Stichting Cazas Wonen | var | | | 20.000.000 | 1.040.000 |
| 61492 | 1-3-2023 | 1-3-2073 | 20.000.000 | Stichting Cazas Wonen | 2,5980 | 20.000.000 | 1.040.000 | 20.000.000 | 1.040.000 |
| 61728 | 2-1-2009 | 2-1-2037 | 4.400.000 | Stichting Cazas Wonen | 4,3050 | 4.400.000 | 228.800 | 4.400.000 | 228.800 |
| 61789 | 15-8-2023 | 17-1-2067 | 20.000.000 | Stichting Cazas Wonen | 3,0420 | 20.000.000 | 1.040.000 | 20.000.000 | 1.040.000 |
| 62400 | 8-2-2024 | 3-1-2033 | 30.000.000 | Stichting Cazas Wonen | 3,0440 | 30.000.000 | 1.560.000 | | |
| 62622 | 25-4-2024 | 2-6-2031 | 30.000.000 | Stichting Cazas Wonen | 3,0740 | 30.000.000 | 1.560.000 | | |
| 62928 | 18-7-2024 | 18-7-2070 | 25.000.000 | Stichting Cazas Wonen | 3,1070 | 25.000.000 | 1.300.000 | | |
| 63100 | 1-10-2024 | 1-10-2030 | 5.000.000 | Stichting Cazas Wonen | 0,1850 | 5.000.000 | 260.000 | | |
| 63106 | 15-10-2024 | 15-10-2030 | 30.000.000 | Stichting Cazas Wonen | 0,3800 | 30.000.000 | 1.560.000 | | |
| 63237 | 2-12-2024 | 1-12-2032 | 10.000.000 | Stichting Cazas Wonen | 2,6790 | 10.000.000 | 520.000 | | |
| 46825 | 11-9-1996 | 11-9-2047 | 113.000 | Woonzorg Nederland | 0,0001 | 113.000 | 56.500 | 113.000 | 56.500 |
| 46826 | 11-9-1996 | 11-9-2047 | 531.000 | Woonzorg Nederland | 0,0001 | 531.000 | 265.500 | 531.000 | 265.500 |
| 60385 | 21-12-2021 | 21-12-2061 | 13.848.000 | Woonzorg Nederland | 4,8600 | 13.848.000 | 27.696 | 13.848.000 | 27.696 |
| 60650 | 28-2-2022 | 28-2-2031 | 25.000.000 | Woonzorg Nederland | var | 25.000.000 | 50.000 | 25.000.000 | 50.000 |
| 60659 | 15-3-2022 | 15-3-2032 | 25.000.000 | Woonzorg Nederland | var | 25.000.000 | 50.000 | 25.000.000 | 50.000 |
| 60729 | 20-5-2022 | 20-5-2065 | 25.000.000 | Woonzorg Nederland | 1,1910 | 25.000.000 | 50.000 | 25.000.000 | 50.000 |
| 60734 | 14-4-2022 | 14-4-2072 | 25.000.000 | Woonzorg Nederland | 1,1390 | 25.000.000 | 50.000 | 25.000.000 | 50.000 |
| 61023 | 18-7-2022 | 20-7-2071 | 25.000.000 | Woonzorg Nederland | 2,1270 | 25.000.000 | 50.000 | 25.000.000 | 50.000 |
| 61244 | 15-3-2013 | 15-12-2034 | 6.000.000 | Woonzorg Nederland | 3,3400 | 6.000.000 | 12.000 | 6.000.000 | 12.000 |
| 61353 | 15-12-2022 | 15-12-2070 | 25.000.000 | Woonzorg Nederland | 1,9600 | 25.000.000 | 50.000 | 25.000.000 | 50.000 |
| 61354 | 15-12-2022 | 16-12-2032 | 25.000.000 | Woonzorg Nederland | var | | | 25.000.000 | 50.000 |
| 61496 | 22-2-2023 | 22-2-2073 | 25.000.000 | Woonzorg Nederland | 2,6090 | 25.000.000 | 50.000 | 25.000.000 | 50.000 |
| 61562 | 29-3-2023 | 29-3-2073 | 25.000.000 | Woonzorg Nederland | 2,7950 | 25.000.000 | 50.000 | 25.000.000 | 50.000 |
| 61787 | 28-6-2023 | 28-6-2069 | 25.000.000 | Woonzorg Nederland | 3,0210 | 25.000.000 | 50.000 | 25.000.000 | 50.000 |
| 62101 | 14-10-2008 | 14-10-2030 | 4.775.000 | Woonzorg Nederland | 4,6550 | 4.775.000 | 9.550 | 4.775.000 | 9.550 |
| 62193 | 24-8-2005 | 24-8-2025 | 8.435.000 | Woonzorg Nederland | 3,8770 | 8.435.000 | 16.870 | 8.435.000 | 16.870 |
| 62194 | 9-12-2004 | 1-9-2029 | 4.000.000 | Woonzorg Nederland | 4,2600 | 1.400.000 | 2.800 | 1.400.000 | 2.800 |
| 62195 | 1-12-2004 | 1-12-2029 | 5.000.000 | Woonzorg Nederland | 4,9550 | 1.795.000 | 3.590 | 1.795.000 | 3.590 |
| 62275 | 28-12-2023 | 28-12-2068 | 20.000.000 | Woonzorg Nederland | 2,9150 | 20.000.000 | 40.000 | 20.000.000 | 40.000 |
| 62385 | 29-1-2024 | 29-1-2074 | 25.000.000 | Woonzorg Nederland | 2,9310 | 25.000.000 | 50.000 | | |
| 62410 | 9-6-2011 | 9-6-2026 | 5.000.000 | Woonzorg Nederland | 3,6700 | 5.000.000 | 10.000 | | |
| 62456 | 21-2-2024 | 21-2-2034 | 25.000.000 | Woonzorg Nederland | 3,1290 | 25.000.000 | 50.000 | | |
| 62547 | 27-3-2024 | 28-3-2067 | 25.000.000 | Woonzorg Nederland | 2,9230 | 25.000.000 | 50.000 | | |
| 62788 | 24-6-2024 | 24-6-2066 | 20.000.000 | Woonzorg Nederland | 3,0340 | 20.000.000 | 40.000 | | |
| 63086 | 20-9-2024 | 20-9-2074 | 20.000.000 | Woonzorg Nederland | 2,7710 | 20.000.000 | 40.000 | | |
| 63354 | 19-12-2024 | 16-12-2032 | 45.000.000 | Woonzorg Nederland | 0,6900 | 45.000.000 | 90.000 | | |
| *Verduurzaming* | | | | | | | | | |
| 40.116.537 | | | 266.776 | St. Verzamelgelden Gemeentelijke Verduurzamings Regeling | | 259.068 | 259.068 | 265.110 | 265.110 |
| 40.116.766 | | | 212.228 | St. Verzamelgelden Gemeentelijke Verduurzamings Regeling | | 207.481 | 207.481 | 211.627 | 211.627 |
| *Verenigingen* | | | | | | | | | |
| 31763 | 16-1-2023 | 16-1-2053 | 400.000 | Montfoort S.V. 19 | 4,6800 | 386.667 | 386.667 | 400.000 | 400.000 |
| *Hypotheken particulieren* | | | | | | | | | |
| ING | | | | | | 27.583 | 27.583 | 27.583 | 27.583 |
| Stater | | | | | | 0 | 0 | 1.235 | 1.235 |
| | | | | | | 707.736.187 | 27.062.403 | 462.800.556 | 23.606.966 |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 10-07-2025

## Bezoldiging topfunctionarissen

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | **Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)** | | | |
| | | | | |
| | De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2024 is als volgt: | | | |
| | | | | |
| | ***Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen*** | | | |
| | ***zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling*** | | | |
| | | **M.H. van der Veer** | | **S.G. Meijer** |
| 1 | Functie (functienaam) | Gemeentesecretaris | | Raadsgriffier |
| 2 | In dienst vanaf (datum begin functievervulling) | 7-mei-18 | | 1-okt-22 |
| 3 | In dienst tot en met (datum einde functievervulling) | heden | | heden |
| 4 | (Fictieve) dienstbetrekking? | Ja | | Ja |
| 5 | Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte) | 100% | | 98% |
| 6 | Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 112.347 | | 101.015 |
| 7 | Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn | 18.403 | | 16.196 |
| 8 | Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris | **130.750** | | **117.211** |
| | | | | |
| 9 | Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | **233.000** | | **233.000** |
| | | | | |
| | *Vergelijkende cijfers 2023* | | | |
| 1 | (Fictieve) dienstbetrekking? | Ja | | Ja |
| 2 | Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte) | 100% | | 89% |
| 3 | Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 106.818 | | 87.022 |
| 4 | Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn | 17.554 | | 13.543 |
| 5 | Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris | **124.372** | | **100.565** |
| | | | | |
| 6 | Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | **223.000** | | **198.225** |
| | | | | |

*Toelichting:*
Het bezoldigingsmaximum voor de topfunctionarissen bedraagt € 233.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de algemeen directeur/gemeentesecretaris en raadsgriffier.

*Toezichthoudende topfunctionarissen:*
Niet van toepassing.

*Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen:*
Niet van toepassing.

*Overige rapportageverplichtingen op grond van de Wet normering topinkomens:*
Niet van toepassing.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

# Rechtmatigheidsverantwoording

## Verantwoordelijkheid college van burgemeester en wethouders

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het college van burgemeester en wethouders toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door de raad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de raad op 24 maart 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 774.138. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

## Bevinding

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 1.110.426,- bedraagt. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college een bedrag van € 437.250,- acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken. Er resteert dan een netto – effect van € 673.176, dat is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 774.138,-.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

| Totaal onrechtmatigheden | Onrechtmatigheden | Onduidelijkheden | Toelichting |
|---|---|---|---|
| | | | |
| **Begrotingscriterium**<br>Overschrijding lasten<br>Overschrijding kredieten<br>Overschrijding baten en/of onderschrijding van lasten en baten<br><br>**A) Totaal begrotingsonrechtmatigheden** | <br>€ 694.250,-<br>€ 116.301,-<br>€ 0,-<br><br>€ 810.551,- | <br><br><br><br><br>€ 0,- | |
| **D) Totaal begrotingsonrechtmatigheden,** dat past binnen het beleid (financiële verordening 212) en daarmee als acceptabel is aangeduid | € 437.250 | | Op de programma's 1, 2, 6 en 7 zijn er lasten overschrijdingen geconstateerd. Deze overschrijdingen zijn acceptabel om de volgende redenen: voor programma 1 gaat het om het product Burgerzaken, waar meer paspoorten verkocht dan verwacht. Hier staan rijksleges tegenover. Op programma 2 is er op het product Veiligheid meer uitgegeven in verband met zwangerschapsverlof. Dit is gemeld en toegelicht in de jaarrekening. En voor programma 6 en 7 geldt eveneens dat de overschrijdingen voor de delen € 213.000,- en |

VOOR WAARMERKINGS DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | | 92.690,- acceptabel zijn, vanwege mutaties voorzieningen (altijd achteraf) en deels door dekking in verband met zwangerschap waar een directe vergoeding tegenover staat. Zie ook de bijlage Begrotingsrechtmatigheid en paragraaf Bedrijfsvoering |
| **Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden** | € 373.301 | | |
| **Voorwaardencriterium**<br>Inkoop en aanbesteden<br>Kosten PGB<br><br>**B) Totaal voorwaardenonrechtmatigheden** | <br>€ 292.267<br>€ 7.608<br><br>€ 299.875,- | <br><br><br><br>€ 0,- | Bij inkoop is op inhuur de aanbestedingsgrens overschreden. Hier is in 2024 wel op geacteerd maar niet adequaat genoeg. Dat heeft tot de overschrijding geleid. Voor 2025 zijn er meer concrete acties op uitgezet (zie paragraaf Bedrijfsvoering). |
| **C) Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium** | Geen bevindingen | | |
| | | | |
| **Totaal onrechtmatigheden (A + B + C)** | € 1.110.426 | | |
| **Totaal dat past binnen beleid en daarmee als acceptabel is aangeduid (D)** | € 437.250 | minus | |
| **Totaal (resterende) onrechtmatigheden (netto) (A+B+C-D)** | **€ 673.176** | | |
| | | | |
| **Tolerantiegrens van 2% (totale lasten exclusief reserves)** | **€ 774.138,-** | | |

In de paragraaf Bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota Rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met de raad aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het college ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

# 5. Bijlagen



VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

# 5.1 Sisa bijlage bij de jaarrekening

**SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025**

| Verstrekker | Uitkeringscode | Specifieke uitkering / juridische grondslag / Ontvanger | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator | Indicator |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| FIN | B2 | **Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek**<br><br>Gemeenten | Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)<br>*Aard controle D2*<br>*Indicator: B2/01* | Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: B2/02* | Normbedragen voor a, b, d en f (ja/nee)<br>Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: B2/03* | Normbedragen voor e (ja/nee)<br>Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: B2/04* | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: B2/05* | |
| | | | 0 | 12 | Ja | Ja | Nee | |
| | | | **Reeks 1**<br>Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)<br>**Keuze werkelijke kosten**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/06* | **Reeks 1**<br>Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)<br>**Keuze werkelijke kosten**<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: B2/07* | | | | |
| | | | **Reeks 1**<br>Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)<br>**Werkelijke kosten**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/08* | **Reeks 1**<br>Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)<br>**Werkelijke kosten**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/09* | **Reeks 1**<br>Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)<br>**Keuze werkelijke kosten**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/10* | **Reeks 1**<br>Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)<br>**Keuze werkelijke kosten**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/11* | **Reeks 1**<br>Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)<br>**Werkelijke kosten**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/12* | **Reeks 1**<br>Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3)<br>**Werkelijke kosten**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/13* |
| | | | €30.592 | € 34.130 | | | €0 | €0 |
| | | | **Reeks 2**<br>Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)<br>**Keuze normbedragen**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/14* | **Reeks 2**<br>Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)<br>**Keuze normbedragen**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/15* | **Reeks 2**<br>Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)<br>**Keuze normbedragen**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/16* | **Reeks 2**<br>Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)<br>**Keuze normbedragen**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/17* | **Reeks 2**<br>Normbedrag onderdeel d x aantal PvA's (jaar T) (artikel 3)<br>**Keuze normbedragen**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/18* | **Reeks 2**<br>Normbedrag onderdeel d x aantal nazorgtrajecten en/of PvA's cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)<br>**Keuze normbedragen**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/19* |
| | | | €391 | €5.711 | €0 | €41.616 | €0 | €26.479 |
| | | | **Reeks 2**<br>Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3)<br>**Keuze normbedragen**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/20* | **Reeks 2**<br>Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)<br>**Keuze normbedragen**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/21* | **Reeks 2**<br>Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3)<br>**Keuze normbedragen**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/22* | **Reeks 2**<br>Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)<br>**Keuze normbedragen**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: B2/23* | **Totaal**<br>Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: B2/24* | |
| | | | €12.348 | €24.348 | €0 | € 0 | €43.331 | |
| BZK | C62 | **Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire** | Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: C62/01* | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C62/02* | | | | |
| | | | € 0 | Nee | | | | |
| BZK | C92 | **Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid** | Besteding (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: C92/01* | Bedrag doorgeschoven naar t+1<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: C92/02* | Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C92/03* | Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de Informatiepunten in de gemeente behandeld is<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C92/04* | Aantal gebruikte leermiddelen<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: C92/05* | |
| | | | € 13.359 | € 0 | 2 | 3 | 7 | |
| OCW | D8 | **Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)**<br><br>Gemeenten | Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D8/01* | Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D8/02* | Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D8/03* | Correctie besteding (jaar T-1)<br>*Let op bij correctie verder verwerken bij indicator 05*<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D8/04* | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D8/05* | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D8/06* |
| | | | € 147.025 | € 0 | € 0 | € 0 | € 79.444 | € 165.551 |
| | | | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: D8/07* | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid<br>**Bedrag**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D8/08* | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: D8/09* | Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid<br>**Bedrag**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D8/10* | | |
| | | 1 | | | | | | |
| | | 2 | | | | | | |
| | | 100 | | | | | | |
| OCW | D14 | **Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen** | Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D14/01* | Besteding (jaar T) voor tijdelijke extra huur van bestaande huisvesting indien deze extra huisvesting nodig is voor de uitvoering van maatregelen die scholen of gemeenten in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs nemen<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D14/02* | Besteding (jaar T) voor ambtelijke capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D14/03* | | | |
| | | | € 49.840 | € 0 | € 20.000 | | | |
| | | | Correctie besteding (jaar T-1)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D14/04* | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D14/05* | Opgebouwde reserve (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D14/06* | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: D14/07* | | |
| | | | € 0 | € 215.927 | € 146.087 | Nee | | |
| | | | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: D14/08* | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D14/09* | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: D14/10* | Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten t.b.v. het Nationaal Programma Onderwijs<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: D14/11* | | |
| | | 1 | | € 0 | | € 0 | | |
| | | 2 | | | | | | |
| | | 10 | | | | | | |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 10-07-2025

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | *Aard controle n.v.t*<br>*Indicator: D23/01* | *Aard controle n.v.t*<br>*Indicator: D23/02* | *Aard controle R*<br>*Indicator: D23/03* | *Aard controle n.v.t*<br>*Indicator: D23/04* | *Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: D23/05* | *Aard controle n.v.t*<br>*Indicator: D23/06* |
| | | | 1 | SB230187 | a) Oprichting van een nieuwe bibliotheekvestiging | € 0 | € 0 | a) Oprichting van een nieuwe bibliotheekvestiging | € 0 |
| | | | 2 | SB230187 | c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorzieng | € 21.811 | € 154.189 | c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorzieng | € 21.811 |
| | | | 100 | | | | | | |
| | | | | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: D23/07* | | | | | |
| | | | 1 | Nee | | | | | |
| | | | 2 | Nee | | | | | |
| | | | 100 | | | | | | |
| **IenW** | **E44B** | **Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)** | | Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen emaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/01* | Beschikkingsnummer<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/02* | Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: E44B/03* | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/04* | Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: E44B/05* | Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/06* |
| | | | 1 | 060344 Gemeente Utrecht | 5000005436 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 2 | 060344 Gemeente Utrecht | 5000005436 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 3 | 060344 Gemeente Utrecht | 5000005436 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 4 | | | | | | |
| | | | 15 | | | | | | |
| | | | | Kopie CBS(code)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/07* | Kopie beschikkingsnummer<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/08* | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/09* | | | |
| | | | 1 | 060344 Gemeente Utrecht | 5000005436 | Nee | | | |
| | | | 2 | 060344 Gemeente Utrecht | 5000005436 | Nee | | | |
| | | | 3 | 060344 Gemeente Utrecht | 5000005436 | Nee | | | |
| | | | 4 | | | | | | |
| | | | 5 | | | | | | |
| | | | 15 | | | | | | |
| | | | | Kopie CBS(code)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/10* | Kopie beschikkingsnummer<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/11* | Naam/nummer maatregel<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/12* | Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E44B/13* | | |
| | | | 1 | 060344 Gemeente Utrecht | 5000005436 | Hemelwater afkoppelen, water vasthouden op straat, overig hemelwater richting oppervlaktewater J. de Ridderlaan | Nee | | |
| | | | 2 | 060344 Gemeente Utrecht | 5000005436 | Hemelwater afkoppelen, water vasthouden op straat, overig hemelwater richting oppervlaktewater Achterstraat Koude Hoek | Nee | | |
| | | | 3 | 060344 Gemeente Utrecht | 5000005436 | Hemelwater afkoppelen, water vasthouden op straat, overig hemelwater richting oppervlaktewater Oude Boomgaard | Nee | | |
| | | | 4 | | | | | | |
| **IenW** | **E84** | **Regeling stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023**<br><br>Provincies en Gemeenten | | Besteding (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: E84/01* | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E84/02* | Cumulatieve eigen bijdrage en externe financiering (t/m jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: E84/03* | Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E84/04* | | |
| | | | | € 0 | € 1.330 | € 0 | Nee | | |
| | | | | Naam/nummer per maatregel<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E84/05* | Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E84/06* | De hoeveelheid opgeleverde verkeersveiligheids-maatregelen per type maatregel (stuks, meters)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E84/07* | Eventuele toelichting, mits noodzakelijk<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: E84/08* | | |
| | | | 1 | 349 Aanleg van een snelheidsremmend plateau voor een fietsoversteek, alleen bij een kruispuntjaantal in Stuks | Nee | 6 | n.v.t. | | |
| | | | 2 | | | | | | |
| | | | 3 | | | | | | |
| | | | 4 | | | | | | |
| | | | 50 | | | | | | |
| **SZW** | **G2** | **Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2024**<br><br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | | Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/01* | Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (**PW**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/02* | Besteding (jaar T) **IOAW**<br>Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/03* | Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/04* | Besteding (jaar T) **IOAZ**<br>Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/05* | Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/06* |
| | | | | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | | Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/07* | Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/08* | Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/09* | Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/10* | Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (**PW**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/11* | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (**PW**)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2/12* |
| | | | | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | | | Mutaties (dotaties en vijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (**PW**)<br>*Aard controle D2*<br>*Indicator: G2/13* | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G2/14* | | | | |
| | | | | € 0 | Nee | | | | |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 10-07-2025

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| SZW | G2A | **Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2023**<br><br>Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1)<br>(Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2A) | Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G2A/01* | Besteding (jaar T-1) algemene bijstand<br><br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br>I.1 Participatiewet (**PW**)<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2A/02* | Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)<br><br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br>I.1 Participatiewet (**PW**)<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2A/03* | Besteding (jaar T-1) **IOAW**<br><br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br>I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**)<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2A/04* | Baten (jaar T-1) **IOAW** (exclusief Rijk)<br><br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br>I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**)<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2A/05* | Besteding (jaar T-1) **IOAZ**<br><br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br>I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**)<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2A/06* |
| | | 1 060335 Gemeente Montfoort | € 1.517.482 | € 25.231 | € 59.429 | € 1.603 | € 775 |
| | | 2 | | | | | |
| | | 100 | | | | | |
| | | Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01<br><br>In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G2A/07* | Baten (jaar T-1) **IOAZ** (exclusief Rijk)<br><br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br>I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**)<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2A/08* | Besteding (jaar T-1) **Bbz 2004** levensonderhoud zelfstandigen<br><br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br>I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**)<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2A/09* | Baten (jaar T-1) **Bbz 2004** levensonderhoud zelfstandigen (exclusief Rijk)<br><br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br>I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**)<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2A/10* | Baten (jaar T-1) **WWIK** (exclusief Rijk)<br><br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br>I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**)<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2A/11* | Besteding (jaar T-1) Leerkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet<br><br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br>I.7 Participatiewet (**PW**)<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2A/12* |
| | | 1 060335 Gemeente Montfoort | € 0 | € 5.516 | € 450 | € 0 | € 171.341 |
| | | 2 | | | | | |
| | | 100 | | | | | |
| | | Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A/01<br><br>In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G2A/13* | Baten (jaar T-1) Leerkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)<br><br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br>I.7 Participatiewet (**PW**)<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2A/14* | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br><br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br>Participatiewet (**PW**)<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G2A/15* | Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te scheiden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T-1) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br>Participatiewet (**PW**)<br><br>*Aard controle D2*<br>*Indicator: G2A/16* | | |
| | | 1 060335 Gemeente Montfoort | € 824 | € 0 | € 0 | | |
| | | 2 | | | | | |
| | | 100 | | | | | |
| SZW | G3 | **Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2024**<br><br>**Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004**<br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr. | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking<br><br>Gemeente<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/01* | Baten (jaar T) verwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/02* | Baten verwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/03* | Besteding (jaar T) Bob<br><br>Gemeente<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/04* | Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)<br><br>Gemeente<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/05* | Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)<br><br>Gemeente<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/06* |
| | | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)<br><br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtscheiden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br><br>Gemeente<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/07* | BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)<br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtscheiden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Gemeente<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/08* | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)<br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtscheiden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Gemeente<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/09* | BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking<br><br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtscheiden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br><br>Gemeente<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3/10* | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G3/11* | |
| | | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | Nee | |
| SZW | G3A | **Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_totaal 2023**<br><br>**Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004**<br><br>Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1).<br>(Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G3B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G3) | Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G3A/01* | Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking<br><br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3A/02* | Baten (jaar T-1) verwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)<br><br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3A/03* | Baten (jaar T-1) verwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)<br><br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3A/04* | Besteding (jaar T-1) Bob<br><br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3A/05* | Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk)<br><br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3A/06* |
| | | 1 060335 Gemeente Montfoort | € 350 | € 8.720 | € 1.304 | € 0 | € 0 |
| | | 2 | | | | | |
| | | 100 | | | | | |
| | | Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A/01<br><br>In de kolommen hiernaast de verwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G3A/07* | Besteding (jaar T-1) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)<br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3A/08* | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)<br><br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtscheiden schulden levensonderhoud BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br><br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3A/09* | BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)<br><br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtscheiden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T-1 (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3A/10* | BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB)<br><br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtscheiden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3A/11* | BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking<br><br>Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtscheiden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G3A/12* |
| | | 1 060335 Gemeente Montfoort | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | 2 | | | | | |
| | | 100 | | | | | |
| SZW | G4 | **Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_gemeentedeel 2024**<br><br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Tozo (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | Welke regeling betreft het?<br><br>Gemeente<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G4/01* | Besteding (jaar T) levensonderhoud<br><br>Gemeente<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/02* | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking<br><br>Gemeente<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/03* | Baten (jaar T) levensonderhoud<br><br>Gemeente<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/04* | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)<br><br>Gemeente<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/05* | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)<br><br>Gemeente<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/06* |
| | | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | 6 Totaal | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 |
| | | Kopie regeling<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G4/07* | Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)<br><br>Gemeente<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/08* | Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)<br><br>Gemeente<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/09* | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br><br>Gemeente<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G4/10* | | |
| | | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | 0 | 0 | Nee | | |
| | | 6 Totaal | 0 | 0 | N.v.t. | | |
| | | Kopie regeling<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G4/11* | Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/12* | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/13* | Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/14* | Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/15* | |
| | | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | Kopie regeling<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G4/16* | Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtscheiden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br><br>Gemeente<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/17* | Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te scheiden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br><br>Gemeente<br><br>*Aard controle D2*<br>*Indicator: G4/18* | Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtscheiden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br><br>Gemeente<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4/19* | | |
| | | 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) | € 0 | € 0 | € 0 | | |
| | | 2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020) | € 0 | € 0 | € 0 | | |
| | | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | | |
| | | 4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | | |
| | | 5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | | |
| | | 6 Totaal | € 0 | € 0 | € 0 | | |
| SZW | G4A | **Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_totaal 2023**<br><br>Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). Dit totaal (jaar T-1) regeling G4B + (jaar T-1) regeling G4 blijkt uit de vaststellingsbeschikking die uw gemeente van het Ministerie van SZW over 2023 heeft ontvangen. De gegevens uit die beschikking neemt u hier op. | Welke regeling betreft het?<br><br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G4A/01* | Besteding (jaar T-1) levensonderhoud<br><br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4A/02* | Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking<br><br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4A/03* | Baten (jaar T-1) levensonderhoud<br><br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4A/04* | Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (aflossing)<br><br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4A/05* | |
| | | 1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020) | € 800 | € 0 | € 450 | € 1.322 | |
| | | 2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020) | € 100 | € 0 | € 41 | € 871 | |
| | | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | € 3.281 | |
| | | 4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | |
| | | 5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021) | € 300 | € 0 | € 98 | € 2.077 | |
| | | Kopie regeling<br><br>Aard controle n.v.t.<br>*Indicator: G4A/06* | Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (overig)<br><br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4A/07* | Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)<br><br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4A/08* | Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T-1)<br><br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4A/09* | | |
| | | 1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020) | € 5.319 | 0 | 0 | | |
| | | 2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020) | € 2.173 | 0 | 0 | | |
| | | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | € 4.144 | 0 | 0 | | |
| | | 4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021) | € 0 | 0 | 0 | | |
| | | 5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021) | € 2.494 | 0 | 0 | | |
| | | Kopie regeling<br><br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G4A/10* | Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtscheiden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T - 1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br><br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4A/11* | Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T-1) als gevolg van kwijt te scheiden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br>*Aard controle D2*<br>*Indicator: G4A/12* | Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtscheiden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T -1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G4A/13* | | |
| | | 1 Tozo 1 (1 maart 2020 tot 1 juni 2020) | € 0 | € 0 | € 0 | | |
| | | 2 Tozo 2 (1 juni 2020 tot 1 oktober 2020) | € 0 | € 0 | € 0 | | |
| | | 3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | | |
| | | 4 Tozo 4 (1 april 2021 tot 1 juli 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | | |
| | | 5 Tozo 5 (1 juli 2021 tot 1 oktober 2021) | € 0 | € 0 | € 0 | | |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 10-07-2025

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **SZW** | **G10** | **Wet inburgering 2021_ gemeentedeel 2024**<br><br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over Wet inburgering 2021 (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | Besteding (jaar T)<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G10/01* | Baten (jaar T) (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G10/02* | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br>Gemeente<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G10/03* | | |
| | | | € 151.052 | € 0 | Nee | | |
| **SZW** | **G10A** | **Wet inburgering 2021_ Totaal 2023**<br><br>Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1).<br>(Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G10B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G10) | Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G10A/01* | Besteding (jaar T-1)<br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G10A/02* | Baten (jaar T-1) (exclusief Rijk)<br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G10A/03* | | |
| | | 1 | 060335 Gemeente Montfoort | € 8.127 | € 0 | | |
| | | 2 | | | | | |
| | | 20 | | | | | |
| **SZW** | **G12** | **Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2024**<br><br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G12/01* | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G12/02* | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br>Gemeente<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G12/03* | | |
| | | | € 0 | € 0 | Nee | | |
| **SZW** | **G12A** | **Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ totalen 2023**<br><br>Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G12B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G12) | Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: G12A/01* | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G12A/02* | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in jaar T-1 i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G12A/03* | | |
| | | 1 | 060335 Gemeente Montfoort | € 0 | € 0 | | |
| | | 2 | | | | | |
| | | 20 | | | | | |
| **SZW** | **G13** | **Onderwijsroute_ deel gemeente 2024**<br><br>Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel (jaar T),ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr | Bestedingen onderwijsroute (jaar T)<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G13/01* | Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G13/02* | Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G13/03* | Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: G13/04* | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G13/05 |
| | | | € 38.226 | € 0 | € 0 | € 0 | Ja |
| **VWS** | **H4** | **Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025**<br><br>Gemeenten | Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H4/01* | Totale werkelijke berekende uitkering<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H4/02* | | | |
| | | | € 11.340 | € 10.090 | | | |
| | | | Activiteiten<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H4/03* | Totale werkelijke berekende uitkering per project (jaar T)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H4/04* | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) **Onroerende zaken**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H4/05* | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) **Roerende zaken**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H4/06* | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) **Dienstverlening door derden**<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H4/07* | Toelichting<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H4/08* |
| | | 1 | Onderhoud | € 5.501 | € 562 | € 0 | € 4.939 | |
| | | 2 | Groot onderhoud | € 4.589 | € 4.589 | € 0 | € 0 | |
| | | 100 | | | | | | |
| **VWS** | **H30** | **Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026** | Naam onderdeel<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H30/01* | Totaalbedrag (jaar T) toegekend per onderdeel<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H30/02* | Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T) per onderdeel<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H30/03* | Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T) per onderdeel<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H30/04* | Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H30/05* | Meegewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H30/06* |
| | | 1 | Lokaal Sportakkoord | € 9.837 | € 9.837 | € 19.281 | Ja | Ja |
| | | 2 | Brede regeling combinatiefuncties | € 67.348 | € 67.348 | € 132.363 | Ja | Ja |
| | | 3 | Terugdringen Gezondheidsachterstanden | € 15.134 | € 15.757 | € 30.654 | Ja | Ja |
| | | 4 | Kansrijke Start | € 12.108 | € 13.068 | € 24.591 | Ja | Ja |
| | | 5 | Mentale Gezondheid | € 3.784 | € 3.920 | € 9.258 | Ja | Ja |
| | | 6 | Aanpak overgewicht en obesitas | € 13.242 | € 13.242 | € 25.954 | Ja | Ja |
| | | 7 | Valpreventie | € 35.945 | € 42.602 | € 71.135 | Ja | Ja |
| | | 8 | Leefomgeving | € 7.567 | € 7.567 | € 14.979 | Ja | Ja |
| | | 9 | OKO & Vroegsignalering alcoholproblematiek | € 1.892 | € 2.255 | € 2.255 | Ja | Ja |
| | | 10 | Versterken sociale basis | € 27.242 | € 27.242 | € 53.242 | Ja | Ja |
| | | 11 | Mantelzorg | € 7.567 | € 7.264 | € 14.528 | Ja | Ja |
| | | 12 | Eén tegen eenzaamheid | € 7.567 | € 7.264 | € 14.528 | Ja | Ja |
| | | 13 | Welzijn op recept | € 7.189 | € 6.901 | € 11.651 | Ja | Ja |
| | | 14 | Versterking kennis- en adviesfunctie GGD | € 1.892 | € 1.816 | € 3.632 | Ja | Ja |
| | | 15 | Coördinatiekosten regionale aanpak | € 5.524 | € 6.893 | € 11.816 | Ja | Ja |
| | | | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H30/07* | | | | | |
| | | | Nee | | | | | |
| **VWS** | **H35B** | **Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SiSa tussen medeoverheden)** | Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: H35B/01* | Besteding (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: H35B/02* | | | |
| | | 1 | 060736 Gemeente De Ronde Venen | € 78.000 | | | |
| | | 2 | | | | | |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 10-07-2025

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **VRO** | **J55** | **Aanpak energiearmoede** | Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J55/01* | Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: J55/02* | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemoeide kosten<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J55/03* | Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J55/04* | Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: J55/05* | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemoeide kosten<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J55/06* |
| | | | 0 | € 0 | € 0 | 0 | € 0 | € 0 |
| | | | Het aantal huishoudens dat ondersteuning –bijvoorbeeld via advies aan huis- heeft gekregen in de vorm van advies over vermindering van het energiegebruik voor zijn specifieke woningen waar de bewoner direct zijn/haar energieverbruik mee heeft kunnen verminderen.<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J55/07* | Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: J55/08* | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemoeide kosten<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J55/09* | | | |
| | | | 0 | € 0 | € 0 | | | |
| | | | Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J55/10* | Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J55/11* | Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J55/12* | Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J55/13* | Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg.<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J55/14* | Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J55/15* |
| | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **VRO** | **J94** | **Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties** | Beschikkingsnummer<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J94/01* | Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: J94/02* | Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a<br>*Aard controle D1*<br>*Indicator: J94/03* | Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2022) of een WOZ-waarde van € 429.300<br>*Aard controle D1*<br>*Indicator: J94/04* | Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2).<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: J94/05* | Bedrag dat van de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel a<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: J94/06* |
| | | | 1 LAI23-03620574 | € 20.674 | 10 | 1 | € 0 | € 0 |
| | | | 2 LAI24-03754792 | € 0 | 0 | 0 | € 0 | € 0 |
| | | | 100 | | | | | |
| | | | Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J94/07* | Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J94/08* | Eindverantwoording (ja/nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J94/09* | | | |
| | | | 1 € 13.174 | € 7.500 | Nee | | | |
| | | | 2 € 0 | € 0 | Nee | | | |
| | | | 100 | | | | | |
| **VRO** | **J107** | **Meerjarige stimuleringsregeling flex- en transformatiewoningen 2023** | Beschikkingsnummer<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J107/01* | Besteding (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: J107/02* | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)<br>*Aard controle n.v.t*<br>*Indicator: J107/03* | Cumulatief aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J107/04* | Cumulatief aantal gerealiseerde woonruimten voor statushouders en/of Oekraïense ontheemden (t/m jaar T)<br>*Aard controle n.v.t*<br>*Indicator: J107/05* | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J107/06* |
| | | | 1 SFT2023-03657610 | € 0 | € 0 | 0 | 0 | Nee |
| | | | 2 | | | | | |
| **VRO** | **J209** | **Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen** | Beschikkingsnummer<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J209/01* | Projectnaam<br>*Aard controle n.v.t*<br>*Indicator: J209/02* | Besteding (jaar T) per project<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: J209/03* | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project<br>Inclusief uitvoering door derde vanaf SiSa 2023<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J209/04* | Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project<br>*Aard controle D2*<br>*Indicator: J209/05* | Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J209/06* |
| | | | 1 *RHA2023-03512138* | *Woonwagens De Bleek I* | € 6.144 | € 11.525 | € 0 | 0 |
| | | | 2 *RHA2023-03498865* | *Van Damstraat* | € 0 | € 0 | € 0 | 0 |
| | | | 10 | | | | | |
| | | | Kopie Projectnaam<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J209/07* | Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J209/08* | De uitvoering loopt volgens de planning (ja/nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J209/09* | Zelfstandige uitvoering (ja/nee)<br>*Aard controle R.*<br>*Indicator: J209/10* | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: J209/11* | |
| | | | 1 *Woonwagens De Bleek I* | 0 | Ja | Ja | Nee | |
| | | | 2 *Van Damstraat* | 0 | Ja | Ja | Nee | |
| | | | 10 | | | | | |
| **KGG** | **K28** | **Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid** | Besteding apparaatskosten (jaar T) : salarissen en sociale lasten voor ambtelijk personeel<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: K28/01* | Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: K28/02* | Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: K28/03* | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: K28/04* | Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: K28/05* | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: K28/06* |
| | | | € 166.522 | € 0 | € 39.920 | € 206.442 | € 0 | € 0 |
| | | | Eindverantwoording (Ja/Nee)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: K28/07* | | | | | |
| | | | Nee | | | | | |
| **AenM** | **M16** | **Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne**<br><br>Gemeenten | Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: M16/01* | Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: M16/02* | Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: M16/03* | Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringkosten<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: M16/04* | Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: M16/05* | Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: M16/06* |
| | | | € 1.471.808 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 138.205 |
| | | | Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: M16/07* | Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: M16/08* | Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)<br>*Aard controle R*<br>*Indicator: M16/09* | Berekening totale besteding (jaar T)<br><br>Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 verminderd met 09<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: M16/10* | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)<br>*Aard controle n.v.t.*<br>*Indicator: M16/11* | |
| | | | € 0 | € 17.664 | € 0 | € 1.627.677 | € 1.057.049 | |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 10-07-2025

# 5.2 Bijlage taakvelden

| | | UITGAVEN | | | | | INKOMSTEN | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Programma | Product | Begroting primitief 2024 | Begroting wijziging 2024 | Begroting 2024 | Werkelijk 2024 | Restant 2024 | Begroting primitief 2024 | Begroting wijziging 2024 | Begroting 2024 | Werkelijk 2024 | Restant 2024 |
| **Taakvelden** | | **36.906.604** | **5.117.413** | **42.024.017** | **40.767.566** | | **36.906.604** | **5.117.413** | **42.024.017** | **42.075.092** | |
| | 0.1 - Bestuur | 1.386.140 | 43.284 | 1.429.424 | 1.510.370 | | 540 | | 540 | | |
| | 0.10 - Mutaties reserves | 523.989 | 1.536.667 | 2.060.656 | 2.060.656 | | 506.394 | 2.491.875 | 2.998.269 | 2.485.811 | |
| | 0.11 - Resultaat van de rekening van baten en lasten | 1.598.359 | -1.474.258 | 124.101 | | | | | | | |
| | 0.2 - Burgerzaken | 397.472 | 16.740 | 414.212 | 473.416 | | 284.596 | 2.800 | 287.396 | 342.841 | |
| | 0.3 - Beheer overige gebouwen en gronden | 267.732 | 426.292 | 694.024 | 635.710 | | 283.696 | 2.519 | 286.215 | 255.218 | |
| | 0.4 - Overhead | 5.763.967 | 334.534 | 6.098.501 | 6.569.156 | | 353.394 | 12.936 | 366.330 | 302.570 | |
| | 0.5 - Treasury | -213.566 | -28.868 | -242.434 | -24.720 | | 97.000 | 6.000 | 103.000 | 134.951 | |
| | 0.61 - OZB woningen | 177.400 | | 177.400 | 183.714 | | 2.902.405 | | 2.902.405 | 2.874.903 | |
| | 0.62 - OZB niet-woningen | 66.000 | | 66.000 | 70.768 | | 1.726.749 | | 1.726.749 | 1.898.090 | |
| | 0.64 - Belastingen overig | | | | | | | | | 3.366 | |
| | 0.7 - Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds | -100.000 | 100.000 | 0 | | | 23.551.033 | -367.437 | 23.183.596 | 23.190.343 | |
| | 0.8 - Overige baten en lasten | 167.831 | -16.000 | 151.831 | 33.153 | | | | | | |
| | 0.9 - Vennootschapsbelasting (VpB) | | | | -17.427 | | | | | | |
| | 1.1 - Crisisbeheersing en brandweer | 1.138.674 | 14.109 | 1.152.783 | 1.115.812 | | | | | | |
| | 1.2 - Openbare orde en veiligheid | 393.084 | 15.477 | 408.561 | 494.600 | | 53.800 | | 53.800 | 57.158 | |
| | 2.1 - Verkeer en vervoer | 2.146.804 | 56.359 | 2.203.163 | 1.904.528 | | 27.023 | 30.000 | 57.023 | 113.731 | |
| | 2.4 - Economische havens en waterwegen | 155.672 | 22.542 | 178.214 | 138.785 | | | 20.000 | 20.000 | 20.000 | |
| | 3.1 - Economische ontwikkeling | 6.183 | 122.000 | 128.183 | 31.479 | | | | | | |
| | 3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen | 342.107 | 10.220 | 352.327 | 357.819 | | 7.491 | | 7.491 | 9.951 | |
| | 3.4 - Economische promotie | 65.707 | 1.774 | 67.481 | 87.420 | | | | | | |
| | 4.2 - Onderwijshuisvesting | 581.273 | 69.685 | 650.958 | 732.861 | | 93.055 | 15.400 | 108.455 | 121.529 | |
| | 4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingenzaken | 636.837 | 517.458 | 1.154.295 | 894.926 | | 201.251 | 237.796 | 439.047 | 220.991 | |
| | 5.1 - Sportbeleid en activering | 250.505 | 11.860 | 262.365 | 226.060 | | 101.576 | 9.750 | 111.326 | 112.104 | |
| | 5.2 - Sportaccommodaties | 561.040 | 0 | 561.040 | 567.900 | | 113.509 | | 113.509 | 60.000 | |
| | 5.3 - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie | 402.560 | 18.672 | 421.232 | 478.531 | | 204.210 | 5.736 | 209.946 | 193.274 | |
| | 5.4 - Musea | 1.628 | | 1.628 | | | | | | | |
| | 5.5 - Cultureel erfgoed | 34.486 | 50.759 | 85.245 | 41.384 | | | 25.000 | 25.000 | 9.526 | |
| | 5.6 - Media | 264.861 | 189.734 | 454.595 | 385.879 | | | 189.359 | 189.359 | 35.170 | |
| | 5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie | 1.288.312 | 94.642 | 1.382.954 | 1.566.430 | | 529 | | 529 | | |
| | 6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie | 1.145.653 | 441.278 | 1.586.931 | 1.491.949 | | 62.108 | 1.414.135 | 1.476.243 | 1.804.096 | |
| | 6.2 - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen | 2.086.879 | 159.567 | 2.246.446 | 2.222.835 | | | 75.000 | 75.000 | 76.540 | |
| | 6.3 - Inkomensregelingen | 3.008.005 | 573.135 | 3.581.140 | 3.254.303 | | 1.733.000 | 134.650 | 1.867.650 | 1.990.047 | |
| | 6.4 - WSW en beschut werk | 671.680 | -110.157 | 561.523 | 439.019 | | | | | | |
| | 6.5 - Arbeidsparticipatie | 335.120 | -34.362 | 300.758 | 291.391 | | | | | | |
| | 6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO) | 484.147 | 102.730 | 586.877 | 492.663 | | 70.000 | | 70.000 | 83.640 | |
| | 6.71A - Hulp bij het huishouden (WMO) | 1.050.000 | 45.000 | 1.095.000 | 1.264.635 | | | | | | |
| | 6.71B - Begeleiding (WMO) | 443.645 | -40.000 | 403.645 | 436.707 | | | | | | |
| | 6.72A - Jeugdhulp begeleiding | 111.324 | | 111.324 | 124.828 | | | | | | |
| | 6.72B - Jeugdhulp behandeling | 2.155.120 | 223.139 | 2.378.259 | 2.226.280 | | | | | | |
| | 6.74B - Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf | 185.000 | | 185.000 | 27.706 | | | | | | |
| | 6.81A - Beschermd wonen (WMO) | 27.367 | 213.716 | 241.083 | 150.088 | | | 212.394 | 212.394 | 290.501 | |
| | 6.82A - Jeugdbescherming | 309.040 | 14.969 | 324.009 | 255.692 | | | | | | |
| | 7.1 - Volksgezondheid | 767.953 | 4.580 | 772.533 | 741.200 | | 71.407 | | 71.407 | 82.481 | |
| | 7.2 - Riolering | 1.307.180 | 10.304 | 1.317.484 | 1.388.133 | | 1.810.042 | | 1.810.042 | 1.917.891 | |
| | 7.3 - Afval | 1.661.413 | 9.599 | 1.671.012 | 1.572.475 | | 2.215.114 | 0 | 2.215.114 | 2.243.804 | |
| | 7.4 - Milieubeheer | -107.043 | 11.429 | -95.614 | 97.127 | | | | | | |
| | 7.5 - Begraafplaatsen en crematoria | 185.175 | 2.742 | 187.917 | 75.374 | | 78.720 | | 78.720 | 77.121 | |
| | 8.1 - Ruimte en leefomgeving | 328.430 | 696.412 | 1.024.842 | 627.846 | | | 479.500 | 479.500 | 389.821 | |
| | 8.3 - Wonen en bouwen | 2.445.459 | 659.650 | 3.105.109 | 3.068.106 | | 357.962 | 120.000 | 477.962 | 677.623 | |
| **TOTAAL** | | **26.871.280** | **5.117.413** | **42.024.017** | **40.767.566** | | **7.200.797** | **5.117.413** | **42.024.017** | **42.075.092** | |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

# 5.3 Bijlage begrotingsrechtmatigheid

Overschrijdingen aan de lastenkant zijn in beginsel onrechtmatig, maar kunnen als acceptabel bestempeld worden. Overschrijdingen zijn, volgens de in maart 2025 door de gemeenteraad vastgestelde financiële verordening, in de volgende situaties acceptabel :

- Er sprake is van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren;
- Er sprake is van een overschrijding op een open-einde subsidieregeling;
- Er sprake is van een overschrijding in de jaarschijf betreffende activiteiten van een meerjarig-investeringsplan of beheerplan die niet leiden tot een overschrijding van de totale uitgaven van het investeringsplan of beheerplan;
- Er sprake is van een overschrijding van betreffende activiteiten welke achteraf, na het moment dat er geen begrotingswijziging meer kan worden vastgesteld, als onrechtmatig moeten worden beschouwd doordat deze niet eerder bekend waren.

Daarnaast moeten onderschrijdingen aan de lastenkant en over- en onderschrijdingen aan de batenkant tijdig worden gemeld aan de gemeenteraad. De gemeenteraad is tijdig geïnformeerd als afwijkingen die bekend waren ten tijde van de voorjaars – en najaarsrapportage ook daadwerkelijk zijn gemeld. Afwijkingen die zijn geconstateerd na de voorjaars – en najaarsrapportage kunnen pas bij de jaarrekening worden gemeld en zijn daarmee ook tijdig. Het college geeft wederom met ingang van de jaarrekening 2024 een rechtmatigheidsverantwoording af. De grondslag voor deze verantwoording is de kadernota rechtmatigheid 2024 van de commissie BBV en de aanvullende beoordelingscriteria die zijn opgenomen in onze financiële verordening.

| Soort: | Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de voglende "soorten" begrotingsafwijkingen worden onderkend: | Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel | Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel |
|---|---|---|---|
| 1 | Hogere uitgaven die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet; | X | |
| 2 | Budgetover - en onderschijdingen bij open einde (subsidie) regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) over - en onderschrijding. | X | |
| 3 | Budgetoverschijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen of totaal geautoriseerd budget) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren. | X | |
| 4 | Overschrijdingen van lasten betreffende activiteiten welke achteraf, na het moment dat er geen begrotingswijziging meer kan worden vastgesteld, als onrechtmatig moeten worden beschouwd doordat deze niet eerder bekend waren. | X | |
| 5 | Overschrijding van de baten: Voorbeeld: Als we meer geld ontvangen vanuit bijvoorbeeld het gemeentefonds dan is dit geen verwijtbaar handelen en daarmee acceptabel. | X | |
| 6 | Onderschrijding van de baten: Voorbeeld: Als we minder geld binnenhalen dan begroot doordat bijvoorbeeid bouwleges door marktontwikkelingen achter blijven bij begroting dan is dit geen verwijtbaar handelen en daarmee acceptabel | X | |
| 7 | Onderschrijding van de uitgaven: Voorbeeld; Als er minder geld wordt uitgegeven doordat er schaarste op de markt is en we minder personeel en bedrijven kunnen inzetten om opdrachten uit te voeren is dit geen verwijtbaar handelen en daarmee acceptabel. | X | |
| 8 | Budgetover - en onderschijdingen bij melding in de jaarrekening/verantwoording. Soms blijkt bij het opmaken van de jaarrekening sprake te zijn van een (niet eerder geconstateerde) over - en onderschrijding. | X | |
| 9 | Overig: indien mutaties en begrotingsafwijkingen niet binnen bovenstaande afspraken vallen, zijn deze onrechtmatig en tellen mee in het oordeel. | | X |

Per programma is bekeken of er een overschrijding op de lasten van meer dan € 50.000 heeft plaatsgevonden. Daar waar dit het geval is, wordt een toelichting gegeven voor bedragen van meer dan € 50.000. Daarna wordt aangegeven in welke categorie de overschrijding hoort; 'R' indien de onrechtmatigheid niet meetelt in het oordeel en 'O' indien de onrechtmatigheid meetelt in het oordeel.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

| | Verschil lasten t.o.v. begroting | Verschil baten t.o.v. begroting | Categorie | Toelichting |
|---|---|---|---|---|
| **Lastenoverschrijdingen (programmaniveau)** | | | | **In principe onrechtmatig, tenzij de afwijking voldoet aan één van de acceptabele afspraken** |
| ***Programma 1: Bestuur en organisatie*** | **€ 81.837** | | R | Op programma 1 is er sprake van een overschrijding van € 81.837. Dit bedrag wordt als volgt veroorzaakt door een overschrijding van € 73.115,- op het product Wachtgelden en pensioenen. Pas na afloop van het jaar 2024 wordt door Visma een actuele berekening voor APPA-voorziening geleverd. Daardoor is het niet meer mogelijk om een begrotingswijziging door te voeren. Verder is er ook sprake van een overschrijding van € 75.054 op het product Burgerzaken. Door het aanvragen van een nieuw reisdocument in verband met het verlopen van de geldigheid van 10 jaar hebben veel inwoners een nieuw reisdocument verkregen. Hierdoor is meer rijksleges afgedragen. Hier staan dus inkomsten tegenover. Ter afronding, is er ook sprake van een onderschrijding van € 89.058 op het product Beheer gebouwen en gronden. Dit komt voornamelijk door de kostenpost Oekraïne, zie daarvoor de extra paragraaf Oekraïne. |
| ***Programma 2: Openbare orde en veiligheid*** | **€ 49.068** | | R | Op programma 2 is er sprake van een overschrijding van € 49.068. Dit is veroorzaakt door een overschrijding van € 52.046,- op het product Veiligheid. In verband met zwangerschapverlof en vacatureruimte is meer personeel ingehuurd. Een deel van deze kosten zijn gedekt door de vacatureruimte. |
| ***Programma 6: Overhead*** | **€ 470.655** | | O | Op programma 6 is er sprake van een totale overschrijding van € 470.655. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een overschrijding van € 412.000,- op het product Bedrijfsvoering. In verband met vacatureruimte is meer personeel ingehuurd. Een deel van deze kosten zijn gedekt door de vacatureruimte. Echter dit deel is niet-acceptabel qua rechtmatigheid en bedraagt € 257.000,-. Het (overige) deel van € 213.000,- veroorzaakt. o.a. door boekingen voorzieningen en deels dekking in verband met zwangerschap is wel acceptabel, omdat deze mutaties conform nota reserve en voorzieningen en er een directe inkomst tegenover staan. |
| ***Programma 7: Algemene Dekkinsmiddelen en VPB*** | **€ 92.690** | | R | Op programma 7 is er, gezamenlijk met VPB en de post Onvoorzien, sprake van een totale overschrijding van € 92.690. Dit wordt veroorzaakt door een overschrijding van € 217.000,- op het product Treasury. Bij de begroting 2024 is het renteomslagpercentage op 2% gesteld. Doordat er in 2024 een hogere rentevergoeding op het uitstaande geld bij de schatkist is ontvangen is incidenteel voor de berekening van het omslagpercentage bij de jaarrekening 2024 het percentage op 1,5% gesteld. Dat levert voor het taakveld treasury een nadeel op, terwijl in de programma's een voordeel op de kapitaalasten (rente) is ontstaan. En de overschrijding van € 217.000 wordt weer gedempt door een lagere last van € 106.000,-. |
| **Totaal begrotingsonrechtmatigheid (op programmaniveau)** | **€ 694.250** | | | |
| | | | | |
| **Lastenonderschrijdingen en over - en onderschrijdingen baten** | | | | **Deze afwijkingen zijn acceptabel, zolang zij in de jaarrekening zijn gemeld en van een toelichting zijn voorzien** |
| ***Programma 3: Wonen en ruimte*** | | | | Zie toelichting verschillen in het jaarverslag, programma 3 |
| | | | | |
| ***Programma 4: Onderwijs, sport en cultuur*** | | | | Zie toelichting verschillen in het jaarverslag, programma 4 |
| | | | | |
| ***Programma 5: Inkomen, jeugd en wmo*** | | | | Zie toelichting verschillen in het jaarverslag, programma 5 |
| | | | | |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 10-07-2025

# 5.4 Bijlage overzicht totaal kredieten 2024

Totaal overzicht van alle lopende en afgesloten kredieten 2024:

| Investering | Krediet bedrag | Vermeerdering t/m 2024 | Saldo | Status |
|---|---|---|---|---|
| Brandweerkz Linschoten Duurzaamheid PV Panelen | 55.746 | 1.401 | 54.345 | Lopend |
| Starterslening SVn | 20.000 | - | 20.000 | Lopend |
| Herstel oevers Lange Linschoten | 2.658.000 | 1.524.806 | 1.133.194 | Lopend |
| Vervanging openbare verlichting 10 jaar | 22.939 | 22.976 | -37 | Afsluiten |
| Vervanging openbare verlichting 20 jaar | 1.341.307 | 1.320.600 | 20.707 | Afsluiten |
| Vervanging openbare verlichting 30 jaar | 44.267 | 42.369 | 1.898 | Afsluiten |
| Vervanging openbare verlichting 40 jaar | 377.826 | 385.772 | -7.946 | Afsluiten |
| Herinrichting Hofstraat – Om 't Hof - Hofplein | 544.000 | 429.611 | 114.389 | Afsluiten |
| Park Rapijnen□ | 200.000 | 3.024 | 196.976 | Lopend |
| Burgemeester De Geusplein/De Vaart | 200.000 | 36.802 | 163.198 | Lopend |
| QR Fit- en beleefroute | 36.150 | - | - | Lopend |
| Speelplaatsen 1e tranche herinrichting | 435.000 | 347.125 | 87.875 | Afsluiten |
| Gemeentewerf verbouwing□ | 139.050 | 138.569 | 481 | Afsluiten |
| Gemeentewerf verbouwing technische installatie | 67.705 | 60.724 | 6.981 | Afsluiten |
| Gemeentewerf verbouwing verduurzaming□ | 97.734 | 98.347 | -613 | Afsluiten |
| Cattenbroekerdijk | 490.000 | 475.355 | 14.645 | Afsluiten |
| Achthoven-West□ | 465.000 | 407.598 | 57.402 | Afsluiten |
| Brug Laan van Rapijnen | 440.000 | 337.626 | 102.374 | Afsluiten |
| Graafbrug (Engherzandweg) | 397.500 | 25.350 | 372.150 | Lopend |
| Sporthal Hofland Duurzaam PV Panelen en zonneboiler | 193.120 | 95.040 | 98.080 | Afsluiten |
| Renovatie minigemalen fase 2 | 622.000 | 247.580 | 374.420 | Lopend |
| Parkeervakken Julianalaan | 267.600 | 76.998 | 190.602 | Lopend |
| Herinrichting Parklaan West | 368.000 | 367.922 | 78 | Afsluiten |
| Renovatie beschoeiing Vaartkade Zuidzijde | 62.498 | 70.667 | -8.169 | Afsluiten |
| Graafbrug-Schapenlaan | 62.000 | - | 62.000 | Lopend |
| Haardijk-Oudewater | 169.000 | - | 169.000 | Lopend |
| Riolering vervangen 2022 | 620.000 | 118.364 | 501.636 | Lopend |
| Electrische vuilnis ophaalwagen gemeentewerf | 55.000 | 49.645 | 5.355 | Lopend |
| Electrische kiepauto gemeentewerf | 55.000 | 54.240 | 760 | Lopend |
| Voorbereiding WBP Uitbreidingslocatie G. van Damstraat - overige | 100.000 | 9.908 | 109.908 | Lopend |
| LED verlichting hockeyaccomodties Mfrt | 40.000 | - | 40.000 | Lopend |
| Velden hockeyaccomodatie Montfoort | 466.667 | - | 466.667 | Lopend |
| (Aankoop grond) uitbreidingslocatie De Bleek Fase 2 | 735.000 | - | 735.000 | Lopend |
| Omgevingswerkzaamheden Kindcentrum | 420.000 | 138.659 | 281.341 | Lopend |
| IJsselveld 20 aankoop woonunits GOO | 1.781.200 | - | 1.781.200 | Lopend |
| Herinrichting Milieustraat | 625.000 | - | 625.000 | Lopend |
| IJsselveld 20 omgevingswerkzaamheden | 651.000 | - | 651.000 | Lopend |
| Van Rietlaan 19 aankoop GOO (opstal) | 695.219 | 793.183 | -97.964 | Afsluiten |
| Van Rietlaan 19 aankoop GOO (grond) | 254.781 | 254.781 | - | Afsluiten |
| IJsselveld 20 (opstal) | 1 | 1 | - | Afsluiten |
| IJsselveld 20 (grond) | 2.158.999 | 2.159.963 | -964 | Afsluiten |
| Speelplaatsen 2de tranche herinrichting | 545.000 | 300.638 | 244.362 | Lopend |
| Opstal scouting | 345.000 | 71.928 | 273.072 | Lopend |
| Scholencomplex c.a. | 12.615.000 | 12.616.572 | -1.572 | Afsluiten |
| ICT vervangen hardware vaste werkplekken | 80.000 | 79880 | 120 | Afsluiten |
| Huis van Montfoort elector vervangen hoofdregeling | 25.000 | - | 25.000 | Lopend |
| ICT systeem raadzaal | 95.000 | 56.893 | 38.107 | Lopend |
| Krediet kantoorinrichting | 75.000 | 23.689 | 51.311 | Lopend |
| Huis van Montfoort vervangen lift | 25.000 | - | 25.000 | Lopend |
| Electrische bode-auto | 40.000 | - | 40.000 | Lopend |
| Inrichtingsplan Kasteelplein 7 | 280.000 | 38.692 | 241.108 | Lopend |

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN
Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 10-07-2025

VERSTEGEN
accountants en adviseurs

Noordendijk 207
Postbus 574
3300 AN Dordrecht

T. (078) 648 15 55

info@verstegenaccountants.nl
www.verstegenaccountants.nl

Aan de raad van de gemeente Montfoort

# Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

## Verklaring over de in de jaarstukken 2024 opgenomen jaarrekening 2024

**Ons oordeel**
Wij hebben de jaarrekening 2024 van de gemeente Montfoort te Montfoort gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken 2024 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2024 en van het vermogen van de gemeente Montfoort op 31 december 2024 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

1. het overzicht van baten en lasten over 2024;
2. de balans per 31 december 2024;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, waaronder de rechtmatigheidsverantwoording van het college van burgemeester en wethouders over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2024;
4. de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
5. de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

**De basis voor ons oordeel**
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door de raad op 24 maart 2025 en de Regeling Controleprotocol WNT 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van gemeente Montfoort zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

**Informatie ter ondersteuning van ons oordeel**
Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden bezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

**Materialiteit**
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 407.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado. Op basis van hoofdstuk 4 van de Nota verwachtingen accountantscontrole 2024 hebben wij bij de controle van de SiSa-bijlage dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteits-voorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2024. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met de raad overeengekomen dat wij aan de raad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 50.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

**Controleaanpak frauderisico's**
Voor de inschatting van frauderisico's die kunnen leiden tot een afwijking van materieel belang in de jaarrekening is inzicht verkregen in het risicomanagementsysteem van de gemeente en de uitkomsten daarvan. De door de gemeente onderkende frauderisico's zijn vergeleken met de uitkomsten van onze eigen frauderisico-inschattingswerkzaamheden en geëvalueerd.

Het frauderisico dat aandacht vereiste bij de controle is het risico dat de jaarrekening materiële afwijkingen bevat doordat interne beheersingsmaatregelen worden doorbroken door het management van de gemeente.

Op dit risico is ingespeeld door het uitvoeren van bevestigende vragenonderzoeken bij personen die betrokken zijn bij het proces van financiële verslaggeving, door belangrijke schattingen in de jaarrekening te beoordelen op tendenties, door het onderzoeken van op basis van risicocriteria geselecteerde journaalboekingen en de interne beheersingsmaatregelen daaromtrent en het onderzoeken van significante transacties buiten de normale bedrijfsvoering van de gemeente. Ook hebben wij de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die aanwijzing geven voor fraude of het niet-naleven van wet- en regelgeving. Onze werkzaamheden hebben niet tot bevindingen geleid.

Een frauderisico dat aandacht vereiste bij de controle is het aangaan van (contractuele) verplichtingen tegen onzakelijke condities. Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing met betrekking tot materiële inkopen en aanbestedingen. De naleving van het aanbestedingsbeleid is getoetst door middel van een spendanalyse en deelwaarnemingen op de inkopen. Er zijn inlichtingen ingewonnen bij medewerkers van de gemeente of zich in het afgelopen jaar transacties hebben voorgedaan waarvan het vermoeden bestaat dat deze onder onzakelijke condities tot stand zijn gekomen. Onze werkzaamheden hebben niet tot bijzondere uitkomsten geleid.

Op grond van onze beroepsregels gaan wij uit van een verondersteld frauderisico ten aanzien van de opbrengstenverantwoording.

Verder onderkennen wij in het kader van de opbrengstenverantwoording het frauderisico ten aanzien van de opbrengsten doeluitkering Oekraïne. Dit risico betreft de bepaling van de nog te verrekenen doeluitkering op balansdatum en ziet toe op de juistheid en rechtmatigheid van de verantwoorde eenheden GOO en uitgaven transitiekosten in de SiSa-bijlage en de berekening en verantwoording in de jaarrekening van de doeluitkering.

Wij hebben de opzet en de implementatie geëvalueerd van de interne beheersingsmaatregelen ten aanzien van de registratie van de gerealiseerde opvangplekken vanuit de gemeentelijke opvang Oekraïners. Vervolgens hebben wij door middel van gegevensgerichte werkzaamheden het bestaan van de gerealiseerde plekken vastgesteld. Tot slot hebben wij de nauwkeurigheid en de rechtmatigheid van de berekening voor de vergoeding vanuit het ministerie voor deze doeluitkering vastgesteld.

Onze werkzaamheden hebben niet tot bijzondere uitkomsten geleid.

Wij zijn gedurende de gehele controle alert geweest op indicaties van (mogelijke) fraude. Daarnaast hebben wij middels een schriftelijke bevestiging door het college laten bevestigen dat alle gevallen van (mogelijke) fraude zijn gemeld aan ons. Wij hebben tijdens onze controle geen specifieke aanwijzingen gekregen voor (een vermoeden van) fraude. Onze bevindingen hebben wij besproken met het college en de commissie van gemeente Montfoort.

**Controleaanpak veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie**
Onze verantwoordelijkheden, en de verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders en de raad met betrekking tot de veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie en de afweging of de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder, zijn beschreven in het hoofdstuk 'Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening'.

Het college van burgemeester en wethouders heeft de jaarrekening opgesteld onder de veronderstelling dat de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. In de paragraaf 'Weerstandsvermogen en risicobeheersing' van het jaarverslag heeft het college van burgemeester en wethouders ter zakeverantwoording afgelegd met het opnemen van een toelichting op de door haar geïdentificeerde en gekwantificeerde risico's, en een evaluatie van het cumulatieve risico ten opzichte van de hiervoor beschikbare weerstandscapaciteit. Wij hebben deze beoordeling door het college van burgemeester en wethouders geëvalueerd.

De uitgangspunten van de door de gemeente gehanteerde continuïteitsveronderstelling zijn vergeleken met onze eigen inzichten daarbij. Daartoe is onder meer inzicht verkregen in de bedrijfsactiviteiten en de financiële ontwikkelingen in het volgende verslagjaar en zijn bevestigingen gevraagd bij het management van de gemeente.

Op basis van deze werkzaamheden hebben wij geen bevindingen met betrekking tot de risico-inschattingen zoals opgenomen in de paragraaf 'Weerstandsvermogen en risicobeheersing', en is onze conclusie dat de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. De aard en diepgang van de paragraaf 'Weerstandsvermogen en risicobeheersing' en daarin opgenomen risico-inschattingen achten wij vanuit de verslaggevingsvoorschriften, zoals opgenomen in het BBV, passend voor de gemeente Montfoort.

**Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**
In overeenstemming met *de Regeling Controleprotocol WNT 2024* hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in *artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT*, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

**Verklaring over de in de jaarstukken 2024 opgenomen andere informatie**
De jaarstukken 2024 omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:
- Inleiding;
- Jaarverslag, bestaande uit programma's en paragrafen;
- Bijlage begrotingsrechtmatigheid;
- Bijlage overzicht totaal kredieten 2024

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

**Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten**
Ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet hebben wij onderzocht of de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 Financiële-verhoudingswet (hierna: de specifieke uitkeringen) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de SiSa-bijlage).

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2024 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling Informatieverstrekking SiSa. Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - de Regeling Informatieverstrekking SiSa. In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 213 lid 3 (b) Gemeentewet. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2024, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa-verantwoordingsinformatie 2024 in bijlage 2 van de Regeling Informatieverstrekking SiSa. Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente;
- het evalueren of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

## Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

**Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders en de raad voor de jaarrekening**
Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het college van burgemeester en wethouders is ook verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader 2024 van gemeente Montfoort dat is vastgesteld door de gemeenteraad op 24 maart 2025, en voor het getrouw toelichten van de financiële rechtmatigheid in de jaarrekening.

In dit kader is het college van burgemeester en wethouders verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

De raad is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

**Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door de raad op 24 maart 2025, de Regeling Controleprotocol WNT 2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeente de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de controle van de jaarrekening van de gemeente, rekening houdend met de invloed daarop van de aard en de significantie van de activiteiten van uitvoeringsorganisaties ten behoeve van de gemeente. Op basis hiervan hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden ten aanzien van deze uitvoerings-organisaties.

Wij communiceren met de raad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Dordrecht,

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

**Digitaal ondertekend door:**

Wayne de Vries
10 juli 2025 18:53 +02:00

W.P. (Wayne) de Vries RA