



# Jaarstukken 2025

Gemeente Montfoort





# Inhoudsopgave Jaarstukken 2025

|                                                                                         |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Inleiding.....                                                                       | 1  |
| 1.1 Aanbiedingsbrief .....                                                              | 1  |
| 1.2 Hoofdpijnen financieel resultaat .....                                              | 3  |
| 1.2.1 Ontwikkeling resultaat op hoofdpijnen .....                                       | 4  |
| 1.2.2 Ontwikkeling begrotingssaldo na rapportagemomenten en begrotingswijzigingen ..... | 4  |
| 1.2.3 Afwijking ten opzichte van programmabegroting.....                                | 5  |
| 1.2.4 Onderbouwing afwijkingen > € 100.000.....                                         | 5  |
| 1.3 Dashboard Financiën.....                                                            | 7  |
| 2. Jaarverslag programma's .....                                                        | 9  |
| Programma 1. Bestuur en organisatie .....                                               | 9  |
| Programmaonderdeel 1.01 Bestuur .....                                                   | 9  |
| Programmaonderdeel 1.02 Burgerzaken .....                                               | 11 |
| Programmaonderdeel 1.03 Beheer gebouwen .....                                           | 11 |
| Programma 2. Openbare orde en veiligheid .....                                          | 14 |
| Programmaonderdeel 2.01 Brandweer en crisisbeheersing.....                              | 14 |
| Programmaonderdeel 2.02 Openbare Orde en Veiligheid .....                               | 15 |
| Programma 3. Wonen en ruimte .....                                                      | 18 |
| Programmaonderdeel 3.01, 3.02, 3.04 t/m 3.06 en 3.08 Beheer openbare ruimte .....       | 18 |
| Programmaonderdeel 3.03 Economie, recreatie en toerisme .....                           | 19 |
| Programmaonderdeel 3.07 Ruimtelijke ontwikkeling en wonen.....                          | 21 |
| Programmaonderdeel 3.08: Duurzaamheid .....                                             | 24 |
| Programma 4. Onderwijs, sport en cultuur .....                                          | 29 |
| Programmaonderdeel 4.01 Onderwijs .....                                                 | 30 |
| Programmaonderdeel 4.02 Sport .....                                                     | 30 |
| Programmaonderdeel 4.03 Kunst, cultuur (en erfgoed).....                                | 31 |
| Programma 5. Inkomen, Jeugd en Wmo .....                                                | 34 |
| Programmaonderdeel 5.01 Participatie .....                                              | 35 |
| Programmaonderdeel 5.02 Wmo .....                                                       | 35 |
| Programmaonderdeel 5.03 Jeugd.....                                                      | 36 |
| Programma 6. Overzicht Overhead .....                                                   | 40 |
| Programma 7. Algemene dekkingsmiddelen, vennootschapsbelasting en onvoorzien.....       | 42 |
| 3. Paragrafen .....                                                                     | 44 |
| 3.1 Lokale heffingen .....                                                              | 45 |
| 3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....                                        | 51 |
| 3.3 Onderhoud kapitaalgoederen.....                                                     | 58 |
| 3.4 Financiering.....                                                                   | 62 |

|                                                            |     |
|------------------------------------------------------------|-----|
| 3.5 Bedrijfsvoering .....                                  | 68  |
| 3.6 Verbonden partijen .....                               | 73  |
| 3.7 Grondbeleid .....                                      | 85  |
| 3.8 Subsidies .....                                        | 87  |
| 3.9 Oekraïne (extra) .....                                 | 88  |
| 3.10 Wet open overheid .....                               | 90  |
| 4. Jaarrekening .....                                      | 91  |
| 4.1 Programmarekening .....                                | 92  |
| 4.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten ..... | 93  |
| 4.3 Overzicht van incidentele baten en lasten .....        | 100 |
| 4.4 Balans .....                                           | 103 |
| 4.5 Toelichtingen .....                                    | 104 |
| Jaarlijks terugkerende arbeidskosten .....                 | 120 |
| Rechtmatigheidsverantwoording .....                        | 122 |
| Overige gegevens .....                                     | 124 |
| 5. Bijlagen .....                                          | 125 |
| 5.1 Bijlage SISA .....                                     | 125 |
| 5.2 Bijlage taakvelden .....                               | 130 |
| 5.3 Bijlage begrotingsrechtmatigheid .....                 | 131 |
| 5.4 Bijlage overzicht totaal kredieten 2025 .....          | 133 |

# 1. Inleiding

## 1.1 Aanbiedingsbrief

Montfoort, 2 juni 2026

Aan de leden van de raad van de gemeente Montfoort,

Hierbij bieden we u de jaarstukken 2025 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 2025 is het uitgangspunt geweest voor het opstellen van de jaarstukken. De opzet van de jaarstukken 2025 is volgens de opzet van de programma-begroting 2025, 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 2025 en stellen we u voor om enkele budgetten over te hevelen naar het jaar 2026. In hoofdstuk 2 en verder doen we verslag van de resultaten verdeeld over de programma's.

Een korte terugblik over het jaar 2025: de gemeente Montfoort blijft zich ontwikkelen, zowel fysiek, als sociaal en duurzaam. De gemeente kan met tevredenheid terugkijken op het jaar 2025. 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.

Ook omdat de collegeperiode 2022 – 2025 wordt afgesloten, blikken we kort terug over deze jaren. De jaarrekeningen 2022 tot en met 2024 werden afgerond met ruime positieve saldi. Dit maakte het mogelijk om enkele reserves, waaronder de Algemene Reserve, aan te vullen en aan te sterken naar een bestendig niveau. Dit biedt voor de toekomst enige financiële armslag. De jaarrekening 2025 laat echter een nihil resultaat zien. De afgelopen jaren zijn er dan ook vele nieuwe taken op de gemeente afgekomen, zoals onder andere de energietransitie, invoering van de Omgevingswet en verdere decentralisatie van het sociaal domein. Ook wordt van de gemeente een grotere rol verwacht in de verduurzaming. Dit heeft de nodige financiële druk gegeven. Desondanks laat de gemeente Montfoort op dit moment een solide positie zien.

Samengevat kijken we terug op een vruchtbare periode en staan we klaar voor de toekomst en een nieuwe collegeperiode.

### Financieel resultaat

Bij de najaarsrapportage hebben we u een positief begrotingsresultaat gepresenteerd van € 334.000 (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 2025 sluit af met een negatief resultaat van € 34.393,- (vóór bestemming). Het (bruto) verschil tussen de najaarsrapportage en de jaarstukken is (circa) € 369.000. Bij twee onderdelen wordt kort stilgestaan, namelijk een stellige uitspraak van de commissie BBV in december 2025 over de nieuwe Pensioenwet. Door deze uitspraak eind 2025 moet de voorziening Algemene Pensioen Politieke Ambtsdragers (APPA) in 2025 aanvullend aangesterkt worden met € 435.000,-. En voor de voorziening Regeling Vervroegde Uittreding, welke in 2026 wordt aangepast, heeft zich eind 2025 een mutatie voor gedaan, waardoor ook deze extra aangevuld moest worden met € 172.000,-. Deze onvoorziene gebeurtenissen hebben een behoorlijke financiële impact en zijn van significante invloed op het jaarresultaat. Als deze onvoorziene gebeurtenissen en verplichtingen zich niet hadden voor gedaan, dan was het jaarresultaat uitgekomen op € 572.000,- (positief). In het hieronder getoonde overzicht is deze opbouw schematisch weergegeven.

Van dit bedrag wordt voorgesteld om € 706.000 over te hevelen naar 2026. Het resterende (netto) verschil bedraagt dan € 134.000 (afgerond). Een nadere toelichting op de grootste afwijkingen wordt gegeven in het onderdeel 'hoofdpijnen financieel resultaat'.

### Resultaatbestemming

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

1. Het exploitatieresultaat 2025;
2. Een éénmalige onttrekking uit de Algemene Reserve;
3. Het in 2026 opnieuw beschikbaar stellen van specifieke middelen, afkomstig uit circulaire, die niet (volledig) zijn ingezet in 2025;
- 4 en 5. Het in 2026 opnieuw beschikbaar stellen van specifieke budgetten, die niet (volledig) zijn ingezet in 2025;
6. De uiteindelijke mutatie ten laste van de algemene reserve;
7. Het afsluiten van afgeronde kredieten in 2025;

Ten aanzien van de budgetten die in 2025 niet (volledig) zijn ingezet, is ditmaal ervoor gekozen om een duidelijke splitsing aan te brengen in middelen verkregen uit circulaire, restant budgetten en reeds door de raad besloten. Het Rijk stelt namelijk in de circulaire (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 of er is sprake van een lopend woningbouwproject. Ook hiervan wordt voorgesteld deze over te hevelen naar de exploitatie van 2026. Tot slot is er in de laatste raadsvergadering (december) van 2025 een raadsbesluit genomen, waarvan het budget door het korte tijdbestek nog niet volledig zijn besteed. Daarom wordt voorgesteld ook deze restantbudgetten over te hevelen naar 2026.

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 2026 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 2026 voor het betreffende doel.

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 2025 vast te stellen op € -34.393 (N);
2. € 607.000,- (V) éénmalig te onttrekken uit de Algemene Reserve ter dekking van de aanvullende stortingen in de voorzieningen APPA en RVU;

Het subtotale van het jaarresultaat komt daarmee uit op: € 572.607,- (V), omdat de onttrekking uit de Algemene Reserve van € 607.000,- bij de € 34.393 (N) wordt geteld.

Vanuit die € 572.607,- (V) worden vervolgens de volgende financiële overhevelingen voorgesteld:

3. € -344.903 (N) van de niet-bestede circulaire (rijks)middelen in 2025 weer beschikbaar te stellen in 2026;
  4. € -148.500 (N) van het niet-bestede (project)budget in 2025 weer beschikbaar te stellen in 2026;
  5. € -212.476 (N) van het niet-bestede budget in 2025 weer beschikbaar te stellen in 2026;
- Het eindtotaal van het jaarresultaat wordt daarmee op € -133.272,- (N) gebracht.
6. In 2025 € 133.272,- te onttrekken aan de algemene reserve;
  7. Het afsluiten van afgeronde kredieten in 2025.

We nodigen u uit tot behandeling van de jaarstukken 2025 over te gaan.

Burgemeester en wethouders van Montfoort,

Waarnemend Burgemeester,

Mw. A. Treep

de Secretaris,

Dhr. M.H. van der Veer

| Resultaatbestemming |                                    |                                                                                     |          |
|---------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| beslispunt 1        |                                    | Resultaat jaarrekening 2025                                                         | -34.393  |
| beslispunt 2        | Bestuur en organisatie<br>Overhead | Totaal aanvullende stortingen Voorzieningen, met dekking uit de Algemene Reserve    |          |
|                     |                                    | Aanvullende storting APPA Voorziening (dekkingspercentage)                          | -435.000 |
|                     |                                    | Aanvullende storting Voorziening Regeling Vervroegde Uittreding                     | -172.000 |
|                     |                                    |                                                                                     | -607.000 |
|                     |                                    | Ter dekking éénmalig te onttrekken uit de Algemene Reserve                          | 607.000  |
|                     |                                    | Subtotaal                                                                           | 572.607  |
| beslispunt 3        |                                    | Totaal over te hevelen (geoomerkte) middelen n.a.v. circulaire naar volgend jaar    | -344.903 |
|                     | Wonen en Ruimte                    | Mei-circulaire 2022: restant taakmutatie uitvoeringskosten Klimaatakkoord 2023-2025 | -30.362  |
|                     | Wonen en Ruimte                    | Dec. en meicirculaire 2025: decentralisatie-uitkering invoering Omgevingswet        | -217.604 |
|                     | Wonen en Ruimte                    | Septembecirculaire 2025, DU Spreidingswet                                           | -28.108  |
|                     | Wonen en Ruimte                    | Decembecirculaire 2025, Wet versterking Volkshuisvesting                            | -44.090  |
|                     | Inkomen Jeugd en WMO               | Inburgering c.a. (diverse circulaire)                                               | -24.739  |
|                     |                                    | Reeds door raad besloten in 2025, restant naar 2026                                 | -148.500 |
| beslispunt 4        | Wonen en Ruimte                    | Restant budget project Flexwoningen De Bleek fase 2 (22 april '24)                  | -130.000 |
|                     | Wonen en Ruimte                    | Restant budget losloopgebied Stadspark (15 dec '25)                                 | -18.500  |
|                     |                                    | Totaal over te hevelen budgetten naar volgend jaar                                  | -212.476 |
| beslispunt 5        | Bestuur en organisatie             | Restant budget aanbesteding ISMS                                                    | -5.874   |
|                     | Bestuur en organisatie             | Restant budget opleidingsprogramma nieuwe raad                                      | -22.897  |
|                     | Wonen en Ruimte                    | Restant budget circulair actieprogramma                                             | -30.956  |
|                     | Wonen en Ruimte                    | Restant budget dossieroverheveling ODRU naar RHC                                    | -11.956  |
|                     | Wonen en Ruimte                    | Restant budget Volkshuisvesting - arbeidsmigranten                                  | -7.600   |
|                     | Wonen en Ruimte                    | Restant budget voorbereiding woningbouwprogramma                                    | -68.193  |
|                     | Inkomen Jeugd en WMO               | Restant budget regiovorming (nieuwe GR SD Utrecht West)                             | -65.000  |
|                     |                                    | Subtotaal                                                                           | -133.272 |
| beslispunt 6        |                                    | Restant resultaat te onttrekken aan de Algemene reserve                             | -133.272 |
| beslispunt 7        |                                    | Het afsluiten van de afgeronde kredieten in 2025                                    |          |

## 1.2 Hoofdlijnen financieel resultaat

De jaarrekening 2025 sluit af met een negatief resultaat van € 34.393 (vóór bestemming). Het (bruto) verschil tussen de najaarsrapportage en de jaarstukken is ca. € 364.000. Van dit bedrag wordt voorgesteld om, in totaal, € 705.879 over te hevelen naar 2026. Het resterende (netto) verschil bedraagt dan € 133.272 (negatief). In het onderdeel 1.2.4. wordt een nadere toelichting gegeven op de onderliggende significante afwijkingen.

In de onderstaande tabel vindt u de ontwikkeling van het resultaat, afgezet tegen de begroting. Als referentie is de rekening van 2024 ernaast geplaatst.

## 1.2.1 Ontwikkeling resultaat op hoofdlijnen

|                                         | Rekening 2024      | Begroting 2025     |                    | Rekening 2025      | Verschil        | voordeel - nadeel |
|-----------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------|-------------------|
|                                         |                    | primair            | na wijziging       |                    |                 |                   |
| Totaal lasten programma's               | 31.892.266         | 31.018.498         | 35.743.014         | 36.299.203         | -556.189        | n                 |
| - Programma Bestuur en organisatie      | 2.619.497          | 2.087.283          | 2.470.913          | 2.963.822          | -492.909        | n                 |
| - Programma Openbare orde en veiligheid | 1.610.412          | 1.594.023          | 1.556.754          | 1.687.243          | -130.489        | n                 |
| - Programma Wonen en ruimte             | 10.915.523         | 9.949.667          | 12.139.783         | 12.169.683         | -29.900         | n                 |
| - Programma Onderwijs, sport en cultuur | 3.327.541          | 3.361.627          | 3.844.351          | 3.896.862          | -52.511         | n                 |
| - Programma Inkomen, jeugd en wmo       | 13.419.294         | 14.025.898         | 15.731.213         | 15.581.593         | 149.620         | v                 |
| Totaal baten programma's                | 11.185.058         | 8.178.779          | 11.944.053         | 12.875.884         | 931.831         | v                 |
| - Programma Bestuur en organisatie      | 598.059            | 558.357            | 1.289.457          | 1.281.000          | -8.457          | n                 |
| - Programma Openbare orde en veiligheid | 57.158             | 55.522             | 65.139             | 145.587            | 80.448          | v                 |
| - Programma Wonen en ruimte             | 5.449.942          | 4.775.439          | 5.367.418          | 5.981.529          | 614.111         | v                 |
| - Programma Onderwijs, sport en cultuur | 752.594            | 705.222            | 1.078.889          | 1.041.332          | -37.557         | n                 |
| - Programma Inkomen, jeugd en wmo       | 4.327.305          | 2.084.239          | 4.143.150          | 4.426.435          | 283.285         | v                 |
| <b>Saldo baten / lasten programma's</b> | <b>-20.707.208</b> | <b>-22.839.719</b> | <b>-23.798.961</b> | <b>-23.423.320</b> | <b>375.641</b>  | <b>v</b>          |
| Algemene dekkingsmiddelen               | 27.859.840         | 28.997.220         | 29.246.910         | 29.718.759         | 471.849         | v                 |
| Overhead                                | -6.266.586         | -5.418.437         | -5.783.567         | -6.202.310         | -418.743        | n                 |
| Vpb                                     | 17.427             | 0                  | 0                  | -5.772             | -5.772          | n                 |
| Onvoorzien                              | -21.101            | -50.000            | -50.000            | 0                  | 50.000          | v                 |
| <b>Totaal voor mutaties reserves</b>    | <b>882.371</b>     | <b>689.064</b>     | <b>-385.618</b>    | <b>87.358</b>      | <b>472.976</b>  | <b>v</b>          |
| Totaal toevoegingen reserves            | -2.060.656         | -506.547           | -1.421.212         | -2.104.700         | -683.488        | n                 |
| - Programma Bestuur en organisatie      | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0               |                   |
| - Programma Openbare orde en veiligheid | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0               |                   |
| - Programma Wonen en ruimte             | -923.989           | -503.575           | -758.575           | -778.700           | -20.125         | n                 |
| - Programma Onderwijs, sport en cultuur | -686.667           | -2.972             | -78.972            | -76.000            | 2.972           | v                 |
| - Programma Inkomen, jeugd, wmo         | -450.000           | 0                  | 0                  | 0                  | 0               |                   |
| - Algemene dekkingsmiddelen             | 0                  | 0                  | -583.665           | -1.250.000         | -666.335        | n                 |
| - Overhead                              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0               |                   |
| Totaal onttrekkingen reserves           | 2.485.811          | 600.860            | 2.136.722          | 1.982.949          | -153.773        | n                 |
| - Programma Bestuur en organisatie      | 30.452             | 0                  | 300.000            | 98.893             | -201.107        | n                 |
| - Programma Openbare orde en veiligheid | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0               |                   |
| - Programma Wonen en ruimte             | 1.170.166          | 571.064            | 1.412.569          | 843.402            | -569.167        | n                 |
| - Programma Onderwijs, sport en cultuur | 686.667            | 29.796             | 135.596            | 79.800             | -55.796         | n                 |
| - Programma Inkomen, jeugd, wmo         | 549.334            | 0                  | 225.877            | 144.629            | -81.248         | n                 |
| - Algemene dekkingsmiddelen             | 0                  | 0                  | 0                  | 51.891             | 51.891          | v                 |
| - Overhead                              | 49.192             | 0                  | 62.680             | 764.334            | 701.654         | v                 |
| <b>Saldo reserves</b>                   | <b>425.155</b>     | <b>94.313</b>      | <b>715.510</b>     | <b>-121.751</b>    | <b>-837.261</b> | <b>n</b>          |
| <b>Resultaat voor bestemming</b>        | <b>1.307.526</b>   | <b>783.377</b>     | <b>329.892</b>     | <b>-34.393</b>     | <b>-364.285</b> | <b>n</b>          |
| Af. Incidentele posten                  | 1.116.336          | 812.307            | 936.177            | -175.356           | -1.111.533      | n                 |
| <b>Totaal excl. Incidentele posten</b>  | <b>191.190</b>     | <b>-28.930</b>     | <b>-606.285</b>    | <b>140.962</b>     | <b>747.247</b>  | <b>v</b>          |

Er is een negatief resultaat behaald van € 34.393 (voor bestemming). Voor een toelichting op de incidentele posten zie het overzicht op pagina 99. Het verloop van het begrotingssaldo na de bestuursrapportages en begrotingswijzigingen is als volgt:

## 1.2.2 Ontwikkeling begrotingssaldo na rapportagemomenten en begrotingswijzigingen

|                  | Omschrijving                                                          | Bedrag      |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>A</b>         | <b>Saldo begroting 2025</b>                                           | <b>552</b>  |
| <b>B</b>         | Saldo mutaties Voorjaarsrapportage 2025                               | 411         |
| <b>C</b>         | Saldo mutaties Najaarsrapportage 2025 (incl Meicirculaire 2025)       | -633        |
| <b>D</b>         | <b>Begrotingssaldo na wijzigingen</b>                                 | <b>330</b>  |
| <b>E</b>         | Positieve afwijkingen jaarrekening                                    | -364        |
| <b>F (D+ E)</b>  | <b>Jaarrekening resultaat 2025 (voor bestemming)</b>                  | <b>-34</b>  |
|                  | <b>Saldo (bruto) sept - decembercirculaire 2025</b>                   |             |
| <b>G</b>         | Saldo na septembercirculaire 2025                                     | 253         |
| <b>H</b>         | Saldo na decembercirculaire 2025                                      | -13         |
| <b>I (E-G-H)</b> | <b>Positieve afwijkingen jaarrekening na sept - decembercirculair</b> | <b>-604</b> |

### 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 1 eindigt met een behoorlijk negatief resultaat (-80%), 5 programma's een licht negatief verschil laten zien (variërend tussen -5%, -3%, -2% en 0%) en 1 programma met een negatieve afwijking (van -8%) laten zien ten opzichte van de begroting.

| Programma   | Begroot     | Realisatie  | Vershil    | % Afwijking |
|-------------|-------------|-------------|------------|-------------|
| Programma 1 | 881.456     | 1.583.929   | -702.473   | -80%        |
| Programma 2 | 1.491.615   | 1.541.656   | -50.041    | -3%         |
| Programma 3 | 6.118.371   | 6.123.452   | -5.081     | 0%          |
| Programma 4 | 2.708.838   | 2.851.730   | -142.892   | -5%         |
| Programma 5 | 11.362.186  | 11.010.529  | 351.657    | 3%          |
| Programma 6 | 5.720.887   | 6.150.419   | -429.532   | -8%         |
| Programma 7 | -28.613.245 | -29.227.322 | 614.077    | -2%         |
| € -329.892  |             | € 34.393    | € -364.285 |             |

Deze afwijkingen worden per programma nader toegelicht.

### 1.2.4 Onderbouwing afwijkingen > € 100.000

In onderstaande tabel is een analyse opgenomen van de significante afwijkingen ten opzichte van de programmabegroting 2025 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. Per programma zijn de overschrijdingen toegelicht, in deze tabel ligt de focus op afwijkingen boven de € 100.000,- en zijn de mutaties verder nader verdeeld over twee 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 renteomslagercentage;
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;

| Onderscheid naar:                                                | Programma       | Vershil in €      |
|------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| <b>Bij opmaak jaarrekening</b>                                   |                 |                   |
| Omgevingswet                                                     | 3               | 217.000           |
| Minimabeleid                                                     | 5               | 125.000           |
| Jeugdhulp                                                        | 5               | -400.000          |
| Bedrijfsvoering                                                  | 6               | -217.000          |
| Stelpost loon/prijscompensatie                                   | 7               | -235.000          |
| Incidentele middelen Jeugdhulp (septembercirculaire)             | 7               | 353.000           |
| Incidentele middelen sept - en decembercirculaire                | 7               | 240.000           |
| <b>Bekend na Najaarsrap '25</b>                                  |                 |                   |
| Mutaties voorziening APPA                                        | 1               | -360.000          |
| Mutaties voorziening RVU en Spaarverlof en Bovenwettelijk Verlof | 6               | -282.000          |
| Totaal saldo overige afwijkingen < 100.000                       | 1,2,3,4,5,6,7,8 | -45.000           |
| <b>Totaal saldo afwijkingen jaarrekening</b>                     |                 | <b>€ -604.000</b> |

## Toelichting verschillen > € 100.000

**Omgevingswet:** Vanuit verschillende circulaire's zijn er in het verleden incidentele middelen verstrekt voor het bereiken van de doelen van de Omgevingswet. Deze middelen worden jaarlijks ingezet ten behoeve van de verdere invoering van deze wet. Van het restant wordt voorgesteld dit over te hevelen naar 2026.

**Minimabeleid:** De voorlopige afrekening 2025 van Ferm Werk laat een voordeel zien van € 96.500 voor bijzondere bijstand. Dit is het gevolg van het achterblijven van de taakstelling statushouders en diens inrichtingskosten. Tevens is er een voordeel van € 28.500 voor onder andere lagere uitgaven Groene Hart Pas.

**Incidentele middelen en dekking Jeugdhulp:** De daadwerkelijke lasten voor jeugdhulp vallen € 400.000,- hoger uit dan geraamd, onder andere door een zwaardere zorginzet en een hogere verblijfscomponent. We blijven monitoren of dit effect structureel is. Deze lasten worden gedekt door incidentele (jeugd)middelen (€ 353.000,-) van het Rijk bij de septembercirculaire 2025.

**Bedrijfsvoering:** Door personele wisselingen en door ziekte is met name extra personeel ingehuurd. Deze extra kosten (€ 217.000,-) worden deels gedekt door de ontstane vacatureruimte.

**Stelpost loon/prijscompensatie:** In het verleden was de verwachting dat het Rijk de gemeenten voldoende zou compenseren voor inflatie, voor CAO-stijgingen, vanwege de zogeheten trap-op-trap-af systematiek. Voor deze verwachte compensatie zijn stelposten opgenomen in de begroting en per circulaire wordt gekeken met welke werkelijke compensatie het Rijk komt. Voor het jaar 2025 is er vanuit het Rijk onvoldoende gecompenseerd en komt het tekort uit op € 235.000,-.

**Incidentele middelen september – en decembercirculaire 2025:** Bij de september – en decembercirculaire 2025 zijn er verschillende middelen beschikbaar gesteld, ten bedrage van circa € 240.000,- (netto). Dit levert voor 2025 een incidenteel voordeel op.

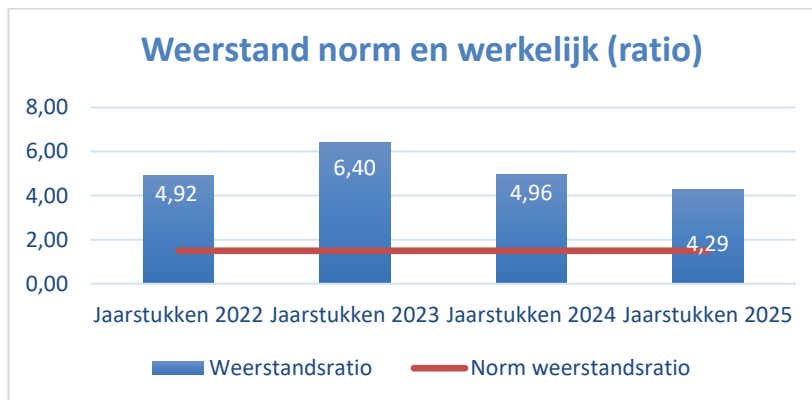
**Voorziening APPA:** Vanaf 1 januari 2028 gaan de pensioenen voor politieke ambtsdragers (Appa) over naar het nieuwe stelsel onder de Wet toekomst pensioenen (Wtp). Bestaande pensioenaanspraken worden via een collectieve waardeoverdracht ingebracht bij het ABP, waarbij de regeling verandert van een uitkering- naar een premiereregeling. In december 2025 is een stellige uitspraak van de commissie BBV gepubliceerd, die aangeeft dat de voorziening geactualiseerd moet worden naar de nieuwe situatie. Het ABP hanteert een dekkingspercentage. Om te voldoen aan de hoogte van dit dekkingspercentage is er in 2025 een aanvullende storting nodig van € 435.000,-. De overige mutaties zorgen voor een verlaging van € 75.000,-. Per saldo een incidenteel nadeel van € 360.000,-.

**Voorziening RVU:** Als een medewerker gebruik maakt van een vervroegd pensioenregeling (Regeling Vervroegd Uittreden) en dus 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 (voorziening RVU) 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. Dit betekent een incidenteel nadeel van € 172.000,-.

**Voorziening Spaarverlof en Bovenwettelijk verlof:** Door nieuwe regelgeving moet voor de verplichting van spaarverlof een voorziening worden opgenomen. Dit geldt ook voor het bovenwettelijk verlof dat geen gelijke omvang kent en/of bestaat uit overmatige verlofsaldi of spaarsaldi. De totale dotatie in deze twee voorzieningen bedraagt € 110.000.

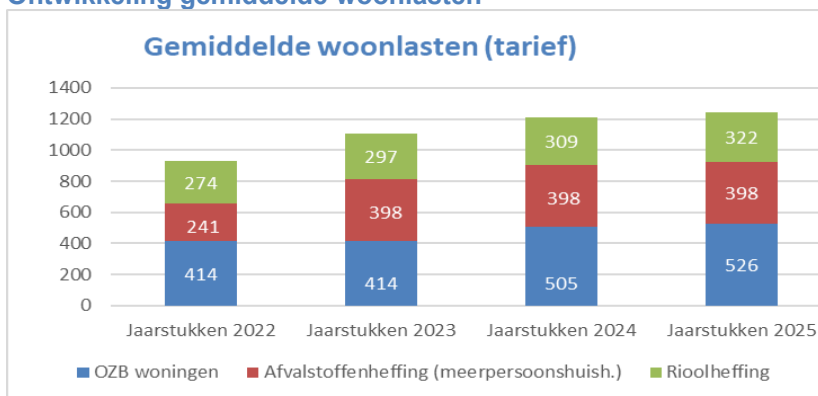
## 1.3 Dashboard Financiën

### Ontwikkeling weerstandsratio



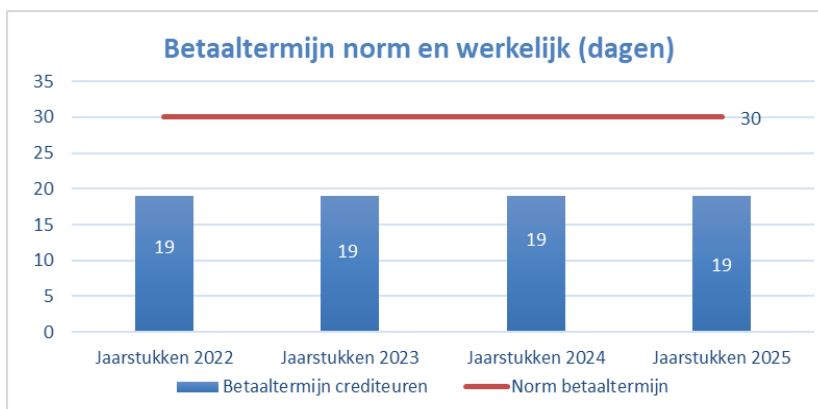
De weerstandsratio blijft boven de norm. Deze positie wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de positieve jaarresultaten van 2022 tm 2024, waardoor de stand van de Algemene Reserve is aangesterkt.

### Ontwikkeling gemiddelde woonlasten

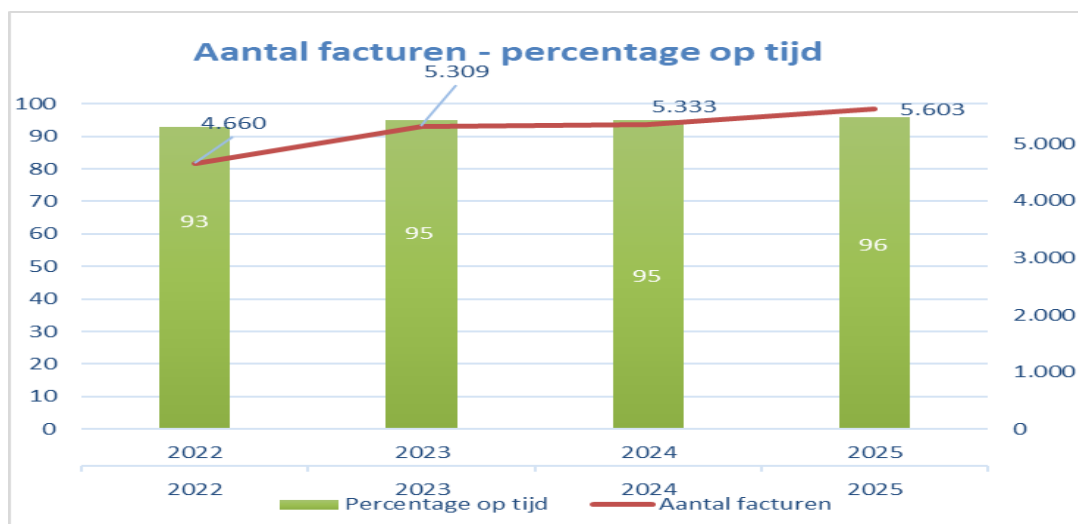


De gemiddelde woonlasten voor de inwoners van de gemeente Montfoort is in 2025, ten opzichte van 2024, toegenomen met € 34,- naar € 1.246,- per jaar.

### Ontwikkeling betaaltermijn crediteuren



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



Het aantal facturen is doorgestegen naar zo rond 5.600 ontvangen facturen, waarvan 96% van de facturen is op tijd betaald.

### Kerngegevens

| Omschrijving                  | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Aantal inwoners</b>        | <b>13.818</b> | <b>13.929</b> | <b>13.868</b> | <b>13.772</b> |
| Van 0 - 18 jaar               | 2.878         | 2.876         | 2.789         | 2.730         |
| Van 18 - 65 jaar              | 8.108         | 8.176         |               |               |
| Van 18 - 75 jaar              |               |               | 9.619         | 9.537         |
| Van 65 jaar en ouder          | 2.832         | 2.877         |               |               |
| Van 75 jaar en ouder          |               |               | 1.460         | 1.505         |
| Uitkeringsontvangers          | 475           | *             | *             | *             |
| Bijstandontvangers            | 106           | 102           | 97            | 93            |
| Aantal woonruimten            | 5.796         | 5.822         | 5.834         | 5.851         |
| <b>WOZ-waarde (x € 1.000)</b> |               |               |               |               |
| Woningen eigenaren            | 2.056.500     | 2.388.000     | 2.561.500     | 2.711.000     |
| Niet-woningen eigenaren       | 279.500       | 280.500       | 293.500       | 309.500       |
| Niet-woningen gebruikers      | 254.500       | 256.000       | 265.000       | 285.000       |
| Aantal bedrijfsvestigingen    | 1.850         | 1.900         | 1.995         | 2.030         |

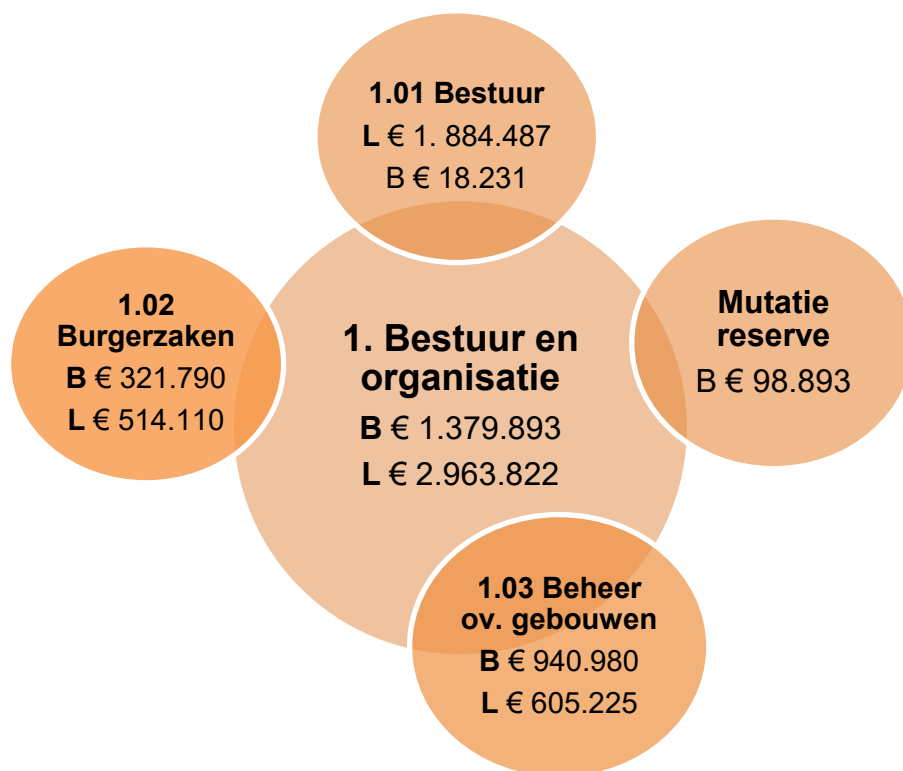
Bron: gebruikte basisgegevens 2025 (uitkeringsspecificatie Algemene Uitkering 12 - 2025)

\* Door andere verdeelmaatstaven algemene uitkering maakt uitkeringsontvangers geen onderdeel meer uit van de basisgegevens en is er een andere onderverdeling van het aantal inwoners.

## 2. Jaarverslag programma's

### Programma 1. Bestuur en organisatie

Portefeuillehouder(s): A. Treep 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.

## 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. Ook hebben we actief aan ons positief imago als werkgever op de arbeidsmarkt gewerkt.
3. Een natuurlijke partner waarin de gemeenschap vertrouwen heeft en houdt komt haar afspraken na, is benaderbaar en speelt proactief in op de signalen uit de gemeenschap. Door het beschikbaar maken van ambtelijke capaciteit is weer een gebiedsmanager aangenomen. Zij gaat verbindingen tussen inwoners, (keten)partners en de gemeente leggen. Niet alleen op praktisch uitvoerend niveau, maar ook op strategisch en tactisch niveau. Bijvoorbeeld door het bundelen van beleidsinformatie van verschillende (keten)partners.
4. Op themaniveau blijven we onze krachten bundelen in de Lopikerwaard, zoals we ook bij de RES 1.0 hebben gedaan. De vastgestelde Lopikerwaardagenda 2040 is hierbij de richtinggevende visie. Door het formele lidmaatschap van de U10 hebben we op alle thema's een stem om onze (ruimtelijke) belangen te behartigen. We houden nauwkeurig in de gaten dat de uitvoering van onze taken door derden en verbonden partijen, kwalitatief en financieel binnen de afgesproken kaders gebeurt.
5. Gemeente Montfoort heeft voor 2026 een sluitende begroting neer kunnen leggen. Daarmee blijven we een aantrekkelijke partner in de regio om mee samen te werken.
6. We zijn doorgegaan door op de ingeslagen weg van communicatie toegesneden op specifieke doelgroepen.

## 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 het houden van spreekuren in beide kernen, en gesprekken te voeren. We hebben genoemde doelgroepen met regelmaat betrokken bij onze plannen en beleidsvoornemens.
2. 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. Dit doen we door uitvoering te geven aan het personeelsbeleid gemeente Montfoort met aandacht voor duurzame inzetbaarheid, werkgelegenheid en goede opleidings- en ontwikkelmogelijkheden. We zetten hiervoor een substantieel deel van het beschikbare personeelsbudget in.
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 uitvoering partners. Eind 2025 is het nieuwe participatiebeleid en de participatieverordening vastgesteld, waar vanaf 2026 uitvoering aan zal worden gegeven. Daarnaast is eind 2025 een gebiedsmanager aangesteld.
4. Op themaniveau blijven wij onze krachten bundelen in de Lopikerwaard, zoals ook gedaan is bij de Regionale Energie Strategie (RES) 1.0. De vastgestelde Lopikerwaard agenda 2040 is hierbij de richtinggevende visie. Binnen de U16 werken wij met 15 andere Utrechtse gemeenten samen, onder andere aan de stapsgewijze realisatie van het Integraal Ruimtelijk Perspectief (IRP). Ook blijven we betrokken bij de het traject van de RES binnen de RES-regio U16. Daarnaast 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. Uitgangspunt bij samenwerking is en blijft het voor onze inwoners goed behartigen van hun belangen en de kwaliteit van dienstverlening.
5. Middels de planning & control-documenten gaven we inzicht in de financiële stand van zaken, tekorten werden waar mogelijk binnen het programma opgevangen. Indien dat niet mogelijk bleek, dan werd de raad betrokken bij de oplossingsmogelijkheden. Zo houden we grip op de financiën, blijven we financieel gezond.
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.

## 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. Adequaate en goed georganiseerde verkiezingen.
6. Soepele invoering Wet introductie gecombineerde geslachtsnaam (WIGG).

### Wat hebben we bereikt?

1. Doordat diverse administratie bij het KCC zijn ondergebracht zorgen we voor een adequate dienstverlening naar de inwoners
2. We zijn alert op signalen van identiteitsfraude en hebben met de werkgroep tegengaan identiteitsfraude (WTI) een instrument om de actualiteit bij te houden en regionaal af te stemmen.
3. De meldingen die voortkomen uit de Landelijke Aanpak Adreskwaliteit (LAA) worden onderzocht en zo nodig actie op ondernomen. De huisbezoeken met het multidisciplinaire team zorgen voor meer inzicht in de huisvesting van arbeidsmigranten en andere woon-gerelateerde problematiek.
4. De organisatie van de (landelijke) verkiezingen is weer goed verlopen.

### Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Doordat diverse administraties, zoals de begraafplaatsadministratie, leerlingenvervoer, invalideparkeerkaart, ontheffing blauwe zone en postregistratie bij het KCC zijn ondergebracht, bewerkstelligen we een snelle afhandeling.
2. We nemen deel aan de Werkgroep tegengaan identiteitsfraude Midden Nederland.
3. We nemen deel 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 multidisciplinaire team nemen in elk geval de gemeente, het RIEC, de milieutak van de ODRU en de politie deel; ook anderen kunnen aansluiten.
4. We volgen de landelijke ontwikkelingen en richtlijnen en hebben de verkiezingen op 29 oktober 2025 georganiseerd volgens de dan geldende richtlijnen. Omdat het kabinet was gevallen waren er extra Tweede Kamer verkiezingen.

## Programmaonderdeel 1.03 Beheer gebouwen

### Wat wilden we bereiken?

1. Het onderhoud van onze gemeentelijke gebouwen op niveau 3 handhaven. Dit wil zeggen dat we het op het onderhoud op gemiddeld niveau houden. Als een pand in een herontwikkelingsgebied ligt, wordt het alleen wind- en waterdicht gehouden en veilig beheerd.
2. Verduurzaming van het gemeentelijk vastgoed.
3. In 2030 49% minder CO<sub>2</sub>-uitstoot dan in 1990.
4. 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 CO<sub>2</sub>-uitstoot.
3. In 2023 is de uitwerking van de beleidsnotitie inzake exploitatie, onderhoud en beheer gemeentelijk vastgoed vastgesteld. In 2025 is verder gegaan met de uitvoering van de notitie.

### Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Uitvoering gegeven aan het meerjarenonderhoudsplan gemeentelijke gebouwen; onder andere renovatie lift in het Huis van Montfoort, afschilderen van het buitenschilderwerk van Kasteelplein 1,2 en 4 en Hofstraat 5, Hoogstraat 36 en woning IJsselveld 20, Vervangen scheidingswand sporthal

De Vaart, Naast uitvoering geven aan het meerjarenonderhoudsplan, is de interne renovatie uitgevoerd voor het Huis van Montfoort. Verder zijn er voorbereidingen getroffen om het meerjarenonderhoudsplan in 2026 te gaan herzien.

2. Renovatie van Kasteelplein 7 (DoeMee Huis en Bibliotheek)
3. Uitvoering gegeven aan de in 2021 vast gestelde notitie exploitatie, onderhoud en beheer gemeentelijk vastgoed.

### Wat hebben we nog meer gedaan?

1. De subsidie Stimulering Instandhouding Monumenten (SIM) is aangevraagd en toegezegd voor bijna alle gemeentelijke monumenten.
2. De Duurzaam Maatschappelijk Vastgoed (DUMAVA) subsidie is aangevraagd voor sporthal De Vaart en ook toegezegd.

### 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 | 6,78       | -         | 2025 |
| 2.        | 0. Bestuur en ondersteuning | Bezetting       | Fte per 1.000 inwoners                                          | Eigen gegevens | 6,66       | -         | 2025 |
| 3.        | 0. Bestuur en ondersteuning | Apparaatskosten | Kosten per inwoner                                              | Eigen gegevens | € 821,83   | -         | 2025 |
| 4.        | 0. Bestuur en ondersteuning | Externe inhuur  | Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen | Eigen gegevens | 19,99%     | -         | 2025 |
| 5.        | 0. Bestuur en ondersteuning | Overhead        | % van totale lasten                                             | Eigen gegevens | 18,10%     | -         | 2025 |

### Financieel overzicht

| Totaal programma Bestuur en organisatie | Begroting 2025   |                  | Rekening 2025    | Verschil         | voordeel - nadeel |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
|                                         | primair          | na wijziging     |                  |                  |                   |
| Totaal lasten                           | 2.087.283        | 2.470.913        | 2.963.822        | -492.909         | n                 |
| Totaal baten                            | 558.357          | 1.289.457        | 1.281.000        | -8.457           | n                 |
| <b>Saldo voor bestemming</b>            | <b>1.528.926</b> | <b>1.181.456</b> | <b>1.682.822</b> | <b>-501.366</b>  | <b>n</b>          |
| Toevoeging reserves                     | 0                | 0                | 0                | 0                |                   |
| Onttrekking reserves                    | 0                | 300.000          | 98.893           | -201.107         | n                 |
| <b>Saldo reserves</b>                   | <b>0</b>         | <b>-300.000</b>  | <b>-98.893</b>   | <b>-201.107</b>  | <b>n</b>          |
| <b>Saldo na bestemming</b>              | <b>1.528.926</b> | <b>881.456</b>   | <b>1.583.929</b> | <b>(702.473)</b> | <b>n</b>          |

### Toelichting verschillen

| Toelichting programma 1 Bestuur en organisatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Verschil lasten | Verschil baten |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>Wachtgelden en pensioenen:</b> Vanaf 1 januari 2028 gaan de pensioenen voor politieke ambtsdragers (Appa) over naar het nieuwe stelsel onder de Wet toekomst pensioenen (Wtp). Bestaande pensioenaanspraken worden via een collectieve waardeoverdracht ingebracht bij het ABP, waarbij de regeling verandert van een uitkering- naar een premie-regeling. In december 2025 is een stellige uitspraak van de commissie BBV gepubliceerd, die aangeeft dat de voorziening geactualiseerd moet worden naar de nieuwe situatie (nieuwe Pensioenwet). Het ABP hanteert een dekkingspercentage. Om te voldoen aan de hoogte van dit dekkingspercentage is er in 2025 een aanvullende storting nodig van € 435.000,-. De overige mutaties zorgen voor een verlaging van € 100.000,-. Per saldo een incidenteel nadeel van € 360.000,-. | -360.000        |                |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Burgerzaken:</b> 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, € 53.000,-. Dit zorgt aan de lastenkant voor een nadeel en aan de batenkant voor een voordeel. Daarnaast zijn er hogere salariskosten geweest van € 40.100,- in verband met de Tweede Kamerverkiezingen, die gehouden zijn in 2025. Hiervoor heeft de gemeente een bedrag ontvangen in de algemene uitkering van € 45.410,-. Per saldo heeft dit geen effect op het jaarrekeningresultaat. | -93.034            |                    |
| <b>Overige verschillen:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | -39.875            | -8.457             |
| <b>Totale afwijking voor mutaties reserves</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>-€ 492.909</b>  | <b>-€ 8.457</b>    |
| Mutaties reserves: Een aantal budgetoverhevelingen bij de jaarrekening 2024 zijn lager dan geraamd in 2025 en levert een nadeel op van € 201.100 (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.                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 0                  | -201.107           |
| <b>Totale afwijking na mutaties reserves</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>- € 492.909</b> | <b>- € 209.564</b> |

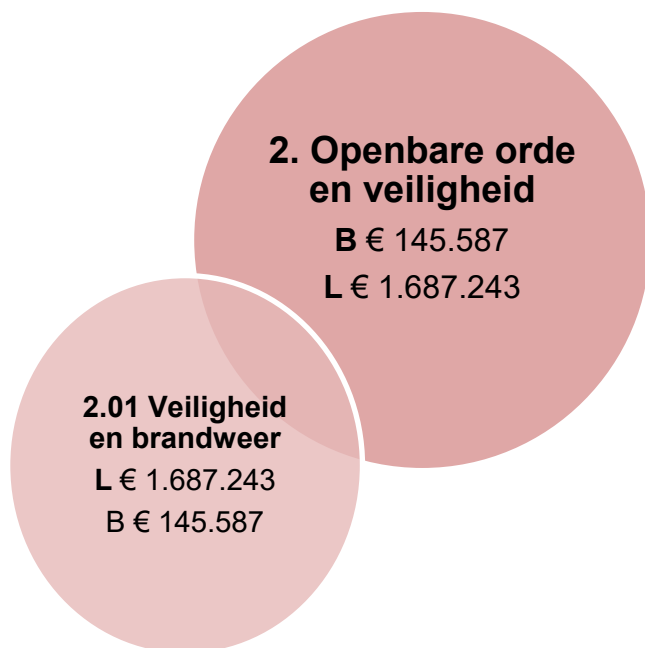
(+ voordeel / - nadeel)

## Investerings

| Investering                          | Krediet bedrag | Vermeerdering t/m 2025 | Saldo  | Status    |
|--------------------------------------|----------------|------------------------|--------|-----------|
| ICT systeem raadzaal                 | 115.000        | 115.451                | -451   | Afsluiten |
| Krediet kantoorinrichting            | 75.000         | 78.808                 | -3.808 | Afsluiten |
| Aanvullend krediet kantoorinrichting | 118.000        | 115.952                | 2.048  | Afsluiten |
| Huis van montfort vervangen lift     | 30.000         | 29.077                 | 923    | Afsluiten |
| Toetreding Cyclus N.V.               | 245.000        | 239.358                | 5.642  | Afsluiten |

# Programma 2. Openbare orde en veiligheid

Portefeuillehouder: A. Treep



\*) 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 2026 wordt hier verder op ingezet

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 is gebruikt om dit plan te implementeren.
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 direct zo snel en goed mogelijk opgelost.
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 heeft in 2025 plaatsgevonden. De resultaten zijn in 2026 ontvangen en zijn gedeeld.
2. 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.
4. De lijnen met de politie zijn kort, signalen komen daardoor tijdig binnen waardoor we signalen van maatschappelijke onrust op tijd signaleren en direct zo snel en goed mogelijk oplossen. 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. Het Preventiebeleid Alcohol en Drugs is vastgesteld.
8. Bij signalen zijn de lijnen kort. We reageren adequaat op signalen van overlast of zorgelijk gedrag.
9. Als er sprake is van drugscriminaliteit zetten we 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. Daarnaast hebben we 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. Inmiddels is er een gebiedsmanager gestart.
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 2026 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. Het Preventieplan Alcohol en Drugs is vastgesteld. In 2026 moet hier verder uitvoering 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.

## Verplichte beleidsindicatoren

| Indicator | Taakveld      | Naam Indicator                                         | Eenheid                    | Bron        | Realisatie |           |      |
|-----------|---------------|--------------------------------------------------------|----------------------------|-------------|------------|-----------|------|
|           |               |                                                        |                            |             | Montfoort  | Nederland | Jaar |
| 6.        | 1. Veiligheid | Verwijzingen Halt                                      | Aantal per 1.000 jongeren  | Bureau Halt | 1          | 10        | 2025 |
| 7.        | 1. Veiligheid | Harde kern jongeren                                    | Aantal per 10.000 inwoners | KLPD        | vervallen  |           |      |
| 8.        | 1. Veiligheid | Winkeldiefstallen                                      | Aantal per 1.000 inwoners  | Politie     | 0          | 2,1       | 2025 |
| 9.        | 1. Veiligheid | Geweldsmisdrijven                                      | Aantal per 1.000 inwoners  | Politie     | 2,2        | 4,6       | 2025 |
| 10.       | 1. Veiligheid | Diefstallen uit woning                                 | Aantal per 1.000 inwoners  | CBS         | 1,1        | 1,2       | 2025 |
| 11.       | 1. Veiligheid | Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte) | Aantal per 1.000 inwoners  | Politie     | 2,9        | 5,7       | 2025 |

## Financieel overzicht

| Totaal programma Openbare orde en veiligheid | Begroting 2025   |                  | Rekening 2025    | Verschil        | voordeel - nadeel |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|
|                                              | primair          | na wijziging     |                  |                 |                   |
| Totaal lasten                                | 1.594.023        | 1.556.754        | 1.687.243        | -130.489        | n                 |
| Totaal baten                                 | 55.522           | 65.139           | 145.587          | 80.448          | v                 |
| <b>Saldo voor bestemming</b>                 | <b>1.538.501</b> | <b>1.491.615</b> | <b>1.541.656</b> | <b>-50.041</b>  | <b>n</b>          |
| Toevoeging reserves                          | 0                | 0                | 0                | 0               |                   |
| Onttrekking reserves                         | 0                | 0                | 0                | 0               |                   |
| <b>Saldo reserves</b>                        | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>n</b>          |
| <b>Saldo na bestemming</b>                   | <b>1.538.501</b> | <b>1.491.615</b> | <b>1.541.656</b> | <b>(50.041)</b> | <b>n</b>          |

## Toelichting verschillen

| Toelichting programma 2 Openbare orde en veiligheid                                                                                                                                                                                                              | Verschil lasten    | Verschil baten  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|
| <b>Beheer brandweerkazerne:</b> Het onderhoud van de brandweerkazernes is incidenteel hoger dan geraamd. Dit wordt o.a. veroorzaakt door een vloestofdichte PVC vloer voor de brandweerkazerne Linschoten en hogere energielasten voor de beide brandweerkazerne | -56.802            |                 |
| <b>APV:</b> De opbrengst voor privaatrechtelijke vergoedingen voor terrassen en standplaatsen is over 2025 € 24.000,-. Daarnaast is er een meeropbrengst aan leges APV van € 46.800,-.                                                                           |                    | 70.747          |
| <b>Overige verschillen</b> (inclusief afrondingsverschillen)                                                                                                                                                                                                     | -73.687            | 9.701           |
| <b>Totale afwijking voor mutaties reserves</b>                                                                                                                                                                                                                   | <b>€ - 130.489</b> | <b>€ 80.448</b> |
| Mutaties reserves                                                                                                                                                                                                                                                | 0                  | 0               |
| <b>Totale afwijking na mutaties reserves</b>                                                                                                                                                                                                                     | <b>€ -130.489</b>  | <b>€ 80.448</b> |

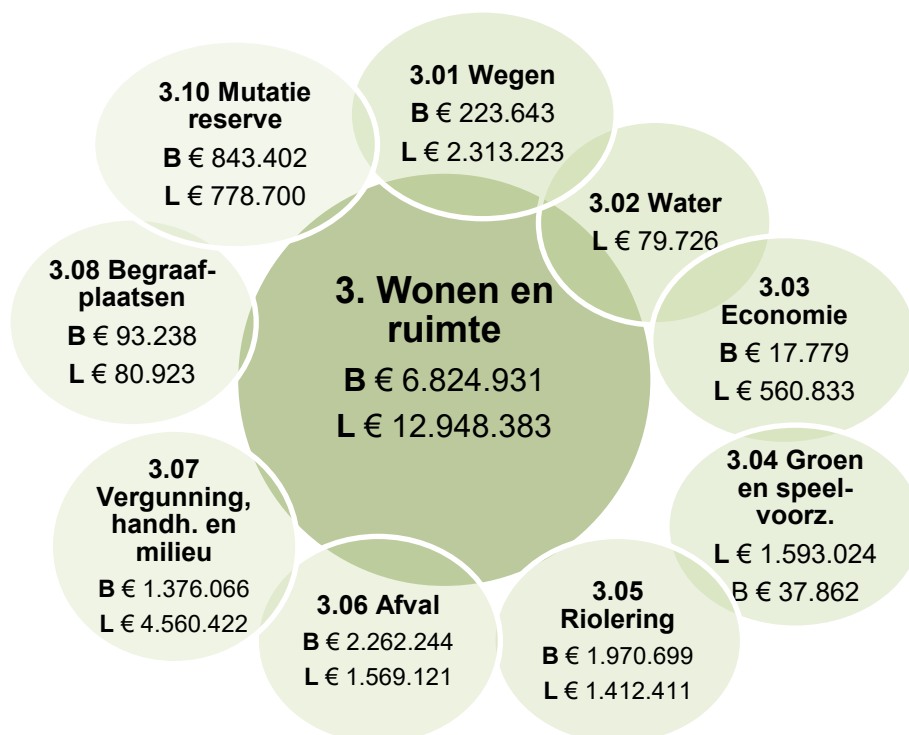
(+ voordeel / - nadeel)

## Investerings

| Investering                                    | Krediet bedrag | Vermeerdering t/m 2025 | Saldo  | Status |
|------------------------------------------------|----------------|------------------------|--------|--------|
| Brandweerkz Linschoten Duurzaamheid PV Panelen | 55.746         | 1.401                  | 54.345 | Lopend |

# Programma 3. Wonen en ruimte

Portefeuillehouder(s): A. Treep, 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 kostendeckende 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 participierend in ondernemersfonds
- VI. Platform Duurzaam Montfoort
- VII. Energie Diensten Centrum (EDC)
- VIII. Netwerk Water & Klimaat
- IX. Stichting Urgentieverklaring Utrecht West (SuWu)
- X. Stichting MooiSticht
- XI. Georganiseerde agrariërs
- XII. Werkgroep behoud Lopikerwaard
- XIII. Stichting Hugo Kotestein

## 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. We hebben veilige en functionele wegen met een ambitieniveau C (sober en doelmatig)
2. behouden. We hebben een afvalscheidingspercentage bereikt van 70%
3. We hebben een duurzamer en klimaatbestendig en grotere biodiversiteit van het groen gerealiseerd.

#### Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. We hebben systematisch klein en groot onderhoud aan de wegen uitgevoerd. Daarnaast hebben we de wegen in het buitengebied die genoemd worden in het beheerplan Wegen vervangen.
2. We hebben gecommuniceerd over beter GFT scheiding, een nieuwe afvalstoffen nota 2026-2030 opgesteld, voorbereidingen getroffen voor de herinrichting van de milieustraat in 2026 en de continuïteit van de afvalinzameling gewaarborgd.
3. Er zijn diverse acties ondernomen, waaronder:
  - a. Het areaal met wildebloemenmengsel is toegenomen. De leefbaarheid bij en rondom speelplekken is aanzienlijk verbeterd, meer groen.
  - b. De kwaliteit van laanbeplanting is verbeterd, meer variatie in soorten met grotere biodiversiteit.
  - c. Het afzetten van groen (wilgen) geschiedt gefaseerd, betere bereikbaarheid voor vroege insecten
4. We hebben uitvoering gegeven aan ons Gemeentelijk Riolerings Plan (GRP).

## 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. In de Economische Visie is opgenomen dat we werken aan een toekomstbestendige landbouwsector waarbij andere/bredere verdienmodellen mogelijk zijn. Dit is van belang om agrariërs die hun bedrijf willen voortzetten perspectief te kunnen bieden.
3. Op basis van het Toekomstbeeld Montfoort en Linschoten 2030 is een “masterplan vitale kernen” bedacht en hebben we hier budget voor gekregen van de raad. De eerste projecten zijn in gang gezet. Ook zijn we 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 en is in de Economische Visie opgenomen dat we economische functies in de binnenstad van Montfoort en het dorpshart van Linschoten beschermen door transformaties naar andere functies niet toe te staan.

4. We zitten structureel aan tafel over en/of organiseren activiteiten/overleggen m.b.t. de arbeidsmarkt, bijv. met MontfoortWerkt. Ook trekken we actief op samen met Ferm Werk om “nieuwkomers” te plaatsen bij lokale ondernemers. Een voorbeeld hiervan is het Werkcafé Montfoort dat afgelopen jaar is gestart, waar inwoners terecht kunnen voor hulp bij de volgende stap in werk of ondernemerschap.
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 en wensen. Daarnaast trekken we samen op met het bedrijfsleven om economische, sociale en duurzame opgaven te bewerkstelligen in de gemeente.
6. Een uitbreiding van bedrijventerrein Heeswijk van 6 hectare netto (Heeswijk-Oost) is opgenomen in het Provinciaal Programma Wonen en Werken. Op Heeswijk-oost is een voorkeursrecht gevestigd en er zijn gesprekken geweest met projectontwikkelaars.
7. De Economische Visie is opgesteld en vastgesteld door de raad. In deze visie streven we naar een economie die bijdraagt aan brede welvaart, met toekomstbestendig ondernemerschap, een aantrekkelijk woon- en (be)leefgebied en sterke samenwerkingsrelaties. In de uitvoeringsagenda geven we uitvoering aan verschillende beleidsuitgangspunten die deze visie ondersteunen, waaronder de GreenDeal en de intentieverklaring Samen Veilig Ondernemen. Hier wordt structureel aan gewerkt.

### Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. We vertegenwoordigen de belangen van Montfoort en Linschoten (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 en de uitvoering van de Visie Vrijkomende Agrarische Bebouwing (VAB-visie) en Economische Visie.
3. Samen met ondernemers en de koersgroep Recreatie en Toerisme zijn de eerste projecten opgezet en uitgevoerd die bijdragen aan vitale kernen en o.a. ten goede komen aan de middenstand. Deze projecten hebben o.a. betrekking op het aantrekkelijk maken van de winkelgebieden en het aantrekken van bezoekers. Dit gebeurt op basis van het ‘Toekomstbeeld Montfoort en Linschoten 2030’.
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. We hebben de ledenvergaderingen van ondernemersverenigingen en bestuursvergaderingen van het Ondernemersfonds bijgewoond. Daarnaast hebben we deelgenomen aan ondernemersinitiatieven en hebben we 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. We hebben het college, de raad en eigenaren hierbij betrokken en/of hierover geïnformeerd.
7. We trekken samen op met het bedrijfsleven, de provincie Utrecht, buurgemeenten en diverse stakeholders en geven structureel uitvoering aan de genoemde acties in de uitvoeringsagenda van de Economische Visie. Hierbij heeft de gemeente capaciteit (arbeid en cofinanciering) beschikbaar gesteld om initiatieven te ontplooiën 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.

## Wat hebben we bereikt?

1. De binnenstad van Montfoort is aantrekkelijker gemaakt door het plaatsen van nieuwe bankje bij de ijssalon. Door middel van de viering van de Stichtse Landbrief (evenement) hebben we Montfoort kunnen presenteren als aantrekkelijke middeleeuwse stad met diverse activiteiten.
2. De Koersgroep Recreatie en Toerisme heeft op diverse manier recreatie en toerisme versterkt waardoor bezoekers langer in de gemeente kunnen verblijven. Zo is er een Glossy uitgebracht met informatie over wat er te doen is in de gemeente, er is een fietsboekje uitgebracht, er zijn diverse uitingen geweest vanuit Strick en de Roover (promotie van wat er te doen is in de gemeente Montfoort via Strick en de Roover op sociale media en de website [www.hetlandvanstrickenderoover.nl](http://www.hetlandvanstrickenderoover.nl), VOM week in het teken van Strick en de Roover). Daarnaast heeft De Ballensnoeperij een fietsroute uitgebracht in het kader van 80 jaar vrijheid en is er een arrangement samengesteld door de Knoperij en het Beloken Land
3. De gemeente Montfoort en het Platform De Utrechtse Waarden zijn aangesloten bij DMO Woerden marketing. Samen pakken we de promotie op voor gemeente Montfoort en de regio.

## Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Als oprichters van de Koersgroep Recreatie&Toerisme (met daarin vertegenwoordigers uit de beide kernen en het buitengebied) geven we uitvoering aan het actieplan realisatie vitale en levendige kernen van Montfoort en Linschoten. Hiervoor is een projectenoverzicht recreatie en toerisme 2024-2026 opgesteld. De nadruk ligt op het levendig houden van onze kernen door ondersteuning vanuit recreatie/toerisme. De projecten dragen bij aan het toekomstbestendig maken van de Toeristisch Informatie Punten, beleefbaar maken van erfgoed, monumenten en historie, ontplooiing waterrecreatie, aantrekkelijk maken van de binnenstad en (regionale) promotie. Daarnaast nemen we naast de Koersgroep Recreatie&Toerisme ook actief deel aan netwerken, zoals bijvoorbeeld; Visit Utrecht Region, Routebureau Utrecht, het Platform De Utrechtse Waarden en Stichting het Groene Hart.
2. We werken samen en faciliteren partners om nieuwe arrangementen op te zetten om zo de bezoekers te verleiden langer in ons gebied te blijven. Het speerpunt hierbij is fietsen, wandelen, varen en historie. We ondersteunen en faciliteren met de beperkte middelen gericht acties en dragen bij aan samenwerkingsinitiatieven. Zowel lokaal (bijvoorbeeld in de Koersgroep) als regionaal. Ook door middel van het ontwikkelen van faciliteiten en het aantrekkelijker maken van de kernen en het buitengebied willen we bezoekers verleiden om langer in het gebied te blijven.
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 en overnachtingslocaties. We sluiten samen met het Platform De Utrechtse Waarden en de gemeente Oude-water aan bij DMO Woerden Marketing om de marketing van ons gebied en de regio beter te ontwikkelen en te ontsluiten. Dit doen we samen met de Toeristisch Informatiepunten (TIP's) en andere partijen. We zetten in op een duidelijkere profilering van onze gemeente bijvoorbeeld als historisch groene gemeente in het Groene Hart en aantrekkelijke achtertuin van Utrecht, en dragen dat ook uit richting provincie Utrecht en andere partners.

## 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 Woon- en Bouwagenda.
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, middenhuurwoningen en betaalbare koopwoningen 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. Een goede werking volgens de Omgevingswet.

### Wat hebben we bereikt?

1. We hebben gewerkt aan het ontwikkelvoorstel ter voorbereiding op de aanbidding van woningbouwlocatie Doeldijk voor het Provinciaal Programma Wonen en Werken 2026
2. We hebben de geactualiseerde Woonvisie vastgesteld, met daarin een geactualiseerd woningbouwprogramma, rekening houdend met en voorsortierend op wet- en regelgeving, en hebben gewerkt aan de uitvoering daarvan
3. We hebben een Plan van Aanpak vastgesteld voor de ontwikkeling van het Volkshuisvestingsprogramma, dat verplicht wordt om op te stellen vanuit de verwachte Wet Versterking Regie Volkshuisvesting
4. We hebben de Experimentregeling voorrang betaalbare nieuwbouw koopwoningen gemeente Montfoort 2025 vastgesteld, waarmee we zorgen dat bij nieuwe projecten lokaal woningzoekenden voorrang hebben bij betaalbare koopwoningen.
5. De koopwoningen in woningbouwproject Rapijnen zijn verkocht, 55 % is terecht gekomen bij lokale woningzoekenden.
6. We stellen Startersleningen beschikbaar.
7. De verbinding tussen de gemeente en de landbouwsector is consistent. Er is goed contact tussen de gemeente en de agrariërs; We zijn aangesloten bij de Regio Deal; Er is een verkenning uitgevoerd voor uitbreiding groenblauwe dooradering Utrechtse Waarden.
8. We zijn begonnen met de voorbereiding voor het opstellen van het Omgevingsplan.

### Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. We hebben ambtelijk en bestuurlijk gesprekken gevoerd met de provincie over woningbouwlocatie Doeldijk om draagvlak te creëren bij de provincie voor de diverse ontwikkelingen van locaties in de gemeente. Om draagvlak te houden voor het verenigingsleven en voorzieningen, maar ook om een antwoord te bieden aan de grote vraag naar woningen, bouwen we 1.100 woningen voor 2040 waarvan tweederde betaalbaar (30% sociale huur en 37% betaalbare huur en koop) en hebben gewerkt aan de uitvoering daarvan met o.a. de start van de actualisatie van beleid voor arbeidsmigranten, het gebruik maken van de vergrote wettelijke ruimte voor het met voorrang toewijzen van nieuwbouwwoningen aan lokale woningzoekenden en het inlopen van de achterstand op de taakstelling statushouders.
  - a. Binnen het deelproject De Bleek fase 1 is een aantal mijlpalen behaald. Het omgevingsplan is sinds april 2025 onherroepelijk. Ook is een aantal vergunningen afgegeven, zoals de flora- en faunavergunning en de Omgevingsvergunning voor de eerste 140 van 210 woningen. Eind 2025 zijn de beschermde diersoorten heikikker en haas herplaatst naar een andere omgeving en is een start gemaakt met archeologisch onderzoek. Daarmee zijn alle voorbereidingen gedaan om te starten met de uitvoering.
  - b. In 2025 is de voorbereiding van De Bleek fase 2 een stap verder gebracht. Twee belangrijke samenwerkingsovereenkomsten zijn vrijwel klaar voor ondertekening: de Intentieovereenkomst tussen gemeente en ontwikkelaar BPD. Verder is een tripartite Samenwerkingsovereenkomst voorbereid, met afspraken over de levering van bouwrijpe grond door gebiedsontwikkelaar BPD aan woningcorporatie Cazas, die opdrachtgever is voor de engineering en plaatsing van 40 modulaire woningen in het sociale huursegment.
  - c. In 2025 is het omgevingsplan voor de nieuwbouw van 98 woningen in Park Rapijnen onherroepelijk geworden. Er zijn overeenkomsten gesloten ten behoeve van de renovatie van het aangrenzende sportpark en er is begonnen met het bouwrijp maken van de projectlocatie. Ondertussen zijn in het najaar alle koopwoningen verkocht.

- d. Voorbereiden van uitbreidingslocatie Hofdijk-Lindeboomseweg in Montfoort, maximaal 50 woningen. In 2025 zijn het stedenbouwkundig plan en de benodigde onderzoeken voor de westzijde van het plangebied Hofdijk verder uitgewerkt en is de verkeersveiligheid in heel Montfoort Noord onderzocht. Nadat duidelijk werd dat de initiatiefnemer het oostelijk gelegen plandeel definitief niet zou verwerven en de eigenaar van dat plandeel een eigen ontwikkelwens kenbaar maakte, worden beide plandelen nu separaat ontwikkeld als Hofdijk West en Hofdijk Oost, binnen de reeds vastgestelde kaders.
  - e. Gedurende 2025 is het stedenbouwkundige raamwerk opgebouwd voor de realisatie van een woon-zorggebouw met 116 appartementen aan de Van Damstraat, waarover participatie met de omgeving heeft plaatsgevonden. Belangrijke thema's daarbij waren bouwvolume, verkeer en parkeren. In december 2025 heeft de Raad besloten in te stemmen met de haalbaarheidsstudie van de ontwikkelcombinatie. Tevens is ingestemd met de gemeentelijke exploitatie en de daaruit voortvloeiende financiële verplichtingen.
  - f. In 2025 is het haalbaarheidsonderzoek voor de transformatie naar woningbouw aan de Laan van Overvliet ruimtelijk en programmatisch afgerond en heeft het college ingestemd met de anterieure overeenkomst, waarmee de kaders voor de verdere planuitwerking zijn vastgelegd. Het programma omvat maximaal 120 woningen, waarvan minimaal 60% betaalbaar (inclusief 30% sociale huur). In 2025 is gestart met de uitwerking van het stedenbouwkundig plan, beeldkwaliteitsplan en inrichtingsplan en met de benodigde onderzoeken voor de wijziging van het Omgevingsplan
  - g. In juli 2025 heeft de Raad ingestemd met het ontwerp van het nieuwe dorpshuis in Linschoten, inclusief de bijhorende investering. Ondertussen is het ontwerp verder uitgewerkt, is er een start gemaakt met het ontwerp van het plan en zijn er stappen gemaakt in het licht van het nieuwe beheer en de exploitatie in nieuwe situatie.
  - h. Vooralsnog lijkt realisatie van flexwoningen onhaalbaar, onder andere door de opruimplicht na 15 jaar die door de provincie wordt verordend. De realisatie van flexwoningen blijven wel onderdeel van de prestatieafspraken met Cazas.
  - i. We hebben gewerkt aan nieuwe meerjarige prestatieafspraken met de woningcorporaties en huurdersverenigingen, die in 2026 worden vastgesteld. Deze prestatieafspraken bevatten afspraken over o.a. woningbouwprojecten, betaalbaarheid, doelgroepen en leefbaarheid.
- 2. Zowel bestuurlijk als ambtelijk zijn gesprekken gevoerd met de provincie over de opname van Doeldijk in het Programma Wonen en Werken.
  - 3. We hebben gewerkt aan de actualisatie van de Woonvisie met daarin een geactualiseerd woningbouwprogramma dat inzet op de bouw van 1.100 woningen tot 2040 waarvan tweederde betaalbaar (30% sociale huur en 37% betaalbare huur en koop) en hebben gewerkt aan de uitvoering daarvan met o.a. de start van de actualisatie van beleid voor arbeidsmigranten, het gebruik maken van de vergrote wettelijke ruimte voor het met voorrang toewijzen van nieuwbouwwoningen aan lokale woningzoekenden en het inlopen van de achterstand op de taakstelling statushouders.
  - 4. We hebben de voorbereidingen opgestart voor de ontwikkeling van Volkshuisvestingsprogramma
  - 5. We hebben ambtelijk en bestuurlijk gesprekken gevoerd over de kansen en bedreigingen door de ontwikkeling van Rijnenburg met onder andere de gemeente Utrecht. Daarnaast agenderen we in de U16 en bij de provincie de onderwerpen die belangrijk zijn voor de Lopikerwaard als geheel en de vitale kernen binnen de gemeente Montfoort in het bijzonder
  - 6. We hebben de Verordening starterslening vastgesteld in het voorjaar, waarmee lokale koopstarters een extra duwtje in de rug krijgen bij den aankoop van de eerste koopwoning in de gemeente.
    - a. In het najaar hebben we de Verordening aangepast om meer starters te kunnen ondersteunen en enkele zaken te verduidelijken.
    - b. We hebben huurders geattendeerd op het Huurteam Montfoort, dat huurders ondersteunt bij problemen met de verhuurder. Daarmee geven we uitvoering aan de Wet Betaalbare Huur en Wet Goed Verhuurderschap.
  - 7. We zijn partner in het programmateam Regionale Stuurgroep West – Utrechtse Waarden waar we in gesprek zijn met (georganiseerde) agrariërs, Werkgroep behoud Lopikerwaard, Provincie Utrecht, buurgemeenten in de Utrechtse Waarden en andere partners 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 zijn kritisch op het Uitvoeringsstrategie Landelijk Gebied (ULG) van de provincie Utrecht.

- a. De ruimtelijke ontwikkelingen op het gebied van leefbaarheid, natuur, landbouw, klimaatverandering en energie zetten het brede welvaartspectief van onze regio stevig onder druk. Deze ontwikkelingen hebben een grote impact op onze inwoners, de fysieke leefomgeving, verdienvermogen en het sociaalmaatschappelijk kapitaal in onze regio. Door zelf de regie te pakken op de opgaven die ons binden, vergroten we de brede welvaart van onze inwoners. Hier werken we als gemeenten, maatschappelijke organisaties, bedrijven en inwoners iedere dag hard aan, zowel individueel als samen, zowel binnen NOVEX Groene Hart als binnen tal van andere samenwerkingsverbanden. Met de Regio Deal kunnen we hier een impuls aan geven. We zijn aangesloten bij de Regio Deal op de thema's Vitale kernen en buitengebied en Toekomstbestendige landbouw
  - b. Vanuit het programma landelijk gebied is een doel gesteld voor de realisatie van 10% groenblauwe dooradering in het gebied van de Utrechtse Waarden. Voor de gebied specifieke uitwerking hiervan is een verkenning gestart door de werkgroep Groenblauwe dooradering waarbij veel aandacht is geweest voor het ophalen van ideeën en afstemming. Met deze informatie is er gekeken naar de 0-situatie en de verschillende scenario's tot uitbreiding van de groenblauwe dooradering. Doel is om de biodiversiteit te vergroten en landschapselementen te herstellen en te realiseren. Samenwerkingspartners zijn agrariërs, Staatsbosbeheer, HDSR, gemeenten in de Utrechtse Waarden, Provincie Utrecht. De verkenning krijgt in 2026 een verder uitwerking.
8. We zijn klaar voor de Omgevingswet door:
- a. Voorbereiden van het opstellen van het Omgevingsplan (waarin bestemmingsplannen, verordeningen en te decentraliseren landelijke regels samenkomen). Hiervoor is in 2025 een Plan van Aanpak gemaakt. Dit voorziet in het gefaseerd omzetten van de bestemmingsplannen naar het definitieve Omgevingsplan in de periode 2026-2031.
  - b. Voorbereiden van een actualisering van de Omgevingsvisie.
  - c. Op een passende manier belanghebbenden de ruimte geven te participeren bij (her)ontwikkelingsopgaven.

## Programmaonderdeel 3.08: Duurzaamheid

### Wat wilden we bereiken?

1. Een toekomstbestendige inrichting van onze openbare (en private) ruimte waarin we voorbereid zijn op de gevolgen van klimaatverandering.
2. Het stimuleren van klimaatadaptieve inrichting op private terreinen.
3. Behoud en versterken van de biodiversiteit.
4. In 2030 50% van onze elektriciteit in onze gemeente duurzaam opwekken. In 2040 wekken we 100% van onze elektriciteit in onze gemeente duurzaam op.
5. In 2030 verwarmen we 1.200 woningen op een duurzame manier en hebben we 1.750 woningen geïsoleerd.
6. We streven om in 2030 50% minder primaire grondstoffen te gebruiken.

### Wat hebben we bereikt?

1. We hebben nu doelstellingen en richting in de Lokale Adaptatie Strategie (LAS) staan om de gemeente klimaatadaptief te maken.
2. Er is nog geen start gemaakt met het geven van uitvoering aan de Lokale Adaptatie Strategie.
3. Het Soortenmanagementplan (SMP) is opgesteld.
4. De RES Herijking is vastgesteld en er is besloten dat een groot deel van de grootschalige opwek van duurzame elektriciteit door middel van windenergie zal plaatsvinden.
5. Diverse huishoudens zijn verduurzamend via de verschillende aangeboden verduurzamingsinstrumenten. Inwoners zijn actief benaderd en geïnformeerd over de financiële en technische mogelijkheden voor verduurzaming van de gebouwde omgeving.
6. We hebben het innovatiepartnerschap bio-verrijkt asfalt getekend, om met andere gemeenten de komende jaren te experimenteren met een duurzamer soort asfalt. Ook zijn we in 2025 gestart met een nulmeting van circulaire principes in de openbare ruimte om inzicht te krijgen over wat de gemeente al doet en waar er nog stappen te zetten zijn.

## Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. De Lokale Adaptatie Strategie met uitvoeringsprogramma is aangeboden aan de raad en vastgesteld.
2. Door temporisering van het opstellen van de Lokale Adaptatie Strategie is ruimte ontstaan voor het sturen en begeleiden van het Soortenmanagementplan.
3. Nu het Soortenmanagementplan is opgesteld, wordt een gebiedsvergunning aangevraagd bij de provincie Utrecht. Met deze aanvraag zetten we de volgende stap in het proces, op het behoud en de versterking van de biodiversiteit en stellen we tegelijkertijd woningeigenaren in staat hun woning te isoleren. Hiermee geven we uitvoering aan de Transitievisie Warmte en de doelstellingen op het gebied van energiebesparing.
4. Het geactualiseerde toets- en afwegingskader voor grootschalige opwek van duurzame elektriciteit is vastgesteld. Opvolgend is er een project voor ontwikkeling van windenergie in de polder Cattenbroek gestart.
5. We hebben ons aangesloten bij het Energie Diensten Centrum (EDC) en gaan we verder met het Meerjarige Collectief Ontzorgingsprogramma (MCO) en de gemeentelijke verduurzamingsregeling (GVR).
6. In 2025 hebben we als gemeente het Koersdocument "Circulair Denken, Regionaal Doen" met 18 andere Utrechtse gemeenten, waterschappen en de provincie getekend. Dit document heeft een duidelijke doel: van losse initiatieven naar gezamenlijke kracht op weg naar een circulaire samenleving.

## 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                  | Funciemenging                                             | %                                                           | LISA                                  | 54,2       | 54,5      | 2024 |
| 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                                   | 208,1      | 191,4     | 2024 |
| 33.       | 7. Volksgezondheid en Milieu | Omvang huishoudelijk restafval                            | Kg/inwoner                                                  | CBS                                   | 161        | 148       | 2024 |
| 34.       | 7. Volksgezondheid en Milieu | Hernieuwbare elektriciteit                                | %                                                           | Rijkswaterstaat<br>De Klimaatmonitor  | 38,7       | 32,5      | 2022 |
| 35.       | 8. Vhrosv                    | Gemiddelde WOZ waarde                                     | Duizend euro                                                | CBS - StatLine                        | 479        | 398       | 2025 |
| 36.       | 8. Vhrosv                    | Nieuw gebouwde woningen                                   | Aantal per 1.000 woningen                                   | Basisregistratie adressen en gebouwen | 1,2        | 8,4       | 2024 |
| 37.       | 8. Vhrosv                    | Demografische druk                                        | %                                                           | CBS                                   | 80,0       | 70,7      | 2025 |
| 38.       | 8. Vhrosv                    | Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden            | In Euro's                                                   | COELO                                 | 1.148      | 957       | 2025 |
| 39.       | 8. Vhrosv                    | Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden           | In Euro's                                                   | COELO                                 | 1.302      | 1.050     | 2025 |

## Financieel overzicht

| Totaal programma Wonen en ruimte | Begroting 2025   |                  | Rekening 2025    | Verschil        | voordeel - nadeel |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|
|                                  | primair          | na wijziging     |                  |                 |                   |
| Totaal lasten                    | 9.949.667        | 12.139.783       | 12.169.683       | -29.900         | n                 |
| Totaal baten                     | 4.775.439        | 5.367.418        | 5.981.529        | 614.111         | v                 |
| <b>Saldo voor bestemming</b>     | <b>5.174.228</b> | <b>6.772.365</b> | <b>6.188.154</b> | <b>584.211</b>  | <b>v</b>          |
| Toevoeging reserves              | 503.575          | 758.575          | 778.700          | -20.125         |                   |
| Onttrekking reserves             | 571.064          | 1.412.569        | 843.402          | -569.167        | n                 |
| <b>Saldo reserves</b>            | <b>-67.489</b>   | <b>-653.994</b>  | <b>-64.702</b>   | <b>-589.292</b> | <b>n</b>          |
| <b>Saldo na bestemming</b>       | <b>5.106.739</b> | <b>6.118.371</b> | <b>6.123.452</b> | <b>-5.081</b>   | <b>n</b>          |

## Toelichting verschillen

| Toelichting programma 3 Wonen en Ruimte                                                                                                                                                                                                                                                                        | Verschil lasten | Verschil baten |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>Binnenhaven en waterwegen:</b> Betreft een voordeel op de kapitaallasten, omdat onderliggende investeringen later afgerond worden en daardoor later gekapitaliseerd worden dan gepland. Dit is een incidenteel voordeel.                                                                                    | 62.656          |                |
| <b>Gemeentewerf:</b> Betreft nadeel hoofdzakelijk ontstaan door kosten aan uitgevoerde reparaties/onderhoud aan het wagenpark, aan overige inkoopkosten en belastingen. Dit is een incidenteel nadeel                                                                                                          | -82.251         |                |
| <b>Overige inkomsten:</b> Een incidenteel nadeel door minder ontvangen/geinde belastingen dan geraamd.                                                                                                                                                                                                         |                 | -58.544        |
| <b>Afval:</b> Een incidenteel voordeel met name veroorzaakt door hogere eindafrekeningen en vergoedingen op diverse afvalstromen.                                                                                                                                                                              |                 | 92.521         |
| <b>Water algemeen:</b> Dit komt door een voordeel op de kapitaallasten, omdat onderliggende investeringen later afgerond worden en daardoor gekapitaliseerd worden dan gepland. Tevens is er een lagere dotatie in de voorziening dan verwacht.                                                                | 82.791          |                |
| <b>Afvalverwijdering:</b> De bijdrage van de AVU valt op basis van de eindafrekening 2025 voordeliger uit. Dit komt onder andere door een voordeel op de opbrengst en lagere verwerkingsprijs per tonnage op diverse afvalstromen bij AVU, hetgeen leidt tot een teruggave (eindafrekening 2025) van € 54.000. | 55.299          |                |
| <b>Begraafplaatsen:</b> In plaats van een verwachte dotatie was er een onttrekking uit de voorziening, waardoor een incidenteel voordeel is ontstaan.                                                                                                                                                          | 105.329         |                |
| <b>Bijdrage projecten:</b> Dit betreft een incidenteel voordeel door inkomsten vanuit gedetacheerd personeel bij de U10.                                                                                                                                                                                       |                 | 81.367         |
| <b>Structuur – en bestemmingsplannen:</b> Betreft een incidentele verrekening van specifieke legesinkomsten in 2024.                                                                                                                                                                                           | 95.034          |                |
| <b>Energietransitie:</b> Dit betreft hoofdzakelijk een budgetneutrale post door kosten voor en inkomsten vanuit meerdere subsidies zoals CDOKE, SPUK LAI en EA.                                                                                                                                                | -329.649        | 309.415        |
| <b>Uitvoeringsprogramma Landelijk Gebied (UPLG):</b> Betreft een voordeel door doorbelaste kosten aan omliggende gemeenten t.b.v. project UPLG. Tevens voordeel door een hogere opbrengst dan geraamd door een ontvangen subsidie t.b.v. Transitie Landelijk gebied. Dit is een incidenteel voordeel           | -112.051        | 115.400        |
| <b>Bouw – welstandstoezicht:</b> De overschrijding wordt met name veroorzaakt door inhuur- en personeelslasten. Deze extra lasten worden deels gedekt door vacatureruimte. Per saldo bedraagt de overschrijding € 214.000. Voor salarissen wordt verwezen naar de paragraaf Bedrijfsvoering.                   | -260.788        |                |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                  |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Bouw- woning en welstandstoezicht/Gem. regelingen:</b> Dit voordeel wordt veroorzaakt door de eindafrekening van de ODRU over 2025 ter hoogte van € 128.000.                                                                                                                                                                                                            | 125.620          |                  |
| <b>Omgevingswet:</b> Dit betreft een voordeel veroorzaakt door niet uitgevoerde werkzaamheden voor de verdere doorvoering van de Omgevingswet. Zie ook resultaatbestemming                                                                                                                                                                                                 | 217.604          |                  |
| <b>Vorbereiding woningbouwprogramma</b> een incidentele overschrijding die met name ontstaan door een eenmalige afschrijving van het voorbereidingskrediet (uit 2021) ten bedrage van € 85.000; deze komt conform BBV ten laste van de exploitatie.                                                                                                                        | -117.666         |                  |
| <b>Van Rietlaan 19:</b> Deze onderschrijding wordt veroorzaakt door het beslis- punt 6 bij de jaarrekening 2024. De notaris had bij de aankoop van deze locatie eind 2024 abuis de BTW kosten niet in rekening gebracht. Dat is bij de jaarrekening 2024 gecorrigeerd ten bedrage van € 98.000,- .                                                                         | 121.873          |                  |
| <b>IJsselveld 20a:</b> Dit betreft een overschrijding van de verwachte kosten (zoals huur wooncabins, locatiemanager) door de opvang van ontheemden (Oekraïners). Middels het salderen met de inkomsten van de normvergoe- ding maakt het een budgetneutrale post. Zie hiervoor de paragraaf Oekra- ine.                                                                   | -129.277         |                  |
| <b>De Bleek fase 2:</b> Betreft voordeel door nog niet gerealiseerde lasten t.b.v. Flexwonen t.h.v. € 130.000, zie ook resultaatbestemming                                                                                                                                                                                                                                 | 130.450          |                  |
| <b>Overige verschillen:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 5.126            | 73.952           |
| <b>Totale afwijking voor mutaties reserves</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>€ -29.900</b> | <b>€ 614.111</b> |
| Mutaties reserves:<br>Er is minder uit de reserve onttrokken dan tevoren begroot, o.a. door niet uitgevoerde werkzaamheden Julianalaan, circulaire actieprogramma, Om- gevingswet en lagere onttrekking noodzakelijk ten behoeve van het SMP door een hogere subsidieontvangst. En lagere lasten aan de exploitatie- zijde betekent een lagere onttrekking uit de reserve. | -20.125          | -569.167         |
| <b>Totale afwijking na mutaties reserves</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>-€ 50.025</b> | <b>€ 44.944</b>  |

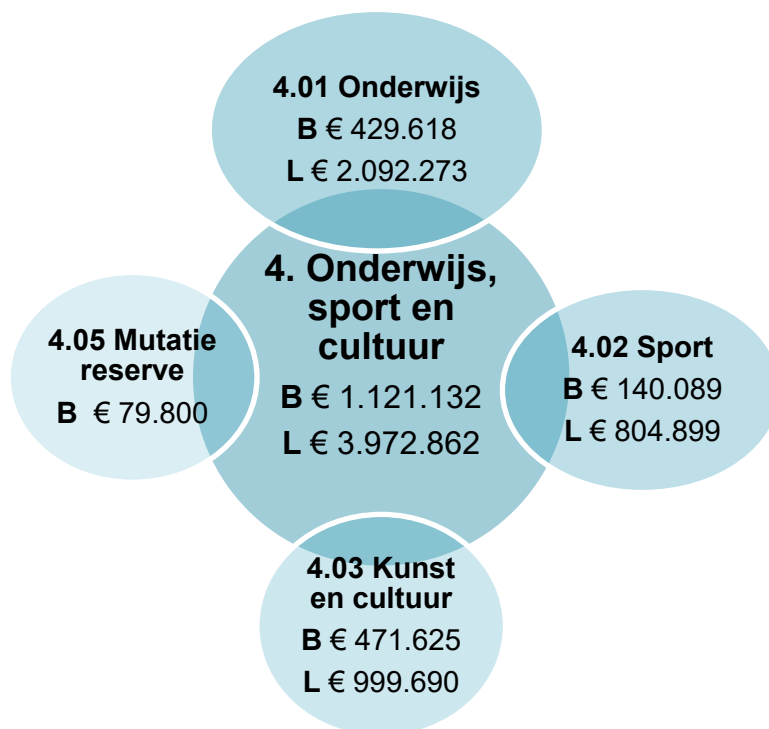
(+ voordeel/- nadeel)

## Investerings

| Investering                                                      | Krediet<br>bedrag | Vermeerdering<br>t/m 2025 | Saldo     | Status    |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------------|-----------|-----------|
| Herstel oevers Lange Linschoten                                  | 2.688.000         | 2.642.860                 | 45.140    | Lopend    |
| Nieuwe armaturen t.b.v. openbare verlichting                     | 80.000            | 37.963                    | 42.037    | Lopend    |
| WRP 2025 - IJsselveld aanleg 3 overstortputten van dwa           | 30.000            | -                         | 30.000    | Lopend    |
| WRP 2025 - Schoolstraat fase 1                                   | 210.000           | -                         | 210.000   | Lopend    |
| WRP 2025 - Ontkoppelen hemelwater buitengebied                   | 104.000           | -                         | 104.000   | Lopend    |
| WRP 2025 - Lange kerkstraat en oude boomgaard                    | 236.000           | -                         | 236.000   | Lopend    |
| WRP 2025 - Linschoten aanleg 4 extra uitlaten en overstortputten | 45.000            | -                         | 45.000    | Lopend    |
| WRP 2025 - Riolering Burggrf. Zwederlaan fase 1                  | 953.000           | -                         | 953.000   | Lopend    |
| WRP 2025 - Vervangen riolering ouder dan 60 jr                   | 100.000           | 5.908                     | 94.092    | Lopend    |
| WRP 2025 - Klimaatadaptatie                                      | 100.000           | -                         | 100.000   | Lopend    |
| WRP 2025 - Gemalen (mechanisch en elektrisch)                    | 479.000           | 10.061                    | 468.939   | Lopend    |
| WRP 2025 - Drukriolering pompunits                               | 496.000           | -                         | 496.000   | Lopend    |
| Voorbereidingskrediet G. van Damstraat (2021)                    | 85.000            | 85.000                    | -         | Afsluiten |
| QR Fit- en beleefroute                                           | 36.150            | -                         | 36.150    | Lopend    |
| Speelplaatsen 2e tranche herinrichting                           | 545.000           | 459.555                   | 85.445    | Afsluiten |
| Speelplaatsen 3e tranche herinrichting                           | 175.000           | -                         | 175.000   | Lopend    |
| Graafbrug (Engherzandweg)                                        | 397.500           | 53.539                    | 343.961   | Lopend    |
| Renovatie minigemalen fase 2                                     | 622.000           | 600.081                   | 21.919    | Lopend    |
| Parkeervakken Julianalaan                                        | 267.600           | 96.921                    | 170.679   | Lopend    |
| Korte Linschoten Westzijde                                       | 225.000           | 194.849                   | 30.151    | Lopend    |
| Brug Strick van Linschoten                                       | 50.000            | -                         | 50.000    | Lopend    |
| Brug Dorpsstraat                                                 | 157.000           | 143.143                   | 13.857    | Afsluiten |
| Graafbrug-Schapenlaan                                            | 62.000            | 63.198                    | -1.198    | Afsluiten |
| Haardijk-Oudewater                                               | 169.000           | 101.690                   | 67.310    | Lopend    |
| Riolering vervangen 2022                                         | 620.000           | 118.364                   | 501.636   | Afsluiten |
| Electrische vuilnis ophaalwagen gemeentewerf                     | 55.000            | 50.715                    | 4.285     | Afsluiten |
| Electrische kiepauto gemeentewerf                                | 55.000            | 54.240                    | 760       | Afsluiten |
| Herinrichting Hoogstraat en Keizerstraat                         | 99.550            |                           | 99.550    | Lopend    |
| Doorontwikkeling stadspark                                       | 100.000           |                           | 100.000   | Lopend    |
| (Aankoop grond) uitbreidingslocatie De Bleek Fase 2              | 735.000           | -                         | 735.000   | Lopend    |
| Omgevingswerkzaamheden Kindcentrum                               | 420.000           | 165.238                   | 254.762   | Lopend    |
| IJsselveld 20 aankoop woonunits GOO                              | 1.781.200         | -                         | 1.781.200 | Lopend    |
| Herinrichting Milieustraat                                       | 625.000           | 110.147                   | 514.853   | Lopend    |
| Houtversnipperaer                                                | 35.000            | -                         | 35.000    | Lopend    |
| Giant electrische shovel                                         | 78.000            | 77.000                    | 1.000     | Afsluiten |
| IJsselveld 20 omgevingswerkzaamheden                             | 905.000           | -                         | 905.000   | Lopend    |
| Opstal scouting                                                  | 345.000           | 80.307                    | 264.693   | Lopend    |
| Huis van Montfoort elector vervangen hoofdregeling               | 25.000            | 0                         | 25.000    | Lopend    |
| Electrische bode-auto                                            | 40.000            | 36.160                    | 3.840     | Afsluiten |
| Electrische BOA-auto                                             | 50.000            | 46.904                    | 3.096     | Afsluiten |
| Inrichtingsplan Kasteelplein 7                                   | 280.000           | 230.134                   | 49.866    | Lopend    |
| Van Rietlaan 19 verbouwing                                       | 1.485.115         | 1.518.288                 | -33.173   | Afsluiten |

## Programma 4. Onderwijs, sport en cultuur

Portefeuillehouder(s): drs C. van Dalen



\*) B = baten en L = lasten

### Verbonden en / of uitvoerende partijen

- I. Scholen en schoolbesturen PO, VO en MBO (LEA: Lokale Educatieve Agenda)
- 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 (Jongeren in Participatie)
- IV. Regionaal Bureau Leerplicht Utrecht Noordwest (RBL); Doorstroompunt(RMC)
- V. Sociaal Team (SWOM)
- VI. Jeugdteam (Stichting De Thuisbasis)
- VII. Bibliotheek De Utrechtse Venen
- VIII. Coöperatie Groene Hart Vitaal
- IX. Kinderopvangorganisaties (kinderdagopvang, voorschoolse educatie, peuteropvang en buitenschoolse opvang)
- X. Willemsen De Koning Personenvervoer
- 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. Vluchtelingenwerk Montfoort en Linschoten
- XVII. Stichting MooiSticht
- XVIII. Coöperatie Montfoort-Linschoten GezondStuurgroep IPVA Brede SPUK Montfoort
- XIX. Regiegroep Vitaliteitsakkoord

## 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. Ook het afgelopen jaar hebben kinderen uit Montfoort en Linschoten een plek kunnen vinden op de basisscholen en VMBO Yuverta. Voor jonge nieuwkomers maakt gemeente Montfoort gebruik van de taalklas op de Immanuelschool in Oudewater (6-12 jaar) en voor leerlingen 2-18 jaar van de Ithaka Internationale Schakelklassen.
2. Er is voldoende huisvesting voor het onderwijs in de gemeente Montfoort.
3. Voor- en vroegschoolse educatie wordt verzorgd door de kinderopvangorganisatie in het Kindcentrum in Montfoort en de Brede Vaart in Linschoten.
4. Ook in 2025 heeft het project JIP (Jongeren in Participatie) bij Ferm Werk gefunctioneerd. Bovenop de reguliere dienstverlening en in samenwerking met het Doorstroompunt is een aantal jongeren met extra ondersteuningsbehoefte begeleid richting werk of onderwijs

### Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. We monitoren, actualiseren en indien wenselijk verbeteren bestaande afspraken met lokale en regionale instellingen en overheden en hebben afstemmingsoverleggen
2. We hebben voor – en vroegschoolse educatie (vve) aangeboden aan 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, continueren het taalonderwijs voor vluchtelingen-kinderen en ontheemden die in de gemeente Montfoort verblijven, 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.

## 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.

### Wat hebben we bereikt?

1. We hebben sport integraal benaderd in combinatie met gezondheid en preventie. Onder andere door het uitvoeren van het Vitaliteitsakkoord III en het Integraal Plan Van Aanpak Brede SPUK. Dit is gebeurd in samenwerking met respectievelijk 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, waaronder activiteiten op het snijvlak met preventie op andere thema's.
- Er zijn overeenkomsten opgesteld met verschillende buitensportverenigingen en er wordt gewerkt volgen de afspraken uit het Buitensportaccommodatiebeleid.

### Wat hebben we daarvoor gedaan?

- 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' uitvoering gegeven aan het Vitaliteitsakkoord. Hierin zijn ook afspraken gemaakt met maatschappelijke partners over de onderwerpen, sport, bewegen, volksgezondheid, preventie en inzet buurtsportcoach.
  - 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.
- Op basis van de uitgangspunten uit het Buitensportaccommodatiebeleid zijn nieuwe overeenkomsten met verenigingen en stichtingen opgesteld en zorgen we ervoor dat er een meerjarenplanning voor het grootonderhoud wordt gehanteerd.

## Programmaonderdeel 4.03 Kunst, cultuur (en erfgoed)

### Wat wilden we bereiken?

- Een bibliotheek als een laagdrempelige en vrij toegankelijke plek in de kernen Linschoten en Montfoort om te leren, kennis te delen, te ontmoeten en te ontwikkelen.
- Een alternatieve locatie voor huisvesting van de scouting zodat daarvoor een plan kan worden uitgewerkt.
- Cultuurhistorische waarden en waardevolle gebouwen en terreinen blijven behouden voor de toekomst.

### Wat hebben we bereikt?

- In beide kernen is inmiddels een bibliotheek gevestigd. .
- Een plan voor een accommodatie op het perceel aan de Hofdijk, alsook een uitgebreid onderzoek naar alternatieve locaties. Vastgesteld is dat het perceel achter de Hoflandhal mogelijkheden biedt om een plan te ontwikkelen dat niet alleen huisvesting voor Scouting betreft, maar zoals gevraagd door de raad ook kansen voor een combinatie met huisvesting voor andere voorzieningen in de vorm van een multifunctionele accommodatie

### Wat hebben we daarvoor gedaan?

- In zowel Linschoten en Montfoort weer een fysieke bibliotheek gevestigd. In 2025 is het Doe-MeeHuis/Bibliotheek Montfoort verbouwd.
- In nauwe samenwerking met het bestuur van Scouting Montfoort zijn een schetsontwerp en investeringsraming opgesteld gericht op een accommodatie voor scouting op het perceel aan de Hofdijk. Er is vervolgens een uitgebreidere studie naar mogelijke locaties uitgevoerd.

### 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 | 7          | 28        | 2024 |
| 19.       | 4. Onderwijs                   | Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers) | % deelnemers aan het VO en MBO onderwijs | DUO     | 1,3        | 2,3       | 2024 |
| 20.       | 5. Sport, cultuur en recreatie | Niet sporters                                                  | %                                        | RIVM    | 41,7       | 42,5      | 2024 |

## Financieel overzicht

| Totaal programma Onderwijs, sport en cultuur | Begroting 2025   |                  | Rekening 2025    | Verschil         | voordeel - nadeel |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
|                                              | primair          | na wijziging     |                  |                  |                   |
| Totaal lasten                                | 3.361.627        | 3.844.351        | 3.896.862        | -52.511          | n                 |
| Totaal baten                                 | 705.222          | 1.078.889        | 1.041.332        | -37.557          | n                 |
| <b>Saldo voor bestemming</b>                 | <b>2.656.405</b> | <b>2.765.462</b> | <b>2.855.530</b> | <b>-90.068</b>   | <b>n</b>          |
| Toevoeging reserves                          | 2.972            | 78.972           | 76.000           | 2.972            | v                 |
| Onttrekking reserves                         | 29.796           | 135.596          | 79.800           | -55.796          | n                 |
| <b>Saldo reserves</b>                        | <b>-26.824</b>   | <b>-56.624</b>   | <b>-3.800</b>    | <b>-52.824</b>   | <b>n</b>          |
| <b>Saldo na bestemming</b>                   | <b>2.629.581</b> | <b>2.708.838</b> | <b>2.851.730</b> | <b>(142.892)</b> | <b>n</b>          |

## Toelichting verschillen

| Toelichting programma 4 Onderwijs, sport en cultuur                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Verschil lasten | Verschil baten |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>Openbaar basisonderwijs:</b> Het nadelige resultaat wordt voornamelijk veroorzaakt door een nadeel van € 68.000 op afschrijvingen en € 53.000 door de afwikkeling van het BTW-onderzoek van de Belastingdienst. De bezwaarprocedure heeft daarbij zowel voor- als nadelige effecten gehad. De nadelen worden deels gecompenseerd door voordelen op rente- en huurkosten en een lagere OZB-last dan begroot, samen goed voor circa € 27.000. Het betreft een incidenteel effect.                                                                         | -94.018         |                |
| <b>Bijzonder basisonderwijs:</b> Het nadeel wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere gemeentelijke belastingen van € 52.000. Daarnaast leiden kostenstijgingen – ondanks compensatie door huur- en servicebaten – per saldo tot een extra nadeel van circa € 36.000.                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -104.470        | 16.271         |
| <b>Kindcentrum:</b> Een deel van de ramingen voor belastingen, verzekeringen en exploitatiekosten van Het Kindcentrum staat onder Bijzonder Onderwijs, in totaal € 57.000. De baten voor de huur (circa € 10.000 nadeliger dan begroot) en de vergoeding voor de nutskosten (€ 28.000) zijn wel volledig ontvangen.                                                                                                                                                                                                                                        | -57.249         | 10.400         |
| <b>Sportbeleid:</b> In 2025 is voor het onderdeel Stimulering Sport binnen de Brede SPUK-regeling circa € 86.000 uitgegeven, waar gelijkwaardige rijksinkomsten tegenover stonden (zie ook de baten). Per saldo betreft dit een budgettair neutrale afwijking. Doordat de basisbudgetten van de gemeente hierdoor onbenut bleven, ontstaat een voordeel van ruim € 57.000. In 2025 zijn er minder lasten gemaakt voor de specifieke uitkering Onderwijsachterstandenbeleid (zie ook de lastenkant). Dit leidt aan de batenkant tot een nadeel van € 51.400 | 56.810          | -51.428        |
| <b>Openbaar bibliotheekwerk:</b> Dit voordeel hangt samen met de afwikkeling van het BTW-onderzoek van de Belastingdienst, waarbij de gemeente grotendeels in het gelijk is gesteld. De bezwaarprocedure heeft op verschillende onderdelen zowel nadelige als voordelige effecten gehad. Per saldo resulteert dit in een positief resultaat, waarvan € 76.000 specifiek ten gunste komt van de bibliotheek.                                                                                                                                                | 76.052          |                |
| <b>Zalencentrum de Vaart:</b> De lagere opbrengsten hangen samen met afspraken over de huur van zalencentrum De Vaart. Omdat de gerealiseerde inkomsten achterbleven, zijn huurkosten bij de gemeente terechtgekomen. Dit leidt tot een nadeel ten opzichte van de begroting.                                                                                                                                                                                                                                                                              |                 | -86.790        |
| <b>De Brede Vaart:</b> Dit voordeel heeft betrekking op meer opbrengsten dan verwacht uit de voorschotten voor servicekosten van de gebruikers.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                 | 70.860         |

|                                                                                                                                                                       |                  |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Overige verschillen</b> (inclusief afrondingsverschillen):                                                                                                         | 70.364           | 3.130            |
| <b>Totale afwijking voor mutaties reserves</b>                                                                                                                        | <b>-€ 52.511</b> | <b>-€ 37.557</b> |
| Mutaties reserves: door lagere onttrekking uit de Algemene Reserve t.b.v. programma 4 dan geraamd én door uitstel van de desinvestering CV installatie Burg. de Geus. | 2.972            | -55.796          |
| <b>Totale afwijking na mutaties reserves</b>                                                                                                                          | <b>-€ 49.539</b> | <b>-€ 93.353</b> |

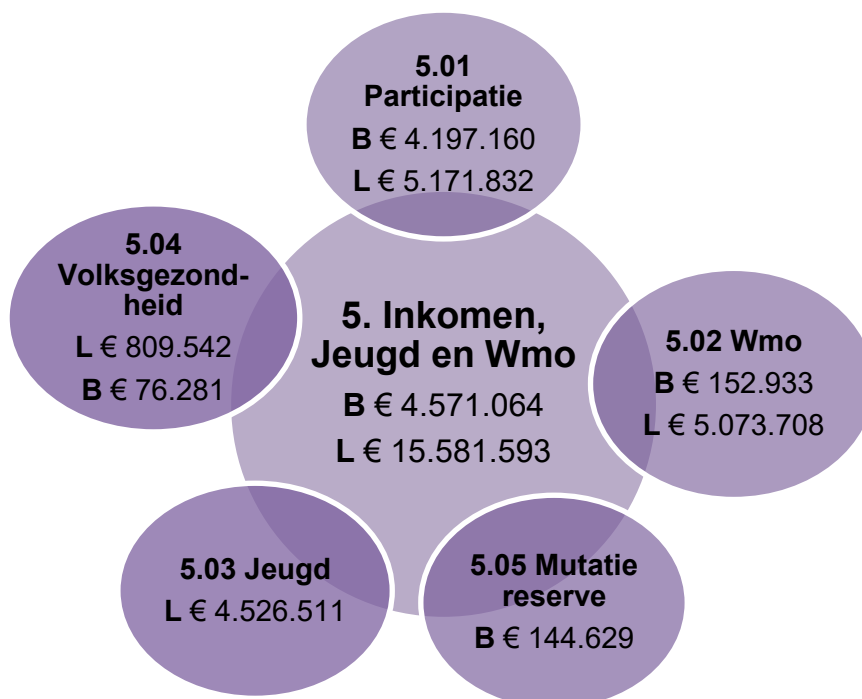
(+ voordeel/- nadeel)

## Investerings

| Investering                               | Krediet bedrag | Vermeerdering t/m 2025 | Saldo | Status    |
|-------------------------------------------|----------------|------------------------|-------|-----------|
| LED verlichting hockeyaccommodaties Mfirt | 40.000         | 39.641                 | 359   | Afsluiten |
| Velden hockeyaccommodatie Montfoort       | 466.667        | 467.029                | -362  | Afsluiten |
| Ledverlichting Montfoort SV'19            | 76.000         | 75.650                 | 350   | Afsluiten |

# Programma 5. Inkomen, Jeugd en Wmo

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



\*) B = baten en L = lasten

## Verbonden en / of uitvoerende partijen

- I. Ferm Werk
- II. Plangroep (schuldhulpverlening)
- III. SWOM (Sociaal team en welzijnsteam)
- IV. Stichting de Thuisbasis (Jeugdteam)
- V. GGD - regio Utrecht
- VI. Regionaal Bureau Leerplicht Utrecht Noordwest
- VII. RMC (Regionale Meld- en Coördinatiefunctie, voortijdig schoolverlaters)
- VIII. Samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs en de schoolbesturen PO, VO en MBO
- IX. Regiogemeenten en Ferm Werk voor uitvoering van de Wet inburgering 2021
- X. Inkoop en Monitoring Utrecht West (inkoop en contractbeheer Wmo en jeugdhulpaanbieders)
- XI. Regiotaxi
- XII. Vluchtelingenwerk Montfoort en Linschoten
- XIII. Woningcorporatie Cazas Wonen en Woningcorporatie Woonzorg Nederland
- XIV. Coöperatie Groene Hart Vitaal
- XV. Bibliotheek Het Groene Hart
- XVI. Coöperatie Montfoort-Linschoten Gezond
- XVII. SchuldhulpMaatje Montfoort-Linschoten
- XVIII. Stuurgroep IPVA Brede SPUK Montfoort
- XIV. Regiegroep Vitaliteitsakkoord

## Programmaonderdeel 5.01 Participatie

### Wat wilden we bereiken?

1. De Groene Hart Pas (GHP) komt in de plaats van de Declaratieregeling Maatschappelijke Participatie.
2. Ook mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt doen mee.
3. Voorkomen van problematische schulden bij inwoners.
4. 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. De Groene Hart Pas is geïmplementeerd en heeft veel ontwikkelingen en verbeteringen doorgevoerd: het aanbod is en wordt nog dagelijks verbreed, het aanvraagproces is versimpeld en de organisatie van de Groene Hart Pas is verbeterd. Het bereik van de GHP stijgt continu en inwoners maken goed gebruik van het tegoed.
2. In het DoeMeeHuis worden in samenwerking met Ferm Werk mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt geactiveerd. De groep inwoners met een grote afstand tot de arbeidsmarkt in gemeente Montfoort is nog altijd groot. Veel van deze inwoners ontwikkelstappen maken en stromen door naar een hogere participatievorm. Hierbij ligt de ontwikkeling in gemeente Montfoort meer op de doorstroom naar participeren dan op de uitstroom naar werk of een andere vorm van inkomen.
3. De schuldhulpverlener heeft het proces van vroegsignalering verder vormgegeven en aangepast naar de lokale behoeften en ervaringen. Inwoners worden hierdoor goed bereikt en (problematische) schulden worden voor een deel voorkomen. Daarnaast is het aantal dossiers van de schuldhulpverlener ten opzichte van begin 2025 gestegen, inwoners weten de schuldhulpverlener goed te vinden.
4. Het werken voor de inwoners uit Linschoten en Montfoort volgens de omgekeerde toets is bekend bij onze uitvoeringspartners.

### Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. We monitoren de effecten van de Groene Hart Pas en blijven in gesprek met de gebruikers en aanbieders van de Groene Hart Pas, zodat we ervaringen kunnen meenemen en waar nodig kunnen bijsturen. Daarnaast wordt de samenwerking met BS&F (aanbieder Groene Hart Pas) constant geëvalueerd en worden klachten direct aangepakt, zodat inwoners zo min mogelijk problemen ervaren. Daarnaast is de accountmanager van de Groene Hart Pas continu in gesprek met mogelijke aanbieders en actief op zoek naar nieuwe aanbieders, zodat het aanbod steeds beter aansluit bij de behoeften van de gebruikers van de pas. Door hier regelmatig over te communiceren via verschillende media (mail, website, persberichten, posters, flyers, et cetera) bereiken we zoveel mogelijk inwoners.
2. We hebben extra aandacht voor mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Laagdrempelige dagbesteding voor deze groep wordt door de SWOM georganiseerd. Daarnaast gaan we door met het verbeteren van de samenwerking tussen bedrijven, gemeenten, Ferm Werk, UWV en onderwijs om inwoners met een groter dan gemiddelde afstand tot de arbeidsmarkt te (be)geleiden richting duurzaam werk.
3. We geven uitvoering aan de Nota armoedebeleid en de daarin genoemde instrumenten, acties en onderzoeksvragen. Als vervolg op de Nota armoedebeleid en de gewijzigde Wet gemeentelijke schuldhulpverlening per 1 januari 2021 is de vroegsignalering verder vorm gegeven. We monitoren periodiek de schuldhulpverlening en de vroegsignalering en stellen zo nodig afspraken en beleid bij.
5. In de contacten met uitvoerende instellingen blijven we het principe van de omgekeerde toets uitdragen.

## Programmaonderdeel 5.02 Wmo

### Wat wilden we bereiken?

1. Inwoners met een hulp- en zorgvraag actief helpen.
2. Meer eigen regie door de inwoners van de gemeente Montfoort.
3. Een verdere transformatie van maatwerkvoorzieningen naar algemene voorzieningen.
4. Een goede aansluiting van de woon/zorg behoefte bij het beschikbare woningaanbod.

5. We gaan thuiswonende inwoners met beginnende geheugenproblematiek of die verward zijn in een vroeg stadium ondersteuning bieden.
6. De implementatie van de vernieuwde opdrachtverstrekking (modulen) aan de SWOM.

### Wat hebben we bereikt?

1. We hebben meer ingezet op het zelf ondersteunen en begeleiden van de inwoner bij welzijn en Algemeen Maatschappelijk Werk
2. De inwoner bepaalt zelf zijn ondersteuningsvraag en de gemeente biedt handvatten om de inwoner de eigen regie te laten behouden.
3. Implementatie van onderdelen van het IZA, zodat meer ondersteuningsvragen opgelost kunnen worden in het gewone leven.
4. Diverse opgaven voor huisvesting van doelgroepen zijn geland in de woningbouwplannen.
5. Er is meer ingezet om de thuiswonende inwoner in kaart te brengen en te bereiken.
6. De Modules van SWOM staan, zijn aangescherpt en gaan als bijlage mee met de nieuwe subsidie aanvraag.

### Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. De inwoner is de regisseur van zijn eigen leven en zowel welzijn als Algemeen Maatschappelijk Werk helpen de inwoner als dit niet zelfstandig lukt.
2. Bij een ondersteuningsvraag de inwoner zodanig handvatten aanreiken dat het ondersteuningsaanbod zoveel mogelijk past bij de wijze waarop de inwoner zijn leven wil leiden. We stimuleren hierbij het benutten van de eigen kracht.
3. Verder uitbouwen en borgen van onze laagdrempelige algemeen toegankelijke zorg-, hulp-, en welzijnsactiviteiten, zoals het DoeMeehuis, Bakkershuis en de bibliotheek.
4. Nauwer samenwerken met de woningcorporaties en zorgorganisaties over de woonoplossingen voor zorg doelgroepen bij nieuwbouw en vrijkomend vastgoed.
5. Het budget voor het versterken aanbod mensen met geheugenprobleem blijven inzetten om thuiswonende inwoners met geheugenproblematiek en hun mantelzorgers te bereiken.
6. De SWOM modules continu monitoren en waar nodig herijken.

## Programmaonderdeel 5.03 Jeugd

### Wat wilden we bereiken?

1. Het voortzetten van het de Hervormingsagenda Jeugd
2. Meer eigen regie door de inwoners van Montfoort en Linschoten en aansluiten bij de leefwereld van het gezin.
3. Een integrale aanpak.
4. Goede kwaliteit van zorg.
5. Meer grip krijgen op verwijzingen.
6. Het voorveld meer aantrekkelijk en bereikbaar maken voor onze jongeren.

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

1. Intensievere samenwerking tussen de gemeenten in de regio Utrecht West met behoud van onze lokale kleur. We werken vanuit de bedoeling en blijven het toepassen van de omgekeerde toetst stimuleren.
2. Bij een ondersteuningsvraag de jongere en de ouders handvatten aanreiken zodat het ondersteuningsaanbod zoveel mogelijk past bij de wijze waarop zij hun leven willen leiden. We stimuleren hierbij van de eigen kracht van de inwoners en zijn/haar naasten.
3. Toepassen van brede vraagverheldering en afstemming bij een gezinsplan met betrokken partijen als huisarts, school, Jeugdhulp/zorg, Wmo, Participatiewet, welzijn).
4. De in goed overleg met de zorgaanbieder verscherpte kwaliteitseisen blijven we monitoren. Bij een ingezet zorgtraject regelmatig met de zorgaanbieder en klant beoordelen of de ingezette zorg nog past bij de zorgvraag en of de ingezette zorg het gewenste effect heeft.
5. Doorgegaan met de goede samenwerking rondom verwijzingen met het medische veld. Hierdoor merken we dat de verwijzingen binnen de kaders kunnen blijven. Daarnaast door het benutten en waar mogelijk uitbreiden van algemene en voorliggende voorzieningen voor jongeren. Dit door te onderzoeken welke welzijnsactiviteiten jongeren aanspreken, zodat ook zij toegang krijgen tot laagdrempelige activiteiten om mee te kunnen doen in de gemeente Montfoort.

6. Door Samen Opgroeien en Samen Opvoeden bereiken we het voorveld van de jongeren, waardoor zij meer toegang krijgen tot aansprekende en laagdrempelige activiteiten. Met Steungezinnen wat daar een onderdeel van is, koppelen we vraag en hulpgezinnen aan elkaar met als doel het leefklimaat van het overbelaste gezin te verbeteren. Met het jongerenwerk is ingezet om jongeren te bereiken die zich moeilijker in de samenleving handhaven.

## 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 in combinatie met sport en preventie.
8. Komen tot een gecoördineerde regionale aanpak op overstijgende gezondheidsthema's.
9. Het aanpakken van laaggeletterdheid.
10. Verminderen van alcoholgebruik bij minderjarigen.

### 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. Gezondheid is een thema in nieuwbouwprojecten en herontwikkeling. Er zijn op verschillende plekken in de gemeente uitingen van de Rookvrije Generatie zichtbaar. De twee watertappunten zijn opnieuw een seizoen open geweest. We zijn JOGG-gemeente geworden.
6. Inwoners en lokale organisaties zijn geïnformeerd over het lokaal hitteplan en verwante acties.
7. Er zijn verschillende activiteiten georganiseerd en ondersteund met behulp van het Vitaliteitsakkoord en het IPVA Brede SPUK. Sport, gezondheid en preventie zijn hierin kernonderdelen.
8. Er zijn verschillende (regionale) ketenaanpakken gerealiseerd.
9. Er is een preventie- en handavingsplan middelengebruik opgesteld.

### Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Informatie verstrekken, voorlichten en opzetten van sturing naar gedragsverandering. GGDrU heeft in andere gemeenten een pilot uitgevoerd om de vaccinatiegraad te verhogen. De uitkomsten hiervan worden meegenomen in Montfoort.
2. Zie ook programma 4 onderdeel sport.
3. Intensiveren samenwerking met onder meer GGDrU, en nog meer gebruik maken van de aanwezige expertise. Uitvoering van het Vitaliteitsakkoord, meer aandacht voor preventie.
4. De combinatiefunctionarissen worden meer betrokken bij de maatschappelijke opgave in het sociaal domein. Groene Hart Vitaal heeft een JOGG-regisseur aangesteld.
5. Gezondheid opnemen als thema in nieuwbouwprojecten en herontwikkeling. Initiatieven voor een beweegvriendelijke omgeving ondersteunen. Beleidsregels voor de gezonde fysieke leefomgeving zijn in de maak.
6. 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 onder meer 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, internetvaardigheid, cursussen betrekking hebbend op gezondheid/welzijn in de bibliotheekfunctie.
10. Samenwerking met kennisinstellingen, lokale partners en inwoners om een breed gedragen en goed onderbouwd plan op te stellen.

## 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                                      | 791,2      | 850,2     | 2024 |
| 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 | 4          | 6         | 2024 |
| 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         | 2024 |
| 27.       | 6. Sociaal domein | Personen met een bijstandsuitkering     | Aantal per 10.000 inwoners                                              | CBS                                       | 101,6      | 281,2     | 2025 |
| 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                                       | 9,8        | 14        | 2024 |
| 30.       | 6. Sociaal domein | Jongeren met jeugdbescherming           | % van alle jongeren tot 18 jaar                                         | CBS                                       | 0,4        | 1         | 2024 |
| 31.       | 6. Sociaal domein | Jongeren met jeugdreclassering          | % van alle jongeren van 12 tot 23 jaar                                  | CBS                                       | nb         | 0,4       | 2024 |
| 32.       | 6. Sociaal domein | Clënten met een maatwerkarrangement Wmo | Aantal per 10.000 inwoners                                              | GMSD                                      | 420        | 660       | 2025 |

## Financieel overzicht

| Totaal programma Inkomen, jeugd en Wmo | Begroting 2025    |                   | Rekening 2025     | Verschil       | voordeel - nadeel |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
|                                        | primair           | na wijziging      |                   |                |                   |
| Totaal lasten                          | 14.025.898        | 15.731.213        | 15.581.593        | 149.620        | v                 |
| Totaal baten                           | 2.084.239         | 4.143.150         | 4.426.435         | 283.285        | v                 |
| <b>Saldo voor bestemming</b>           | <b>11.941.659</b> | <b>11.588.063</b> | <b>11.155.157</b> | <b>432.906</b> | <b>v</b>          |
| Toevoeging reserves                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0              |                   |
| Onttrekking reserves                   | 0                 | 225.877           | 144.629           | -81.248        | n                 |
| <b>Saldo reserves</b>                  | <b>0</b>          | <b>-225.877</b>   | <b>-144.629</b>   | <b>-81.248</b> | <b>n</b>          |
| <b>Saldo na bestemming</b>             | <b>11.941.659</b> | <b>11.362.186</b> | <b>11.010.529</b> | <b>351.657</b> | <b>v</b>          |

## Toelichting verschillen

| Toelichting programma 5 Inkomen, Jeugd en Wmo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Verschil lasten | Verschil baten |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>Inburgering:</b> In 2025 zijn er minder lasten gemaakt voor de specifieke uitkeringen Inburgering en Onderwijsroute (zie ook de batenkant). Dit leidt tot een voordeel van circa € 121.000 aan de lastenkant en een overeenkomstig nadeel aan de batenkant. Per saldo is dit budgettair neutraal en heeft het geen effect op het resultaat van de jaarrekening 2025. Daarnaast heeft de Gemeenschappelijke Regeling Ferm Werk binnen het programma Inburgering een voordeel van circa € 34.000 gerealiseerd doordat enkele trajecten later zijn gestart. Verder is een voordeel ontstaan door lagere loonkosten (€ 3.000) en lagere uitvoeringskosten bij Ferm Werk (€ 4.000). | 147.568         | -99.125        |
| <b>Algemene voorzieningen Jeugd:</b> Deze onderbesteding hangt samen met het feit dat in 2025 — met enige vertraging                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 85.303          |                |

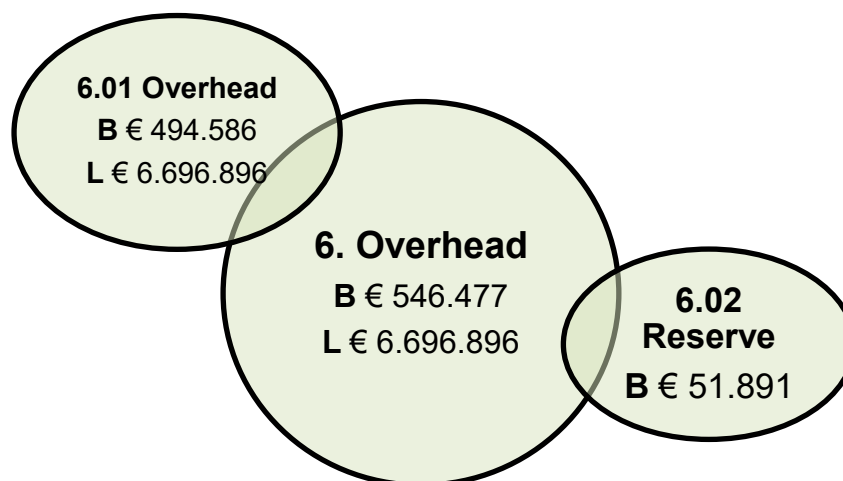
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                  |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| — projecten zijn uitgevoerd ter voorbereiding op de oprichting van de nieuwe Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Utrecht West. Van de niet-bestede middelen is € 65.000 nodig om de werkzaamheden in 2026 voort te zetten en dit bedrag te betrekken bij de resultaatbestemming.                                                                                                                                                                                                                |                  |                  |
| <b>Minimabeleid:</b> De voorlopige afrekening 2025 van Ferm Werk laat een voordeel zien van € 96.500 voor bijzondere bijstand. Dit is het gevolg van het achterblijven van de taakstelling statushouders en diens inrichtingskosten. Een bijstelling van de debiteurenwaardering in de bijzonder bijstand heeft ook bijgedragen aan dit voordeel. Tevens is een voordeel van € 32.700 voor lagere uitgaven Groene Hart Pas en een nadeel van €5.000 voor personele inzet afhandeling toeslagenaffaire. | 124.379          |                  |
| <b>BUIG-middelen:</b> De daadwerkelijke BUIG-uitkering voor 2025 is ruim € 82.800 voordeliger dan geraamd. Daarnaast is een nadelig effect van € 7.400 vanwege de definitieve TOZO-afrekening over 2023.                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                  | 75.476           |
| <b>Kinderopvangtoeslag:</b> Dit voordeel heeft betrekking op de niet-begrote ontvangsten voor de specifieke uitkering Gedupeerden Kinderopvangtoeslag 2024 (€ 43.300) en 2025 (€ 23.400). Daarnaast is voor vaststelling de Kwijtschelding KOT 2023 € 2.000 ontvangen.                                                                                                                                                                                                                                 |                  | 69.388           |
| <b>PGB Wmo:</b> De lasten vielen lager uit doordat € 49.000 is verantwoord op diverse posten, waaronder hulpmiddelen en woningaanpassingen. Daarnaast werd in 2025 nog een uitgave voor vervoersoplossingen van € 46.000 verwacht, maar deze is pas in 2026 gerealiseerd.                                                                                                                                                                                                                              | 82.855           |                  |
| <b>Jeugdhulp:</b> De daadwerkelijke lasten voor jeugdhulp vallen hoger uit dan geraamd, onder andere door een zwaardere zorginzet en een hogere verblijfscomponent. Daarnaast zien we nog kosten voor kinderen uit Oekraïne voor circa €180.000. Deze worden gedekt door incidentele jeugdmiddelen uit de circulaire en door de vergoeding van het Rijk voor opvang Oekraïners sociaal domein                                                                                                          | -454.370         |                  |
| <b>Beschermd wonen:</b> In 2025 zijn er minder lasten dan geraamd voor beschermd wonen gedaan. Dit betekent een incidenteel voordeel van € 74.000.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 74.123           |                  |
| <b>Vergoeding leefgeld Oekraïners:</b> De rijksinkomsten ter dekking van de kosten voor leefgeld, uitvoering en opvang Oekraïners viel hoger uit dan oorspronkelijk geraamd. Dit wordt veroorzaakt door hogere ontvangst nog te ontvangen over 2024 en de werkelijke verstrekkingen POO 2025.                                                                                                                                                                                                          |                  | 203.657          |
| <b>Overige verschillen</b> (inclusief afrondingsverschillen):                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 89.762           | 33.889           |
| <b>Totale afwijking voor mutaties reserves</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>€ 149.620</b> | <b>€ 283.285</b> |
| Mutaties reserves: Een aantal budgetoverhevelingen bij de jaarrekening 2024 zijn lager dan geraamd of niet besteed in 2025 en levert een nadeel op van € 81.200 (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.                                                                                                                                                     |                  | -81.248          |
| <b>Totale afwijking na mutaties reserves</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>€ 149.620</b> | <b>€ 202.037</b> |

(+ voordeel/- nadeel)

## Investerings

Niet van toepassing in dit programma.

## 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. Hiertoe behoren ook de systemen en aanverwante lasten die deze functies ondersteunen'. Het begrip is nader uitgewerkt in de notitie Overhead van de commissie BBV. De overhead kan schematisch als volgt worden uitgewerkt:

- loonlasten van functies in het PIOFACH domein;
- ICT lasten van de PIOFACH-systemen;
- huisvestingslasten;
- uitbestedingslasten PIOFACH
- rentelasten die niet zijn toe te delen aan de taakvelden in het primaire proces

PIOFACH: personeel, informatisering en automatisering, organisatie, financiën, archivering, communicatie en huisvesting.

### Financieel overzicht

| Overzicht baten en lasten<br>Overhead | Begroting 2025   |                  | Rekening<br>2025 | Verschil         | voordeel<br>- nadeel |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------|
|                                       | primair          | na wijziging     |                  |                  |                      |
| Totaal lasten                         | 5.791.529        | 6.156.659        | 6.696.896        | -540.237         | n                    |
| Totaal baten                          | 373.092          | 373.092          | 494.586          | 121.494          | v                    |
| <b>Saldo voor bestemming</b>          | <b>5.418.437</b> | <b>5.783.567</b> | <b>6.202.310</b> | <b>-418.743</b>  | <b>n</b>             |
| Toevoeging reserves                   | 0                | 0                | 0                | 0                |                      |
| Onttrekking reserves                  | 0                | 62.680           | 51.891           | -10.789          | n                    |
| <b>Saldo reserves</b>                 | <b>0</b>         | <b>-62.680</b>   | <b>-51.891</b>   | <b>-10.789</b>   | <b>n</b>             |
| <b>Saldo na bestemming</b>            | <b>5.418.437</b> | <b>5.720.887</b> | <b>6.150.419</b> | <b>(429.532)</b> | <b>n</b>             |

## Toelichting verschillen

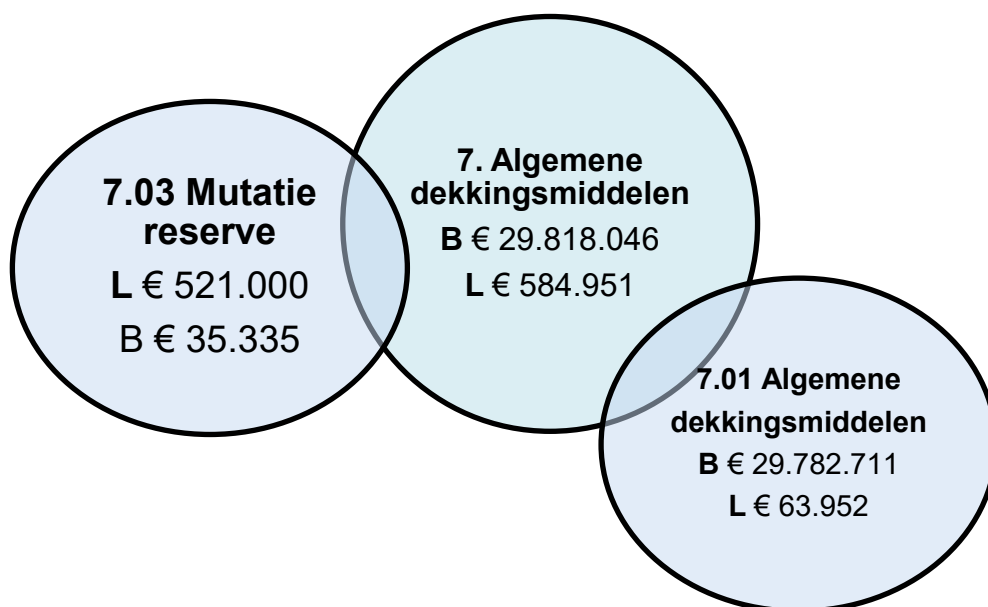
| Toelichting programma 6 Overhead                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Verschil lasten   | Verschil baten   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Voormalig personeel:</b> Dit betreft de lasten voor een arbeidsongeschikte medewerker waarvoor nog een ontslagverbod gold (zie batenkant). Voor deze arbeidsongeschikte medewerker is de WIA-uitkering in werking getreden. Hiervoor is een vergoeding ontvangen (zie ook de lastenkant). Per saldo heeft dit geen effect op het jaarrekening saldo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | -54.817           | 61.198           |
| <b>Regeling Vervroegde Uittreding:</b> Als een medewerker gebruik maakt van een vervroegd pensioenregeling (Regeling Vervroegd Uittreden RVU) en dus 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 (voorziening RVU) 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. Dit betekent een incidenteel nadeel van € 172.700,-. Daarnaast is er een incidenteel nadeel van € 97.400,-. Deze lasten worden gedekt door de onttrekking uit de voorziening RVU (zie batenkant). Dit veroorzaakt dan ook geen nadeel voor het jaarrekeningsaldo. Voor verdere toelichting zie ook de paragraaf Bedrijfsvoering en resultaatbestemming | -270.122          | 97.382           |
| <b>Bedrijfsvoering:</b> Door de noodzaak van het inhuren van tijdelijke specifieke kennis, het vertrek van medewerkers en ziekte is met name extra personeel ingehuurd. Dit zorgt voor een incidenteel nadeel in 2025. Bij de Najaarsrapportage 2025 is het budget voor inhuur incidenteel met € 100.000,- verhoogd. Per saldo is het effect voor het jaarrekeningsaldo € 217.600,- nadelig.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | -317.617          |                  |
| <b>Overhead overige personeelskosten:</b> Voor de lasten van de overige personeelslasten wordt jaarlijks een stelpost opgenomen van € 150.000,-. De daadwerkelijke lasten worden verantwoord op de desbetreffende programma's. Dit zorgt hier voor een voordeel en op de verschillende programma's voor een nadeel. Per saldo heeft dit geen effect op het jaarrekeningsaldo. Bij de Najaarsrapportage 2025 is het budget voor inhuur incidenteel met € 100.000,- verhoogd. Dit zorgt op dit grootboeknummer voor een voordeel van € 100.000,- en op het grootboeknummer Bedrijfsvoering voor een nadeel van € 317.600,-. Per saldo is het effect op het saldo € 217.600,- nadelig. Zie ook de toelichting bij Bedrijfsvoering. Tot slot is er een incidenteel nadeel van € 110.000,- in verband met stortingen in de voorziening bovenwettelijk verlof en spaarverlof. De overige mutaties zijn € 40.900,- nadelig.                                       | 100.844           |                  |
| <b>Overige verschillen</b> (inclusief afrondingsverschillen):                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 1.475             | -37.086          |
| <b>Totale afwijking voor mutaties reserves</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>-€ 540.237</b> | <b>€ 121.494</b> |
| Mutaties reserves: niet van toepassing                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                   | -10.789          |
| <b>Totale afwijking na mutaties reserves</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>-€ 540.237</b> | <b>€ 110.705</b> |

(+ voordeel/- nadeel)

## Investerings

Niet van toepassing

## Programma 7. Algemene dekkingsmiddelen, vennootschapsbelasting en onvoorzien



\*) B = baten en L = lasten

### Overzicht Algemene dekkingsmiddelen

Het 7<sup>de</sup> “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 2025     |                    | Rekening 2025      | Verschil       | voordeel - nadeel |
|--------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|-------------------|
|                                            | primair            | na wijziging       |                    |                |                   |
| Totaal lasten                              | -520.092           | -124.422           | 63.952             | -188.374       | n                 |
| Totaal baten                               | 28.477.128         | 29.122.488         | 29.782.711         | 660.223        | v                 |
| <b>Saldo voor bestemming</b>               | <b>-28.997.220</b> | <b>-29.246.910</b> | <b>-29.718.759</b> | <b>471.849</b> | <b>v</b>          |
| Toevoeging reserves                        | 0                  | 583.665            | 521.000            | 62.665         |                   |
| Onttrekking reserves                       | 0                  | 0                  | 35.335             | 35.335         |                   |
| <b>Saldo reserves</b>                      | <b>0</b>           | <b>583.665</b>     | <b>485.665</b>     | <b>98.000</b>  | <b>v</b>          |
| <b>Saldo na bestemming</b>                 | <b>-28.997.220</b> | <b>-28.663.245</b> | <b>-29.233.094</b> | <b>569.849</b> | <b>v</b>          |

## Toelichting verschillen

| Toelichting programma 7 Algemene dekkingsmiddelen                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Verschil lasten   | Verschil baten   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Treasury:</b> Bij de begroting 2025 is het renteomslagpercentage op 1,5% gesteld. Het werkelijke renteomslagpercentage is 1,1%. Dat levert voor het taakveld treasury een nadeel op terwijl in de programma's een voordeel op de kapitaallasten (rente) is ontstaan.                                                                       | -66.775           |                  |
| <b>Algemene baten en lasten:</b> Dit incidentele nadeel wordt veroorzaakt door de stelpost loon/prijscompensatie. Dit betekent, dat het rijk middels de algemene uitkering de gemeente onvoldoende heeft gecompenseerd voor de stijging van de salarissen in 2025. Zie ook de relatie met de batenkant, waar een voordeel wordt gerealiseerd. | -235.151          |                  |
| <b>Bijdrage BSR:</b> De (eind)afrekening van de BSR over de bijdrage 2025 laat op dit onderdeel een incidenteel voordeel zien van € 54.500,-.                                                                                                                                                                                                 | 54.502            |                  |
| <b>Algemene uitkering:</b> Dit voordeel in de algemene uitkering uit het gemeentefonds wordt veroorzaakt door de mutaties als gevolg van de september- en decembercirculaire 2025.                                                                                                                                                            |                   | 654.691          |
| <b>Overige verschillen</b> (inclusief afrondingsverschillen):                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 59.051            | 5.532            |
| <b>Totale afwijking voor mutaties reserves</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>-€ 188.373</b> | <b>€ 660.223</b> |
| Mutaties reserves:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 62.665            | 35.335           |
| <b>Totale afwijking na mutaties reserves</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>-€ 125.708</b> | <b>€ 695.558</b> |

(+ voordeel/- nadeel)

## Overzicht vennootschapsbelasting (Vpb)

### Financieel overzicht VPB

| Overzicht baten en lasten Vpb | Begroting 2025 |              | Rekening 2025 | Verschil      | voordeel - nadeel |
|-------------------------------|----------------|--------------|---------------|---------------|-------------------|
|                               | primair        | na wijziging |               |               |                   |
| Totaal lasten                 | 0              | 0            | 5.772         | -5.772        | n                 |
| Totaal baten                  | 0              | 0            | 0             | 0             |                   |
| <b>Saldo voor bestemming</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>     | <b>5.772</b>  | <b>-5.772</b> | <b>n</b>          |

Dit betreft de boeking voor de aangifte Vpb 2023. Per saldo een incidenteel nadeel van € 5.772.

## Overzicht Onvoorzien

### Financieel overzicht onvoorzien

| Overzicht baten en lasten Onvoorzien | Begroting 2025 |               | Rekening 2025 | Verschil      | voordeel - nadeel |
|--------------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|
|                                      | primair        | na wijziging  |               |               |                   |
| Totaal lasten                        | 50.000         | 50.000        | 0             | 50.000        | v                 |
| Totaal baten                         | 0              | 0             | 0             | 0             |                   |
| <b>Saldo voor bestemming</b>         | <b>50.000</b>  | <b>50.000</b> | <b>0</b>      | <b>50.000</b> | <b>v</b>          |

Er is in 2025 geen deel gebruik gemaakt van de post onvoorzien als dekking.

### 3. Paragrafen

## 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;
- Marktgeden;
- 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. 2024 |             |
|-----------------------------------------------|-----------------|-----------------|-------------------------|-------------|
|                                               | 2024            | 2025            | Bedrag                  | in%         |
| <i>Bedragen in euro's</i>                     |                 |                 |                         |             |
| OZB woningen                                  | 565,00          | 582,00          | 17,00                   | 3,0%        |
| Afvalstoffenheffing (meerpersoonshuishoudens) | 398,00          | 398,00          | 0,00                    | 0,0%        |
| Rioolheffing                                  | 309,00          | 322,00          | 13,00                   | 4,2%        |
| <b>Totaal</b>                                 | <b>1.272,00</b> | <b>1.302,00</b> | <b>30,00</b>            | <b>2,4%</b> |
| Gemiddelde alle gemeenten                     | 972,00          | 1.050,00        | 78,00                   | 8,0%        |
| Index belastingcapaciteit (kengetal BBV)      | 130,86          | 124,00          | 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 hoger zijn 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 2025 staat de gemeente Montfoort in deze atlas op plaats 321 van de 346 (deel)gemeenten, oplopend van lage belastingdruk naar hoog met betrekking tot de meerpersoonshuishoudens.

| Woonlast                  | Bedrag |       | Verschil | Rang        |             |
|---------------------------|--------|-------|----------|-------------|-------------|
|                           | 2024   | 2025  |          | 2024        | 2025        |
| <i>Bedragen in euro's</i> |        |       |          |             |             |
| Netto                     | 1.272  | 1.302 | 30       | 324 van 345 | 321 van 346 |

Bron: COELO-Atlas van de lokale lasten 2025

### 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 2025 281 bezwaarschriften ingediend. Dit betreft uitsluitend bezwaarschriften waarin de WOZ-waarde wordt betwist.

| WOZ tijdvak | Waarde-<br>peildatum | WOZ-<br>bezwaren | Aantal nog in<br>behandeling | Aantal<br>afgehandeld | Waarvan<br>toegekend |
|-------------|----------------------|------------------|------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 2022        | 1-1-2021             | 212              | 2                            | 210                   | 105                  |
| 2023        | 1-1-2022             | 581              | 2                            | 579                   | 311                  |
| 2024        | 1-1-2023             | 490              | 4                            | 486                   | 233                  |
| 2025        | 1-1-2024             | 281              | 3                            | 278                   | 90                   |

## Kwijtscheldingsbeleid

Als een belastingsschuldige 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 Belastingssamenwerking 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           | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|-------------------------------------------------|------|------|------|------|
| Verzoeken om kwijtschelding                     | 172  | 185  | 164  | 181  |
| Verzoeken toegewezen (gedeeltelijk en volledig) | 135  | 149  | 126  | 135  |
| Verzoeken afgewezen/ingetrokken                 | 37   | 32   | 26   | 46   |
| Verzoeken in behandeling                        | 0    | 4    | 12   | 0    |

Over 2025 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                                   | Rekening<br>2024 | Begroting<br>2025 | Rekening<br>2025 | Saldo         |
|--------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------|
| <i>Bedragen in euro's</i>                        |                  |                   |                  |               |
| Totaal bedrag kwijtschelding afvalstoffenheffing | 41.417           | 46.500            | 40.517           | -5.983        |
| Totaal bedrag kwijtschelding rioolheffing        | 37.685           | 40.500            | 38.261           | -2.239        |
| Totaal bedrag kwijtschelding extra containers    | -                | -                 | -                | -             |
| <b>Totaal bedrag</b>                             | <b>79.102</b>    | <b>87.000</b>     | <b>78.778</b>    | <b>-8.222</b> |

## 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 2024 in de belastingverordening zijn opgenomen, is gerekend met de meest recente verwachting van de waardeontwikkeling. In 2025 is de OZB met de reguliere prijsindexatie van 3,2% verhoogd.

| Tarieven onroerendezaakbelasting | Belastingjaar |        |        |        |
|----------------------------------|---------------|--------|--------|--------|
|                                  | 2022          | 2023   | 2024   | 2025   |
| <i>Bedragen in euro's</i>        |               |        |        |        |
| Gebruikers, niet woningen        | 0,2828        | 0,3170 | 0,3264 | 0,3061 |
| Eigenaren, woningen              | 0,1223        | 0,1121 | 0,1120 | 0,1099 |
| Eigenaren, niet woningen         | 0,3640        | 0,3810 | 0,3896 | 0,3923 |

| Begroting en rekening baten | Rekening 2024    | Begroting 2025   | Rekening 2025    | Saldo          |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| <i>Bedragen in euro's</i>   |                  |                  |                  |                |
| OZB Baten woningen          | 2.874.903        | 2.995.282        | 2.994.969        | -313           |
| OZB Baten niet woningen     | 1.898.090        | 1.858.073        | 1.832.348        | -25.725        |
| <b>Totaal opbrengst</b>     | <b>4.772.993</b> | <b>4.853.355</b> | <b>4.827.316</b> | <b>-26.039</b> |

## 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 2025 vastgesteld op 0,1595%. De berekening van de onbenutte belastingcapaciteit is als volgt:

| Omschrijving                                                     | 2025           |
|------------------------------------------------------------------|----------------|
| Belastingcapaciteit woningen en niet-woningen in € per 1-1-2025  | 3.257.928.822  |
| Maximale OZB opbrengst (Norm art. 12: 0,1595% van de WOZ-waarde) | 5.196.396      |
| Af: Werkelijke OZB opbrengst 2025                                | 4.827.316      |
| <b>Onbenutte belastingcapaciteit</b>                             | <b>369.080</b> |

## 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 2025 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 2025 was voor de afvalstoffenheffing sprake van 100% kostendekkendheid. Bij de jaarrekening 2025 is € 67.000 in de voorziening Afvalstoffenheffing gestort.

| Afvalstoffenheffing            | belastingjaar |      |      |      | Wijzigingen t.o.v. 2024 |      |
|--------------------------------|---------------|------|------|------|-------------------------|------|
|                                | 2022          | 2023 | 2024 | 2025 | Bedrag                  | in % |
| <i>Bedragen in euro's</i>      |               |      |      |      |                         |      |
| Tarief eenpersoonshuishouding  | 229           | 243  | 244  | 244  | -                       | 0,0% |
| Tarief meerpersoonshuishouding | 374           | 398  | 398  | 398  | -                       | 0,0% |

| <b>Afvalstoffenheffing</b>              | <b>Rekening</b>  | <b>Begroting</b> | <b>Rekening</b>  | <b>Saldo</b>    |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| <i>Bedragen in euro's</i>               | <b>2024</b>      | <b>2025</b>      | <b>2025</b>      |                 |
| Kosten taakveld                         | 1.604.332        | 1.623.784        | 1.601.600        |                 |
| Inkomsten taakveld, exclusief heffingen | -171.963         | -90.000          | -172.521         |                 |
| <b>Netto kosten product</b>             | <b>1.432.368</b> | <b>1.533.784</b> | <b>1.429.079</b> |                 |
| Toe te rekenen kosten:                  |                  |                  |                  |                 |
| Overhead en personeel inclusief rente   | 308.175          | 296.284          | 286.534          |                 |
| BTW                                     | 291.359          | 278.451          | 281.059          |                 |
| Onttrekking uit voorziening             |                  |                  |                  |                 |
| <b>Uitgaven taakveld</b>                | <b>2.031.902</b> | <b>2.108.519</b> | <b>1.996.673</b> | <b>-111.846</b> |
| Opbrengsten heffingen                   | 2.005.556        | 2.039.905        | 1.995.184        |                 |
|                                         | <b>2.005.556</b> | <b>2.039.905</b> | <b>1.995.184</b> | <b>-44.721</b>  |
| <b>dekkingspercentage</b>               | <b>99%</b>       | <b>97%</b>       | <b>100%</b>      |                 |

## 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.

| <b>Reinigingsrechten</b>              | <b>Rekening</b> | <b>Begroting</b> | <b>Rekening</b> | <b>Saldo</b>  |
|---------------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|---------------|
| <i>Bedragen in euro's</i>             | <b>2024</b>     | <b>2025</b>      | <b>2025</b>     |               |
| Kosten taakveld                       | 52.606          | 34.730           | 75.889          |               |
| Toe te rekenen kosten:                |                 |                  |                 |               |
| Overhead en personeel inclusief rente | 10.105          | 6.337            | 13.577          |               |
| BTW                                   | 6.335           | 7.800            | 6.949           |               |
| <b>Uitgaven taakveld</b>              | <b>69.046</b>   | <b>48.867</b>    | <b>96.414</b>   | <b>47.547</b> |
| <b>Opbrengsten heffingen</b>          | <b>66.284</b>   | <b>48.209</b>    | <b>94.538</b>   | <b>46.329</b> |
| <b>dekkingspercentage</b>             | <b>96%</b>      | <b>99%</b>       | <b>98%</b>      |               |

## 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 2025 in rekening gebracht door de BSR.

| <b>Rioolheffing</b>       | <b>Belastingjaar</b> |             |             |             | <b>Wijzigingn t.o.v. 2024</b> |            |
|---------------------------|----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------|------------|
|                           | <b>2022</b>          | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>Bedrag</b>                 | <b>in%</b> |
| <i>Bedragen in euro's</i> |                      |             |             |             |                               |            |
| Tarief per huishouden     | 269                  | 297         | 309         | 322         | 13                            | 4,2%       |

| <b>Rioolheffing</b>                   | <b>Rekening</b>  | <b>Begroting</b> | <b>Rekening</b>  | <b>Saldo</b>  |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| <i>Bedragen in euro's</i>             | <b>2024</b>      | <b>2025</b>      | <b>2025</b>      |               |
| Kosten taakveld                       | 1.435.922        | 1.420.826        | 1.463.570        |               |
| Toe te rekenen kosten:                |                  |                  |                  |               |
| Overhead en personeel inclusief rente | 275.826          | 259.252          | 261.840          |               |
| BTW                                   | 233.574          | 219.129          | 231.850          |               |
| <b>Uitgaven taakveld</b>              | <b>1.945.321</b> | <b>1.899.207</b> | <b>1.957.260</b> | <b>58.053</b> |
| Onttrekking uit voorziening           |                  |                  |                  |               |
| Opbrengsten heffingen                 | 1.917.891        | 1.882.444        | 1.954.872        |               |
| <b>Opbrengsten heffingen</b>          | <b>1.917.891</b> | <b>1.882.444</b> | <b>1.954.872</b> | <b>72.428</b> |
| <b>dekkingspercentage</b>             | <b>99%</b>       | <b>99%</b>       | <b>100%</b>      |               |

## Marktgelden

Marktgelden worden geheven voor het huren van een kraam op de wekelijkse marktdag op dinsdag. De tarieven zijn met 3,2% prijsinflatie verhoogd. Gezien het aantal kramen is 100% kostendeckendheid niet realistisch.

| Marktgelden                                                         | Belastingjaar |      |      |      | Wijzigingen t.o.v. 2024 |      |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|------|------|------|-------------------------|------|
|                                                                     | 2022          | 2023 | 2024 | 2025 | Bedrag                  | in % |
| <i>Bedragen in euro's</i>                                           |               |      |      |      |                         |      |
| <b>Standplaats per dag of gedeelte daarvan per strekkende meter</b> |               |      |      |      |                         |      |
| Vaste plaatsen                                                      | 3,05          | 3,25 | 3,50 | 3,60 | 0,10                    | 2,9% |
| Dagplaatsen                                                         | 3,65          | 3,90 | 4,20 | 4,35 | 0,15                    | 3,3% |
| Standwerkersplaatsen                                                | 4,55          | 4,85 | 5,20 | 5,35 | 0,15                    | 3,3% |

| Marktgelden                           | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Rekening 2025 | Saldo         |
|---------------------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| <i>Bedragen in euro's</i>             |               |                |               |               |
| Kosten taakveld                       | 10.061        | 9.761          | 13.894        |               |
| Toe te rekenen kosten:                |               |                |               |               |
| Overhead en personeel inclusief rente | 1.933         | 1.781          | 2.486         |               |
| BTW                                   | 803           | 724            | 1.592         |               |
| <b>Uitgaven taakveld</b>              | <b>12.797</b> | <b>12.266</b>  | <b>17.972</b> | <b>5.706</b>  |
| <b>Opbrengsten heffingen</b>          | <b>3.640</b>  | <b>7.731</b>   | <b>3.744</b>  | <b>-3.987</b> |
| <b>dekkingspercentage</b>             | <b>28%</b>    | <b>63%</b>     | <b>21%</b>    |               |

## 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 2025 zijn de baten met 3,2% geïndexeerd. Hierbij zijn de tarieven vastgesteld, zoals hieronder weergegeven.

| Lijkbezorgingsrechten     | Belastingjaar |          |          |          | Wijzigingen t.o.v. 2024 |      |
|---------------------------|---------------|----------|----------|----------|-------------------------|------|
|                           | 2022          | 2023     | 2024     | 2025     | Bedrag                  | in % |
| <i>Bedragen in euro's</i> |               |          |          |          |                         |      |
| Recht eigen graf 10 jaar  | 1.462,85      | 1.556,50 | 1.674,80 | 1.728,40 | 53,60                   | 3,2% |
| Recht urngraf 20 jaar     | 1.462,85      | 1.556,50 | 1.674,80 | 1.728,40 | 53,60                   | 3,2% |
| Recht kindergraf 20 jaar  | 1.462,85      | 1.556,50 | 1.674,80 | 1.728,40 | 53,60                   | 3,2% |
| Begraafrecht              | 732,00        | 778,85   | 838,05   | 864,85   | 26,80                   | 3,2% |

| Begraafrechten/lijkbezorgingsrechten  | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Rekening 2025 | Saldo          |
|---------------------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| <i>Bedragen in euro's</i>             |               |                |               |                |
| Kosten taakveld                       | 75.374        | 99.102         | 80.923        |                |
| Toe te rekenen kosten:                |               |                |               |                |
| Overhead en personeel inclusief rente | 14.479        | 18.083         | 14.478        |                |
| <b>Uitgaven taakveld</b>              | <b>89.853</b> | <b>117.185</b> | <b>95.401</b> | <b>-21.784</b> |
| Opbrengsten rechten                   | 77.121        | 80.298         | 93.238        |                |
| <b>Totaal opbrengst rechten</b>       | <b>77.121</b> | <b>80.298</b>  | <b>93.238</b> | <b>12.940</b>  |
| <b>dekkingspercentage</b>             | <b>86%</b>    | <b>69%</b>     | <b>98%</b>    |                |

## 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 leges-tarieven is begroot deze met 3,2% prijsinflatiecorrectie te verhogen. Individuele leges-tarieven kunnen met meer dan 3,2% stijgen. Voorbeelden hiervan zijn de wettelijke vastgestelde tarieven en/of rijksleges, zoals paspoorten en rijbewijzen. De tarieven 2025 zijn in december 2024 door de raad vastgesteld.

| Leges                       | Rekening 2024    | Begroting 2025 | Rekening 2025  | Saldo         |
|-----------------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|
| <i>Bedragen in euro's</i>   |                  |                |                |               |
| Secretarieleges KCC         | 342.841          | 293.702        | 321.790        | 28.088        |
| Leges omgevingsvergunningen | 634.429          | 519.417        | 526.098        | 6.681         |
| Leges APV                   | 57.158           | 65.139         | 111.910        | 46.771        |
| <b>Totaal opbrengst</b>     | <b>1.034.429</b> | <b>878.258</b> | <b>959.797</b> | <b>81.539</b> |

| <b>Leges Burgerzaken en APV</b>       | <b>Rekening</b> | <b>Begroting</b> | <b>Rekening</b> | <b>Saldo</b>   |
|---------------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|----------------|
| <i>Bedragen in euro's</i>             | <b>2024</b>     | <b>2025</b>      | <b>2025</b>     |                |
| Kosten taakveld                       | 573.422         | 480.891          | 633.080         |                |
| Toe te rekenen kosten:                |                 |                  |                 |                |
| Overhead en personeel inclusief rente | 110.148         | 87.746           | 113.261         |                |
| BTW                                   | 15.131          | 6.234            | 24.409          |                |
| <b>Uitgaven taakveld</b>              | <b>698.701</b>  | <b>574.871</b>   | <b>770.750</b>  | <b>195.879</b> |
| <b>Opbrengsten heffingen</b>          | <b>400.000</b>  | <b>349.224</b>   | <b>433.700</b>  | <b>84.476</b>  |
| <b>dekkingspercentage</b>             | <b>57%</b>      | <b>61%</b>       | <b>56%</b>      |                |

| <b>Leges Omgevingsvergunning</b>      | <b>Rekening</b>  | <b>Begroting</b> | <b>Rekening</b>  | <b>Saldo</b>   |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| <i>Bedragen in euro's</i>             | <b>2024</b>      | <b>2025</b>      | <b>2025</b>      |                |
| Kosten taakveld                       | 1.163.773        | 910.704          | 1.143.074        |                |
| Toe te rekenen kosten:                |                  |                  |                  |                |
| Overhead en personeel inclusief rente | 223.549          | 166.172          | 204.502          |                |
| BTW                                   | 143.045          | 7.286            | 101.936          |                |
| <b>Uitgaven taakveld</b>              | <b>1.530.366</b> | <b>1.084.162</b> | <b>1.449.511</b> | <b>365.349</b> |
| <b>Opbrengsten heffingen</b>          | <b>634.429</b>   | <b>369.417</b>   | <b>526.098</b>   | <b>156.681</b> |
| <b>dekkingspercentage</b>             | <b>41%</b>       | <b>34%</b>       | <b>36%</b>       |                |

## 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 2025       |                  |
|------------------------------------------------------|------------------|
| Saldo algemene reserve vóór jaarrekening 2025        | 5.858.097        |
| Verwachte onttrekking resultaat 2025 (na bestemming) | -133.272         |
| <b>Totale incidentele weerstandscapaciteit</b>       | <b>5.724.824</b> |

NB: in deze berekening is alleen rekening gehouden met de vastgestelde reservemutaties in 2024 en nog niet met het verwachte exploitatieresultaat in 2025.

#### *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 2025 wordt berekend op basis van twee uitgangspunten:

- De WOZ-waarde met peildatum 1-1-2025;
- Het artikel-12 percentage uit de meicirculaire 2024.

De WOZ-waarde met peildatum 1-1-2025 wordt vastgesteld en afgegeven door de BSR. De geprognosticeerde WOZ-waarde is € 3.257.000.000. In de meicirculaire 2024 is het percentage van de WOZ-waarde voor toelating tot artikel 12 voor 2025 vastgesteld op 0,1595%. Dit leidt tot onderstaand bedrag aan onbenutte belastingcapaciteit OZB.

| Omschrijving                                                     | 2025           |
|------------------------------------------------------------------|----------------|
| Belastingcapaciteit woningen en niet-woningen in € per 1-1-2025  | 3.257.928.822  |
| Maximale OZB opbrengst (Norm art. 12: 0,1595% van de WOZ-waarde) | 5.196.396      |
| Af: Werkelijke OZB opbrengst 2025                                | 4.827.316      |
| <b>Onbenutte belastingcapaciteit</b>                             | <b>369.080</b> |

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 2025 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) en hebben er in 2025 de nodige verbouwingen plaatsgevonden. De coördinatie van de opvang en de verbouwingen van deze locaties hebben, 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:

| Risico                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Beheersmaatregelen                                                                                                                                                                                                                   | Ondernomen acties en risico inschatting                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Kans<br>in % | Kans<br>cat 1 tm 5 | Bruto<br>in € | Impact<br>cat 1 tm 5 | Score<br>van 1 tm 25 | Netto<br>(kans x bruto)<br>in € |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------------------------|
| <b>Verstrekte garanties</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |              |                    |               |                      |                      |                                 |
| 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 2025 hebben zich geen problemen voorgedaan rondom de gemeentegaranties. Voor 2025 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                         |
| <b>Planschadeclaim</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |              |                    |               |                      |                      |                                 |
| De wet 'Ruimtelijke ordening' biedt burgers de mogelijkheid voor omplanschade 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. | Deze zaak is afgewikkeld en de claim is afgehandeld.                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0%           | 1                  | 356.345       | 3                    | 3                    | 0                               |
| <b>Participatiewet uitkeringen (PW)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |              |                    |               |                      |                      |                                 |
| 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 Participatiewet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 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 2025 nagenoeg gelijk aan de verwachting.                                                                                                                                                                                                                                    | 5%           | 1                  | 2.029.920     | 5                    | 5                    | 101.496                         |
| <b>Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) excl. decentralisatie</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |              |                    |               |                      |                      |                                 |
| 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 abonnements tarief en loonontwikkeling bij huishoudelijke hulp is de kans groot dat de totale kosten zullen gaan stijgen. Zonder compensatie via de Rijksbijdrage komen deze méerkosten 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 cliëntgebonden kosten Wmo zijn diverse voor en nadelen die elkaar grotendeels compenseren. Een uitzondering daarop zijn de woningaanpassingen. In 2025 zijn er iets minder incidentele uitgaven geweest dan voorgaande jaren. Er is hierdoor een lichte overschrijding van ca. € 21.000,- | 5%           | 1                  | 2.778.772     | 5                    | 5                    | 138.939                         |
| <b>Jeugdzorg</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |              |                    |               |                      |                      |                                 |
| De jeugdzorg is een open-einde-regeling. 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 méerkosten 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 cliëntgebonden kosten Jeugd zijn diverse voor en nadelen die elkaar grotendeels compenseren. Er is sprake van een minimale overschrijding.                                                                                                                                                | 5%           | 1                  | 3.275.708     | 5                    | 5                    | 163.785                         |
| <b>Verstrekte leningen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |              |                    |               |                      |                      |                                 |
| 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 2025. Gezien de stabiele trend en de beperkte omvang van de portefeuille blijft het percentage gehandhaafd                                                                                                                                    | 10%          | 2                  | 103.000       | 3                    | 6                    | 10.300                          |
| <b>Herijking gemeentefonds</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |              |                    |               |                      |                      |                                 |
| 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 laatste 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                           |

| 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 méerkosten. 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 weerstandsvermogen 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 | 5.679.086 | 3  | 9 283.954 |
| 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 |    |           |
| 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 is ingegaan op 1-1-24. Voor het implementeren van deze wet moet een Omgevingsplan en Omgevingsvisie opgesteld worden en daarvoor moeten kosten worden gemaakt. Vanaf 2031 moet een definitief omgevingsplan in werking treden.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Het intern voorbereiden van de implementatie en het blijven monitoren van de ontwikkelingen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Inmiddels is de Omgevingswet per 1 januari 2024 van kracht gegaan. De fase van voorbereiding van de implementatie is aangebroken. In 2025 zijn de eerste stappen gezet richting het opstellen van een Omgevingsplan en Omgevingsvisie. Deze dienen eind 2030 afgerond te zijn. Een voorzichtige inschatting van de nog te maken totale kosten bedragen ca € 1,1 miljoen. Met deze kosten is nog geen rekening gehouden in de begroting. Vanuit het Rijk zijn incidentele middelen ontvangen, ca € 215.000,-. Deze middelen worden ingezet      | 25%                | 3 | 1.100.000 | 3  | 3 275.000 |
| Totaal becijferde risico's excl. Grondexploitatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |   |           |    | 1.334.474 |
| Grondexploitatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |   |           |    |           |
| Risico's op grondexploitatie worden grotendeels bepaald door marktontwikkelingen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | De risico's op de grondexploitatie worden jaarlijks becijferd en verwerkt in het meerjarenprogramma                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | In 2025 was er geen sprake van een (actieve) GREX-en.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | n.v.t.             |   | n.v.t.    |    | 0         |
| Totaal becijferde risico's incl. grondexploitatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                    |   |           |    | 1.334.474 |

## 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.

| Verbonden partij                                           | Totale bijdrage in 2025 in € | Correctie i.v.m. afzonderlijke geldstromen | Bijdrage t.b.v. risico-berekening in 2025 in € | Risico in % | Risicobedrag in € |
|------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------|-------------------|
| Afvalverwijdering Utrecht (AVU)                            | 596.062                      | 0                                          | 596.062                                        | 5%          | 29.803            |
| Belasting Samenwerking Rivierlanden (BSR)                  | 229.243                      | 0                                          | 229.243                                        | 5%          | 11.462            |
| Gemeentelijke GezondheidsDienst regio Utrecht (GGDrU)      | 723.724                      | 0                                          | 723.724                                        | 5%          | 36.186            |
| Veiligheidsregio Utrecht (VRU)                             | 919.703                      | 0                                          | 919.703                                        | 5%          | 45.985            |
| Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek/Lopikerwaard (RHC) | 59.232                       | 0                                          | 59.232                                         | 5%          | 2.962             |
| Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU)                       | 729.794                      | 0                                          | 729.794                                        | 5%          | 36.490            |
| Ferm Werk (FW)                                             | 4.359.369                    | 1.938.041                                  | 2.421.328                                      | 5%          | 121.066           |
| <b>Totaal</b>                                              | <b>7.617.127</b>             |                                            | <b>5.679.086</b>                               |             | <b>283.954</b>    |

### 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 grondexploitatie, 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. grondexploitatie. 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 4,29 (exclusief grondexploitatie) wordt daar aan voldaan.

| Omschrijving (bedragen in €)                                          | Exclusief<br>grondexploitatie | Inclusief<br>grondexploitatie |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Beschikbare incidentele weerstandscapaciteit (a)                      | 5.724.824                     | 5.724.824                     |
| Benodigde weerstandscapaciteit (zie totaal risico's) (b)              | 1.334.474                     | 1.334.474                     |
| Ruimte in de weerstandscapaciteit o.b.v. 1,5 → $(a - (1,5 \times b))$ | 3.723.113                     | 3.723.113                     |
| <b>Factor weerstandsvermogen (a/b)</b>                                | <b>4,29</b>                   | <b>4,29</b>                   |

### 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.
- Structurele exploitatieruimte.
- Belastingcapaciteit.

| Kengetal                                                     | Rekening<br>2022 | Rekening<br>2023 | Rekening<br>2024 | Rekening<br>2025 |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Netto schuldquote                                            | 42,6%            | 73,3%            | 67,8%            | 66,2%            |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen | 42,6%            | 73,3%            | 67,8%            | 66,2%            |
| Solvabiliteitsratio                                          | 13,7%            | 21,1%            | 23,2%            | 21,9%            |
| Grondexploitatie                                             | -0,2%            | 0,0%             | 0,0%             | 0,0%             |
| Structurele exploitatieruimte                                | 3,9%             | 3,9%             | -0,5%            | 0,2%             |
| Belastingcapaciteit                                          | 124,6%           | 124,5%           | 124,2%           | 125,3%           |

#### 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.

##### Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan de financiële verplichtingen te voldoen. Deze solvabiliteitsratio is berekend exclusief de voorzieningen. 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 2025 uit op 21,9%. 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 2025 geen sprake meer van een openstaande grondexploitatie, dan wel dat in 2025 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 een positief kengetal zien. Dat betekent dat de gemeente meer structurele baten heeft dan lasten en daardoor enige ruimte heeft om eventuele lastenstijgingen op te vangen.

##### 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 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 iets toegenomen en is uitgekomen op 21,9%. 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 stabiel gebleven de afgelopen jaren. Verder wordt de beperkte mogelijkheid tot sturing op de baten wordt mede onderbouwd door de beperkte omvang van de nog aanwezige onbenutte belastingcapaciteit van € 369.000.

## 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 2024 | Areaal 2025 | Toe-/ afname % |
|----------------------------|---------|-------------|-------------|----------------|
| Openbaar groen             | M2      | 464.308     | 452.815     | -2,62%         |
| Bomen                      | St      | 8.338       | 8.344       | 2,18%          |
| Spelen                     | St      | 290         | 291         | 0,00%          |
| Verharding                 | M2      | 668.081     | 673.606     | 1,35%          |
| Openbare verlichting       | St      | 2.755       | 2.765       | 0,36%          |
| Weg- en straatmeubilair    | St      | 275         | 275         | 0,00%          |
| Riolering                  | M1      | 84.000      | 82.800      | 0,00%          |
| Water                      | M2      | 20.630      | 20.229      | -1,94%         |
| Oeverbescherming           | M1      | 10.225      | 12.050      | 0,00%          |
| Kunstwerken                | St      | 36          | 36          | 0,00%          |
| Gebouwen                   | St      | 35          | 37          | 0,00%          |
| Gronden (met overeenkomst) | St      | 16          | 16          | 0,00%          |

Opname areaal 24-02-2026

### Een korte uitleg over de grootste veranderingen:

De beheergroep openbaar groen heeft door een aantal projecten onder andere de parkeerplaatsen bij het scholencomplexen areaal moeten inleveren. Dat areaal heeft de beheergroep verharding er bij gekregen. De beheergroep bomen hebben een grote aanvulling gekregen in areaal, dit is veroorzaakt door het aanvullen van het beheersysteem met al bestaande bomen in het buitengebied.

### 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, bijna de gehele openbare ruimte wordt op C-niveau onderhouden, uitgezonderd de vakken met vaste planten.
- Nota grondprijsbeleid,
- Meerjarenonderhoudsplan gebouwen 2021-2030

### 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. Dit beleid gaat in op de gevolgen door het veranderen van het klimaat, dit zijn vier onderdelen namelijk: droogte, hitte, wateroverlast en gevolgenbeperking. Vooral de eerste drie onderdelen hebben invloed op het uiterlijk van de openbare ruimte. In 2025 is de Lokale Adaptie Strategie (LAS) door de raad vastgesteld. Hierbij zijn in het uitvoeringsplan maatregelen opgenomen die van invloed zijn op het

uiterlijk van de openbare ruimte. Maatregelen richten zich vooral richten op de locaties waar wateroverlast speelt. Ook het Water en Rioleringsplan is vastgesteld en heeft, naast het onderhoud van de bestaande riolering ook maatregelen opgenomen die gericht is op het verminderen van wateroverlast.

Daarnaast zijn er steeds meer uitdagingen en zeker ook mogelijkheden op het gebied van het verminderen van het gebruik van energie en de uitstoot van CO2 en het hergebruik van materialen en grondstoffen. In de (toekomstige) beheerplannen wordt aandacht gegeven aan deze onderwerpen en de mogelijkheden die er op dat moment zijn.

### 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 nu lopen en zeker gevolgen hebben op het totaalareaal van onze openbare ruimte en dus ook de begroting zijn:

| Project                         | Toelichting                                                                                               | Gevolgen begrotingsjaar | Benodigde €      |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------|
| De Bleek fase 1                 | Project zit in de start van de bouwfase. IBOR heeft opdracht gegeven om de beheerparagraaf op te stellen. | Verwachting 2029        | -                |
| Park Rapijnen, Linschoten Zuid. | De bouwfase van dit project is eind 2025 gestart.                                                         | Verwachting 2028        | Nog niet bekend  |
| Scholencomplex                  | Vanaf 2025 wordt het door gemeente onderhouden.                                                           | Vanaf begroting 2025    | Zit in begroting |
| G. van Damstraat                | Zit nog in de fase van ontwikkeling                                                                       |                         |                  |
| Hofdijk / Lindeboomsweg         | Zit nog in de fase van ontwikkeling                                                                       |                         |                  |

Update: maart 2026

Met uitzondering van het scholencomplex zijn de projecten nog volop in ontwikkeling, hierdoor zijn nu nog geen concrete cijfers te geven. Wanneer er, bij de volgende begroting, wel nieuwe (areaal)cijfers en informatie beschikbaar is, wordt dit opgenomen in dit overzicht. Ook nieuwe projecten worden dan opgenomen.

Het scholencomplex is wat betreft dit onderdeel van deze paragraaf klaar en is nu opgenomen in de begroting. Daarmee kan deze regel komen te vervallen.

### 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 in ontwikkeling | Onderhoud: Ja;<br>Vervanging: deels | Het beheerplan wordt in 2026/2027 geactualiseerd. Voor nu geldt dat vervanging van groen voor 10% gebudgetteerd is in de exploitatie. | Nee, door Bloemrijk*     |

|                                         |                     |                                     |                                                                                                  |     |
|-----------------------------------------|---------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| Bomenbeheerplan*1                       | Nog te actualiseren | Onderhoud: Ja;<br>Vervanging: ja    | Voor de vervanging is voldoende gebudgetteerd in de begroting.                                   | Nee |
| Speelbeheerplan                         | 2022/ 2030          | Onderhoud: Ja;<br>Vervanging: Ja    | Er zijn voldoende middelen voor onderhoud. Voor het vervangen is aanvullend krediet beschikbaar. | Nee |
| Beheerplan begraafplaatsen              | 2022/ 2025          | Onderhoud: Ja;<br>Vervanging: nvt   |                                                                                                  | Nee |
| Wegenbeheerplan*2                       | 2022/ 2026          | Onderhoud: Ja;<br>Vervanging: Nee   | Actualisatie in afronding                                                                        | Ja  |
| Beheerplan openbare verlichting         | 2021/2031           | Onderhoud: Ja;<br>Vervanging: Ja    | * zie bij de onderstaande toelichting                                                            | Nee |
| Weg- en straatmeubilair (niet aanwezig) | ntb                 | Onderhoud: Ja;<br>Vervanging: deels | Actualisatie beheerplan is bijna afgerond.                                                       | Nee |
| Gladheidsbeheerplan                     | 2019/ 2025          | Onderhoud: Ja<br>Vervanging: nvt    |                                                                                                  | Nvt |
| Gemeentelijk rioeringsplan (WRP)        | 2025/ 2029          | Onderhoud: Ja<br>Vervanging: Ja     | In 2025 is het WRP vastgesteld.                                                                  | Nee |
| Beheerplan water (baggeren en duikers)  | 2025/2029           | Onderhoud: Ja<br>Vervanging: nvt    | Opgenomen in WRP                                                                                 | Nee |
| Beheerplan oeverbescherming             | Nog te actualiseren | Onderhoud: deels;<br>Vervanging: Ja | Beschoeiing is vooral vervanging en zeer beperkt onderhoud.                                      | Nee |
| Afval nota                              | 2026 -2030          | Via leges                           | Is in 2025 geactualiseerd en vastgesteld                                                         | Nvt |
| Beheerplan kunstwerken                  | 2024 - 2034         | Onderhoud: Ja;<br>Vervanging: Nee   | In budget zitten middelen voor klein onderhoud, voor groot onderhoud is een krediet beschikbaar. | Nee |
| Tractieplan                             | Nog te actualiseren | Onderhoud: Ja;<br>Vervanging: deels | Investeringen worden meegenomen in begroting, kleine reserve aanwezig.                           | Nee |
| MJOP Gebouwen                           | 2017-2026           | ja                                  |                                                                                                  | Nee |

\* Zie de onderstaande toelichting op de tabel

## Uitleg/ toelichting op beheerplannen

### \*1 Bomenbeheerplan:

In het beheerplan zijn de inspecties en de onderhoudsmaatregelen cyclisch ingepland. Deze werkzaamheden lopen structureel door in de komende jaren. Naar verwachting zal het plan in 2026 geactualiseerd worden.

### \*2 Wegen:

Op basis van de weg inspectie van 2024 is een fors grotere hoeveelheid van D-niveau geconstateerd dan in de voorgaande inspectieronde (25% vs 12%). De resultaten en cijfers zijn met het actualiseren van het beheerplan meegenomen.

## Kwaliteit

In dit onderdeel van deze paragraaf wordt een weergave gegeven van de raadskeuzes voor de onderhoudsniveaus 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 gebouwen gebeurt het monitoren door middel van de NEN-normen.

In de onderstaande tabel zijn voor ieder beheerplan verschillende onderdelen opgenomen die aangeven welke kwaliteit is gekozen en hoe dit wordt gemonitord, zo is de frequentie, de normering/ methode en de uitvoering beschreven. De eerste tabel betreft een legenda voor de beeldkwaliteit.

Legenda voor CROW-beeldkwaliteit:

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

| Onderdeel            | Vastge-stelde am-bitie | 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 verlichting | C                      | Jaarlijks           | Scheefstand, schade, lamp | Intern/ Extern  |
| Wegmeubilair         | C                      | Maandelijks         | CROW-beeldkwal.           | Intern          |
| Gladheid             | Nvt                    | Indien noodzakelijk | Geen normen beschikbaar   | 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          |

## Conclusies

Om een goed en compleet overzicht te geven, is hieronder een tabel opgenomen met daarin de conclusies over de beheerplannen waarin de vraag wordt beantwoord welke goed in de begroting zijn verstaald. Als dit niet het geval is wat is dan het jaarlijks benodigde bedrag om geen achterstanden op te lopen en de openbare ruimte structureel te kunnen onderhouden.

### Relatie beheerplan en de risico's

| Beheerplan | Financieel te kort / ruimte | Opmerking                                                                                                    |
|------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Algemeen   |                             | De kapitaalgoederen zijn goed in beeld en behalen de vastgestelde kwaliteit. Bij de wegen moeten we opletten |
| Algemeen   |                             | Jaarlijks zijn enkele beheerplannen weer toe aan actualisatie.                                               |

## 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 2025 en de verwachte financieringspositie 2026 tot en met 2030 weergegeven.

| Financieringspositie 2025-2030 (bedragen x € 1.000.000) |             |             |              |              |              |              |
|---------------------------------------------------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                         | 2025        | 2026        | 2027         | 2028         | 2029         | 2030         |
| <b>Vaste activa</b>                                     |             |             |              |              |              |              |
| Im- en Materieel                                        | 47,6        | 51,8        | 53,6         | 57,3         | 56,9         | 53,5         |
| Financieel                                              | 0,4         | 0,2         | 0,1          | 0,1          | 0,1          | 0,1          |
| Onderhanden werk                                        | 0,0         | 0,0         | 0,0          | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
| <b>Totaal vaste activa</b>                              | <b>48,0</b> | <b>52,0</b> | <b>53,7</b>  | <b>57,4</b>  | <b>57,0</b>  | <b>53,6</b>  |
|                                                         |             |             |              |              |              |              |
| <b>Financieringsmiddelen</b>                            |             |             |              |              |              |              |
| Opgenomen leningen                                      | 26,8        | 23,8        | 22,3         | 20,9         | 19,5         | 18,3         |
| Voorzieningen                                           | 9,6         | 9,3         | 9,4          | 9,4          | 9,5          | 9,8          |
| Reserves                                                | 10,0        | 9,0         | 9,1          | 8,6          | 8,6          | 8,4          |
| Resultaat                                               | 0,0         | 0,2         | -0,4         | -0,6         | -0,5         | -0,6         |
| <b>Totaal vaste passiva</b>                             | <b>46,4</b> | <b>42,3</b> | <b>40,4</b>  | <b>38,3</b>  | <b>37,1</b>  | <b>35,9</b>  |
|                                                         |             |             |              |              |              |              |
| Financieringspositie (ultimo)                           | -1,6        | -9,7        | -13,3        | -19,1        | -19,9        | -17,7        |
| <b>Financieringspositie (gem. in het jaar)</b>          | <b>-1,7</b> | <b>-7,4</b> | <b>-13,6</b> | <b>-13,8</b> | <b>-12,3</b> | <b>-18,8</b> |

In 2025 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.

### 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 2025 en het begrote financieringsresultaat over 2026 tot en met 2030 weergegeven.

| Financieringsresultaat 2025-2030 (bedragen × € 1.000.000) |            |             |            |            |            |            |
|-----------------------------------------------------------|------------|-------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                           | 2025       | 2026        | 2027       | 2028       | 2029       | 2030       |
| <b><u>Rentebaten:</u></b>                                 |            |             |            |            |            |            |
| Toegerekende rente aan investeringen                      | 0,3        | 0,6         | 0,8        | 0,8        | 0,8        | 0,7        |
| Toegerekende rente aan grondexploitatie                   | 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        |
| <b>Totaal rentebaten</b>                                  | <b>0,6</b> | <b>0,7</b>  | <b>0,8</b> | <b>0,8</b> | <b>0,8</b> | <b>0,7</b> |
| <b><u>Rentelasten:</u></b>                                |            |             |            |            |            |            |
| 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        |
| <b>Totaal rentelasten</b>                                 | <b>0,6</b> | <b>0,6</b>  | <b>0,5</b> | <b>0,5</b> | <b>0,5</b> | <b>0,5</b> |
| <b>Berekend financieringsresultaat</b>                    | <b>0,0</b> | <b>0,1</b>  | <b>0,3</b> | <b>0,3</b> | <b>0,3</b> | <b>0,2</b> |
| Financieringsresultaat volgens MJB                        | 0,0        | 0,2         | 0,3        | 0,3        | 0,3        | 0,2        |
| <b>Verschil</b>                                           | <b>0,0</b> | <b>-0,1</b> | <b>0,0</b> | <b>0,0</b> | <b>0,0</b> | <b>0,0</b> |

### Rentetoerekening aan investeringen

Bij de begroting 2025 is uitgegaan van een renteomslagpercentage aan investeringen van 1,5%. Het werkelijke rentepercentage is 1,1%. Dat levert voor het taakveld treasury een nadeel op, terwijl in de programma's een voordeel op de kapitaallasten (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 2025 was dit niet het geval.

## Schema rentetoerekening realisatie jaar 2025

|                                                                                                                                                   |     |   |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---|------------|
| a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering                                                                                     |     |   | 564.723    |
| b. De externe rentebaten (idem)                                                                                                                   | -/- | € | -34.365    |
| Saldo rentelasten en rentebaten                                                                                                                   |     |   | 530.358    |
| C1. De rente die aan de grondexploitatie wordt doorberekend                                                                                       | -/- | € | n.v.t.     |
| C2. De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld wordt toegerekend                                                           | -/- | € | n.v.t.     |
| C3. De rentebaten van doorverstrekte leningen waar een specifieke lening voor is aangetrokken, die aan het betreffende taakveld wordt toegerekend | +/+ | € | n.v.t.     |
|                                                                                                                                                   |     |   | -          |
| Aan taakvelden toe te rekenen externe rente                                                                                                       |     | € | 530.358    |
| d1. Rente over eigen vermogen                                                                                                                     | +/+ | € | n.v.t.     |
| d2. Rente over voorzieningen                                                                                                                      | +/+ | € | n.v.t.     |
| Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente                                                                                                        |     | € | 530.358    |
| e. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)                                                                                             | -/- | € | -674.699 * |
| f. Renteresultaat op het taakveld Treasury                                                                                                        |     | € | 144.341    |

\* De boekwaarde van de activa die integraal zijn gefinancierd per 1 januari bedragen 45.533.560  
De aan taakvelden toegerekende rente bedraagt 683.003

Percentage afwijking tussen de werkelijke rentelasten en toegerekende rentelasten 0,78 %

### 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 2025-2029 (bedragen × € 1.000) |        |        |        |        |        |
|--------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
|                                                        | 2025   | 2026   | 2027   | 2028   | 2029   |
| Begrote lasten                                         | 36.846 | 36.195 | 36.512 | 36.896 | 39.929 |
| Kasgeld limiet (8,5%)                                  | 3.132  | 3.077  | 3.104  | 3.136  | 3.394  |

Er is gedurende 2025 een kasgeldlening aangetrokken. Een overschrijding van de kasgeldlimiet is 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 het begrotingstotaal. 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.

| <b>Renterisico 2025-2029 (bedragen x € 1.000)</b> |                   |                 |                 |                 |                 |                 |
|---------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                                   | <b>berekening</b> | <b>1-1-2025</b> | <b>1-1-2026</b> | <b>1-1-2027</b> | <b>1-1-2028</b> | <b>1-1-2029</b> |
| Renteherziening vaste schuld og                   | a                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| Renteherziening vaste schuld ug                   | b                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>Netto renteherziening</b>                      | <b>c=a-b</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| Nieuw aangetrokken schuld                         | d                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| Nieuw verstrekte leningen                         | e                 | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>Netto nieuwe schuld</b>                        | <b>f=d-e</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| Betaalde aflossingen                              | g                 | 1.409           | 1.413           | 1.417           | 1.417           | 1.417           |
| Herfinanciering                                   | h=laagste f of g  | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>Renterisico</b>                                | <b>i=c+h</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <i>Renterisiconorm</i>                            |                   |                 |                 |                 |                 |                 |
| Begrotingstotaal                                  | j                 | 40.335          | 39.703          | 40.220          | 39.268          | 39.736          |
| Percentage vastgesteld                            | k                 | 20              | 20              | 20              | 20              | 20              |
| <b>Renterisiconorm</b>                            | <b>l=jxk</b>      | <b>8.067</b>    | <b>7.941</b>    | <b>8.044</b>    | <b>7.854</b>    | <b>7.947</b>    |
| <i>Toets renterisiconorm</i>                      |                   |                 |                 |                 |                 |                 |
| Renterisiconorm                                   | m=l               | 8.067           | 7.941           | 8.044           | 7.854           | 7.947           |
| Renterisico vaste schuld                          | n=i               | 0               | 0               | 0               | 0               | 0               |
| <b>Ruimte</b>                                     | <b>o=m-n</b>      | <b>8.067</b>    | <b>7.941</b>    | <b>8.044</b>    | <b>7.854</b>    | <b>7.947</b>    |

### **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 van € 1,0 mln. en een maximum van € 10 mln. Uit de tabel hieronder blijkt dus dat er gedurende het jaar 2025 ruim onder het minimum bedrag van € 1,0 mln. aan liquide middelen buiten de schatkist is gehouden.

| Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                         |                  |            |            |            |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------|------------|------------|--|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                         | Verslagjaar 2025 |            |            |            |  |
| (1)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Drempelbedrag                                                                                           | 1000             |            |            |            |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                         | Kwartaal 1       | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |  |
| (2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen                               | 85               | 110        | 110        | 108        |  |
| (3a) = (1) > (2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Ruimte onder het drempelbedrag                                                                          | 915              | 890        | 890        | 892        |  |
| (3b) = (2) > (1)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Overschrijding van het drempelbedrag                                                                    | -                | -          | -          | -          |  |
| (1) Berekening drempelbedrag                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                         |                  |            |            |            |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                         | Verslagjaar 2025 |            |            |            |  |
| (4a)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Begrotingstotaal verslagjaar                                                                            | 36.846           |            |            |            |  |
| (4b)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen                            | 36.846           |            |            |            |  |
| (4c)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat                                    |                  |            |            |            |  |
| (1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat. | Drempelbedrag                                                                                           | 1000             |            |            |            |  |
| (2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                         |                  |            |            |            |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                         | Kwartaal 1       | Kwartaal 2 | Kwartaal 3 | Kwartaal 4 |  |
| (5a)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil) | 7.628            | 9.979      | 10.088     | 9.936      |  |
| (5b)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Dagen in het kwartaal                                                                                   | 90               | 91         | 92         | 92         |  |
| (2) - (5a) / (5b)                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen                               | 85               | 110        | 110        | 108        |  |

### 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).

| Bank              | Percentage | Stand 1-1         | Opgenomen | Rentebedrag    | Aflossing        | Stand 31-12       |
|-------------------|------------|-------------------|-----------|----------------|------------------|-------------------|
| BNG Bank          | 1,749%     | 3.166.666         |           | 51.012         | 666.667          | 2.499.999         |
| BNG Bank          | 1,970%     | 5.602.209         |           | 110.364        | 112.684          | 5.489.525         |
| BNG Bank          | 1,530%     | 1.121.778         |           | 17.163         | 104.669          | 1.017.109         |
| BNG Bank          | 0,295%     | 2.975.000         |           | 8.776          | 175.000          | 2.800.000         |
| BNG Bank          | 3,040%     | 6.300.000         |           | 191.520        | 350.000          | 5.950.000         |
| Provincie Limburg | 2,935%     | 6.000.000         |           | 176.100        | 0                | 6.000.000         |
|                   |            |                   |           |                |                  |                   |
| <b>Totaal</b>     |            | <b>25.165.653</b> | <b>0</b>  | <b>554.935</b> | <b>1.409.020</b> | <b>23.756.633</b> |

Meerjarig laten de opgenomen leningen het volgende zien:

|                        | 2025              | 2026              | 2027              | 2028              | 2029              |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Stand per 1-1</b>   | <b>25.165.653</b> | <b>23.756.633</b> | <b>22.343.792</b> | <b>20.927.061</b> | <b>19.506.371</b> |
| Opname                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |
| Aflossing              | 1.409.020         | 1.412.841         | 1.416.731         | 1.420.690         | 1.254.023         |
| <b>Stand per 31-12</b> | <b>23.756.633</b> | <b>22.343.792</b> | <b>20.927.061</b> | <b>19.506.371</b> | <b>18.252.348</b> |

### 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 2025 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        |
| <b>Totaal</b> | <b>€ 43.061</b> |

De nettowinst van BNG Bank over 2025 bedroeg € 172 miljoen. De aandeelhouders hebben tijdens de Algemene Vergadering op 23 april 2026 ingestemd met het voorstel om 46% 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 € 79 miljoen. Het dividend bedraagt € 1,41 per aandeel van nominaal € 2,50. In 2025 is € 14.957 aan dividend uitgekeerd.

#### **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 2025 ongeveer € 27,0 miljoen waarvoor de gemeente indirect garant staat voor leningen van de woningcorporatie afgesloten via het Waarborgfonds.

## 3.5 Bedrijfsvoering

Portefeuillehouder: A. Treep en C.L. Jonkers

### Een eigen organisatie

Aan de ambtelijke capaciteit van onze organisatie zitten grenzen. Uit een benchmark van Berenschot (2024) is gebleken dat onze ambtelijke organisatie efficiënt haar taken uitvoert. De organisatie is formatief gemiddeld, dus passend voor onze opgaven en de basis voor zelfstandigheid. Desondanks vraagt de dynamiek in gemeenteland in combinatie met de krapte op de arbeidsmarkt om een balans tussen organisatiemogelijkheden en ambities. Dit is in 2025 goed gemonitord.

De afgelopen jaren hebben we gezien dat gemeente Montfoort een positief imago en goede naam heeft als werkgever en daarmee een aantrekkelijk werkgever is. We hebben een concurrerend doch betaalbaar functieboek, fatsoenlijke secundaire arbeidsvoorwaarden, een fijne werksfeer en (daardoor) een goede mondelinge arbeidsmarktrelatie. In 2024 is een Medewerkerstevredenheidsonderzoek uitgevoerd onder het personeel. Vermeldenswaardig is onze Employee Net Promotor Score (dNPS). Dit laat zien in welke mate medewerkers de organisatie zouden aanbevelen, om voor te werken. Het zegt iets over de medewerkerstevredenheid maar ook over de “employer branding”: de relatie over en reputatie van een bedrijf op de arbeidsmarkt. Montfoort scoort 49. Wereldwijd is de hoogste score gemiddeld 48. Mede hierdoor worden vacatures tot op heden nog altijd ingevuld.

De bemensing van de organisatie blijft een aandachtspunt. Niet alleen de krapte op de arbeidsmarkt, maar ook de toename van specifieke taken die naar de gemeente komen vraagt om tijdelijk extra capaciteit. Door middel van het inzetten van externe professionals wordt dit ingevuld. De expertise van externe professionals wordt eveneens ingezet bij langdurig ziekteverzuim. Als goed werkgever dragen wij er zorg voor dat zittend personeel in zo een periode niet overvraagd wordt. Het inzetten van deze externe expertise brengt kosten met zich mee die de afgelopen jaren aanzienlijk zijn gestegen vanwege tariefsverhogingen. Het inhuurbudget is op deze ontwikkelingen vanaf 2025 dan ook aangepast.

De financiële positie en de omvang van onze gemeente brengen alsnog 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’. 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 de duurzame inzetbaarheid van de medewerkers;
- Er continu zorg voor dragen dat onze organisatie zo efficiënt, doelmatig en praktisch mogelijk is ingericht.

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

### Personele mutaties

In 2025 hebben we 17 nieuwe medewerkers aangetrokken:

- 4 medewerker ter invulling van ontstane vacatures door pensionering
- 5 medewerkers ter invulling van een ontstane vacature door vertrek anders dan pensionering;
- 8 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 2025 is ingehuurd op diverse functies totdat deze definitief ingevuld konden worden.

| <b>Personeel (incl externe inhuur tlv vacatureruimte)</b> |                  |                  |                 |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| <b>Programma</b>                                          | <b>Begroting</b> | <b>Rekening</b>  | <b>Vershil</b>  |
| 1. Bestuur en organisatie                                 | 417.839          | 444.710          | -26.871         |
| 2. Openbare orde en veiligheid                            | 410.732          | 428.139          | -17.407         |
| 3. Wonen en ruimte                                        | 3.820.759        | 3.929.114        | -108.355        |
| 4. Onderwijs, sport en cultuur                            | 110.798          | 116.712          | -5.914          |
| 5. Inkomen, jeugd en Wmo                                  | 787.264          | 786.809          | 455             |
| 6. Overhead                                               | 3.298.872        | 3.504.097        | -205.225        |
| 7. Algemene dekkingsmiddelen                              | 0                | 0                | 0               |
| <b>Totaal</b>                                             | <b>8.846.263</b> | <b>9.209.580</b> | <b>-363.317</b> |

In bovenstaand overzicht zijn de inkomsten uit detachering, ontvangen ziektegeden en overige inkomsten verwerkt.

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:

| <b>Personeel overige personeelslasten (tlv stelpost)</b> |                  |                 |                |
|----------------------------------------------------------|------------------|-----------------|----------------|
| <b>Programma</b>                                         | <b>Begroting</b> | <b>Rekening</b> | <b>Vershil</b> |
| 1. Bestuur en organisatie                                |                  | 15.509          |                |
| 2. Openbare orde en veiligheid                           |                  | 7.838           |                |
| 3. Wonen en ruimte                                       |                  | 79.216          |                |
| 4. Onderwijs, sport en cultuur                           |                  | 91              |                |
| 5. Inkomen, jeugd en Wmo                                 |                  | 7.939           |                |
| 6. Overhead                                              | 151.635          | 39.062          |                |
| 7. Algemene dekkingsmiddelen                             |                  |                 |                |
| <b>Totaal</b>                                            | <b>151.635</b>   | <b>149.655</b>  | <b>1.980</b>   |

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

| <b>Externe inhuur (centraal)</b> |                  |                 |                |
|----------------------------------|------------------|-----------------|----------------|
| <b>Programma</b>                 | <b>Begroting</b> | <b>Rekening</b> | <b>Vershil</b> |
| 6. Overhead (centrale inhuur)    | 394.600          | 298.102         | 96.498         |
| <b>Totaal</b>                    | <b>394.600</b>   | <b>298.102</b>  | <b>96.498</b>  |

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

### 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 EU dezelfde privacywetgeving, de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AGV). Aanvullend op de AVG is op 1 januari 2019 Wet politiegegevens (Wpg) van kracht geworden. De Wpg gaat specifiek over verwerking van persoonsgegevens door de BOA's.

De FG<sup>1</sup> van de gemeente Montfoort heeft in 2025 een aantal aanbevelingen gedaan die bijdragen om meer in control te komen, maar die er ook voor zorgen dat medewerkers privacy gemakkelijker onderdeel kunnen maken van hun dagelijkse werkzaamheden. De belangrijkste aanbevelingen die in 2026 op de planning worden geplaatst zijn:

- Blijf aandacht houden voor de bewustwording van medewerkers en bestuurders door: Privacy en Informatiebeveiliging een duidelijk onderdeel te maken van het onboarding proces van nieuwe medewerkers. En door periodiek aandacht te hebben voor gegevensbescherming tijdens afdeling/teammomenten.
- Ontwikkel een visie en beleid op het gebruik van Artificial Intelligence (AI).
- Zorg ervoor dat de medewerkers voldoende getraind zijn in het omgaan met AI-tools.
- Borg dat bij de start van initiatieven/projecten/beleidsontwikkeling een toets op privacy en informatieveiligheid plaatsvindt.
- Maak een structureel DPIA-plan.
- Voer een duidelijk beheer op afspraken over gegevensbescherming met samenwerkende partijen.
- Optimaliseer het risicomanagement- en verantwoordingsproces.

Afgelopen jaar heeft er over het jaar 2024 een interne WPG audit plaats gevonden. Daarnaast is er een 4 jaarlijkse externe WPG audit uitgevoerd waarvan de resultaten zijn gedeeld met de Autoriteit Persoonsgegevens. De resultaten uit de WPG audits zijn in een verbeterplan geplaatst en in 2026 zal team OOV de werkzaamheden rond deze verbeteringen inplannen. Daarnaast maakt de gemeente Montfoort zich in 2026 weer op voor het WPG verantwoordingsjaar 2025.

## Automatisering

Onze ICT omgeving voor de, op locatie opgeslagen, applicaties en informatie is ondergebracht bij de gemeente Gouda (ICT Gouwe IJssel<sup>2</sup>). Zij doen ook het werkplekbeheer, zij beheren de infrastructuur en doen het netwerkbeheer. Ook verzorgt ICT Gouwe IJssel de toegang naar de cloud applicaties die niet op locatie in Gouda staan.

De ontwikkeling rond (nieuwe) applicaties is dat deze steeds vaker in de cloud worden afgenomen; inmiddels 70%. Het werkveld van ICT Gouwe IJssel zal daardoor verder door ontwikkelen van ICT naar dienstverlening, ICT-veiligheid en cloud ondersteuning.

De gemeente heeft een 90-tal applicatie in gebruik ter ondersteuning van de werkprocessen en de dienstverlening aan burgers. Er is in 2025 een architectuurplaat beschikbaar gekomen waarop de grote applicaties met de verbindingen met andere toepassingen in kaart gebracht zijn. Ook voor de procesautomatisering in buitenruimte (o.a. gemalen, bruggen, straatverlichting) wordt in 2026 een architectuurplaat opgesteld.

Andere ontwikkelingen voor 2026 zijn dat er een onderzoek wordt gestart naar de toekomst van het Datadistributiesysteem voor gegevens en data uitwisseling. Landelijke ontwikkelingen als Haal Centraal<sup>3</sup> maken het mogelijk om op een andere manier om te gaan met opgeslagen data en gegevens.

<sup>1</sup> De Functionaris Gegevensbescherming (FG) is een onafhankelijke specialist die binnen een organisatie toezicht houdt op de toepassing en naleving van de privacywetgeving, met name de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). De FG adviseert, informeert en controleert of persoonsgegevens zorgvuldig worden verwerkt en beschermd.

<sup>2</sup> ICT Gouwe IJssel is een regionale samenwerking op het gebied van informatie- en communicatietechnologie tussen gemeenten in de regio Gouwe-IJssel, waaronder Gemeente Gouda, Zuidplas, Waddinxveen, Montfoort en IJsselstein. Het beheert de gezamenlijke IT-infrastructuur, waaronder netwerken, werkplekken en applicaties, en richt zich op het beveiligen van data, bijvoorbeeld via SIEM/SOC.

<sup>3</sup> Haal Centraal is een initiatief van de VNG | Vereniging van Nederlandse Gemeenten en aangesloten partners (zoals Kadaster, RvIG, KvK) waarmee gemeenten basisgegevens rechtstreeks bij de bron kunnen bevragen via API's. Hierdoor hoeven gegevens niet meer lokaal gekopieerd te worden in gemeentelijke systemen, wat zorgt voor actuele, efficiënte en betrouwbare data in primaire processen.

Ook wordt in 2026 verder onderzoek gedaan hoe aanbestedingen vaker gezamenlijk uitgevoerd kunnen worden ism de deelnemers van ICT Gouwe IJssel.

## Informatiebeheer

De Network and Information Security directive, of NIS2-richtlijn is de opvolger van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO2). De NIS2-richtlijn wordt in Nederland via de Cyberbeveiligingswet (Cbw) geïmplementeerd en zal naar verwachting in het tweede kwartaal van 2026 officieel verplicht worden. Hoewel de eerdere deadline oktober 2024 niet is gehaald, is de gemeente Montfoort al volop bezig met de voorbereidingen.

In 2025 is er een BIO risicoanalyse uitgevoerd als verplicht onderdeel van de NIS2.0. Deze risico analyse wordt in 2026 uitgewerkt in verbeterplannen waarna de maatregelen uit de plannen geïmplementeerd zullen worden.

In 2025 is er een aanbesteding doorlopen voor de aanschaf van een Information Security Management System (ISMS). Hierdoor ontstaat er een systematische aanpak – bestaande uit processen, procedures en richtlijnen – om de informatiebeveiliging binnen de organisatie te beheren, te controleren en continu te verbeteren. Het ISMS wordt in 2026 geïmplementeerd en ingericht om de processen en gegevens binnen Montfoort te beschermen tegen risico's zoals datalekken en cyberaanvallen.

In 2025 zijn er naar aanleiding van de komst van de NIS2.0 extra onderzoek gedaan naar het leveranciersbeleid rond ICT producten en het Instroom-, doorstroom- en uitstroom proces voor medewerkers. De voorgestelde verbeterpunten uit deze onderzoeken worden in 2026 verder doorgevoerd.

## 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 2025. Dit is dan nu het derde 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:

- Voorwaardencriterium
- Begrotingscriterium
- 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 2025 uitgekomen op 0,86 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) € 1.676.515,- (€ 1.429.184 + € 247.331,-) bedraagt. Dat is hoger dan de verantwoordingsgrens van € 861.316,-. Het (netto) effect aan onrechtmatigheid is € 286.323 (dat is lager dan de verantwoordingsgrens van € 861.316,-). Dit netto-effect is een opsomming van begrotings-, misbruik - en voorwaardencriterium.

De geconstateerde onrechtmatigheid (overschrijding lasten) bij begrotingscriterium bedraagt € 1.390.192,-. De geconstateerde onrechtmatigheid bij voorwaardencriterium bedraagt € 247.331,-.

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 voorwaarden criterium: er is in het lopende jaar 2025 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 intern gegeven cursussen en enkele collega's gaan een opleiding 'aanbesteding' volgen.

De geconstateerde onrechtmatigheid bij kredieten (onderdeel begrotingscriterium) bedraagt € 38.992,-. 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.

## 3.6 Verbonden partijen

Portefeuillehouder(s): A. Treep, C.L. Jonkers, drs. 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.

## Gemeenschappelijke regelingen

| <b>Afvalverwijdering Utrecht (AVU)</b>    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Programma                                 | Wonen en ruimte                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Vestigingsplaats                          | 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 2025 van de AVU bedragen de lasten voor de gemeente Montfoort € 594.954,-.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 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 2025 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

| Belasting Samenwerking Rivierenland (BSR) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                |               |  |  |               |                |                |                   |           |                 |             |                     |      |       |      |                               |      |        |       |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|--|--|---------------|----------------|----------------|-------------------|-----------|-----------------|-------------|---------------------|------|-------|------|-------------------------------|------|--------|-------|
| Programma                                 | Bestuur, organisatie en dekkingsmiddelen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                |               |  |  |               |                |                |                   |           |                 |             |                     |      |       |      |                               |      |        |       |
| Vestigings-<br>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<br>'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 2025 bedroeg € 311.000. De werkelijke bijdrage over 2025 komt uit op circa € 259.000 na resultaatbestemming.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                |               |  |  |               |                |                |                   |           |                 |             |                     |      |       |      |                               |      |        |       |
| Evt. veranderingen<br>in een belang       | Geen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                |               |  |  |               |                |                |                   |           |                 |             |                     |      |       |      |                               |      |        |       |
| Verhouding eigen en vreemd vermogen       | <table><tr><td></td><td>1-1-2025</td><td>31-12-2025</td></tr><tr><td>Eigen vermogen</td><td>€ 363.000</td><td>€ 297.000</td></tr><tr><td>Vreemd vermogen</td><td>€ 7.332.000</td><td>€ 8.560.000</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                |               |  |  | 1-1-2025      | 31-12-2025     | Eigen vermogen | € 363.000         | € 297.000 | Vreemd vermogen | € 7.332.000 | € 8.560.000         |      |       |      |                               |      |        |       |
|                                           | 1-1-2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 31-12-2025     |               |  |  |               |                |                |                   |           |                 |             |                     |      |       |      |                               |      |        |       |
| Eigen vermogen                            | € 363.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | € 297.000      |               |  |  |               |                |                |                   |           |                 |             |                     |      |       |      |                               |      |        |       |
| Vreemd vermogen                           | € 7.332.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | € 8.560.000    |               |  |  |               |                |                |                   |           |                 |             |                     |      |       |      |                               |      |        |       |
| Resultaat                                 | Het rekeningresultaat over 2025 is positief, € 1.734.000. De BSR mag volgens de gemeenschappelijke regeling geen eigen vermogen hebben en verreken 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 | <table><tr><td></td><td>Rekening 2024</td><td>Begroting 2025</td><td>Rekening 2025</td></tr><tr><td>Netto schuldquote</td><td>2,0%</td><td>4,0%</td><td>1,8%</td></tr><tr><td>Solvabiliteitsratio</td><td>3,2%</td><td>1,7 %</td><td>2,4%</td></tr><tr><td>Structurele exploitatieruimte</td><td>0,3%</td><td>0,00 %</td><td>-0,5%</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                |               |  |  | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Rekening 2025  | Netto schuldquote | 2,0%      | 4,0%            | 1,8%        | Solvabiliteitsratio | 3,2% | 1,7 % | 2,4% | Structurele exploitatieruimte | 0,3% | 0,00 % | -0,5% |
|                                           | Rekening 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Begroting 2025 | Rekening 2025 |  |  |               |                |                |                   |           |                 |             |                     |      |       |      |                               |      |        |       |
| Netto schuldquote                         | 2,0%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 4,0%           | 1,8%          |  |  |               |                |                |                   |           |                 |             |                     |      |       |      |                               |      |        |       |
| Solvabiliteitsratio                       | 3,2%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 1,7 %          | 2,4%          |  |  |               |                |                |                   |           |                 |             |                     |      |       |      |                               |      |        |       |
| Structurele exploitatieruimte             | 0,3%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00 %         | -0,5%         |  |  |               |                |                |                   |           |                 |             |                     |      |       |      |                               |      |        |       |

| 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 2025 bedroeg € 767.490.<br>De werkelijke bijdrage over 2025, op basis van de ongecontroleerde jaarrekening, komt uit op € 755.330.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                     |                  |  |  |                  |                     |                  |                   |             |                 |             |                                                   |       |       |       |                     |        |        |        |                                        |       |       |       |
| Verandering                                           | Geen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                     |                  |  |  |                  |                     |                  |                   |             |                 |             |                                                   |       |       |       |                     |        |        |        |                                        |       |       |       |
| Verhouding eigen en vreemd vermogen                   | <table><tr><td></td><td>1-1-2025</td><td>31-12-2025</td></tr><tr><td>Eigen vermogen</td><td>€ 6.216.567</td><td>€ 8.953.301</td></tr><tr><td>Vreemd vermogen</td><td>€ 9.039.294</td><td>€ 8.857.649</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                     |                  |  |  | 1-1-2025         | 31-12-2025          | Eigen vermogen   | € 6.216.567       | € 8.953.301 | Vreemd vermogen | € 9.039.294 | € 8.857.649                                       |       |       |       |                     |        |        |        |                                        |       |       |       |
|                                                       | 1-1-2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 31-12-2025          |                  |  |  |                  |                     |                  |                   |             |                 |             |                                                   |       |       |       |                     |        |        |        |                                        |       |       |       |
| Eigen vermogen                                        | € 6.216.567                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | € 8.953.301         |                  |  |  |                  |                     |                  |                   |             |                 |             |                                                   |       |       |       |                     |        |        |        |                                        |       |       |       |
| Vreemd vermogen                                       | € 9.039.294                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | € 8.857.649         |                  |  |  |                  |                     |                  |                   |             |                 |             |                                                   |       |       |       |                     |        |        |        |                                        |       |       |       |
| Resultaat                                             | Het jaarresultaat over 2025 sluit met een positief saldo van € 3.986.630.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                     |                  |  |  |                  |                     |                  |                   |             |                 |             |                                                   |       |       |       |                     |        |        |        |                                        |       |       |       |
| Risico's                                              | Per 31 december 2025 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 € 1.710.250. Daarmee is de verhouding (beschikbaar/nodig) 1,454. Hiermee zijn de genoemde risico's financieel afdoende afgedekt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                     |                  |  |  |                  |                     |                  |                   |             |                 |             |                                                   |       |       |       |                     |        |        |        |                                        |       |       |       |
| Verplichte kengetallen weerstandsvermogen             | <table><tr><td></td><td>Rekening<br/>2024</td><td>Begroting<br/>2025-1</td><td>Rekening<br/>2025</td></tr><tr><td>Netto schuldquote</td><td>4,8 %</td><td>8,5 %</td><td>2,5 %</td></tr><tr><td>Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen</td><td>4,8 %</td><td>8,5 %</td><td>2,5 %</td></tr><tr><td>Solvabiliteitsratio</td><td>14,7 %</td><td>15,5 %</td><td>23,1 %</td></tr><tr><td>Kengetal structurele exploitatieruimte</td><td>0,0 %</td><td>0,0 %</td><td>0,0 %</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                           |                     |                  |  |  | Rekening<br>2024 | Begroting<br>2025-1 | Rekening<br>2025 | Netto schuldquote | 4,8 %       | 8,5 %           | 2,5 %       | Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen | 4,8 % | 8,5 % | 2,5 % | Solvabiliteitsratio | 14,7 % | 15,5 % | 23,1 % | Kengetal structurele exploitatieruimte | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % |
|                                                       | Rekening<br>2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Begroting<br>2025-1 | Rekening<br>2025 |  |  |                  |                     |                  |                   |             |                 |             |                                                   |       |       |       |                     |        |        |        |                                        |       |       |       |
| Netto schuldquote                                     | 4,8 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 8,5 %               | 2,5 %            |  |  |                  |                     |                  |                   |             |                 |             |                                                   |       |       |       |                     |        |        |        |                                        |       |       |       |
| Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen     | 4,8 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 8,5 %               | 2,5 %            |  |  |                  |                     |                  |                   |             |                 |             |                                                   |       |       |       |                     |        |        |        |                                        |       |       |       |
| Solvabiliteitsratio                                   | 14,7 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 15,5 %              | 23,1 %           |  |  |                  |                     |                  |                   |             |                 |             |                                                   |       |       |       |                     |        |        |        |                                        |       |       |       |
| Kengetal structurele exploitatieruimte                | 0,0 %                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,0 %               | 0,0 %            |  |  |                  |                     |                  |                   |             |                 |             |                                                   |       |       |       |                     |        |        |        |                                        |       |       |       |

| Veiligheidsregio Utrecht (VRU)            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                   |                            |               |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------|---------------|
| Programma                                 | Openbare orde en veiligheid                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                   |                            |               |
| Vestigingsplaats                          | 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 brandweezorg, 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 2025 bedroeg € 926.000. De werkelijke bijdrage over 2025 volgens de concept-jaarstukken bedraagt € 919.000.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                   |                            |               |
| Evt. veranderingen in een belang          | Geen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                   |                            |               |
| Verhouding eigen en vreemd vermogen       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>31-12-2024</b> | <b>31-12-2025</b>          |               |
|                                           | Eigen vermogen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | € 34.602.000      | € 33.892.000               |               |
|                                           | Vreemd vermogen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | € 56.480.000      | € 52.342.000               |               |
| Resultaat                                 | Het jaar 2025 sluit met een positief resultaat voor bestemming van € 2.747.000. Het rekeningresultaat wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door lagere personele lasten en door een hogere rijksbijdrage. Voor meer informatie wordt verwezen naar de jaarrekening 2025 van de VRU.                                                                                                                                                                                                                                                 |                   |                            |               |
| Financiële risico's                       | Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit voor 2025 € 2,6 miljoen. De beschikbare weerstandscapaciteit is € 2,6 miljoen. Daarmee is de verhouding (beschikbaar/benodigd) groter dan 1 (1,01).                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                   |                            |               |
| Verplichte kengetallen weerstandsvermogen |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Rekening 2024     | Bijgestelde begroting 2025 | Rekening 2025 |
|                                           | Netto schuldquote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 21,1 %            | 31,5 %                     | 23,0 %        |
|                                           | Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 21,1 %            | 31,5 %                     | 23,0 %        |
|                                           | Solvabiliteitsratio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 32,7 %            | 30,3 %                     | 33,1 %        |
|                                           | Structurele exploitatieruimte                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | - 0,5 %           | - 0,2 %                    | - 0,5 %       |

| 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 archiefbewaarpplaatsen berustende archieven en het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden voor zover deze niet naar een archiefbewaarpplaats zijn overgebracht.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 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 2025 bedraagt € 65.677. (hiervan is € 5.036 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 2025 kent een positief resultaat van € 17.765 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 kentallen 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 bestuurd vertegenwoordigd door wethouder W. van Wikselaar.                                                                                                                                                                                                                 |
| Financieel belang                    | In de begroting van 2025 is een raming opgenomen van € 858.206 (incl. frictie- en desintegratiekosten). De eindafrekening van 2025 is € 729.794 (incl. frictie- en desintegratiekosten). Dit wordt met name veroorzaakt door een lagere afname van de uren.                                                            |
| Evt. veranderingen in een belang     | In 2025 vond de afronding plaats tot het komen tot één nieuwe omgevingsdienst voor de gehele provincie Utrecht met de provincie en 26 gemeenten. Deze nieuwe dienst is per 1 januari 2026 van start gegaan.                                                                                                            |

| Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU)      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               |                            |               |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------|---------------|
|                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               |                            |               |
| Verhouding eigen en vreemd vermogen       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 31-12-2024    | 31-12-2025                 |               |
|                                           | Eigen vermogen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | € 1.710.203   | € 2.879.170                |               |
|                                           | Vreemd vermogen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | € 6.584.128   | € 7.885.168                |               |
|                                           | Totaal                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | € 8.294.331   | € 10.764.338               |               |
| Resultaat                                 | Het resultaat van de rekening 2025 bedraagt € 1.168.966 voordelig. Dit resultaat wordt ten gunste gebracht van de algemene reserve voor 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 2025 bedroeg de weerstandscapaciteit € 1.700.000 en daarmee bevindt de ratio van 1,93 zich boven de afgesproken bandbreedte. |               |                            |               |
| Verplichte kengetallen weerstandsvermogen |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Rekening 2024 | Bijgestelde begroting 2025 | Rekening 2025 |
|                                           | Netto schuldquote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -9,02 %       | -9,25%                     | - 15,4%       |
|                                           | Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -9,02 %       | -9,25%                     | - 15,4 %      |
|                                           | Solvabiliteitsratio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 20,62 %       | 20,20 %                    | 27,42 %       |
|                                           | 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        | <p>Ferm Werk kent vier programma's, te weten:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Inkomensregelingen</li> <li>2. Arbeidsparticipatie</li> <li>3. Werkbedrijf en Nieuw Beschut (Begeleide participatie)</li> <li>4. Aanvullende dienstverlening</li> </ol> <p>De eerste drie programma's basisdienstverlening bevat de uitvoerende taken die door alle deelnemende gemeenten aan Ferm Werk zijn overgedragen, waaronder de Wet sociale werkvoorziening, de Participatiewet en het Besluit bijstandverlening zelfstandigen.</p> <p>Het programma aanvullende dienstverlening bevat alle taken die gemeenten ieder voor zich kunnen besluiten te laten uitvoeren door Ferm Werk. Bijvoorbeeld taken</p> |

| Ferm Werk                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |               |                |               |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
|                                           | rond de huisvesting van vergunninghouders en de uitvoering van de individuele inkomstenstoeslag.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |               |                |               |
| 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |               |                |               |
| Financieel belang                         | Uit de concept jaarrekening van Ferm Werk blijkt dat de netto bijdrage aan Ferm Werk in 2025 € 4.121.000 bedroeg.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |               |                |               |
| Evt. veranderingen in een belang          | Geen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |               |                |               |
| Verhouding eigen en vreemd vermogen       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Per 1-1-2025  | Per 31-12-2025 |               |
|                                           | Eigen vermogen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | € 75.000      | € 75.000       |               |
|                                           | Vreemd vermogen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | € 2.375.269   | € 2.522.904    |               |
| Resultaat                                 | De jaarrekening kent geen resultaat omdat alle tekorten of overschotten worden aangevuld door de gemeenten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |               |                |               |
| Risico's                                  | <b>Externe invloed op instroom</b><br>In de eerste plaats is het aantal uitkeringsgerechtigden dat onvoorzien is, althans hoger dan begroot, een financieel risico. Per uitkeringshuishouden gaat het om een gemiddeld bedrag per jaar van ongeveer € 16.510.<br>Zowel landelijke als mondiale economische ontwikkelingen zijn van invloed op het werkelijke aantal uitkeringsgerechtigden. Het is niet goed te voorspellen welke impact die hebben op het aantal uitkeringsgerechtigden in het werkgebied van Ferm Werk. Voorts zijn ook ontwikkelingen als de huisvesting van vluchtelingen en ont-heemden van invloed op het aantal uitkeringsgerechtigden.<br><br><b>Financiële onrechtmatigheid</b><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 directie en bestuur Ferm Werk. |               |                |               |
| Verplichte kengetallen weerstandsvermogen |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Rekening 2025 |
|                                           | Netto schuldquote                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 1,07 %        | 1,12 %         | 1,44 %        |
|                                           | Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 1,07 %        | 1,12 %         | 1,44 %        |
|                                           | Solvabiliteitsratio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 1,24 %        | 1,55 %         | 0,00 %        |
|                                           | Structurele exploitatieruimte                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0.00 %        | 0.00 %         | 0.00 %        |

| <b>Stichting Inkoopbureau Midden Nederland (IBMN)</b> |                                          |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| Programma                                             | Bestuur, organisatie en dekkingsmiddelen |
| Vestigingsplaats                                      | Vianen                                   |

| <b>Stichting Inkoopbureau Midden Nederland (IBMN)</b> |                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 2025 bedroeg € 38.302.<br>De werkelijke bijdrage bedraagt € 102.932,- (inclusief projecten).                       |
| Evt. veranderingen in een belang                      | Geen.                                                                                                                                         |
| 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.                                                                         |

| <b>Stichting Urgentieverlening West Utrecht</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 2025 € 5.169,-.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 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

| <b>NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)</b> |                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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 |

| NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                   |                   |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                     | 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 markt-aandelen 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.                                                                                                                                                                                                                                                |                   |                   |
| 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 2025 sluit met een positief resultaat van € 172 miljoen, circa 46% van de winst is als dividend uitgekeerd, te weten een dividend van € 79 miljoen. Aandeelhouders ontvangen € 1,41 dividend per aandeel. Montfoort ontvangt een bedrag van € 17.596,80.                                                                                                                                                                                     |                   |                   |
| Risico's                            | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                   |                   |
| Verhouding eigen en vreemd vermogen |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Per 31-12-2024    | Per 31-12-2025    |
|                                     | Eigen vermogen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | € 4.777 miljoen   | € 4.863 miljoen   |
|                                     | Vreemd vermogen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | € 123.164 miljoen | € 110.701 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 2025 bedroeg € 90,6 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 |                                                                                                                                                                                                                                                                     | 31-12-2024        | 31-12-2025        |
|                                     | Eigen vermogen                                                                                                                                                                                                                                                      | € 713,6 miljoen   | € 809,1 miljoen   |
|                                     | Vreemd vermogen                                                                                                                                                                                                                                                     | € 1.395,7 miljoen | € 1.526,3 miljoen |

## Overige verbonden partijen

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>U-10</b>                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Programma                        | Bestuur, organisatie en dekkingsmiddelen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Vestigingsplaats                 | Diversen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Doel                             | <p>U10 is de netwerkorganisatie waarin 16 gemeenten in de regio Utrecht samenwerken als antwoord op grote maatschappelijke thema's en uitdagingen.</p> <p>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.</p> <p>Daartoe wordt samengewerkt aan regionale aanpak van uitdagingen op het gebied van woningbouw, mobiliteit, economie, energietransitie, groen en landschap en gezond leven.</p>                                                                                                                       |
| 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               | <ul style="list-style-type: none"> <li>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: <ul style="list-style-type: none"> <li>Economie: wethouder C.L. Jonkers</li> <li>Mobiliteit: wethouder C.L. Jonkers</li> <li>Groen &amp; Landschap: wethouder W. van Wikselaar</li> <li>Klimaat/energie: wethouder W. van Wikselaar</li> <li>Wonen: wethouder C.L. Jonkers en wethouder A.P.M. van de Poll (doelgroepen huisvesting)</li> </ul> </li> </ul> |
| Financieel belang                | In 2025 is er een bedrag van € 24.430 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

| <b>K80</b>                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Programma                        | Bestuur, organisatie en dekkingsmiddelen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Vestigingsplaats                 | Diversen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Doel                             | <p>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.</p> <p>Ten tweede biedt de K80 een platform voor kennis- en ervaringsuitwisseling, ontmoeting op bestuurlijk en ambtelijk niveau.</p> |
| 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 2025 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

## 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 via 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 of 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 2025 geen grondexploitaties opgestart, danwel geactualiseerd of afgerond. Er heeft geen enkele ontwikkeling hierin plaatsgevonden.

### 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 2025 is ditmaal komen te vervallen, omdat er in 2025 geen enkele Grex-activiteit heeft plaatsgevonden.

## 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 de werkzaamheden rondom de actualisering van het subsidieproces, het subsidiebeleid en de subsidieverordening voortgezet. Dit mede naar aanleiding van het rekenkameronderzoek naar het subsidieproces (2024).

In 2025 zijn subsidies verleend voor een totaalbedrag van € 2.929.112. Dit is € 13.616 lager dan het geraamde bedrag c.q. het vastgestelde subsidieplafond van € 2.942.728.

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 2025 zijn:

| Programma                   | Vastgestelde<br>subsidieplafond<br>2025 | Werkelijk 2025     | Verschil        |
|-----------------------------|-----------------------------------------|--------------------|-----------------|
| Bestuur en organisatie      | € 0                                     | € 0                | € 0             |
| Openbare orde en veiligheid | € 0                                     | € 0                | € 0             |
| Wonen en ruimte             | € 255.205                               | € 254.196          | € 1.009         |
| Onderwijs, sport en cultuur | € 395.115                               | € 393.346          | € 1.769         |
| Inkomen, jeugd en Wmo       | € 2.292.408                             | € 2.281.570        | € 10.838        |
| <b>Totaal</b>               | <b>€ 2.942.728</b>                      | <b>€ 2.929.112</b> | <b>€ 13.616</b> |

## 3.9 Oekraïne (extra)

### Opvang Oekraïners en regelingen

Eind 2025 staan er in totaal nog 99 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.

### Huisvesting

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 of Conventus) en IJsselveld 20/20a te Montfoort en aan de Van Rietlaan 19 te Linschoten. De locatie aan de Hoogstraat is in 2025 verlengd, en medio 2025 zijn er op de andere twee locaties verschillende ontwikkelingen geweest. Hierdoor bleef er ook sprake van drie gemeentelijke opvanglocaties (GOO) voor 2025. Voor het overige deel zijn er ontheemden opgevangen door particulieren.

Op de locatie IJsselveld was aanvankelijk het plan om een twintigtal woonunits te gaan kopen en te gaan plaatsen. Hiervoor zou een bedrijfspand gesloopt gaan worden. Dit bleek niet mogelijk, omdat in dat bedrijfspand een huurder is blijven zitten. Het plan is dan ook gewijzigd. Er worden nu enkele wooncabins gehuurd. In het verlengde daarvan moest de locatie ook bouwrijp gemaakt worden, voor het plaatsen van die woonunits. Voor het bouwrijp maken werden de kosten ingeschat op € 903.000,- waarvoor een transitievergoeding is aangevraagd en verkregen. Vanwege de huursituatie zijn deze kosten niet gemaakt. Deze vergoeding van € 903.000,- wordt teruggestort aan het ministerie van Justitie en Veiligheid. Dit gebeurt via de SISA-verantwoording.

Op de andere opvanglocatie Van Rietlaan moesten de nodige verbouwingen plaatsvinden om de opvang geschikt te maken, ten bedrage van € 1.476.000,-. Zo is de eerste etage verbouwd en zijn er andere bouwkundige voorzieningen getroffen. Het merendeel van deze kosten zijn vergoed door de transitiekosten-vergoeding (€ 1.326.000,-). Achteraf is gebleken dat er een normering (een plafond) berust op de transitievergoeding en dat de gemeente Montfoort het plafond had bereikt. Het verschil bedraagt circa € 150.000,-. Dit verschil wordt gekapitaliseerd, omdat het een investering (een verbouwing) betreft.

### Totale kosten voor Opvang Oekraïners

Tot en met de maand december hebben wij circa € 844.000,- 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 € 117.000,-, de kosten van de drie gemeentelijke opvanglocaties gezamenlijk bedragen circa € 446.000,- (o.a. huur cabins IJsselveld, huur Hoogstraat, inzet projectleider, inzet locatiemanager). Verder is in 2025 doorgegaan met het bijhouden van de uren van de ambtelijke inzet. In totaal is er circa 850 uur besteed aan ambtelijke inzet, omgeslagen bedraagt dat circa € 165.000,-. Verder zijn er nog € 116.000,- overige uitgaven geweest, zoals energielasten, verzekeringen en dergelijke). Tot slot zijn er nog, naast de reguliere opvang, kosten gemaakt, die betrekking hebben op het vlak Sociaal Domein, in totaal circa € 206.000,-. Hier gaat het vooral om additionele zorgkosten in het kader van Begeleiding (€ 9.000,-), Jeugdhulp (€ 179.000,-).

### 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 € 1.413.000,- aan bevoorschotting voor GOO aangevraagd en ontvangen.

Voor het POO-deel is er voor ca € 45.000,- werkelijk aan leefgeldten verstrekt. Er is compensatie ontvangen voor de zogeheten uitvoeringskosten, circa € 6.000. Verder er is voor € 1.326.000,- aan transitievergoeding ontvangen. Het totale ontvangen compensatiebudget bedraagt circa € 2.790.000,- voor 2025 (dit is exclusief de vergoedingen sociaal domein en de eigen bijdrage, zie hieronder).

Vanaf oktober 2025 heeft het Rijk bepaald dat Oekraïners in gemeentelijke opvang een eigen bijdrage betalen aan de gemeente. Dit heeft voor Montfoort circa € 36.000,- opgeleverd.

#### Vergoeding via de specifieke uitkeringen

Naast de normvergoedingen van het ministerie van JenV heeft het rijk in 2025 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 € 27.293,-

Dit bedrag is vermeld en gerapporteerd in de decembercirculaire 2025.

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

|                                                                       | Totaal aan kosten: |                                                 | Totaal aan vergoedingen (inkomsten): |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Totale kosten GOO en POO (leefgeldten, locatie, ambtelijke inzet ed): | € 844.000,-        | Opbouw totale kosten GOO en POO:                |                                      |
|                                                                       |                    | € 117.000,- leefgeldten ed                      |                                      |
|                                                                       |                    | € 627.000,- ambtelijke inzet en kosten locaties |                                      |
|                                                                       |                    |                                                 | € 1.413.000 (GOO)                    |
|                                                                       |                    |                                                 | € 46.000 (POO)                       |
|                                                                       |                    |                                                 | € 6.000 (uitvoeringskosten)          |
| <b>Opvangkosten</b>                                                   | <b>€ 844.000,-</b> |                                                 | <b>€ 1.465.000,-</b>                 |
| <b>Transitiekosten</b>                                                |                    |                                                 |                                      |
| Woonrijp maken IJsselveld                                             | € 903.000          |                                                 | € 903.000                            |
| Teruggave IJsselveld (via SISA – verantwoording)                      | -€ 903.000         |                                                 | -€ 903.000                           |
| Verbouwingen Van Rietlaan 19                                          | € 1.476.000        |                                                 | € 1.326.000                          |
| Verschil (nadeel)                                                     |                    | € 150.000                                       |                                      |
| <b>Opvang + transitiekosten</b>                                       | <b>€ 2.320.000</b> |                                                 | <b>€ 2.791.000</b>                   |
| <b>Kosten sociaal domein</b>                                          | <b>€ 206.000</b>   |                                                 | <b>€ 27.000</b>                      |
| <b>Eigen bijdrage</b>                                                 |                    |                                                 | <b>€ 36.000</b>                      |
| <b>Totale kosten</b>                                                  | <b>€ 2.526.000</b> |                                                 | <b>€ 2.854.000</b>                   |
| <b>Verschil (voordelig)</b>                                           |                    | € 328.000                                       |                                      |

## 3.10 Wet open overheid

### 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). De gemeente Montfoort is verplicht om – gefaseerd - verschillende soorten documenten (verdeeld over 11 categorieën) actief en openbaar te maken. Ook verplicht de Woo ons om onze informatiehuishouding op orde te brengen en hiermee is een aanzienlijke doorlooptijd gemoeid; de Memorie van Toelichting bij de wet noemt een mogelijke termijn van acht jaar. De implementatie van de Woo heeft consequenties voor capaciteit, werkprocessen, ICT-voorzieningen, opleiding van medewerkers en ambtelijke cultuur/attitude.

De financiële gevolgen van de implementatie en uitvoering van de Woo zijn door het Rijk bij de meicirculaire 2021 gecompenseerd met zowel incidentele als structurele middelen. Het gefaseerd in werking treden geschiedt als volgt: 'Haagse' werkgroepen zijn bezig om te detailleren/verduidelijken wat er precies per categorie actief openbaar gemaakt moet worden. Omdat het veel werk is om alle informatie openbaar te maken, gebeurt dit in stapjes.

In 2025 is een onderzoek gestart naar de mogelijkheden om Woo-verzoeken actief openbaar te maken, dit is een van de 11 categorieën die nog niet verplicht is maar waar wij wel op voorsorteren. In 2026 wordt daadwerkelijk uitvoering gegeven aan dit project en zullen voor Montfoort de eerste Woo-verzoeken openbaar beschikbaar komen.

## 4. Jaarrekening

## 4.1 Programmarekening

### Overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar

|                                                 | Begroting 2025 primitief |                   |                    | Begroting 2025 na wijziging |                   |                    | Rekening 2025     |                   |                    |
|-------------------------------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
|                                                 | Lasten                   | Baten             | Saldo              | Lasten                      | Baten             | Saldo              | Lasten            | Baten             | Saldo              |
| Bestuur en organisatie                          | 2.087.283                | 558.357           | -1.528.926         | 2.470.913                   | 1.289.457         | -1.181.456         | 2.963.822         | 1.281.000         | -1.682.822         |
| Openbare orde en veiligheid                     | 1.594.023                | 55.522            | -1.538.501         | 1.556.754                   | 65.139            | -1.491.615         | 1.687.243         | 145.587           | -1.541.656         |
| Wonen en ruimte                                 | 9.949.667                | 4.775.439         | -5.174.228         | 12.139.783                  | 5.367.418         | -6.772.365         | 12.169.683        | 5.981.529         | -6.188.154         |
| Onderwijs, sport en cultuur                     | 3.361.627                | 705.222           | -2.656.405         | 3.844.351                   | 1.078.889         | -2.765.462         | 3.896.862         | 1.041.332         | -2.855.530         |
| Inkomen, jeugd en wmo                           | 14.025.898               | 2.084.239         | -11.941.659        | 15.731.213                  | 4.143.150         | -11.588.063        | 15.581.593        | 4.426.435         | -11.155.157        |
| <b>Saldo programma's</b>                        | <b>31.018.498</b>        | <b>8.178.779</b>  | <b>-22.839.719</b> | <b>35.743.014</b>           | <b>11.944.053</b> | <b>-23.798.961</b> | <b>36.299.203</b> | <b>12.875.884</b> | <b>-23.423.320</b> |
| Algemene dekkingsmiddelen                       | -520.092                 | 28.477.128        | 28.997.220         | -124.422                    | 29.122.488        | 29.246.910         | 63.952            | 29.782.711        | 29.718.759         |
| Overhead                                        | 5.791.529                | 373.092           | -5.418.437         | 6.156.659                   | 373.092           | -5.783.567         | 6.696.896         | 494.586           | -6.202.310         |
| Heffing vennootschapsbelasting                  | 0                        | 0                 | 0                  | 0                           | 0                 | 0                  | 5.772             | 0                 | -5.772             |
| Onvoorzien                                      | 50.000                   | 0                 | -50.000            | 50.000                      | 0                 | -50.000            | 0                 | 0                 | 0                  |
| <b>Resultaat voor mutaties reserves</b>         | <b>36.339.935</b>        | <b>37.028.999</b> | <b>689.064</b>     | <b>41.825.251</b>           | <b>41.439.633</b> | <b>-385.618</b>    | <b>43.065.823</b> | <b>43.153.181</b> | <b>87.358</b>      |
| waarvan incidenteel                             | -64.556                  | 247.751           | 312.307            | 3.046.244                   | 2.943.909         | -102.335           | 3.917.593         | 3.904.724         | -12.870            |
| waarvan structureel                             | 36.404.491               | 36.781.248        | 376.757            | 38.779.007                  | 38.495.724        | -283.283           | 39.148.230        | 39.248.457        | 100.227            |
| <b>Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves:</b> |                          |                   |                    |                             |                   |                    |                   |                   |                    |
| Bestuur en organisatie                          | 0                        | 0                 | 0                  | 0                           | 300.000           | 300.000            | 0                 | 98.893            | 98.893             |
| Openbare orde en veiligheid                     | 0                        | 0                 | 0                  | 0                           | 0                 | 0                  | 0                 | 0                 | 0                  |
| Wonen en ruimte                                 | 503.575                  | 571.064           | 67.489             | 758.575                     | 1.412.569         | 653.994            | 778.700           | 843.402           | 64.702             |
| Onderwijs, sport en cultuur                     | 2.972                    | 29.796            | 26.824             | 78.972                      | 135.596           | 56.624             | 76.000            | 79.800            | 3.800              |
| Inkomen, jeugd en wmo                           | 0                        | 0                 | 0                  | 0                           | 225.877           | 225.877            | 0                 | 144.629           | 144.629            |
| Algemene dekkingsmiddelen                       | 0                        | 0                 | 0                  | 583.665                     | 0                 | -583.665           | 1.250.000         | 51.891            | -1.198.109         |
| Overhead                                        | 0                        | 0                 | 0                  | 0                           | 62.680            | 62.680             | 0                 | 764.334           | 764.334            |
| <b>Saldo mutaties reserves</b>                  | <b>506.547</b>           | <b>600.859</b>    | <b>94.313</b>      | <b>1.421.212</b>            | <b>2.136.722</b>  | <b>715.510</b>     | <b>2.104.700</b>  | <b>1.982.949</b>  | <b>-121.751</b>    |
| waarvan incidenteel                             | 0                        | 500.000           | 500.000            | 859.665                     | 1.898.177         | 1.038.512          | 1.320.700         | 1.158.214         | -162.486           |
| waarvan structureel                             | 506.547                  | 100.859           | -405.688           | 304.500                     | 238.545           | -65.955            | 0                 | 5.400             | 5.400              |
| <b>Resultaat na mutaties reserves</b>           | <b>36.846.482</b>        | <b>37.629.858</b> | <b>783.377</b>     | <b>43.246.463</b>           | <b>43.576.355</b> | <b>329.892</b>     | <b>45.170.523</b> | <b>45.136.129</b> | <b>-34.394</b>     |
| Af: Incidentele posten                          |                          |                   | 812.307            |                             |                   | 936.177            |                   |                   | -175.356           |
| <b>Totaal excl. Incidentele posten</b>          |                          |                   | <b>-28.931</b>     |                             |                   | <b>-606.285</b>    |                   |                   | <b>140.962</b>     |

### Overzicht algemene dekkingsmiddelen

overzicht algemene dekkingsmiddelen

|                               |                                           |                                                          | UITGAVEN         |                   |                  | INKOMSTEN        |                   |                  | SALDO            |                   |                  |                 |
|-------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| Programma                     | Product                                   | Grootboeknummer                                          | Rekening<br>2024 | Begroting<br>2025 | Rekening<br>2025 | Rekening<br>2024 | Begroting<br>2025 | Rekening<br>2025 | Rekening<br>2024 | Begroting<br>2025 | Rekening<br>2025 | Restant<br>2025 |
| 7 - Algemene dekkingsmiddelen |                                           |                                                          | 241.813          | 459.243           | 584.952          | 28.101.653       | 29.122.488        | 29.818.046       | -27.859.840      | -28.663.245       | -29.233.094      | 569.849         |
|                               | 1.1 - Saldo voor bestemming               |                                                          | 241.813          | -124.422          | 63.952           | 28.101.653       | 29.122.488        | 29.782.711       | -27.859.840      | -29.246.910       | -29.718.759      | 471.849         |
|                               |                                           | 600501 - Nutsbedrijven                                   |                  |                   |                  |                  | 0                 |                  |                  | 0                 |                  | 0               |
|                               |                                           | 600515 - Treasury                                        | -24.720          | -172.102          | -105.327         | 134.951          | 60.000            | 78.588           | -159.671         | -232.102          | -183.915         | -48.187         |
|                               |                                           | 606101 - Baten onroerende zaakbelasting woningen         | 20.371           | 11.000            | -9.801           | 2.874.903        | 2.995.282         | 2.994.969        | -2.854.532       | -2.984.282        | -3.004.770       | 20.488          |
|                               |                                           | 606103 - Lasten heffing en invordering OZB woningen      | 163.343          | 188.000           | 133.498          |                  |                   |                  | 163.343          | 188.000           | 133.498          | 54.502          |
|                               |                                           | 606201 - Baten onroerende zaakbelasting niet-woningen    | 12.866           | 7.000             | -6.190           | 1.898.090        | 1.858.073         | 1.832.348        | -1.885.224       | -1.851.073        | -1.838.538       | -12.535         |
|                               |                                           | 606202 - Lasten heffing en invordering OZB niet-woningen | 57.902           | 45.000            | 31.116           |                  |                   |                  | 57.902           | 45.000            | 31.116           | 13.884          |
|                               |                                           | 606403 - Baten heffing en invordering gem belastingen    |                  |                   |                  | 3.366            |                   | 2.229            | -3.366           |                   | -2.229           | 2.229           |
|                               |                                           | 607001 - Algemene uitkering gemeentefonds                |                  | -235.151          |                  | 22.681.138       | 23.674.294        | 24.328.985       | -22.681.138      | -23.909.445       | -24.328.985      | 419.540         |
|                               |                                           | 607002 - Uitkering deelfonds sociaal domein              |                  |                   |                  | 509.205          | 534.839           | 545.593          | -509.205         | -534.839          | -545.593         | 10.754          |
|                               |                                           | 608001 - Algemene baten en lasten                        | 12.052           | 31.831            | 20.656           |                  |                   |                  | 12.052           | 31.831            | 20.656           | 11.175          |
|                               | 1.2 - Toevoeging/onttrekking aan reserves |                                                          |                  | 583.665           | 521.000          |                  | 0                 | 35335            |                  | 583.665           | 485.665          | 98.000          |
|                               |                                           | 601007 - Mutaties reserves programma 7                   |                  | 583.665           | 521.000          |                  | 0                 | 35335            |                  | 583.665           | 485.665          | 98.000          |
| TOTAAL                        |                                           |                                                          | 241.813          | 459.243           | 584.952          | 28.101.653       | 29.122.488        | 29.818.046       | -27.859.840      | -28.663.245       | -29.233.094      | 569.849         |

## 4.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten Programma 1

| Totaal programma Bestuur en organisatie | Begroting 2025   |                  | Rekening 2025    | Verschil         | voordeel - nadeel |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
|                                         | primaair         | na wijziging     |                  |                  |                   |
| Totaal lasten                           | 2.087.283        | 2.470.913        | 2.963.822        | -492.909         | n                 |
| Totaal baten                            | 558.357          | 1.289.457        | 1.281.000        | -8.457           | n                 |
| <b>Saldo voor bestemming</b>            | <b>1.528.926</b> | <b>1.181.456</b> | <b>1.682.822</b> | <b>-501.366</b>  | <b>n</b>          |
| Toevoeging reserves                     | 0                | 0                | 0                | 0                |                   |
| Onttrekking reserves                    | 0                | 300.000          | 98.893           | -201.107         | n                 |
| <b>Saldo reserves</b>                   | <b>0</b>         | <b>-300.000</b>  | <b>-98.893</b>   | <b>-201.107</b>  | <b>n</b>          |
| <b>Saldo na bestemming</b>              | <b>1.528.926</b> | <b>881.456</b>   | <b>1.583.929</b> | <b>(702.473)</b> | <b>n</b>          |

| Toelichting programma 1 Bestuur en organisatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Verschil lasten    | Verschil baten     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Wachtgeld en pensioenen:</b> Vanaf 1 januari 2028 gaan de pensioenen voor politieke ambtsdragers (Appa) over naar het nieuwe stelsel onder de Wet toekomst pensioenen (Wtp). Bestaande pensioenaanspraken worden via een collectieve waardeoverdracht ingebracht bij het ABP, waarbij de regeling verandert van een uitkering- naar een premie-regeling. In december 2025 is een stellige uitspraak van de commissie BBV gepubliceerd, die aangeeft dat de voorziening geactualiseerd moet worden naar de nieuwe situatie (nieuwe Pensioenwet). Het ABP hanteert een dekkingspercentage. Om te voldoen aan de hoogte van dit dekkingspercentage is er in 2025 een aanvullende storting nodig van € 435.000,-. De overige mutaties zorgen voor een verlaging van € 100.000,-. Per saldo een incidenteel nadeel van € 360.000,-. | -360.000           |                    |
| <b>Burgerzaken:</b> 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, € 53.000,-. Dit zorgt aan de lastenkant voor een nadeel en aan de batenkant voor een voordeel. Daarnaast zijn er hogere salaris-kosten geweest van € 40.100,- in verband met de Tweede Kamerverkiezingen, die gehouden zijn in 2025. Hiervoor heeft de gemeente een bedrag ontvangen in de algemene uitkering van € 45.410,-. Per saldo heeft dit geen effect op het jaarrekeningresultaat.                                                                                                                                                                                                            | -93.034            |                    |
| <b>Overige verschillen:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | -39.875            | -8.457             |
| <b>Totale afwijking voor mutaties reserves</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>-€ 492.909</b>  | <b>-€ 8.457</b>    |
| Mutaties reserves: Een aantal budgetoverhevelingen bij de jaarrekening 2024 zijn lager dan geraamd in 2025 en levert een nadeel op van € 201.100 (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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0                  | -201.107           |
| <b>Totale afwijking na mutaties reserves</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>- € 492.909</b> | <b>- € 209.564</b> |

(+ voordeel / - nadeel)

## Programma 2

| Totaal programma Openbare orde en veiligheid | Begroting 2025   |                  | Rekening 2025    | Verschil        | voordeel - nadeel |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|
|                                              | primair          | na wijziging     |                  |                 |                   |
| Totaal lasten                                | 1.594.023        | 1.556.754        | 1.687.243        | -130.489        | n                 |
| Totaal baten                                 | 55.522           | 65.139           | 145.587          | 80.448          | v                 |
| <b>Saldo voor bestemming</b>                 | <b>1.538.501</b> | <b>1.491.615</b> | <b>1.541.656</b> | <b>-50.041</b>  | <b>n</b>          |
| Toevoeging reserves                          | 0                | 0                | 0                | 0               |                   |
| Onttrekking reserves                         | 0                | 0                | 0                | 0               |                   |
| <b>Saldo reserves</b>                        | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>n</b>          |
| <b>Saldo na bestemming</b>                   | <b>1.538.501</b> | <b>1.491.615</b> | <b>1.541.656</b> | <b>(50.041)</b> | <b>n</b>          |

| Toelichting programma 2 Openbare orde en veiligheid                                                                                                                                                                                                              | Verschil lasten    | Verschil baten  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|
| <b>Beheer brandweerkazerne:</b> Het onderhoud van de brandweerkazernes is incidenteel hoger dan geraamd. Dit wordt o.a. veroorzaakt door een vloestofdichte PVC vloer voor de brandweerkazerne Linschoten en hogere energielasten voor de beide brandweerkazerne | -56.802            |                 |
| <b>APV:</b> De opbrengst voor privaatrechtelijke vergoedingen voor terrassen en standplaatsen is over 2025 € 24.000,-. Daarnaast is er een meeropbrengst aan leges APV van € 46.800,-.                                                                           |                    | 70.747          |
| <b>Overige verschillen</b> (inclusief afrondingsverschillen)                                                                                                                                                                                                     | -73.687            | 9.701           |
| <b>Totale afwijking voor mutaties reserves</b>                                                                                                                                                                                                                   | <b>€ - 130.489</b> | <b>€ 80.448</b> |
| Mutaties reserves                                                                                                                                                                                                                                                | 0                  | 0               |
| <b>Totale afwijking na mutaties reserves</b>                                                                                                                                                                                                                     | <b>€ -130.489</b>  | <b>€ 80.448</b> |

(+ voordeel / - nadeel)

## Programma 3

| Totaal programma Wonen en ruimte | Begroting 2025   |                  | Rekening 2025    | Verschil        | voordeel - nadeel |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|
|                                  | primair          | na wijziging     |                  |                 |                   |
| Totaal lasten                    | 9.949.667        | 12.139.783       | 12.169.683       | -29.900         | n                 |
| Totaal baten                     | 4.775.439        | 5.367.418        | 5.981.529        | 614.111         | v                 |
| <b>Saldo voor bestemming</b>     | <b>5.174.228</b> | <b>6.772.365</b> | <b>6.188.154</b> | <b>584.211</b>  | <b>v</b>          |
| Toevoeging reserves              | 503.575          | 758.575          | 778.700          | -20.125         |                   |
| Onttrekking reserves             | 571.064          | 1.412.569        | 843.402          | -569.167        | n                 |
| <b>Saldo reserves</b>            | <b>-67.489</b>   | <b>-653.994</b>  | <b>-64.702</b>   | <b>-589.292</b> | <b>n</b>          |
| <b>Saldo na bestemming</b>       | <b>5.106.739</b> | <b>6.118.371</b> | <b>6.123.452</b> | <b>-5.081</b>   | <b>n</b>          |

| Toelichting programma 3 Wonen en Ruimte                                                                                                                                                                                      | Verschil lasten | Verschil baten |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>Binnenhaven en waterwegen:</b> Betreft een voordeel op de kapitaal-lasten, omdat onderliggende investeringen later afgerond worden en daardoor later gekapitaliseerd worden dan gepland. Dit is een incidenteel voordeel. | 62.656          |                |
| <b>Gemeentewerf:</b> Betreft nadeel hoofdzakelijk ontstaan door kosten aan uitgevoerde reparaties/onderhoud aan het wagenpark, aan overige inkoopkosten en belastingen. Dit is een incidenteel nadeel                        | -82.251         |                |
| <b>Overige inkomsten:</b> Een incidenteel nadeel door minder ontvangen/geïnde belastingen dan geraamd.                                                                                                                       |                 | -58.544        |
| <b>Afval:</b> Een incidenteel voordeel met name veroorzaakt door hogere eindafrekeningen en vergoedingen op diverse afvalstromen.                                                                                            |                 | 92.521         |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                  |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Water algemeen:</b> Dit komt door een voordeel op de kapitaallasten, omdat onderliggende investeringen later afgerond worden en daarvoor later gekapitaliseerd worden dan gepland. Tevens een lagere dotatie in de voorziening dan verwacht.                                                                          | 82.791           |                  |
| <b>Afvalverwijdering:</b> De bijdrage van de AVU valt op basis van de eindafrekening 2025 voordeliger uit. Dit komt onder andere door een voordeel op de opbrengst en lagere verwerkingsprijs per tonnage op diverse afvalstromen bij AVU, hetgeen leidt tot een teruggave (eindafrekening 2025) van € 54.000.           | 55.299           |                  |
| <b>Begraafplaatsen:</b> In plaats van een verwachte dotatie was er een onttrekking uit de voorziening, waardoor een incidenteel voordeel is ontstaan.                                                                                                                                                                    | 105.329          |                  |
| <b>Bijdrage projecten:</b> Dit betreft een incidenteel voordeel door inkomsten vanuit gedetacheerd personeel bij de U10.                                                                                                                                                                                                 |                  | 81.367           |
| <b>Structuur – en bestemmingsplannen:</b> door een voordeel op niet gerealiseerde lasten ten behoeve van de terugbetaling van leges. En door een verrekening van specifieke legesinkomsten in 2024 met deze nog te betalen last betreft de nog te betalen last ca. € 35.000, welke opgenomen is als resultaatbestemming. | 95.034           |                  |
| <b>Energietransitie:</b> Dit betreft hoofdzakelijk een budgetneutrale post door kosten voor en inkomsten vanuit meerdere subsidies zoals CDOKE, SPUK LAI en EA.                                                                                                                                                          | -329.649         | 309.415          |
| <b>Uitvoeringsprogramma Landelijk Gebied (UPLG):</b> Betreft een voordeel door doorbelaste kosten aan omliggende gemeenten t.b.v. project UPLG. Tevens voordeel door een hogere opbrengst dan geraamd door een ontvangen subsidie t.b.v. Transitie Landelijk gebied. Dit is een incidenteel voordeel                     | -112.051         | 115.400          |
| <b>Bouw – welstandstoezicht:</b> De overschrijding wordt met name veroorzaakt door inhuur- en personeelslasten. Deze extra lasten worden deels gedekt door vacatureruimte. Per saldo bedraagt de overschrijding € 214.000. Voor salarissen wordt verwezen naar de paragraaf Bedrijfsvoering.                             | -260.788         |                  |
| <b>Bouw- woning en welstandstoezicht/Gem. regelingen:</b> Dit voordeel wordt veroorzaakt door de eindafrekening van de ODRU over 2025 ter hoogte van € 128.000.                                                                                                                                                          | 125.620          |                  |
| <b>Omgevingswet:</b> Dit betreft een voordeel veroorzaakt door niet uitgevoerde werkzaamheden voor de verdere doorvoering van de Omgevingswet. Zie ook resultaatbestemming                                                                                                                                               | 217.604          |                  |
| <b>Voorbereiding woningbouwprogramma</b> een incidentele overschrijding die met name ontstaan door een eenmalige afschrijving van het voorbereidingskrediet (uit 2021) ten bedrage van € 85.000; deze komt conform BBV ten laste van de exploitatie.                                                                     | -117.666         |                  |
| <b>Van Rietlaan 19:</b> Deze onderschrijding wordt veroorzaakt door het beslispunt 6 bij de jaarrekening 2024. De notaris had bij de aankoop van deze locatie eind 2024 abusie de BTW kosten niet in rekening gebracht. Dat is bij de jaarrekening 2024 gecorrigeerd ten bedrage van € 98.000,- .                        | 121.873          |                  |
| <b>IJsselveld 20a:</b> Dit betreft een overschrijding van de verwachte kosten (zoals huur wooncabins, locatiemanager) door de opvang van ontheemden (Oekraïners). Middels het salderen met de inkomsten van de normvergoeding maakt het een budgetneutrale post. Zie hiervoor de paragraaf Oekraïne.                     | -129.277         |                  |
| <b>De Bleek fase 2:</b> Betreft voordeel door nog niet gerealiseerde lasten t.b.v. Flexwonen t.h.v. € 130.000, zie ook resultaatbestemming                                                                                                                                                                               | 130.450          |                  |
| <b>Overige verschillen:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 5.126            | 73.952           |
| <b>Totale afwijking voor mutaties reserves</b>                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>-€ 29.900</b> | <b>€ 614.111</b> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                  |                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|
| Mutaties reserves:<br>Er is minder uit de reserve onttrokken dan tevoren begroot, o.a. door niet uitgevoerde werkzaamheden Julianalaan, circulaire actieprogramma, Omgevingswet en lagere onttrekking noodzakelijk ten behoeve van het SMP door een hogere subsidieontvangst. En lagere lasten aan de exploitatiezijde betekent een lagere onttrekking uit de reserve. | -20.125          | -569.167        |
| <b>Totale afwijking na mutaties reserves</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>-€ 50.025</b> | <b>€ 44.944</b> |
| (+ voordeel/- nadeel)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                  |                 |

## Programma 4

| Totaal programma Onderwijs, sport en cultuur | Begroting 2025   |                  | Rekening 2025    | Verschil         | voordeel - nadeel |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
|                                              | primair          | na wijziging     |                  |                  |                   |
| Totaal lasten                                | 3.361.627        | 3.844.351        | 3.896.862        | -52.511          | n                 |
| Totaal baten                                 | 705.222          | 1.078.889        | 1.041.332        | -37.557          | n                 |
| <b>Saldo voor bestemming</b>                 | <b>2.656.405</b> | <b>2.765.462</b> | <b>2.855.530</b> | <b>-90.068</b>   | <b>n</b>          |
| Toevoeging reserves                          | 2.972            | 78.972           | 76.000           | 2.972            | v                 |
| Onttrekking reserves                         | 29.796           | 135.596          | 79.800           | -55.796          | n                 |
| <b>Saldo reserves</b>                        | <b>-26.824</b>   | <b>-56.624</b>   | <b>-3.800</b>    | <b>-52.824</b>   | <b>n</b>          |
| <b>Saldo na bestemming</b>                   | <b>2.629.581</b> | <b>2.708.838</b> | <b>2.851.730</b> | <b>(142.892)</b> | <b>n</b>          |

| Toelichting programma 4 Onderwijs, sport en cultuur                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Verschil lasten | Verschil baten |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>Openbaar basisonderwijs:</b> Het nadelige resultaat wordt voornamelijk veroorzaakt door een nadeel van € 68.000 op afschrijvingen en € 53.000 door de afwikkeling van het BTW-onderzoek van de Belastingdienst. De bezwaarprocedure heeft daarbij zowel voor- als nadelige effecten gehad. De nadelen worden deels gecompenseerd door voordelen op rente- en huurkosten en een lagere OZB-last dan begroot, samen goed voor circa € 27.000. Het betreft een incidenteel effect.                                                                         | -94.018         |                |
| <b>Bijzonder basisonderwijs:</b> Het nadeel wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere gemeentelijke belastingen van € 52.000. Daarnaast leiden kostenstijgingen – ondanks compensatie door huur- en servicebaten – per saldo tot een extra nadeel van circa € 36.000.                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -104.470        | 16.271         |
| <b>Kindcentrum:</b> Een deel van de ramingen voor belastingen, verzekeringen en exploitatiekosten van Het Kindcentrum staat onder Bijzonder Onderwijs, in totaal € 57.000. De baten voor de huur (circa € 10.000 nadeliger dan begroot) en de vergoeding voor de nutskosten (€ 28.000) zijn wel volledig ontvangen.                                                                                                                                                                                                                                        | -57.249         | 10.400         |
| <b>Sportbeleid:</b> In 2025 is voor het onderdeel Stimulering Sport binnen de Brede SPUK-regeling circa € 86.000 uitgegeven, waar gelijkwaardige rijksinkomsten tegenover stonden (zie ook de baten). Per saldo betreft dit een budgettair neutrale afwijking. Doordat de basisbudgetten van de gemeente hierdoor onbenut bleven, ontstaat een voordeel van ruim € 57.000. In 2025 zijn er minder lasten gemaakt voor de specifieke uitkering Onderwijsachterstandenbeleid (zie ook de lastenkant). Dit leidt aan de batenkant tot een nadeel van € 51.400 | 56.810          | -51.428        |
| <b>Openbaar bibliotheekwerk:</b> Dit voordeel hangt samen met de afwikkeling van het BTW-onderzoek van de Belastingdienst, waarbij de gemeente grotendeels in het gelijk is                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 76.052          |                |

|                                                                                                                                                                                                                                                                               |                  |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| gesteld. De bezwaarprocedure heeft op verschillende onderdelen zowel nadelige als voordelige effecten gehad. Per saldo resulteert dit in een positief resultaat, waarvan € 76.000 specifiek ten gunste komt van de bibliotheek.                                               |                  |                  |
| <b>Zalencentrum de Vaart:</b> De lagere opbrengsten hangen samen met afspraken over de huur van zalencentrum De Vaart. Omdat de gerealiseerde inkomsten achterbleven, zijn huurkosten bij de gemeente terechtgekomen. Dit leidt tot een nadeel ten opzichte van de begroting. |                  | -86.790          |
| <b>De Brede Vaart:</b> Dit voordeel heeft betrekking op meer opbrengsten dan verwacht uit de voorschotten voor servicekosten van de gebruikers.                                                                                                                               |                  | 70.860           |
| <b>Overige verschillen</b> (inclusief afrondingsverschillen):                                                                                                                                                                                                                 | -70.364          | 3.130            |
| <b>Totale afwijking voor mutaties reserves</b>                                                                                                                                                                                                                                | <b>-€ 52.511</b> | <b>-€ 37.557</b> |
| Mutaties reserves: door lagere onttrekking uit de Algemene Reserve t.b.v. programma 4 dan geraamd én door uitstel van de desinvestering CV installatie Burg. de Geus.                                                                                                         | 2.972            | -55.796          |
| <b>Totale afwijking na mutaties reserves</b>                                                                                                                                                                                                                                  | <b>-€ 49.539</b> | <b>-€ 93.353</b> |

(+ voordeel/- nadeel)

## Programma 5

| Totaal programma Inkomens, jeugd en Wmo | Begroting 2025    |                   | Rekening 2025     | Verschil       | voordeel - nadeel |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
|                                         | primair           | na wijziging      |                   |                |                   |
| Totaal lasten                           | 14.025.898        | 15.731.213        | 15.581.593        | 149.620        | v                 |
| Totaal baten                            | 2.084.239         | 4.143.150         | 4.426.435         | 283.285        | v                 |
| <b>Saldo voor bestemming</b>            | <b>11.941.659</b> | <b>11.588.063</b> | <b>11.155.157</b> | <b>432.906</b> | <b>v</b>          |
| Toevoeging reserves                     | 0                 | 0                 | 0                 | 0              |                   |
| Onttrekking reserves                    | 0                 | 225.877           | 144.629           | -81.248        | n                 |
| <b>Saldo reserves</b>                   | <b>0</b>          | <b>-225.877</b>   | <b>-144.629</b>   | <b>-81.248</b> | <b>n</b>          |
| <b>Saldo na bestemming</b>              | <b>11.941.659</b> | <b>11.362.186</b> | <b>11.010.529</b> | <b>351.657</b> | <b>v</b>          |

| Toelichting programma 5 Inkomens, Jeugd en Wmo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Verschil lasten | Verschil baten |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>Inburgering:</b> In 2025 zijn er minder lasten gemaakt voor de specifieke uitkeringen Inburgering en Onderwijsroute (zie ook de batenkant). Dit leidt tot een voordeel van circa € 121.000 aan de lastenkant en een overeenkomstig nadeel aan de batenkant. Per saldo is dit budgettair neutraal en heeft het geen effect op het resultaat van de jaarrekening 2025. Daarnaast heeft de Gemeenschappelijke Regeling Ferm Werk binnen het programma Inburgering een voordeel van circa € 34.000 gerealiseerd doordat enkele trajecten later zijn gestart. Verder is een voordeel ontstaan door lagere loonkosten (€ 3.000) en lagere uitvoeringskosten bij Ferm Werk (€ 4.000). | 147.568         | -99.125        |
| <b>Algemene voorzieningen Jeugd:</b> Deze onderbesteding hangt samen met het feit dat in 2025 — met enige vertraging — projecten zijn uitgevoerd ter voorbereiding op de oprichting van de nieuwe Gemeenschappelijke Regeling Sociaal Domein Utrecht West. Van de niet-bestede middelen is € 65.000 nodig om de werkzaamheden in 2026 voort te zetten en dit bedrag te betrekken bij de resultaatbestemming.                                                                                                                                                                                                                                                                      | 85.303          |                |
| <b>Minimabeleid:</b> De voorlopige afrekening 2025 van Ferm Werk laat een voordeel zien van € 96.500 voor bijzondere bijstand. Dit is het gevolg van het achterblijven van de taakstelling statushouders en diens inrichtingskosten. Een bijstelling van de debiteurenwaardering in de                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 124.379         |                |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                  |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| bijzonder bijstand heeft ook bijgedragen aan dit voordeel. Tevens is een voordeel van € 32.700 voor lagere uitgaven Groene Hart Pas en een nadeel van €5.000 voor personele inzet afhandeling toeslagenaffaire.                                                                                                                                                                               |                  |                  |
| <b>BUIG-middelen:</b> De daadwerkelijke BUIG-uitkering voor 2025 is ruim € 82.800 voordeliger dan geraamd. Daarnaast is een nadelig effect van € 7.400 vanwege de definitieve TOZO-afrekening over 2023.                                                                                                                                                                                      |                  | 75.476           |
| <b>Kinderopvangtoeslag:</b> Dit voordeel heeft betrekking op de niet-be-grote ontvangsten voor de specifieke uitkering Gedupeerden Kinderopvangtoeslag 2024 (€ 43.300) en 2025 (€ 23.400). Daarnaast is voor vaststelling de Kwijtschelding KOT 2023 € 2.000 ontvangen.                                                                                                                       |                  | 69.388           |
| <b>PGB Wmo:</b> De lasten vielen lager uit doordat € 49.000 is verantwoord op diverse posten, waaronder hulpmiddelen en woningaanpassingen. Daarnaast werd in 2025 nog een uitgave voor vervoersoplossingen van € 46.000 verwacht, maar deze is pas in 2026 gerealiseerd.                                                                                                                     | 82.855           |                  |
| <b>Jeugdhulp:</b> De daadwerkelijke lasten voor jeugdhulp vallen hoger uit dan geraamd, onder andere door een zwaardere zorginzet en een hogere verblijfscomponent. Daarnaast zien we nog kosten voor kinderen uit Oekraïne voor circa €180.000. Deze worden gedekt door incidentele jeugdmiddelen uit de circulaire en door de vergoeding van het Rijk voor opvang Oekraïners sociaal domein | -454.370         |                  |
| <b>Beschermd wonen:</b> In 2025 zijn er minder lasten dan geraamd voor beschermd wonen gedaan. Dit betekent een incidenteel voordeel van € 74.000.                                                                                                                                                                                                                                            | 74.123           |                  |
| <b>Vergoeding leefgeld Oekraïners:</b> De rijksinkomsten ter dekking van de kosten voor leefgeld, uitvoering en opvang Oekraïners viel hoger uit dan oorspronkelijk geraamd. Dit wordt veroorzaakt door hogere ontvangst nog te ontvangen over 2024 en de werkelijke verstrekkingen POO 2025.                                                                                                 |                  | 203.657          |
| <b>Overige verschillen</b> (inclusief afrondingsverschillen):                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 89.762           | 34.261           |
| <b>Totale afwijking voor mutaties reserves</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>€ 149.620</b> | <b>€ 283.285</b> |
| Mutaties reserves: Een aantal budgetoverhevelingen bij de jaarrekening 2024 zijn lager dan geraamd of niet besteed in 2025 en levert een nadeel op van € 81.200 (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.                                            |                  | -81.248          |
| <b>Totale afwijking na mutaties reserves</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>€ 149.620</b> | <b>€ 125.944</b> |

(+ voordeel/- nadeel)

## Programma 6

| Overzicht baten en lasten<br>Overhead | Begroting 2025   |                  | Rekening<br>2025 | Verschil         | voordeel<br>- nadeel |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------|
|                                       | primair          | na wijziging     |                  |                  |                      |
| Totaal lasten                         | 5.791.529        | 6.156.659        | 6.696.896        | -540.237         | n                    |
| Totaal baten                          | 373.092          | 373.092          | 494.586          | 121.494          | v                    |
| <b>Saldo voor bestemming</b>          | <b>5.418.437</b> | <b>5.783.567</b> | <b>6.202.310</b> | <b>-418.743</b>  | <b>n</b>             |
| Toevoeging reserves                   | 0                | 0                | 0                | 0                |                      |
| Onttrekking reserves                  | 0                | 62.680           | 51.891           | -10.789          | n                    |
| <b>Saldo reserves</b>                 | <b>0</b>         | <b>-62.680</b>   | <b>-51.891</b>   | <b>-10.789</b>   | <b>n</b>             |
| <b>Saldo na bestemming</b>            | <b>5.418.437</b> | <b>5.720.887</b> | <b>6.150.419</b> | <b>(429.532)</b> | <b>n</b>             |

| Toelichting programma 6 Overhead                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Verschil lasten   | Verschil baten   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Voormalig personeel:</b> Dit betreft de lasten voor een arbeidsongeschikte medewerker waarvoor nog een ontslagverbod gold (zie batenkant). Voor deze arbeidsongeschikte medewerker is de WIA-uitkering in werking getreden. Hiervoor is een vergoeding ontvangen (zie ook de lastenkant). Per saldo heeft dit geen effect op het jaarrekening saldo.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | -54.817           | 61.198           |
| <b>Regeling Vervroegde Uittreding:</b> Als een medewerker gebruik maakt van een vervroegd pensioenregeling (Regeling Vervroegd Uittreden RVU) en dus 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 (voorziening RVU) 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. Dit betekent een incidenteel nadeel van € 172.700,-. Daarnaast is er een incidenteel nadeel van € 97.400,-. Deze lasten worden gedekt door de onttrekking uit de voorziening RVU (zie batenkant). Dit veroorzaakt dan ook geen nadeel voor het jaarrekeningsaldo. Voor verdere toelichting zie ook de paragraaf Bedrijfsvoering en resultaatbestemming | -270.122          | 97.382           |
| <b>Bedrijfsvoering:</b> Door de noodzaak van het inhuren van tijdelijke specifieke kennis, het vertrek van medewerkers en ziekte is met name extra personeel ingehuurd. Dit zorgt voor een incidenteel nadeel in 2025. Bij de Najaarsrapportage 2025 is het budget voor inhuur incidenteel met € 100.000,- verhoogd. Per saldo is het effect voor het jaarrekeningsaldo € 217.600,- nadelig.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | -317.617          |                  |
| <b>Overhead overige personeelskosten:</b> Voor de lasten van de overige personeelslasten wordt jaarlijks een stelpost opgenomen van € 150.000,-. De daadwerkelijke lasten worden verantwoord op de desbetreffende programma's. Dit zorgt hier voor een voordeel en op de verschillende programma's voor een nadeel. Per saldo heeft dit geen effect op het jaarrekeningsaldo. Bij de Najaarsrapportage 2025 is het budget voor inhuur incidenteel met € 100.000,- verhoogd. Dit zorgt op dit grootboeknummer voor een voordeel van € 100.000,- en op het grootboeknummer Bedrijfsvoering voor een nadeel van € 317.600,-. Per saldo is het effect op het saldo € 217.600,- nadelig. Zie ook de toelichting bij Bedrijfsvoering. Tot slot is er een incidenteel nadeel van € 110.000,- in verband met stortingen in de voorziening bovenwettelijk verlof en spaarverlof. De overige mutaties zijn € 40.900,- nadelig.                                       | 100.844           |                  |
| <b>Overige verschillen</b> (inclusief afrondingsverschillen):                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 1.475             | -37.086          |
| <b>Totale afwijking voor mutaties reserves</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>-€ 540.237</b> | <b>€ 121.494</b> |
| Mutaties reserves: niet van toepassing                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                   | -10.789          |
| <b>Totale afwijking na mutaties reserves</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>-€ 540.237</b> | <b>€ 110.705</b> |

(+ voordeel/- nadeel)

## Programma 7, 8, 9

| Totaal programma Algemene dekkingsmiddelen | Begroting 2025     |                    | Rekening 2025      | Verschil       | voordeel - nadeel |
|--------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|-------------------|
|                                            | primair            | na wijziging       |                    |                |                   |
| Totaal lasten                              | -520.092           | -124.422           | 63.952             | -188.374       | n                 |
| Totaal baten                               | 28.477.128         | 29.122.488         | 29.782.711         | 660.223        | v                 |
| <b>Saldo voor bestemming</b>               | <b>-28.997.220</b> | <b>-29.246.910</b> | <b>-29.718.759</b> | <b>471.849</b> | <b>v</b>          |
| Toevoeging reserves                        | 0                  | 583.665            | 521.000            | 62.665         |                   |
| Onttrekking reserves                       | 0                  | 0                  | 35.335             | 35.335         |                   |
| <b>Saldo reserves</b>                      | <b>0</b>           | <b>583.665</b>     | <b>485.665</b>     | <b>98.000</b>  | <b>v</b>          |
| <b>Saldo na bestemming</b>                 | <b>-28.997.220</b> | <b>-28.663.245</b> | <b>-29.233.094</b> | <b>569.849</b> | <b>v</b>          |

| Toelichting programma 7 Algemene dekkingsmiddelen                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Verschil lasten   | Verschil baten   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Treasury:</b> Bij de begroting 2025 is het renteomslagpercentage op 1,5% gesteld. Het werkelijke renteomslagpercentage is 1,1%. Dat levert voor het taakveld treasury een nadeel op terwijl in de programma's een voordeel op de kapitaallasten (rente) is ontstaan.                                                                       | -66.775           |                  |
| <b>Algemene baten en lasten:</b> Dit incidentele nadeel wordt veroorzaakt door de stelpost loon/prijscompensatie. Dit betekent, dat het rijk middels de algemene uitkering de gemeente onvoldoende heeft gecompenseerd voor de stijging van de salarissen in 2025. Zie ook de relatie met de batenkant, waar een voordeel wordt gerealiseerd. | -235.151          |                  |
| <b>Bijdrage BSR:</b> De (eind)afrekening van de BSR over de bijdrage 2025 laat op dit onderdeel een incidenteel voordeel zien van € 54.500,-.                                                                                                                                                                                                 | 54.502            |                  |
| <b>Algemene uitkering:</b> Dit voordeel in de algemene uitkering uit het gemeentefonds wordt veroorzaakt door de mutaties als gevolg van de september- en decembercirculaire 2025.                                                                                                                                                            |                   | 654.691          |
| <b>Overige verschillen</b> (inclusief afrondingsverschillen):                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 59.051            | 5.532            |
| <b>Totale afwijking voor mutaties reserves</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>-€ 188.373</b> | <b>€ 660.223</b> |
| Mutaties reserves:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 62.665            | 35.335           |
| <b>Totale afwijking na mutaties reserves</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>-€ 125.708</b> | <b>€ 695.558</b> |

(+ voordeel/- nadeel)

| Overzicht baten en lasten Vpb | Begroting 2025 |              | Rekening 2025 | Verschil      | voordeel - nadeel |
|-------------------------------|----------------|--------------|---------------|---------------|-------------------|
|                               | primair        | na wijziging |               |               |                   |
| Totaal lasten                 | 0              | 0            | 5.772         | -5.772        | n                 |
| Totaal baten                  | 0              | 0            | 0             | 0             |                   |
| <b>Saldo voor bestemming</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>     | <b>5.772</b>  | <b>-5.772</b> | <b>n</b>          |

Betreft de boeking voor de aangifte Vpb 2023. Per saldo gaat het om een incidenteel nadeel van € 5.772.

| Overzicht baten en lasten Onvoorzien | Begroting 2025 |               | Rekening 2025 | Verschil      | voordeel - nadeel |
|--------------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|
|                                      | primair        | na wijziging  |               |               |                   |
| Totaal lasten                        | 50.000         | 50.000        | 0             | 50.000        | v                 |
| Totaal baten                         | 0              | 0             | 0             | 0             |                   |
| <b>Saldo voor bestemming</b>         | <b>50.000</b>  | <b>50.000</b> | <b>0</b>      | <b>50.000</b> | <b>v</b>          |
| Toevoeging reserves                  | 0              | 0             | 0             | 0             |                   |
| Onttrekking reserves                 | 0              | 0             | 0             | 0             |                   |
| <b>Saldo reserves</b>                | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>n</b>          |
| <b>Saldo na bestemming</b>           | <b>50.000</b>  | <b>50.000</b> | <b>0</b>      | <b>50.000</b> | <b>v</b>          |

Er is in 2025 geen gebruik gemaakt van de post onvoorzien. Dit levert een voordeel op van € 50.000.

## 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 |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Beheer gebouwen              | Dit is de verkoop van grond ten behoeve van woningbouwproject Park Rapijnen (zie raadsbesluit maart 2025)                     |               | 687.808      |
| Voormalig personeel          | Incidentele kosten wegens verloop personeel, gedekt door transitiekosten van het Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen | € 77.186      | 61.198       |
| Veiligheid en APV            | Incidentele kosten wegens verloop personeel, gedekt door vacatureruimte                                                       | € 54.135      |              |
| Kunstwerken                  | Dit zijn de eenmalige kosten brugverbinding Park Rapijnen (zie raadsbesluit maart 2025)                                       | € 99.000      |              |
| Wegen en straten             | Dit betreft een (provinciale) subsidie, kosten en subsidie bushaltes toegankelijkheid                                         | € 150.000     | 166.912      |
| Economische ontwikkeling     | Dit betreft incidentele middelen, het opstellen van de economische visie en het circulaire actieprogramma                     | € 81.776      |              |
| Onderwijshuisvesting         | Dit betreft de afwikkeling van het BTW-onderzoek van de Belastingdienst (2022), éénmalige kosten.                             | € 52.994      |              |
| V Damstraat                  | Door de tijdelijke ingebruikname van de locatie V Damstraat, daar staan tijdelijke huurkosten tegenover                       | € 60.645      | 43.004       |
| Lokaal onderwijsbeleid       | Dit betreft de afwikkeling van de corona-kosten, afspraken uit 2022 en 2023. Dit wordt gedekt door de SPUK Covid.             | € 150.290     | 146.088      |
| Algemene samenkracht         | Dit zijn incidentele kosten ten behoeve van de SPUK Welzijn                                                                   | € 31.941      | 42.126       |
| Inburgering                  | Dit zijn incidentele middelen ten behoeve van Inburgering, gedekt door de SPUK Inburgering                                    | € 73.389      | 200.062      |
| Algemene voorzieningen Jeugd | Dit zijn incidentele middelen ten behoeve van nieuwe GR Utrecht West, robuuste regio. Wordt gedekt door budget                | € 140.129     |              |
| Beschermd wonen              | Beschermd wonen: betreft eenmalige kosten en transformatiegelden                                                              | € 130.513     | 294.763      |

|                                                         |                                                                                                                                                                                             |                    |                    |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Minimabeleid                                            | incidentele middelen, restant SPUK Gedupeerden Toeslagen Problematiek (2024)                                                                                                                | € 105.271          | 69.388             |
| Gezondheidszorg                                         | incidentele middelen, restant Brede SPUK 2023-2026                                                                                                                                          | € 36.705           | 76.282             |
| Energietransitie                                        | Dit zijn incidentele kosten en dekking vanuit de SPUK CDOKE. Deze CDOKE-middelen zijn vanaf 2026 structureel                                                                                | € 293.216          | 3.549              |
| Uitvoeringsprogramma landelijk gebied                   | Dit betreft incidentele middelen van de Provincie, voor Pilot Stikstof en Transitie Landelijk Gebied                                                                                        | € 130.663          | 79.100             |
| Bouw en woning toezicht                                 | Dit betreft de tijdelijke inzet voor team Bouwen en Ruimte, wegens personeelsverloop. Dit wordt deels gedekt door het uitlenen van personeel aan de ODU en gedekt o.a. door vacatureruimte. | € 429.912          | 36.965             |
| Volkshuisvesting                                        | Dit betreft tijdelijke inzet op Wonen. Dit wordt gedekt door het uitlenen van een personeelslid aan de U10.                                                                                 | € 53.490           | 81.332             |
| Omgevingswet                                            | Dit betreft incidentele middelen, het is het restant budget DU invoering en uitvoeringskosten Omgevingswet.                                                                                 | € 100.396          |                    |
| Vorbereiding woningbouwprogramma                        | Dit betreft het afboeken van het voorbereidingskrediet Van Damstraat uit 2021, ten laste van het jaarresultaat.                                                                             | € 85.186           |                    |
| Betreft verscheidene kosten opvang Oekraïne             | Betreft verscheidene kosten opvang Oekraïne, zie paragraaf Oekraïne                                                                                                                         | € 397.742          | € 36.244           |
| Betreft kosten opvanglocaties IJsselveld en V Rietlaan  | Betreft verscheidene kosten opvang Oekraïne, zie paragraaf Oekraïne                                                                                                                         | € 446.487          | € 48.426           |
| Betreft kosten opvang Oekraïne sociaal domein           | Betreft verscheidene kosten opvang Oekraïne, zie paragraaf Oekraïne                                                                                                                         | € 206.246          |                    |
| Betreft normvergoedingen opvang Oekraïne                | Betreft normvergoedingen opvang Oekraïne, zie paragraaf Oekraïne                                                                                                                            |                    | € 1.524.657        |
| Eenmalige bijdrage voor lokale bibliotheekvoorzieningen | Dit betreft incidentele middelen, SPUK Bibliotheek (NJ'24), in 2025 volledig uitgegeven.                                                                                                    | € 191.304          | € 167.548          |
| Sociaal Team                                            | Dit zijn incidentele middelen, restant SPUK IZA (2025)                                                                                                                                      | € 30.000           | € 54.867           |
| Overig                                                  | overige lasten < € 50.000,- gesaldeerd                                                                                                                                                      | € 308.978          | € 84.404           |
| <b>Totaal</b>                                           | <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                               | <b>€ 3.917.593</b> | <b>€ 3.904.724</b> |

## 4.4 Balans

| ACTIVA                                                                                                     | 31-12-2024          | 31-12-2025          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Vaste activa</b>                                                                                        |                     |                     |
| <b>Immateriële vaste activa</b>                                                                            |                     |                     |
| Kosten onderzoek en ontwikkeling                                                                           | 78.253              | 242.192             |
|                                                                                                            | <b>78.253</b>       | <b>242.192</b>      |
| <b>Materiële vaste activa</b>                                                                              |                     |                     |
| Investerings met een economisch nut                                                                        | 30.736.285          | 31.182.947          |
| Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven | 4.755.361           | 4.967.750           |
| Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut                                             | 9.797.936           | 11.287.730          |
| <b>Totaal materiële vaste activa</b>                                                                       | <b>45.289.582</b>   | <b>47.438.427</b>   |
| <b>Financiële vaste activa</b>                                                                             |                     |                     |
| Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen                                                                    | 63.061              | 302.418             |
| Leningen u/g                                                                                               | 102.663             | 90.014              |
| <b>Totaal financiële vaste activa</b>                                                                      | <b>165.724</b>      | <b>392.433</b>      |
| <b>TOTAAL VASTE ACTIVA</b>                                                                                 | <b>45.533.559</b>   | <b>48.073.052</b>   |
| <b>Viottende activa</b>                                                                                    |                     |                     |
| <b>Voorraden</b>                                                                                           |                     |                     |
| Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie                                                         | 0                   | 0                   |
| Gereed product en handelsgoederen                                                                          | 0                   | 0                   |
| <b>Totaal voorraden</b>                                                                                    | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| <b>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</b>                                       |                     |                     |
| Vorderingen op openbare lichamen                                                                           | 3.575.870           | 3.613.795           |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar                        | 22.683              | 661.185             |
| Overige vorderingen                                                                                        | 329.526             | 35.549              |
| <b>Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</b>                                | <b>3.928.079</b>    | <b>4.310.529</b>    |
| <b>Liquide middelen</b>                                                                                    |                     |                     |
| Kassaldi                                                                                                   | 5.633               | 4.537               |
| Bankensaldi                                                                                                | 31.013              | 106.790             |
| <b>Totaal liquide middelen</b>                                                                             | <b>36.646</b>       | <b>111.328</b>      |
| <b>Overlopende activa</b>                                                                                  |                     |                     |
| Nog te ontvangen voorschotbedragen van Europese en Ned. overheidslichamen                                  | 0                   | 0                   |
| Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen                                                       | 2.083.163           | 2.236.755           |
| <b>Totaal overlopende activa</b>                                                                           | <b>2.083.163</b>    | <b>2.236.755</b>    |
| <b>TOTAAL VIOTTENDE ACTIVA</b>                                                                             | <b>6.047.889</b>    | <b>6.658.612</b>    |
| <b>TOTAAL ACTIVA</b>                                                                                       | <b>0 51.581.447</b> | <b>0 54.731.663</b> |
| <b>PASSIVA</b>                                                                                             |                     |                     |
| <b>Vaste passiva</b>                                                                                       |                     |                     |
| <b>Eigen vermogen</b>                                                                                      |                     |                     |
| Algemene reserves                                                                                          | 5.562.580           | 5.858.096           |
| Bestemmingsreserves                                                                                        | 2.953.466           | 4.087.229           |
| Nog te bestemmen resultaat                                                                                 | 1.307.528           | -34.395             |
| <b>Totaal eigen vermogen</b>                                                                               | <b>9.823.574</b>    | <b>9.910.930</b>    |
| <b>Voorzieningen</b>                                                                                       |                     |                     |
| Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's                                                   | 1.685.195           | 2.190.311           |
| Egalisatievoorzieningen                                                                                    | 163.746             | 99.245              |
| Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden                                          | 7.036.434           | 7.318.582           |
| <b>Totaal voorzieningen</b>                                                                                | <b>8.885.375</b>    | <b>9.608.137</b>    |
| <b>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer</b>                                  |                     |                     |
| Onderhandse leningen van:                                                                                  |                     |                     |
| - Binnenlandse banken en overige financiële instellingen                                                   | 19.165.654          | 17.756.634          |
| - Openbare lichamen als bedoeld in art.1a. Wet fido                                                        | 6.000.000           | 6.000.000           |
| Waarborgsommen                                                                                             | 16.149              | 19.116              |
| <b>Totaal vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer</b>                           | <b>25.181.804</b>   | <b>23.775.750</b>   |
| <b>TOTAAL VASTE PASSIVA</b>                                                                                | <b>43.890.753</b>   | <b>43.294.817</b>   |
| <b>Viottende passiva</b>                                                                                   |                     |                     |
| <b>Netto viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar</b>                           |                     |                     |
| Kasgeldleningen bij openbare lichamen                                                                      | 0                   | 0                   |
| Overige kasgeldleningen                                                                                    | 0                   | 3.000.000           |
| Banksaldi                                                                                                  | 0                   | 0                   |
| Overige schulden                                                                                           | 3.206.652           | 1.772.348           |
| <b>Totaal netto viottende schulden met een rentetypische looptijd &lt; 1 jaar</b>                          | <b>3.206.652</b>    | <b>4.772.348</b>    |
| <b>Overlopende passiva</b>                                                                                 |                     |                     |
| Verplichtingen nog te betalen                                                                              | 1.268.312           | 3.021.803           |
| Voorschotbedragen Nederlandse overheidslichamen, uitgesplitst naar:                                        |                     |                     |
| - Rijk                                                                                                     | 2.908.277           | 3.524.062           |
| - Overige Nederlandse overheidslichamen                                                                    | 307.450             | 118.634             |
| Overige vooruitontvangen bedragen                                                                          | 0                   | 0                   |
| <b>Totaal overlopende passiva</b>                                                                          | <b>4.484.039</b>    | <b>6.664.498</b>    |
| <b>TOTAAL VIOTTENDE PASSIVA</b>                                                                            | <b>7.690.692</b>    | <b>11.436.846</b>   |
| <b>TOTAAL PASSIVA</b>                                                                                      | <b>51.581.443</b>   | <b>54.731.663</b>   |
| <b>Gewaarborgde geldleningen</b>                                                                           | <b>27.062.403</b>   | <b>30.615.226</b>   |

## 4.5 Toelichtingen

### Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

#### Inleiding

De raad heeft op 9 maart 2026 de verordening (artikel) 212 van de gemeentewet vastgesteld (Financiële verordening gemeente Montfoort 2025 geactualiseerd). Deze is toen conform artikel 28 met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2025 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 blijvende 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.

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.

#### 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 9 maart 2026 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 onderschrijdingen 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 2025 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:

- Een verantwoordingsgrens van 2 % (zijnde € 861.316,-) 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.

*Investerings 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 opgenomen in bijlage 1 van de Nota Activabeleid 2020 van de gemeente Montfoort.

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.

#### *Investerings 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 constante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De 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.

### Flottende passiva

De flottende 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.

## Toelichting op de balans per 31 december

### Activa

#### Vaste activa

#### Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa bestaan uit het volgende onderdeel:

|                                           | Boekwaarde<br>31-12-2024 | Boekwaarde<br>31-12-2025 |
|-------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Immateriële activa met een economisch nut | 78.253                   | 242.192                  |
| <b>Totaal</b>                             | <b>78.253</b>            | <b>242.192</b>           |

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

|                                                      | Boekwaarde<br>31-12-2024 | Investeringen  | Bijdragen derden direct<br>gerelateerd aan actief | Afwaarderingen | Afschrijvingen | Boekwaarde<br>31-12-2025 |
|------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|---------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------------------|
| Kosten onderzoek en ontwikkeling voor bepaald actief | 78.253                   | 552.536        | 303.597                                           | 0              | 85.000         | 242.192                  |
| <b>Totaal</b>                                        | <b>78.253</b>            | <b>552.536</b> | <b>303.597</b>                                    | <b>0</b>       | <b>85.000</b>  | <b>242.192</b>           |

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<br>31-12-2024 | Boekwaarde<br>31-12-2025 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Investeringen met een economisch nut                                                                        | 30.736.285               | 31.182.947               |
| Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven | 4.755.361                | 4.967.750                |
| Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut                                             | 9.797.936                | 11.287.730               |
| <b>Totaal</b>                                                                                               | <b>45.289.582</b>        | <b>47.438.427</b>        |

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

|                                         | Boekwaarde<br>31-12-2024 | Investeringen    | Herubricering | Bijdragen derden<br>direct gerelateerd | Afwaarderingen | Afschrijvingen   | Boekwaarde<br>31-12-2025 |
|-----------------------------------------|--------------------------|------------------|---------------|----------------------------------------|----------------|------------------|--------------------------|
| Gronden en terreinen                    | 3.139.007                | 0                | 0             | 0                                      | 0              | 0                | 3.139.007                |
| Woonruimten                             | 793.184                  | 192.130          | 0             | 0                                      | 0              | 0                | 985.314                  |
| Bedrijfsgebouwen                        | 20.881.492               | 230.697          | 0             | 0                                      | 0              | 707.448          | 20.404.741               |
| Vervoermiddelen                         | 212.396                  | 84.135           | 0             | 0                                      | 0              | 22.659           | 273.872                  |
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 0                        | 514.743          | 0             | 0                                      | 0              | 0                | 514.743                  |
| Machines, apparaten en installaties     | 3.842.362                | 250.849          | 136.773       | 0                                      | 0              | 305.988          | 3.923.996                |
| Overige materiële vaste activa          | 1.867.844                | 386.124          | -136.773      | 0                                      | 0              | 175.921          | 1.941.274                |
| <b>Totaal</b>                           | <b>30.736.285</b>        | <b>1.658.677</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>                               | <b>0</b>       | <b>1.212.016</b> | <b>31.182.947</b>        |

Onder de gronden en terreinen zijn de gronden die in erfpacht zijn uitgegeven inbegrepen. De boekwaarde per 31 december 2025 van de erfpacht gronden bedraagt € 214.722.

Onder de investeringen met een economisch nut is vooral geïnvesteerd binnen de categorie grond-, weg- en waterbouwkundige werken en overige materiële vaste activa. Onder de categorie grond-, weg- en waterbouwkundige werken is onder andere geïnvesteerd in de Korte Linschoten Westzijde.

Onder overige materiële vaste activa is geïnvesteerd in de kantoorinrichting en een tweetal velden voor de sport. Ook heeft er een herubricering van kosten plaatsgevonden met name met de categorie machines, apparaten en installaties (ICT investeringen).

Onder de categorie woonruimten is geïnvesteerd in de verbouwing van de van Rietlaan (opvang ontheemden).

Onder de categorie bedrijfsgebouwen is geïnvesteerd in het inrichtingsplan voor Kasteelplein 7 (SWOM/Doe Mee Huis).

Onder de categorie vervoermiddelen is een elektrische bode-auto en een elektrische BOA auto aangeschaft.

Onder de categorie machines, apparaten en installaties zijn er mutaties voor het ICT systeem voor de raadzaal, het vervangen van LED verlichting en de aanschaf van een elektrische shovel voor de buitendienst.

De her rubricering betreft een tweetal ICT investeringen.

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<br>31-12-2024 | Investeringen  | Bijdragen derden direct<br>gerelateerd aan actief | Afwaarderingen | Afschrijvingen | Boekwaarde<br>31-12-2025 |
|-----------------------------------------|--------------------------|----------------|---------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------------------|
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 4.591.265                | 478.617        | 0                                                 | 0              | 240.447        | 4.829.435                |
| Overige materiële vaste activa          | 164.095                  | 0              | 0                                                 | 0              | 25.781         | 138.315                  |
| <b>Totaal</b>                           | <b>4.755.361</b>         | <b>478.617</b> | <b>0</b>                                          | <b>0</b>       | <b>266.227</b> | <b>4.967.750</b>         |

In deze categorie is geïnvesteerd in de herinrichting van de milieustraat en de renovatie van minigemalen.

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

|                                         | Boekwaarde<br>31-12-2024 | Investeringen    | Bijdragen derden direct<br>gerelateerd aan actief | Afwaarderingen | Afschrijvingen | Boekwaarde<br>31-12-2025 |
|-----------------------------------------|--------------------------|------------------|---------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------------------|
| Grond-, weg- en waterbouwkundige werken | 7.359.808                | 1.267.857        | 0                                                 | 0              | 234.734        | 8.392.730                |
| Vervoermiddelen                         | 90.250                   | 0                | 0                                                 | 0              | 16.124         | 74.126                   |
| Overige materiële vaste activa          | 2.348.078                | 625.946          | 0                                                 | 0              | 153.151        | 2.820.874                |
| <b>Totaal</b>                           | <b>9.797.936</b>         | <b>1.893.803</b> | <b>0</b>                                          | <b>0</b>       | <b>404.008</b> | <b>11.287.730</b>        |

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

|                                                    |   |           |
|----------------------------------------------------|---|-----------|
| Herstel oevers Lange Linschoten                    | € | 1.135.958 |
| Haardijk-Oudewater                                 | € | 101.690   |
| Graafbrug Engherzandweg                            | € | 28.189    |
| Parkeervakken Julianalaan                          | € | 19.923    |
| Herinrichting speelplaatsen 2 <sup>e</sup> tranche | € | 158.917   |
| Velden hockeyaccommodatie Montfoort                | € | 467.029   |

Voor het herstel oevers Lange Linschoten zijn bijdragen ontvangen van het Hoogheemraadschap en een tweetal bijdragen voor het verwezenlijken van een aanlegsteiger.

### Financiële vaste activa

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

|                                         | Boekwaarde<br>31-12-2024 | Investeringen  | Bijdragen derden direct<br>gerelateerd aan actief | Afwaarderingen | Aflossingen   | Boekwaarde<br>31-12-2025 |
|-----------------------------------------|--------------------------|----------------|---------------------------------------------------|----------------|---------------|--------------------------|
| Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen | 63.061                   | 239.357        | 0                                                 | 0              | 0             | 302.418                  |
| Overige langlopende leningen u/g        | 102.663                  | 0              | 0                                                 | 0              | 12.649        | 90.014                   |
| <b>Totaal</b>                           | <b>165.724</b>           | <b>239.357</b> | <b>0</b>                                          | <b>0</b>       | <b>12.649</b> | <b>392.433</b>           |

De investering in de deelneming betreft de aankoop van aandelen in Cyclus N.V.

### Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen

| Specificaties van de aandelen/effecten | Aantal | Nominale waarde<br>per aandeel | Werkelijke waarde<br>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 ruim € 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.

### ***Flottende 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:

| <b>Soort vordering</b>                                                                   | <b>Boekwaarde<br/>31-12-2024</b> | <b>Boekwaarde<br/>31-12-2025</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Vorderingen op openbare lichamen                                                         | 3.575.870                        | 3.613.795                        |
| Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen als bedoeld in art.1a, wet financiering | 0                                | 0                                |
| Overige verstrekte kasgeldleningen                                                       | 0                                | 0                                |
| Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen                            | 0                                | 0                                |
| Uitzettingen in 's Rijks schatkist met looptijd < 1 jaar                                 | 22.683                           | 661.185                          |
| Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met looptijd < 1 jaar               | 0                                | 0                                |
| Rekening-courantverhoudingen met het Rijk                                                | 0                                | 0                                |
| Overige vorderingen                                                                      | 329.526                          | 35.549                           |
| Overige uitzettingen                                                                     | 0                                | 0                                |
| <b>Totaal</b>                                                                            | <b>3.928.079</b>                 | <b>4.310.529</b>                 |

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 € 5.602 en voor de dubieuze debiteuren BSR op € 81.885. 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:

|               | <b>Boekwaarde<br/>31-12-2024</b> | <b>Boekwaarde<br/>31-12-2025</b> |
|---------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Kassaldi      | 5.633                            | 4.537                            |
| Banksaldi     | 31.013                           | 106.790                          |
| <b>Totaal</b> | <b>36.646</b>                    | <b>111.328</b>                   |

#### ***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 2025 het drempelbedrag niet is overschreden.

#### ***Overlopende activa***

De post overlopende activa kan als volgt worden onderscheiden:

|                                                                                                                                                                                               | <b>Boekwaarde<br/>31-12-2024</b> | <b>Boekwaarde<br/>31-12-2025</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 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.                                                                         | 2.083.163                        | 2.236.755                        |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                 | <b>2.083.163</b>                 | <b>2.236.755</b>                 |

Dit betreft de BTW van de posten waarvan de last in het daaropvolgende jaar hoort, maar waarvan aantoonbaar is dat de factuur in het lopende verslagjaar ontvangen en betaald is (factuurdatum t/m 31 december 2025).

## 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:

|                        | Boekwaarde<br>31-12-2024 | Boekwaarde<br>31-12-2025 |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Algemene reserve       | 5.562.580                | 5.858.096                |
| Bestemmingsreserves    | 2.953.466                | 4.087.229                |
| Gerealiseerd resultaat | 1.307.528                | -34.395                  |
| <b>Totaal</b>          | <b>9.823.574</b>         | <b>9.910.930</b>         |

Het verloop in 2025 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

|                                                | Boekwaarde<br>31-12-2024 | Toevoegingen     | Onttrekkingen     | Bestemming<br>resultaat vorig<br>jaar | Boekwaarde<br>31-12-2025 |
|------------------------------------------------|--------------------------|------------------|-------------------|---------------------------------------|--------------------------|
| Algemene reserve                               | 5.562.580                | 521.000          | -1.533.010        | 1.307.526                             | 5.858.096                |
| <b>Totaal algemene reserve</b>                 | <b>5.562.580</b>         | <b>521.000</b>   | <b>-1.533.010</b> | <b>1.307.526</b>                      | <b>5.858.096</b>         |
| Parkerfonds                                    | 177.889                  | 23.700           |                   |                                       | 201.589                  |
| Volkshuisvesting                               | 60.384                   |                  | -7.957            |                                       | 52.427                   |
| Sociaal domein                                 | 450.536                  |                  |                   |                                       | 450.536                  |
| Groot onderhoud wegen                          | 570.688                  | 500.000          | -436.582          |                                       | 634.106                  |
| Groot onderhoud kunstwerken/bruggen            | 10.943                   |                  |                   |                                       | 10.943                   |
| Speelplaatsen                                  | 90.860                   |                  |                   |                                       | 90.860                   |
| Tractie                                        | 57.463                   |                  |                   |                                       | 57.463                   |
| Buitensportaccommodaties                       | 180.000                  |                  |                   |                                       | 180.000                  |
| IJsselveld                                     | 250.000                  |                  |                   |                                       | 250.000                  |
| Bomen                                          | 14.578                   |                  |                   |                                       | 14.578                   |
| Duurzaamheid en energie                        | 6.486                    |                  |                   |                                       | 6.486                    |
| Mobieleitsplan en uitvoeringsagenda binnenstad | 39.987                   |                  |                   |                                       | 39.987                   |
| Toekomstbestendig beheer                       | 318.887                  |                  |                   |                                       | 318.887                  |
| Dekking kapitaallasten                         | 724.767                  | 805.000          | -5.400            |                                       | 1.524.367                |
| Regiodeal                                      | 0                        | 200.000          |                   |                                       | 200.000                  |
| Startersleningen                               | 0                        | 55.000           |                   |                                       | 55.000                   |
| <b>Totaal Bestemmingsreserves</b>              | <b>2.953.467</b>         | <b>1.583.700</b> | <b>-449.939</b>   | <b>1.307.526</b>                      | <b>4.087.229</b>         |
| <b>Totaal</b>                                  | <b>8.516.047</b>         | <b>2.104.700</b> | <b>-1.982.949</b> | <b>1.307.526</b>                      | <b>9.945.326</b>         |

Onder “bestemming resultaat” staan de mutaties die per saldo voortkomen uit de bestemming van het resultaat 2024. 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.

| <b>Toevoegingen algemene reserve 2025</b>                    | <b>Bedrag</b>    |
|--------------------------------------------------------------|------------------|
| <i><u>Uit resultaat 2024:</u></i>                            |                  |
| - Uitvoeringskosten Klimaatakkoord 2023-2025                 | 30.362           |
| - Restant 2022/2023/2024 DU invoering Omgevingswet           | 223.744          |
| - Meicirculaire 2023; Hervormingsagenda Jeugd                | 100.000          |
| - Sept.circulaire 2024, DU alleenverdienersproblematiek      | 9.280            |
| - Inburgering c.a. (diverse circulaire)                      | 74.377           |
| - Dec.circulaire 2024, DU Vangnetconstructie Energietoeslag  | 10.220           |
| - Restant project Flexwoningen De Bleek fase 2 (22 apr. '24) | 151.907          |
| - Restant Soorten Management Plan (16 dec. '24)              | 65.000           |
| - Rest. grote woningaanpassing (PGB) (Najaarsrapp.'24)       | 32.000           |
| - Restant budget ICT ValidSign                               | 6.705            |
| - Restant budget economische visie                           | 29.560           |
| - Restant budget circulaire actieprogramma                   | 52.000           |
| - Restant budget Volkshuisvesting - arbeidsmigranten         | 20.000           |
| - Restant budget visie Stadspark                             | 22.785           |
| - Restant budget toekomstbestendige vitale kernen            | 14.262           |
| - Restant budget herinrichting Huis van Montfoort            | 55.975           |
| - Energielasten 2025-2027                                    | 200.000          |
| - Aankoop van Rietlaan 19 (overdrachtsbelasting) (afschr.)   | 98.000           |
|                                                              |                  |
| - Resultaat jaarrekening 2024                                | 111.349          |
|                                                              |                  |
| - Park Rapijnen                                              | 521.000          |
|                                                              |                  |
| <b>Totaal</b>                                                | <b>1.828.526</b> |

| Onttrekkingen algemene reserve 2025                          | Bedrag           |
|--------------------------------------------------------------|------------------|
| <i>Uit resultaat 2024:</i>                                   |                  |
| - Restant 2022/2023/2024 DU invoering Omgevingswet           | 100.396          |
| - Meicirculaire 2023; Hervormingsagenda Jeugd                | 39.240           |
| - Inburgering c.a. (diverse circulaire's)                    | 73.389           |
| - Restant project Flexwoningen De Bleek fase 2 (22 apr. '24) | 21.907           |
| - Restant Soorten Management Plan (16 dec. '24)              | 34.274           |
| - Rest. grote woningaanpassing (PGB) (Najaarsrapp.'24)       | 32.000           |
| - Restant budget ICT ValidSign                               | 2.350            |
| - Restant budget economische visie                           | 27.520           |
| - Restant budget circulaire actieprogramma                   | 21.044           |
| - Restant budget Volkshuisvesting - arbeidsmigranten         | 12.400           |
| - Restant budget visie Stadspark                             | 12.460           |
| - Restant budget toekomstbestendige vitale kernen            | 14.262           |
| - Restant budget herinrichting Huis van Montfoort            | 49.541           |
| - Energielasten 2025-2027                                    | 70.000           |
| - Aankoop van Rietlaan 19 (overdrachtsbelasting) (afschr.)   | 98.000           |
|                                                              |                  |
| - Formalisatie oneigenlijk grondgebruik                      | 28.893           |
| - LED verlichting Montfoort S.V. '19                         | 76.000           |
| - Park Rapijnen                                              | 764.335          |
| - Startersleningen                                           | 55.000           |
|                                                              |                  |
| <b>Totaal</b>                                                | <b>1.533.010</b> |

## **Bestemmings- en egalisereserves**

### *Parkeerfonds*

Het doel van het parkeerfonds is 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 deze middelen moet de gemeente elders dan zelf parkeerplaatsen ter compensatie gaan realiseren. In 2025 is er een bedrag van € 15.000 toegevoegd aan het parkeerfonds. Ook wordt jaarlijks de legesopbrengst voor parkeeronthefingen blauwe zone aan het parkeerfonds toegevoegd. In 2025 is hiervoor € 8.700 toegevoegd aan deze reserve.

### *Volkshuisvesting*

Deze reserve is ingesteld ten behoeve van het realiseren van meer betaalbare woningen in het sociale en midden huur segment en het op gang houden van woningbouwprojecten. In 2025 heeft een mutatie in deze reserve van € 7.957 plaatsgevonden.

### *Sociaal domein*

De reserve heeft als doel om voor gerichte bestedingen binnen het sociaal domein ingezet te worden, maar dient ook voor het opvangen van risico's binnen het sociaal domein. In 2025 heeft geen mutatie in deze reserve plaatsgevonden.

### *Groot onderhoud wegen*

De reserve is ingesteld ter besteding van het jaarlijks groot onderhoud en dient ter dekking van eventuele achterstanden in geplande onderhoudswerkzaamheden. In 2025 is € 500.000 toegevoegd en € 436.582 onttrokken ten behoeve van groot onderhoud aan wegen.

### *Groot onderhoud kunstwerken/bruggen*

De reserve dient ter dekking van eventuele achterstanden in geplande onderhoudswerkzaamheden kunstwerken. De basisafpraak is dat tekorten en overschotten op het onderhoudsbudget kunstwerken eerst met elkaar worden vereffend en dat pas bij een resterend tekort op het totaal een beroep kan worden gedaan op deze reserve. In 2025 heeft geen mutatie in deze reserve plaatsgevonden.

### *Speelplaatsen/-terreinen*

De reserve dient ter dekking van de geplande onderhoudswerkzaamheden. In 2025 heeft geen mutatie in deze reserve plaatsgevonden.

### *Tractie*

Deze reserve was destijds gekoppeld aan het investeringsplan Tractie. Bij actualisatie van de Nota reserves en voorzieningen in 2025 is het voornemen om deze reserve nog één keer in te zetten en dan op te opheffen. In 2025 heeft geen mutatie in deze reserve plaatsgevonden.

### *Buitensportaccommodaties*

Bij de jaarrekening 2023 is deze reserve ingesteld en een éénmalige dotatie gedaan van 180.000,-. Dit bedrag is gelijk aan het totaal aan (investerings-)lasten van het buitensportaccommodatiebeleid. Deze reserve dient ervoor om fluctuaties in die (kapitaal)lasten op te vangen. In 2025 heeft geen mutatie in deze reserve plaatsgevonden.

### *IJsselveld*

Deze reserve ter dekking van rentelasten van de lening voor IJsselveld. In juli 2024 is het perceel IJsselveld 20/20a gekocht, waarvoor een lening van 2 miljoen euro wordt aangetrokken. De rentelasten te dekken d.m.v. deze reserve. Uit de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2023 is € 250.000 toegevoegd. In 2025 heeft geen mutatie in deze reserve plaatsgevonden.

### *Bomen*

De reserve is gevormd van uitkeringen die de gemeenten heeft ontvangen van burgers of verzekeringsmaatschappijen in verband met schades aan bomen. De ontvangen bedragen moeten worden aangewend voor vervanging van bomen. In 2025 heeft geen mutatie in deze reserve plaatsgevonden.

### *Duurzaamheid en energie*

Deze reserve is ingesteld ter dekking van de kosten van de klimaattransitie. In 2025 heeft geen mutatie in deze reserve plaatsgevonden.

### *Mobiliteitsplan en uitvoeringsagenda binnenstad*

Deze reserve heeft als doel de kosten van het thema mobiliteit te dekken. In 2025 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 2025 heeft geen mutatie in deze reserve plaatsgevonden.

### *Dekking kapitaallasten*

Deze reserve is ingesteld ter dekking van de kapitaallasten. Voor Park Rapijnen is een dotatie van € 729.000 gedaan. Daarnaast een dotatie van € 76.000 voor LED verlichting Montfoort S.V. '19. Een bedrag van € 1.600 is onttrokken voor de dekking van kapitaallasten parkeervakken Heeswijkerpoort en een bedrag van € 3.800 is onttrokken voor de dekking van kapitaallasten LED verlichting Montfoort S.V. '19.

### *Regiodeal*

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

### *Startersleningen*

In de raad van 24 maart 2025 is er een initiatiefvoorstel van het CDA aangenomen waarbij besloten is om een reserve Startersleningen te vormen van € 55.000 voor een periode van minimaal 3 jaar voor de rentekosten en de opslag voor de beheerskosten.

### *Voorzieningen*

De in de balans opgenomen voorzieningen worden als volgt onderscheiden:

|                                                                   | Boekwaarde<br>31-12-2024 | Boekwaarde<br>31-12-2025 |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's          | 1.685.195                | 2.190.311                |
| Egalisatievoorzieningen                                           | 163.746                  | 99.245                   |
| Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden | 7.036.434                | 7.318.582                |
| <b>Totaal</b>                                                     | <b>8.885.375</b>         | <b>9.608.138</b>         |

Het verloop in 2025 wordt in onderstaand overzicht per voorziening weergegeven.

|                                                                                 | Boekwaarde<br>31-12-2024 | Toevoegingen     | Aanwendungen    | Vrijval  | Boekwaarde<br>31-12-2025 |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|-----------------|----------|--------------------------|
| Pensioenen voormalige bestuurders                                               | 1.365.950                | 470.494          | -195.226        | 0        | 1.641.219                |
| Voorziening verlofsparen                                                        | 111.000                  | 66.350           |                 |          | 179.350                  |
| Voorziening bovenwettelijk verlof                                               | 67.000                   | 41.140           |                 |          | 108.140                  |
| Voorziening RVU                                                                 | 141.244                  | 217.740          | -97.382         |          | 261.602                  |
| <b>Totaal voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's</b>          | <b>1.685.194</b>         | <b>797.724</b>   | <b>-292.609</b> | <b>0</b> | <b>2.190.311</b>         |
| Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen                                          | 163.746                  | 213.957          | -278.458        |          | 99.245                   |
| <b>Totaal egalisatievoorzieningen</b>                                           | <b>163.746</b>           | <b>213.957</b>   | <b>-278.458</b> | <b>0</b> | <b>99.245</b>            |
| Riolering                                                                       | 6.201.115                | 275.000          |                 |          | 6.476.115                |
| Graven                                                                          | 387.170                  |                  | -85.000         |          | 302.170                  |
| Afvalstoffenheffing                                                             | 339.021                  | 67.000           | 0               |          | 406.021                  |
| Ondernemersfonds maatschappelijk vastgoed                                       | 109.128                  | 25.148           |                 |          | 134.276                  |
| <b>Totaal van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden</b> | <b>7.036.434</b>         | <b>367.148</b>   | <b>-85.000</b>  | <b>0</b> | <b>7.318.582</b>         |
| <b>Totaal Voorzieningen</b>                                                     | <b>8.885.374</b>         | <b>1.378.829</b> | <b>-656.067</b> | <b>0</b> | <b>9.608.138</b>         |

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. Vanaf 1 januari 2028 gaan de pensioenen voor politieke ambtsdragers (Appa) over naar het nieuwe stelsel onder de Wet toekomst pensioenen (Wtp). Bestaande pensioenaanspraken worden via

een collectieve waardeoverdracht ingebracht bij het ABP, waarbij de regeling verandert van een uitkering- naar een premieregeling. In december 2025 is een stellige uitspraak van de commissie BBV gepubliceerd, die aangeeft dat de voorziening geactualiseerd moet worden naar de nieuwe situatie. Het ABP hanteert een dekkingspercentage. Om te voldoen aan de hoogte van dit dekkingspercentage is er in 2025 een aanvullende storting nodig van € 435.000,-. De overige mutaties zorgen voor een verlaging van € 100.000,-.

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.

#### *Schattingsonzekerheid voorziening voor pensioenaanspraken politieke ambtsdragers*

De commissie BBV heeft in december 2025 een stellige uitspraak gedaan waarbij de pensioenen qua waardering gelijk worden gesteld aan de prognose van het benodigd vermogen op 31 december 2025 op basis van inkoop Wtp bij ABP. Dit bedrag dient jaarlijks te worden herzien tot het moment van overdracht aan het ABP welke momenteel voorzien is op 1 januari 2028. Het ABP gebruikt echter niet-publieke rekengrondslagen in de berekening van de waardering van de verplichtingen. Bedoelde rekengrondslagen zijn een kernonderdeel van de berekening. Daarom is in de jaarrekening 2025 een benadering van deze methode de enige realistische uitkomst. De pensioenvoorziening is gebaseerd op actuariële aannames, waaronder rekenrente, sterftetafels, partnerfrequentie en leeftijdsterugstellingen, met onderscheid tussen individuele en collectieve waardeoverdrachten. Hierdoor is sprake van schattingsonzekerheid tot op het moment van overdracht.

#### *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 2025 is er een bedrag van € 68.350 in de voorziening gedoteerd.

#### *Voorziening bovenwettelijk verlof*

Voor het bovenwettelijk verlof dat geen gelijke omvang kent en/of bestaat uit overmatige verlofsaldi of spaarsaldi is een voorziening gevormd. Er wordt uitgegaan van een gelijke omvang van 2.000 uur. In 2025 is een bedrag van € 41.140 in de voorziening gedoteerd.

#### *Voorziening RVU*

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 2025 is een bedrag van € 217.740 gestort en is er een bedrag van € 97.382 onttrokken.

#### *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 2025 een jaarlijkse dotatie gedaan van € 147.386. Daarnaast is er een bedrag van € 66.571 gestort in verband met de vrijval van een subsidie. In 2025 is € 278.458 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 € 275.000 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 2025 is € 85.000 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 2025 een dotatie van € 67.000 gedaan.

### *Voorziening ondernemersfonds maatschappelijk vastgoed*

Door een gerechtelijke uitspraak is het niet meer mogelijk de restitutieregeling voor bepaalde categorieën te hanteren. De opslag op het OZB tarief (€ 25.148) is in 2025 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<br>31-12-2024 | Boekwaarde<br>31-12-2025 |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Onderhandse leningen van binnenlandse banken/overige financiële instellingen | 19.165.654               | 17.756.634               |
| Onderhandse leningen van openbare lichamen (art. 1a Wet fido)                | 6.000.000                | 6.000.000                |
| Waarborgsommen                                                               | 16.149                   | 19.116                   |
| <b>Totaal</b>                                                                | <b>25.181.804</b>        | <b>23.775.750</b>        |

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven:

| Omschrijving                                                                 | Saldo<br>31-12-2024 | Vermeer-<br>deringen | Aflossingen       | Saldo<br>31-12-2025 |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|---------------------|
| Onderhandse leningen van binnenlandse banken/overige financiële instellingen | 19.165.654          |                      | -1.409.020        | 17.756.634          |
| Onderhandse leningen van openbare lichamen (art. 1a Wet fido)                | 6.000.000           |                      |                   | 6.000.000           |
| Waarborgsommen                                                               | 16.149              | 2.967                |                   | 19.116              |
| <b>Totaal generaal</b>                                                       | <b>25.181.804</b>   | <b>2.967</b>         | <b>-1.409.020</b> | <b>23.775.750</b>   |

De totale rentelast voor het jaar 2025 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 548.678 (zie ook paragraaf Financiering).

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

### *Flottende passiva*

Onder de flottende passiva zijn opgenomen:

|                                                                 | Boekwaarde<br>31-12-2024 | Boekwaarde<br>31-12-2025 |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Netto-flottende schulden met een rentetypische looptijd <1 jaar | 3.206.652                | 4.905.465                |
| Overlopende passiva                                             | 4.484.039                | 6.664.504                |
| <b>Totaal</b>                                                   | <b>7.690.691</b>         | <b>11.569.969</b>        |

### *Netto flottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar*

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

|                                       | Boekwaarde<br>31-12-2024 | Boekwaarde<br>31-12-2025 |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Kasgeldleningen bij openbare lichamen | 0                        | 0                        |
| Overige kasgeldleningen               | 0                        | 3.000.000                |
| Banksaldi                             | 0                        | 0                        |
| Overige schulden                      | 3.206.652                | 1.772.348                |
| <b>Totaal</b>                         | <b>3.206.652</b>         | <b>4.772.348</b>         |

De overige schulden zijn opgebouwd uit de volgende posten:

|                                | Boekwaarde<br>31-12-2024 | Boekwaarde<br>31-12-2025 |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Crediteuren verbonden partijen | 281.766                  | 63.426                   |
| Belastingen en pensioenpremies | 70.840                   | -31.445                  |
| Nog te betalen kosten          | 2.854.045                | 1.873.484                |
| <b>Totaal</b>                  | <b>3.206.651</b>         | <b>1.905.465</b>         |

### Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn opgebouwd uit de volgende posten:

|                                                                                                                                                             | Boekwaarde<br>31-12-2024 | Boekwaarde<br>31-12-2025 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| A. Verplichtingen nog te betalen in volgende begrotingsjaren                                                                                                | 1.268.312                | 3.021.803                |
| 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                                                                                                                                                 | 2.908.277                | 3.524.062                |
| 3. Overige Nederlandse overheidslichamen                                                                                                                    | 307.450                  | 118.634                  |
| C. Overige vooruitontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren                                                                                  | 0                        | 0                        |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                               | <b>4.484.039</b>         | <b>6.664.498</b>         |

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:

| Omschrijving                                                                             | Saldo<br>31-12-2024 | Ontvangen<br>bedragen | Vrijval en terugbetalingen | Saldo<br>31-12-2025 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------|
| D8 Onderwijsachterstandenbeleid                                                          | 165.550             | 277.779               | 99.201                     | 344.128             |
| D14 Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen    | 146.088             |                       | 146.088                    | 0                   |
| D23 Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen | 154.189             |                       | 154.189                    | 0                   |
| E44B SPUK Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027                           | 181.290             |                       |                            | 181.290             |
| E84 Verkeersveiligheidsmaatregelen 2022 - 2024                                           | 41.811              |                       |                            | 41.811              |
| G10 SPUK Inburgering gemeentedeel                                                        | 307.278             | 196.889               | 256.264                    | 247.903             |
| G13 SPUK Onderwijsroute                                                                  | 24.828              |                       | 24.828                     | 0                   |
| H30 SPUK BREED                                                                           | 2.506               | 225.733               | 203.160                    | 25.079              |
| J55 SPUK Aanpak energie armoede                                                          | 210.950             |                       |                            | 210.950             |
| J94 Regeling regels SPUK aan gemeenten verduurzaming (LAI)                               | 808.371             | 356.791               | 90.894                     | 1.074.268           |
| J209 Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen Van Damstraat                 | 289.000             |                       |                            | 289.000             |
| J209 Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen De Bleek                      | 16.574              |                       | 8.785                      | 7.789               |
| K28 Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid   | 391.505             | 629.573               | 323.751                    | 697.326             |
| Sim (beschermde monumenten)                                                              | 87.926              |                       | 87.926                     | 0                   |
| Buurtportcoach Plus                                                                      | 1.456               |                       | 1.456                      | 0                   |
| Duurzaam maatschappelijk vastgoed                                                        | 23.650              | 352.156               | 23.650                     | 352.156             |
| Oversteekplaats Anne Franklaan Wederiksingel Montfoort                                   | 54.477              | 24.718                |                            | 79.195              |
| Subsidie geluidsanering restant woningen                                                 | 56.762              |                       | 4.400                      | 52.362              |
| Subsidie Haltetoegankelijkheid                                                           | 185.007             |                       | 185.007                    | 0                   |
| Subsidie project Actualisatie archeologiebeleid                                          | 10.882              |                       | 10.882                     | 0                   |
| Subsidie Fietsvoorziening bushaltes gemeente Montfoort                                   | 55.628              |                       | 55.628                     | 0                   |
| Subsidie project begeleiding woningbouw Montfoort (flexpool) 2025                        | 0                   | 71.042                | 31.604                     | 39.438              |
| <b>Totaal generaal</b>                                                                   | <b>3.215.733</b>    | <b>2.134.682</b>      | <b>1.707.713</b>           | <b>3.642.702</b>    |

### Niet uit de balans blijvende 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.

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.

## Gewaarborgde geldleningen

| Nummer                         | Per        | Tot        | Nominaal   | Aan                                                      | Rente   | 31-12-2025<br>restant | 31-12-2025<br>restant/risico | 31-12-2024<br>restant | 31-12-2024<br>restant/risico |
|--------------------------------|------------|------------|------------|----------------------------------------------------------|---------|-----------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| <b>Via achtervang door WSW</b> |            |            |            |                                                          |         |                       |                              |                       |                              |
| 1830                           | 1-3-1995   | 1-3-2035   | 1.157.000  | Stichting Cazas Wonen                                    | 4,0750  | 515.000               | 257.500                      | 556.387               | 278.194                      |
| 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  |                       |                              |                       |                              |
| 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  | 0                     | 0                            | 5.000.000             | 2.500.000                    |
| 60212                          | 21-12-2021 | 21-12-2061 | 1.114.000  | Stichting Cazas Wonen                                    | 4,8600  | 1.114.000             | 55.700                       | 1.114.000             | 57.928                       |
| 60234                          | 21-12-2021 | 21-12-2061 | 3.888.000  | Stichting Cazas Wonen                                    | 4,8600  | 3.888.000             | 194.400                      | 3.888.000             | 202.176                      |
| 60546                          | 2-3-2022   | 3-1-2062   | 15.000.000 | Stichting Cazas Wonen                                    | 0,4870  | 15.000.000            | 750.000                      | 15.000.000            | 780.000                      |
| 60774                          | 1-7-2022   | 1-7-2054   | 20.000.000 | Stichting Cazas Wonen                                    | 1,6370  | 20.000.000            | 1.000.000                    | 20.000.000            | 1.040.000                    |
| 61151                          | 3-10-2022  | 1-10-2047  | 20.000.000 | Stichting Cazas Wonen                                    | 2,6440  | 20.000.000            | 1.000.000                    | 20.000.000            | 1.040.000                    |
| 61209                          | 13-10-2022 | 17-10-2030 | 20.000.000 | Stichting Cazas Wonen                                    | var     |                       |                              |                       |                              |
| 61492                          | 1-3-2023   | 1-3-2073   | 20.000.000 | Stichting Cazas Wonen                                    | 2,5980  | 20.000.000            | 1.000.000                    | 20.000.000            | 1.040.000                    |
| 61728                          | 2-1-2009   | 2-1-2037   | 4.400.000  | Stichting Cazas Wonen                                    | 4,3050  | 4.400.000             | 220.000                      | 4.400.000             | 228.800                      |
| 61789                          | 15-8-2023  | 17-1-2067  | 20.000.000 | Stichting Cazas Wonen                                    | 3,0420  | 20.000.000            | 1.000.000                    | 20.000.000            | 1.040.000                    |
| 62400                          | 8-2-2024   | 3-1-2033   | 30.000.000 | Stichting Cazas Wonen                                    | 3,0440  | 30.000.000            | 1.500.000                    | 30.000.000            | 1.560.000                    |
| 62622                          | 25-4-2024  | 2-6-2031   | 30.000.000 | Stichting Cazas Wonen                                    | 3,0740  | 30.000.000            | 1.500.000                    | 30.000.000            | 1.560.000                    |
| 62928                          | 18-7-2024  | 18-7-2070  | 25.000.000 | Stichting Cazas Wonen                                    | 3,1070  | 25.000.000            | 1.250.000                    | 25.000.000            | 1.300.000                    |
| 63100                          | 1-10-2024  | 1-10-2030  | 5.000.000  | Stichting Cazas Wonen                                    | 0,1850  | 5.000.000             | 250.000                      | 5.000.000             | 260.000                      |
| 63106                          | 15-10-2024 | 15-10-2030 | 30.000.000 | Stichting Cazas Wonen                                    | 0,3800  | 30.000.000            | 1.500.000                    | 30.000.000            | 1.560.000                    |
| 63237                          | 2-12-2024  | 1-12-2032  | 10.000.000 | Stichting Cazas Wonen                                    | 2,6790  | 10.000.000            | 500.000                      | 10.000.000            | 520.000                      |
| 63394                          | 20-1-2025  | 3-11-2065  | 30.000.000 | Stichting Cazas Wonen                                    | 2,8830  | 30.000.000            | 1.500.000                    | -                     | -                            |
| 63641                          | 22-4-2025  | 1-3-2035   | 25.000.000 | Stichting Cazas Wonen                                    | 3,1690  | 25.000.000            | 1.250.000                    | -                     | -                            |
| 63944                          | 25-8-2025  | 2-8-2032   | 30.000.000 | Stichting Cazas Wonen                                    | 2,8490  | 30.000.000            | 1.500.000                    | -                     | -                            |
| 64238                          | 9-12-2025  | 19-12-2034 | 40.000.000 | Stichting Cazas Wonen                                    | 0,3400  | 40.000.000            | 2.000.000                    | -                     | -                            |
|                                |            |            |            |                                                          |         |                       |                              |                       |                              |
| 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     |                       |                              |                       |                              |
| 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  |            | Woonzorg Nederland                                       | 3,8770  |                       |                              | 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                       | 25.000.000            | 50.000                       |
| 62410                          | 9-6-2011   | 9-6-2026   | 5.000.000  | Woonzorg Nederland                                       | 3,6700  | 5.000.000             | 10.000                       | 5.000.000             | 10.000                       |
| 62456                          | 21-2-2024  | 21-2-2034  | 25.000.000 | Woonzorg Nederland                                       | 3,1290  | 25.000.000            | 50.000                       | 25.000.000            | 50.000                       |
| 62547                          | 27-3-2024  | 28-3-2067  | 25.000.000 | Woonzorg Nederland                                       | 2,9230  | 25.000.000            | 50.000                       | 25.000.000            | 50.000                       |
| 62788                          | 24-6-2024  | 24-6-2066  | 20.000.000 | Woonzorg Nederland                                       | 3,0340  | 20.000.000            | 40.000                       | 20.000.000            | 40.000                       |
| 63086                          | 20-9-2024  | 20-9-2074  | 20.000.000 | Woonzorg Nederland                                       | 2,7710  | 20.000.000            | 40.000                       | 20.000.000            | 40.000                       |
| 63354                          | 19-12-2024 | 16-12-2032 | 45.000.000 | Woonzorg Nederland                                       | 0,6900  | 45.000.000            | 90.000                       | 45.000.000            | 90.000                       |
| 63399                          | 22-1-2025  | 22-1-2075  | 25.000.000 | Woonzorg Nederland                                       | 2,7600  | 25.000.000            | 50.000                       | -                     | -                            |
| 63507                          | 17-3-2025  | 17-3-2064  | 25.000.000 | Woonzorg Nederland                                       | 2,8730  | 25.000.000            | 50.000                       | -                     | -                            |
| 63508                          | 24-2-2025  | 26-2-2063  | 25.000.000 | Woonzorg Nederland                                       | 2,8790  | 25.000.000            | 50.000                       | -                     | -                            |
| 63831                          | 23-6-2025  | 23-6-2062  | 25.000.000 | Woonzorg Nederland                                       | 3,4300  | 25.000.000            | 50.000                       | -                     | -                            |
| 64051                          | 23-9-2025  | 23-9-2042  | 25.000.000 | Woonzorg Nederland                                       | 3,4680  | 25.000.000            | 50.000                       | -                     | -                            |
| 64204                          | 5-12-2025  | 5-12-2044  | 20.000.000 | Woonzorg Nederland                                       | 3,5880  | 20.000.000            | 40.000                       | -                     | -                            |
| 64239                          | 19-12-2025 | 19-12-2075 | 20.000.000 | Woonzorg Nederland                                       | 3,7170  | 20.000.000            | 40.000                       | -                     | -                            |
|                                |            |            |            |                                                          |         |                       |                              |                       |                              |
| <b>Verduurzaming</b>           |            |            |            |                                                          |         |                       |                              |                       |                              |
| 40.116.537                     |            |            | 266.776    | St. Verzamelgelden Gemeentelijke Verduurzamings Regeling |         | 254.684               | 254.684                      | 259.068               | 259.068                      |
| 40.116.766                     |            |            | 212.228    | St. Verzamelgelden Gemeentelijke Verduurzamings Regeling |         | 204.389               | 204.389                      | 207.481               | 207.481                      |
|                                |            |            |            |                                                          |         |                       |                              |                       |                              |
| <b>Verenigingen</b>            |            |            |            |                                                          |         |                       |                              |                       |                              |
| 31763                          | 16-1-2023  | 16-1-2053  | 400.000    | Montfoort S.V. 19                                        | 4,6800  | 373.334               | 373.334                      | 386.667               | 386.667                      |
|                                |            |            |            |                                                          |         |                       |                              |                       |                              |
| <b>Hypotheken particulier</b>  |            |            |            |                                                          |         |                       |                              |                       |                              |
|                                |            |            |            |                                                          |         |                       |                              |                       |                              |
| <b>ING</b>                     |            |            |            |                                                          |         |                       |                              |                       |                              |
| <b>Stater</b>                  |            |            |            |                                                          |         |                       |                              |                       |                              |
|                                |            |            |            |                                                          |         | 27.583                | 27.583                       | 27.583                | 27.583                       |
|                                |            |            |            |                                                          |         | 0                     | 0                            | 0                     | 0                            |
|                                |            |            |            |                                                          |         | 984.238.990           | 30.615.226                   | 707.736.187           | 27.062.403                   |

## 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 2025 is als volgt:                                                   |                    |               |  |
| <u>Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling</u> |                    |               |  |
|                                                                                                                                                                        | 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%               | 100%          |  |
| 6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                                                                                        | 115.654            | 110.893       |  |
| 7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn                                                                                                       | 18.548             | 16.618        |  |
| 8 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris                                                                                                     | 134.202            | 127.511       |  |
| 9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum                                                                                                                         | 246.000            | 246.000       |  |
| <u>Vergelijkende cijfers 2024</u>                                                                                                                                      |                    |               |  |
| 1 (Fictieve) dienstbetrekking?                                                                                                                                         | Ja                 | Ja            |  |
| 2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)                                                                                                                                  | 100%               | 98%           |  |
| 3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen                                                                                                                        | 112.347            | 101.015       |  |
| 4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn                                                                                                       | 18.403             | 16.196        |  |
| 5 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris                                                                                                     | 130.750            | 117.211       |  |
| 6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum                                                                                                                         | 233.000            | 233.000       |  |
| <b>Toelichting</b>                                                                                                                                                     |                    |               |  |
| Het bezoldigingsmaximum voor de topfunctionarissen bedraagt € 246.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de topfunctionarissen.                                 |                    |               |  |

### *Toelichting:*

Het bezoldigingsmaximum voor de topfunctionarissen bedraagt € 246.000. 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.

## 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 te stellen voorzieningen te treffen voor deze 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 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 jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden toegelicht.

### Wachtgeld/pensioenen ambtenaren

Hieronder valt de volgende uitkering:

#### Werkloosheidswet

Als opvolger van de wachtgeldregeling is voor ambtenaren de Werkloosheidswet van toepassing geworden, waarbij 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.

#### RVU (Regeling vervroeg uittreden)

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 2025 is een bedrag van € 217.740 gestort.

#### Wachtgeld 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 2025 is een bedrag van € 957,- besteed. Definitieve afrekening over 2025 volgt in 2026.

#### Pensioenen wethouders

Om de huidige en toekomstige verplichtingen ten aanzien van de wethouders pensioenen te waarborgen dienen wij een voorziening op te nemen. Vanuit deze voorziening worden de pensioenverplichtingen voldaan. In het verleden kon de gemeente een verzekering hiervoor afsluiten. Bij het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd van een voormalig wethouder komt deze verzekering dan tot uitkering en wordt in de voorziening opgenomen. Het afsluiten van een verzekering voor nieuw aantredende wethouders is al een aantal jaren niet meer mogelijk maar de reeds afgesloten verzekeringen voor voormalig wethouders lopen nog steeds.

De omvang van de voorziening is per 31 december 2025 bedraagt € 1.641.219,-. Jaarlijks wordt door een gespecialiseerde actuaaris 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 € 159.635,- vrijgefallen uit de voorziening.

Het wetsvoorstel toekomst pensioenen (Wtp) regelt dat alle pensioenen van politieke ambtsdragers zoals wethouders (tot nu toe geregeld via de Algemene pensioen- en uitkeringswet politieke ambtsdragers, Appa), overgeheveld worden naar het nieuwe pensioenstelsel en ondergebracht worden bij pensioenfonds ABP. De wet treedt in werking per 1 januari 2026. De reeds opgebouwde pensioenrechten worden via een collectieve waardeoverdracht overgedragen aan ABP. Deze transitie heeft een looptijd van twee jaar (2026-2027). Vanaf 1 januari 2028 betaalt de gemeente premies aan het ABP voor de pensioenopbouw van (oud-wethouders). Daarmee komt een einde aan de huidige systematiek waarbij de gemeente de pensioenuitkeringen uit de begroting (voorziening) betaalt. In dat kader is er in december 2025 een stellige uitspraak van de Commissie BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) gedaan waarbij gemeenten vanaf de jaarrekening 2025 de voorziening per 31 december moeten aanpassen op basis van de onderzoeksresultaten naar de overdrachtswaarde. Dit betekent voor Montfoort een storting in de voorziening van € 434.903,-.

# 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 9 maart 2026 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 € 861.316. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

## 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 € 1.676.515,- bedraagt (totaal van begrotings – en voorwaarden – en M&O onrechtmatigheden; € 1.429.184 + € 247.331). Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 861.316,-. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 1.390.192,- acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken. Er resteert dan een netto-effect van € 286.323,-. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 861.316,-.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

| Totaal onrechtmatigheden                                                                                                                                   | Onrechtmatigheden | Onduidelijkheden |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Begrotingscriterium</b>                                                                                                                                 |                   |                  |
| Overschrijding lasten                                                                                                                                      | € 1.390.192,-     |                  |
| Overschrijding kredieten                                                                                                                                   | € 38.992,-        |                  |
| <b>Totaal begrotingsonrechtmatigheden</b>                                                                                                                  | € 1.429.184,-     | € 0,-            |
| <b>Totaal begrotingsonrechtmatigheden, dat past binnen het beleid (financiële verordening 212) en daarmee als acceptabel en/of rechtmatig is aangeduid</b> | € 1.390.192       |                  |
| <b>Resterend saldo aan begrotingsonrechtmatigheden</b>                                                                                                     | <b>€ 38.992,-</b> |                  |
| <b>Voorwaardencriterium</b>                                                                                                                                |                   |                  |
| Inkoop en aanbesteden                                                                                                                                      | € 190.562         |                  |
| Kosten PGB                                                                                                                                                 | € 13.177          |                  |
| Jeugd / sociaal domein                                                                                                                                     | € 43.592          |                  |
| <b>Totaal voorwaardenonrechtmatigheden</b>                                                                                                                 | <b>€ 247.331</b>  | € 0,-            |
| <b>Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium</b>                                                                                                           | Geen bevindingen  |                  |
| <b>Totaal (resterende) onrechtmatigheden</b>                                                                                                               | <b>€ 286.323</b>  |                  |
|                                                                                                                                                            |                   |                  |
| <b>Tolerantiegrens van 2% (totale lasten inclusief reserves)</b>                                                                                           | <b>€ 861.316</b>  |                  |
| <b>Resterende marge:</b>                                                                                                                                   | <b>€ 574.993</b>  |                  |



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.

## Overige gegevens

### Controleverklaring

De paragraaf 'Overige gegevens' in de gemeentelijke jaarstukken is een verplicht en nieuw onderdeel (o.b.v. BBV) dat voornamelijk de controleverklaring van de onafhankelijke accountant bevat. Het biedt transparantie over de rechtmatigheid en getrouwheid van de financiële verantwoording.

# 5. Bijlagen

## 5.1 Bijlage SISA

| SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026 |                 |                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                               |                                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Vertrucker                                                                                                                       | Uitvoeringscode | Specifieke uitkering uit hoofde van de juridische grondslag Ontvanger                                                                               | Indicator                                                                                                                                           | Indicator                                                                                                                                                                                                                           | Indicator                                                                                                                                                                          | Indicator                                                                                                                                     | Indicator                                                                                           |
| FIN                                                                                                                              | B2              | Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek Gemeenten                                                        | Aantal uitgevoerde plannen van aanpak in (jaar T)                                                                                                   | Cumulatief aantal uitgevoerde plannen van aanpak (t/m jaar T)                                                                                                                                                                       | Normbedragen voor a, b, d en f (Ja/Nee)<br>Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2                                                                                                              | Normbedragen voor e (Ja/Nee)<br>Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2                                                                                    | Eindeverantwoording (Ja/Nee)                                                                        |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                                                                                     | Aard controle D2<br>Indicator: B2/01                                                                                                                | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/02                                                                                                                                                                                            | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/03                                                                                                                                           | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/04                                                                                                      | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/05                                                            |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                                                                                     | 0                                                                                                                                                   | 12                                                                                                                                                                                                                                  | Ja                                                                                                                                                                                 | Ja                                                                                                                                            | Nee                                                                                                 |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                                                                                     | Reeks 1                                                                                                                                             | Reeks 1                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                               |                                                                                                     |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                                                                                     | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3)                                                                         | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3)                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                               |                                                                                                     |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                                                                                     | Keuze werkelijke kosten<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/06                                                                                      | Keuze werkelijke kosten<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/07                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                               |                                                                                                     |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                                                                                     | Reeks 1                                                                                                                                             | Reeks 1                                                                                                                                                                                                                             | Reeks 1                                                                                                                                                                            | Reeks 1                                                                                                                                       | Reeks 1                                                                                             |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                                                                                     | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)                                                                                    | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3)                                                                                                                                                    | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)                                                                                                                   | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3)                                                              | Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                                                                                     | Werkelijke kosten<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/08                                                                                            | Werkelijke kosten<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/09                                                                                                                                                                            | Keuze werkelijke kosten<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/10                                                                                                                     | Keuze werkelijke kosten<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/11                                                                                | Werkelijke kosten<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/12                                            |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                                                                                     | €9.494                                                                                                                                              | € 43.624                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                               |                                                                                                     |
| BZK                                                                                                                              | C62             | Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire | Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3)                                                                       | Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)                                                                                                                                         | Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3)                                                                                                            | Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)                                                        | Normbedrag onderdeel d x aantal PA's (jaar T) (artikel 3)                                           |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                                                                                     | Keuze normbedragen<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/14                                                                                           | Keuze normbedragen<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/15                                                                                                                                                                           | Keuze normbedragen<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/16                                                                                                                          | Keuze normbedragen<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/17                                                                                     | Keuze normbedragen<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/18                                           |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                                                                                     | €1.206                                                                                                                                              | €6.917                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                    | €41.616                                                                                                                                       |                                                                                                     |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                                                                                     | Reeks 2                                                                                                                                             | Reeks 2                                                                                                                                                                                                                             | Reeks 2                                                                                                                                                                            | Reeks 2                                                                                                                                       | Reeks 2                                                                                             |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                                                                                     | Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden, indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3))                     | Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)                                                                                                                        | Normbedrag onderdeel f x aantal diagesprekken (jaar T) (artikel 3)                                                                                                                 | Normbedrag onderdeel f x aantal diagesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3)                                                             | Totaal                                                                                              |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                                                                                     | Keuze normbedragen<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/20                                                                                           | Keuze normbedragen<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/21                                                                                                                                                                           | Keuze normbedragen<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/22                                                                                                                          | Keuze normbedragen<br>Aard controle R<br>Indicator: B2/23                                                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: B2/24                                                            |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                                                                                     | €12.701                                                                                                                                             | €37.065                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                    | €0                                                                                                                                            | €23.407                                                                                             |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                                                                                     | Eindeverantwoording (Ja/Nee)                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                               |                                                                                                     |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                                                                                     | Aard controle R<br>Indicator: C62/01                                                                                                                | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C62/02                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                               |                                                                                                     |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                                                                                     | € 701                                                                                                                                               | Nee                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                               |                                                                                                     |
| BZK                                                                                                                              | C92             | Regeling specifieke uitkering Informatiepunt Digitale Overheid                                                                                      | Besteding (jaar T)                                                                                                                                  | Bedrag doorgevoerd naar v+1                                                                                                                                                                                                         | Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert                                                                                                                                 | Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de informatiepunten in de gemeente behandeld is                                                   | Aantal gebruikte leermiddelen                                                                       |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                                                                                     | Aard controle R<br>Indicator: C92/01                                                                                                                | Aard controle R<br>Indicator: C92/02                                                                                                                                                                                                | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C92/03                                                                                                                                          | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C92/04                                                                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: C92/05                                                           |
| OCW                                                                                                                              | D6              | Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)                                                                                                        | Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) | Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO)                                                                                  | Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) | Correctie besteding (jaar T-1)                                                                                                                | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)                                                                |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                                                                                     | Aard controle R<br>Indicator: D6/01                                                                                                                 | Aard controle R<br>Indicator: D6/02                                                                                                                                                                                                 | Aard controle R<br>Indicator: D6/03                                                                                                                                                | Aard controle R<br>Indicator: D6/04                                                                                                           | Aard controle R<br>Indicator: D6/05                                                                 |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                                                                                     | € 99.201                                                                                                                                            | € 0                                                                                                                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                                                                | € 0                                                                                                                                           | € 165.551                                                                                           |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                                                                                     | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen daarnaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen               | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid                                                                                                            | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen daarnaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen                                              | Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid                       | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T)                                                                  |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                                                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D6/07                                                                                                            | Aard controle R<br>Indicator: D6/08                                                                                                                                                                                                 | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D6/09                                                                                                                                           | Aard controle R<br>Indicator: D6/10                                                                                                           |                                                                                                     |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                                                                                     | 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                                                                             | 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 | Besteding (jaar T) voor antistiek capaciteit van de gemeente of inkoop van expertise voor de uitvoering van het Nationaal Programma Onderwijs                                      |                                                                                                                                               |                                                                                                     |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                                                                                     | Aard controle R<br>Indicator: D14/01                                                                                                                | Aard controle R<br>Indicator: D14/02                                                                                                                                                                                                | Aard controle R<br>Indicator: D14/03                                                                                                                                               |                                                                                                                                               |                                                                                                     |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                                                                                     | € 134.766                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                                                                 | € 11.357                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                               |                                                                                                     |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                                                                                     | Correctie besteding (jaar T-1)                                                                                                                      | Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)                                                                                                                                                                                                | Opgebouwde reserve (jaar T)                                                                                                                                                        | Eindeverantwoording (Ja/Nee)                                                                                                                  |                                                                                                     |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                                                                                     | Aard controle R<br>Indicator: D14/04                                                                                                                | Aard controle R<br>Indicator: D14/05                                                                                                                                                                                                | Aard controle R<br>Indicator: D14/06                                                                                                                                               | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D14/07                                                                                                     |                                                                                                     |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                                                                                     | € 0                                                                                                                                                 | € 146.087                                                                                                                                                                                                                           | € 0                                                                                                                                                                                | Ja                                                                                                                                            |                                                                                                     |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                                                                                     | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen daarnaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen               | Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering gemeenten i.v.v. het Nationaal Programma Onderwijs                                                                                      | Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen daarnaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen                                              | Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering gemeenten i.v.v. het Nationaal Programma Onderwijs |                                                                                                     |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                                                                                     | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D14/08                                                                                                           | Aard controle R<br>Indicator: D14/09                                                                                                                                                                                                | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D14/10                                                                                                                                          | Aard controle R<br>Indicator: D14/11                                                                                                          |                                                                                                     |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                                                                                     | 1                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                               |                                                                                                     |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                                                                                     | 2                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                               |                                                                                                     |
| OCW                                                                                                                              | D23             | Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen                                                                | Beschikkingnummer/referentienu mmer                                                                                                                 | Aard van de activiteit besteding (jaar T)                                                                                                                                                                                           | Besteding (jaar T)                                                                                                                                                                 | Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2025 naar 2026.                                                                        | Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T)                                           |
|                                                                                                                                  |                 |                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                               | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)                                                                  |

|                                           |                                                             |                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                       |                                                                                                       |                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| OCW                                       | D23                                                         | Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen                  | Beschikkingnummer/referentienu<br>mmer                                                                                                                                                                                                                                                                    | Aard van de activiteit besteding<br>(jaar T)                                                                                          | Besteding (jaar T)                                                                                    | Indien van toepassing: bedrag<br>dat wordt meegenomen van<br>2025 naar 2026.                | Aard van de activiteit<br>Cumulatieve besteding (t/m jaar<br>T)                                                                                                                                                                                            | Cumulatieve besteding (t/m jaar<br>T)                                                                                                                                                                    |
|                                           |                                                             |                                                                                                       | 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<br>bibliotheek-vestiging                                                                                 | € 0                                                                                                   | € 0                                                                                         | a) Oprichting van een nieuwe<br>bibliotheekvestiging                                                                                                                                                                                                       | € 0                                                                                                                                                                                                      |
|                                           |                                                             |                                                                                                       | 2 SB230187                                                                                                                                                                                                                                                                                                | c) De doorontwikkeling van een<br>bestaande beperkte<br>bibliotheekvoorziening                                                        | € 154.189                                                                                             | € 0                                                                                         | c) De doorontwikkeling van een<br>bestaande beperkte<br>bibliotheekvoorziening                                                                                                                                                                             | € 176.000                                                                                                                                                                                                |
|                                           |                                                             |                                                                                                       | 100                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                       |                                                                                                       |                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                          |
|                                           |                                                             |                                                                                                       | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                       |                                                                                                       |                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                          |
|                                           |                                                             |                                                                                                       | Aard controle n.v.t.<br>Indicator: D23/07                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                       |                                                                                                       |                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                          |
|                                           |                                                             |                                                                                                       | 1 Ja                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                       |                                                                                                       |                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                          |
|                                           |                                                             |                                                                                                       | 2 Ja                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                       |                                                                                                       |                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                          |
|                                           |                                                             |                                                                                                       | 100                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                       |                                                                                                       |                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                          |
| IenW                                      | E44B                                                        | Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021-2027<br>(S/Isa tussen medeoverheden)                  | Beschikkingnummer                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Besteding (jaar T) ten laste van<br>de verstrekker                                                                                    | Cumulatieve besteding (t/m jaar<br>T) ten laste van de verstrekker                                    | Besteding ten laste van<br>cofinanciering (jaar T)                                          | Besteding cofinanciering<br>cumulatief (t/m jaar T)                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                          |
|                                           |                                                             |                                                                                                       | Aard controle n.v.t<br>Indicator: E44B/01                                                                                                                                                                                                                                                                 | Aard controle n.v.t<br>Indicator: E44B/02                                                                                             | Aard controle R<br>Indicator: E44B/03                                                                 | Aard controle n.v.t<br>Indicator: E44B/04                                                   | Aard controle R<br>Indicator: E44B/05                                                                                                                                                                                                                      | 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                                                                                                                                                                                                      |
|                                           |                                                             |                                                                                                       | 20 060344 Gemeente Utrecht                                                                                                                                                                                                                                                                                | 5000005436                                                                                                                            | € 0                                                                                                   | € 0                                                                                         | € 0                                                                                                                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                                      |
|                                           |                                                             |                                                                                                       | Kopie CBS(code)                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Kopie beschikkingnummer                                                                                                               | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                           |                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                          |
|                                           |                                                             |                                                                                                       | Aard controle n.v.t<br>Indicator: E44B/07                                                                                                                                                                                                                                                                 | Aard controle n.v.t<br>Indicator: E44B/08                                                                                             | Aard controle n.v.t<br>Indicator: E44B/09                                                             |                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                          |
|                                           |                                                             |                                                                                                       | 1 060344 Gemeente Utrecht                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 5000005436                                                                                                                            | Nee                                                                                                   |                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                          |
|                                           |                                                             |                                                                                                       | 2 060344 Gemeente Utrecht                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 5000005436                                                                                                                            | Nee                                                                                                   |                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                          |
|                                           |                                                             |                                                                                                       | 20 060344 Gemeente Utrecht                                                                                                                                                                                                                                                                                | 5000005436                                                                                                                            | Nee                                                                                                   |                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                          |
| IenW                                      | E84                                                         | Regeling stimulerings verkeersveiligheidsmaatregelen 2022-2023                                        | Besteding (jaar T)                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Cumulatieve besteding (t/m jaar<br>T)                                                                                                 | Cumulatieve eigen bijdrage en<br>externe financiering (t/m jaar T)                                    | Project afgerond (alle<br>maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)                                 |                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                          |
|                                           |                                                             |                                                                                                       | Aard controle R<br>Indicator: E84/01                                                                                                                                                                                                                                                                      | Aard controle n.v.t<br>Indicator: E84/02                                                                                              | Aard controle R<br>Indicator: E84/03                                                                  | Aard controle n.v.t<br>Indicator: E84/04                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                          |
|                                           |                                                             |                                                                                                       | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | € 1.330                                                                                                                               | € 0                                                                                                   | Nee                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                          |
|                                           |                                                             |                                                                                                       | Naam/nummer per maatregel                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Per maatregel, maatregel<br>afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)                                                                            | De hoeveelheid opgeleverde<br>verkeersveiligheids-maatregelen<br>per type maatregel (stuk,<br>meters) | Eventuele toelichting, mits<br>noodzakelijk                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                          |
|                                           |                                                             |                                                                                                       | Aard controle n.v.t<br>Indicator: E84/05                                                                                                                                                                                                                                                                  | Aard controle n.v.t<br>Indicator: E84/06                                                                                              | Aard controle n.v.t<br>Indicator: E84/07                                                              | Aard controle n.v.t<br>Indicator: E84/08                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                          |
|                                           |                                                             |                                                                                                       | 1 349 Aanleg van een<br>snelheidsremmend plateau voor<br>een fietsoversteek, alleen bij een<br>kruispunt/aantal in Stuks                                                                                                                                                                                  | Nee                                                                                                                                   | 6                                                                                                     | n.v.t.                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                          |
|                                           |                                                             |                                                                                                       | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                       |                                                                                                       |                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                          |
|                                           |                                                             |                                                                                                       | 100                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                       |                                                                                                       |                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                          |
|                                           |                                                             |                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                       |                                                                                                       |                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                          |
|                                           |                                                             |                                                                                                       | IenW                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | E120                                                                                                                                  | Regeling specifieke uitkering stimulerings verkeersveiligheidsmaatregelen 2025-2030                   | Totale besteding (Jaar T)                                                                   | Cumulatieve totale besteding<br>(t/m jaar T)                                                                                                                                                                                                               | Cumulatieve eigen bijdrage en<br>externe financiering (t/m jaar T)                                                                                                                                       |
| Aard controle R<br>Indicator: E120/01     | Aard controle n.v.t<br>Indicator: E120/02                   | Aard controle R<br>Indicator: E120/03                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                       |                                                                                                       | Aard controle n.v.t<br>Indicator: E120/04                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                          |
| € 0                                       | € 0                                                         | € 0                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                       |                                                                                                       | Nee                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                          |
| Naam/nummer per maatregel                 | Per maatregel, maatregel<br>afgerond t/m (jaar T)? (Ja/Nee) | De hoeveelheid opgeleverde<br>verkeersveiligheids-maatregelen<br>per type maatregel (stuk,<br>meters) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                       |                                                                                                       | Eventuele toelichting, indien<br>noodzakelijk                                               |                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                          |
| Aard controle n.v.t<br>Indicator: E120/05 | Aard controle n.v.t<br>Indicator: E120/06                   | Aard controle n.v.t<br>Indicator: E120/07                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                       |                                                                                                       | Aard controle n.v.t<br>Indicator: E120/08                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                          |
| 1 449 Aanleg van een                      | Nee                                                         | 0                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                       |                                                                                                       | n.v.t.                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                          |
| 2 430 Aanleg van een                      | Nee                                                         | 0                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                       |                                                                                                       | n.v.t.                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                          |
| 50 419 Aanleg plateau kruispunt           | Nee                                                         | 0                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                       |                                                                                                       | n.v.t.                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                          |
|                                           |                                                             |                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                       |                                                                                                       |                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                          |
| SZW                                       | G2                                                          | Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeentedeel 2025                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                       |                                                                                                       | Baten (jaar T) algemene<br>bijstand (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br>L1 Participatiewet (PW) | Besteding (jaar T) IOAW<br>Gemeente<br>L2 Wet inkomensvoorziening<br>oudere en gedeeltelijk<br>arbeidsongeschikte werkloze<br>werknemers (IOAW)<br>Aard controle R<br>Indicator: G2/03                                                                     | Baten (jaar T) IOAW (exclusief<br>Rijk)<br>Gemeente<br>L3 Wet inkomensvoorziening<br>oudere en gedeeltelijk<br>arbeidsongeschikte gewezen<br>zelfstandigen (IOAW)<br>Aard controle R<br>Indicator: G2/04 |
|                                           |                                                             |                                                                                                       | Aard controle R<br>Indicator: G2/01                                                                                                                                                                                                                                                                       | Aard controle R<br>Indicator: G2/02                                                                                                   | Aard controle R<br>Indicator: G2/09                                                                   | Aard controle R<br>Indicator: G2/10                                                         | Aard controle R<br>Indicator: G2/11                                                                                                                                                                                                                        | Aard controle R<br>Indicator: G2/12                                                                                                                                                                      |
|                                           |                                                             |                                                                                                       | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | € 0                                                                                                                                   | € 0                                                                                                   | € 0                                                                                         | € 0                                                                                                                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                                      |
|                                           |                                                             |                                                                                                       | Besteding (jaar T) Bbz 2004<br>levensonderhoud                                                                                                                                                                                                                                                            | Baten (jaar T) Bbz 2004<br>levensonderhoud (exclusief Rijk)                                                                           | Baten (jaar T) WWIK (exclusief<br>Rijk)                                                               | Besteding (jaar T)<br>Loonkostensubsidie o.g.v. art.<br>10d Participatiewet                 | Baten (jaar T)<br>Loonkostensubsidie o.g.v. art.<br>10d Participatiewet (exclusief<br>Rijk)                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                          |
|                                           |                                                             |                                                                                                       | Gemeente<br>L4 Besluit bijstandverlening<br>zelfstandigen 2004<br>(levensonderhoud) (Bbz 2004)<br>Aard controle R<br>Indicator: G2/07                                                                                                                                                                     | Gemeente<br>L4 Besluit bijstandverlening<br>zelfstandigen 2004<br>(levensonderhoud) (Bbz 2004)<br>Aard controle R<br>Indicator: G2/08 | Gemeente<br>L6 Wet werk en inkomen<br>kunstenaars (WWIK)<br>Aard controle R<br>Indicator: G2/09       | Gemeente<br>L7 Participatiewet (PW)<br>Aard controle R<br>Indicator: G2/10                  | Gemeente<br>L7 Participatiewet (PW)<br>Aard controle R<br>Indicator: G2/11                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                          |
|                                           |                                                             |                                                                                                       | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | € 0                                                                                                                                   | € 0                                                                                                   | € 0                                                                                         | € 0                                                                                                                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                                      |
|                                           |                                                             |                                                                                                       | Mutaties (dotaties en vrijval)<br>voorziening dubieuze debiteuren<br>als gevolg van kwijt te schelden<br>schulden gebundelde uitkering<br>Participatiewet (jaar T) i.v.m. de<br>hersteloperatie<br>kinderopvangtoeslagaffaire<br>Gemeente<br>Participatiewet (PW)<br>Aard controle D2<br>Indicator: G2/13 | Volledig zelfstandige uitvoering<br>(Ja/Nee)<br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G2/14                                              |                                                                                                       |                                                                                             | Gederfde baten die voortvloeien<br>uit kwijtschelden schulden<br>gebundelde uitkering<br>Participatiewet in (jaar T) i.v.m.<br>de hersteloperatie<br>kinderopvangtoeslagaffaire<br>Gemeente<br>Participatiewet (PW)<br>Aard controle R<br>Indicator: G2/12 |                                                                                                                                                                                                          |
|                                           |                                                             |                                                                                                       | € 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Nee                                                                                                                                   |                                                                                                       |                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                          |
|                                           |                                                             |                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                       |                                                                                                       |                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                          |
|                                           |                                                             |                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                       |                                                                                                       |                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                          |

[illegible]

|     |      |                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                 |
|-----|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| SZW | G10  | Wet inburgering 2021_gemeentedeel 2025                                                                                            | Besteding (jaar T)<br>Gemeente<br><br>Aard controle R<br>Indicator: G10/01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Baten (jaar T) (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br><br>Aard controle R<br>Indicator: G10/02                                                                                                                                                         | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br>Gemeente<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G10/03                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                 |
| SZW | G10A | Wet inburgering 2021_Totaal 2024                                                                                                  | Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen eraast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br><br>Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SISA (jaar T-1) regeling G10B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G10) | Besteding (jaar T-1)<br><br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G10A/01                                                                                                                        | Baten (jaar T-1) (exclusief Rijk)<br><br>Inclusief geldstroom naar openbaar lichaam<br><br>Aard controle R<br>Indicator: G10A/02                                                                                                                             | <br><br>Aard controle R<br>Indicator: G10A/03                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                 |
| SZW | G12  | Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2025                           | Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden<br>Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire<br>Gemeente<br><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><br>Aard controle R<br>Indicator: G12/02                       | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br><br>Gemeente<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G12/03                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                 |
| SZW | G12A | Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_totaal 2024                                 | Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen eraast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen<br><br>Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord 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) | 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><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G12A/01 | 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><br>Aard controle R<br>Indicator: G12A/02 | <br><br>Aard controle R<br>Indicator: G12A/03                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                 |
| SZW | G13  | Onderwijsroute_deel gemeente 2025                                                                                                 | Bestedingen onderwijsroute (jaar T)<br>Gemeente<br><br>Aard controle R<br>Indicator: G13/01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br><br>Aard controle R<br>Indicator: G13/02                                                                                                                                          | Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)<br>Gemeente<br><br>Aard controle R<br>Indicator: G13/04                                                                                                                                                           | Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk)<br>Gemeente<br><br>Aard controle R<br>Indicator: G13/04                                                                                                           | Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: G13/05                                      |
| VWS | H4   | Regeling specifieke uitkering stimulering sport-2025                                                                              | Gemeenten<br>Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H4/01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Totale werkelijke berekende uitkering<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H4/02                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                 |
| VWS | H30  | Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026 | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken<br><br>Aard controle R<br>Indicator: H4/03                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken<br><br>Aard controle R<br>Indicator: H4/04                                                                                                                | Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden<br><br>Aard controle R<br>Indicator: H4/05                                                                                                                | Toelichting                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                 |
| VWS | H30  | Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026 | Totaalbedrag (jaar T) toegekend<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H30/01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Reservering 2025 voor 2026 (maximaal 10% van toegekende budget 2025 kan worden meegenomen naar 2026)<br><br>Aard controle R<br>Indicator: H30/02                                                                                                | Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)<br><br>Aard controle R<br>Indicator: H30/03                                                                                                                                                                   | Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)<br><br>Aard controle R<br>Indicator: H30/04                                                                                                              | Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee n.v.t.)?<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H30/05                           |
| VWS | H30B | Specifieke uitkering IZA-doelen 2023-2026 (SISA tussen medeoverheden)                                                             | Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen eraast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: H30B/01                                                                                                                                                                                                                                                  | Besteding (jaar T)<br><br>Aard controle R<br>Indicator: H30B/02                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                 |
| VRO | J17  | Realisatiestimulans                                                                                                               | Aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.<br><br>Aard controle D1<br>Indicator: J17/01                                                                                                                                                                                                                                       | Geprognosticeerde aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T-1) waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J17/02                                | Correctie aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T-1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.<br><br>Aard controle D1<br>Indicator: J17/03                                                        |                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                 |
| 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><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J55/01                                                                                                                                                                                                         | Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeoede kosten<br><br>Aard controle R<br>Indicator: J55/02                                                                                                                                        | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoede kosten<br><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><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J55/04 | Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeoede kosten<br><br>Aard controle R<br>Indicator: J55/05                        |
| VRO | J55  | Aanpak energiearmoede                                                                                                             | 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><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J55/07                                                                                                         | Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeoede kosten<br><br>Aard controle R<br>Indicator: J55/08                                                                                                                                        | Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeoede kosten<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J55/09                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                 |
| VRO | J55  | Aanpak energiearmoede                                                                                                             | Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstijps)<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J55/10                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J55/11                                                                                                                       | Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J55/12                                                                                                    | Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J55/13                                                                | Het aantal gegeven adviezen met directe verlagings energierekening tot gevolg.<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J55/14 |
| VRO | J55  | Aanpak energiearmoede                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                         | Het aantal overige energierekening verlagerende maatregelen<br><br>Aard controle n.v.t.<br>Indicator: J55/15                    |

|      |      |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                 |
|------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| VRO  | J94  | Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties | Beschikkningsnummer                                                                                                               | Besteding (jaar T), in J94/06 t/m J94/08 opgesplitst                                                                                                                 | Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a                                   | Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2024) of een WOZ-waarde van boven € 477.000 | Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III en bijlage IV besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, tweede lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2 en tranche 3). | Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor denden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, tweede lid, onderdeel b |
|      |      |                                                                                                                                                 | Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01                                                                                            | Aard controle R Indicator: J94/02                                                                                                                                    | Aard controle D1 Indicator: J94/03                                                                                                              | Aard controle D1 Indicator: J94/04                                                                                                                              | Aard controle R Indicator: J94/05                                                                                                                                                                                                                           | Aard controle n.v.t. Indicator: J94/06                                                                                                                                                                          |
|      |      |                                                                                                                                                 | 1 LAI23-03620574                                                                                                                  | € 90.894                                                                                                                                                             | 61                                                                                                                                              | 0                                                                                                                                                               | € 0                                                                                                                                                                                                                                                         | € 0                                                                                                                                                                                                             |
|      |      |                                                                                                                                                 | 2 LAI24-03754792                                                                                                                  | € 0                                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                               | € 0                                                                                                                                                                                                                                                         | € 0                                                                                                                                                                                                             |
|      |      |                                                                                                                                                 | 100 LAI25-03830721                                                                                                                | € 0                                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                               | € 0                                                                                                                                                                                                                                                         | € 0                                                                                                                                                                                                             |
|      |      |                                                                                                                                                 | Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, tweede lid, onderdeel c | Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen. | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                                                                     |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                 |
|      |      |                                                                                                                                                 | Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07                                                                                            | Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08                                                                                                                               | Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09                                                                                                          |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                 |
|      |      |                                                                                                                                                 | 1                                                                                                                                 | € 20.407                                                                                                                                                             | Nee                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                 |
|      |      |                                                                                                                                                 | 2                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                                                                  | € 0 Nee                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                 |
|      |      |                                                                                                                                                 | 100                                                                                                                               | € 0                                                                                                                                                                  | € 0 Nee                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                 |
| VRO  | J107 | Meerjarige stimuleringsregeling flex- en transformatiewoningen 2023                                                                             | Beschikkningsnummer                                                                                                               | Besteding (jaar T)                                                                                                                                                   | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)                                                                                                              | Cumulatief aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T)                                                                                               | Cumulatief aantal gerealiseerde woonruimten voor statushouders en/of Oekraïense ontheemden (t/m jaar T)                                                                                                                                                     | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                                                                                                                                     |
|      |      |                                                                                                                                                 | Aard controle n.v.t. Indicator: J107/01                                                                                           | Aard controle R Indicator: J107/02                                                                                                                                   | Aard controle n.v.t. Indicator: J107/03                                                                                                         | Aard controle n.v.t. Indicator: J107/04                                                                                                                         | Aard controle n.v.t. Indicator: J107/05                                                                                                                                                                                                                     | Aard controle n.v.t. Indicator: J107/06                                                                                                                                                                         |
|      |      |                                                                                                                                                 | 1 SFT2023-03657610                                                                                                                | € 0                                                                                                                                                                  | € 0                                                                                                                                             | 0                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                                           | Nee                                                                                                                                                                                                             |
|      |      |                                                                                                                                                 | 2                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                 |
| VRO  | J209 | Meerjarige regeling voor huisvesting aandachtsgroepen                                                                                           | Beschikkningsnummer                                                                                                               | Projectnaam                                                                                                                                                          | Besteding (jaar T) per project                                                                                                                  | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) - per project                                                                                                              | Cumulatieve opbrengsten (t/m jaar T) - per project                                                                                                                                                                                                          | Aantal woonruimten waarvan de werkzaamheden zijn gestart in (jaar T)                                                                                                                                            |
|      |      |                                                                                                                                                 | Aard controle n.v.t. Indicator: J209/01                                                                                           | Aard controle n.v.t. Indicator: J209/02                                                                                                                              | Aard controle R Indicator: J209/03                                                                                                              | Aard controle n.v.t. Indicator: J209/04                                                                                                                         | Aard controle D2 Indicator: J209/05                                                                                                                                                                                                                         | Aard controle n.v.t. Indicator: J209/06                                                                                                                                                                         |
|      |      |                                                                                                                                                 | 1 RHA2023-03512138                                                                                                                | Woonwagens De Bleek I                                                                                                                                                | € 8.785                                                                                                                                         | € 20.310                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                 |
|      |      |                                                                                                                                                 | 2 RHA2023-03498865                                                                                                                | Van Damstraat                                                                                                                                                        | € 0                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                             | € 0                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                 |
|      |      |                                                                                                                                                 | 10                                                                                                                                |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                 |
|      |      |                                                                                                                                                 | Kopie Projectnaam                                                                                                                 | Aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T)                                                                                                               | De uitvoering loopt volgens de planning (Ja/Nee)                                                                                                | Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)                                                                                                                                | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                 |
|      |      |                                                                                                                                                 | Aard controle n.v.t. Indicator: J209/07                                                                                           | Aard controle n.v.t. Indicator: J209/08                                                                                                                              | Aard controle n.v.t. Indicator: J209/09                                                                                                         | Aard controle R Indicator: J209/10                                                                                                                              | Aard controle n.v.t. 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                                        | Besteding apparaatskosten (jaar T): kosten voor ingeleend personeel                                                                                                  | Besteding apparaatskosten (jaar T): overige goederen en diensten                                                                                | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) apparaatskosten                                                                                                            | Besteding (jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten                                                                                                                                                                                           | Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T) overige kosten gerelateerd aan apparaatskosten                                                                                                                             |
|      |      |                                                                                                                                                 | Aard controle R Indicator: K28/01                                                                                                 | Aard controle R Indicator: K28/02                                                                                                                                    | Aard controle R Indicator: K28/03                                                                                                               | Aard controle n.v.t. Indicator: K28/04                                                                                                                          | Aard controle R Indicator: K28/05                                                                                                                                                                                                                           | Aard controle n.v.t. Indicator: K28/06                                                                                                                                                                          |
|      |      |                                                                                                                                                 | € 164.735                                                                                                                         | € 87.639                                                                                                                                                             | € 71.377                                                                                                                                        | € 530.193                                                                                                                                                       | € 0                                                                                                                                                                                                                                                         | € 0                                                                                                                                                                                                             |
|      |      |                                                                                                                                                 | Eindverantwoording (Ja/Nee)                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                 |
| AenM | M16  | Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne                                                                                                 | Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)                                 | Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)                                     | Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO) | Besteding (jaar T) tbv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten                                                                                            | Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie                                                                                                                                                                                              | Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)                                                                                                                                                      |
|      |      |                                                                                                                                                 | Aard controle R Indicator: M16/01                                                                                                 | Aard controle R Indicator: M16/02                                                                                                                                    | Aard controle n.v.t. Indicator: M16/03                                                                                                          | Aard controle R Indicator: M16/04                                                                                                                               | Aard controle R Indicator: M16/05                                                                                                                                                                                                                           | Aard controle R Indicator: M16/06                                                                                                                                                                               |
|      |      |                                                                                                                                                 | € 1.413.280                                                                                                                       |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                 | € 1.326.148                                                                                                                                                     | € 0                                                                                                                                                                                                                                                         | € 117.469                                                                                                                                                                                                       |
|      |      |                                                                                                                                                 | Totaal bedrag vorderingen (/ onrechtmatig uitgekeerde) verstrekkingen GOO en POO (jaar T)                                         | Totaal te ontvangen normbedrag uitvoeringskosten per geregistreerde persoon waaraan in een maand een verstrekking is gedaan (POO) (jaar T)                           | Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)                                                                              | Periode vanaf wanneer de eigen bijdrage is ingevoerd                                                                                                            | Periode vanaf wanneer de verhoging eigen bijdrage is ingevoerd                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                 |
|      |      |                                                                                                                                                 | Aard controle R Indicator: M16/07                                                                                                 | Aard controle R Indicator: M16/08                                                                                                                                    | Aard controle R Indicator: M16/09                                                                                                               | Aard controle D2 Indicator: M16/10                                                                                                                              | Aard controle D2 Indicator: M16/11                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                 |
|      |      |                                                                                                                                                 | € 0                                                                                                                               | € 5.760                                                                                                                                                              | € 36.244                                                                                                                                        | 1-jan-25                                                                                                                                                        | 1-okt-25                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                 |
|      |      |                                                                                                                                                 | Berekening totale besteding (jaar T)                                                                                              | Cumulatieve besteding (t/m jaar T)                                                                                                                                   |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                 |
|      |      |                                                                                                                                                 | Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 vermindert met 09                                                                            |                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                 |
|      |      |                                                                                                                                                 | Aard controle n.v.t. Indicator: M16/12                                                                                            | Aard controle n.v.t. Indicator: M16/13                                                                                                                               |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                 |
|      |      |                                                                                                                                                 | € 2.826.413                                                                                                                       | € 6.878.032                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                 |

## 5.2 Bijlage taakvelden

| Programma         | Taakvelden                                            | UITGAVEN                 |                          |                   |                   |                   | INKOMSTEN                |                          |                   |                   |                |
|-------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
|                   |                                                       | Begroting primitief 2025 | Begroting wijziging 2025 | Begroting 2025    | Werkelijk 2025    | Restant 2025      | Begroting primitief 2025 | Begroting wijziging 2025 | Begroting 2025    | Werkelijk 2025    | Restant 2025   |
| <b>Taakvelden</b> |                                                       | <b>37.629.859</b>        | <b>5.946.496</b>         | <b>43.576.355</b> | <b>45.170.523</b> | <b>-1.194.020</b> | <b>37.629.859</b>        | <b>5.946.496</b>         | <b>43.576.355</b> | <b>45.136.130</b> | <b>-34.393</b> |
|                   | 0.1 - Bestuur                                         | 1.397.096                | 20.370                   | 1.417.466         | 1.844.487         | -427.021          | 0                        |                          | 0                 | 18.231            | -1.826.256     |
|                   | 0.10 - Mutaties reserves                              | 506.547                  | 914.665                  | 1.421.212         | 2.104.700         | 2.104.700         | 600.860                  | 1.535.862                | 2.136.722         | 1.982.949         | -121.751       |
|                   | 0.11 - Resultaat van de rekening van baten en lasten  | 783.377                  | -453.485                 | 329.892           |                   | 329.892           |                          |                          |                   |                   | 0              |
|                   | 0.2 - Burgerzaken                                     | 421.957                  | 5.013                    | 426.970           | 514.110           | -87.140           | 296.502                  |                          | 296.502           | 321.790           | -192.320       |
|                   | 0.3 - Beheer overige gebouwen en gronden              | 268.230                  | 358.247                  | 626.477           | 605.225           | 21.252            | 261.855                  | 731.100                  | 992.955           | 940.980           | 335.755        |
|                   | 0.4 - Overhead                                        | 5.791.529                | 365.130                  | 6.156.659         | 6.696.896         | -540.237          | 373.092                  |                          | 373.092           | 494.586           | -6.202.310     |
|                   | 0.5 - Treasury                                        | -174.637                 | 2.535                    | -172.102          | -105.327          | -66.775           | 60.000                   |                          | 60.000            | 78.588            | 183.915        |
|                   | 0.61 - OZB woningen                                   | 199.000                  |                          | 199.000           | 123.697           | 75.303            | 2.995.282                |                          | 2.995.282         | 2.994.969         | 2.871.272      |
|                   | 0.62 - OZB niet-woningen                              | 52.000                   |                          | 52.000            | 24.926            | 27.074            | 1.768.073                | 90.000                   | 1.858.073         | 1.832.348         | 1.807.422      |
|                   | 0.64 - Belastingen overig                             |                          |                          |                   |                   |                   |                          |                          |                   | 2.229             | 2.229          |
|                   | 0.7 - Algemene uitkeringen en overige uitkeringen     | -374.726                 | 139.575                  | -235.151          |                   | -235.151          | 23.653.773               | 555.360                  | 24.209.133        | 24.874.578        | 24.874.578     |
|                   | 0.8 - Overige baten en lasten                         | -171.729                 | 253.560                  | 81.831            | 20.656            | 61.175            |                          |                          |                   |                   | -20.656        |
|                   | 0.9 - Vennootschapsbelasting (VpB)                    |                          |                          |                   | 5.772             | -5.772            |                          |                          |                   |                   | -5.772         |
|                   | 1.1 - Crisisbeheersing en brandweer                   | 1.163.405                | -44.514                  | 1.118.891         | 1.171.921         | -53.030           |                          |                          |                   |                   | -1.171.921     |
|                   | 1.2 - Openbare orde en veiligheid                     | 430.618                  | 7.245                    | 437.863           | 515.322           | -77.459           | 55.522                   | 9.617                    | 65.139            | 145.587           | -369.736       |
|                   | 2.1 - Verkeer en vervoer                              | 1.928.120                | 371.549                  | 2.299.669         | 2.313.223         | -13.554           | 27.744                   | 185.007                  | 212.751           | 223.643           | -2.089.580     |
|                   | 2.4 - Economische havens en waterwegen                | 142.382                  | 0                        | 142.382           | 79.726            | 62.656            |                          |                          |                   | 0                 | -79.726        |
|                   | 3.1 - Economische ontwikkeling                        | 24.300                   | 95.822                   | 120.122           | 85.392            | 34.730            |                          |                          |                   |                   | -85.392        |
|                   | 3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen            | 339.322                  | 1.910                    | 341.232           | 385.633           | -44.401           | 7.731                    |                          | 7.731             |                   | -374.289       |
|                   | 3.4 - Economische promotie                            | 86.704                   | 1.188                    | 87.892            | 89.808            | -1.916            |                          |                          |                   | 6.434             | -83.374        |
|                   | 4.2 - Onderwijs huisvesting                           | 964.920                  | 42.285                   | 1.007.205         | 1.262.942         | -255.737          | 96.033                   | 52.000                   | 148.033           | 181.504           | -1.081.438     |
|                   | 4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingzaken                | 771.628                  | 126.156                  | 897.784           | 829.331           | 68.453            | 156.277                  | 146.088                  | 302.365           | 248.114           | -581.217       |
|                   | 5.1 - Sportbeleid en activering                       | 288.748                  | 4.116                    | 292.864           | 231.044           | 61.820            | 99.312                   | 3.031                    | 102.343           | 100.813           | -130.231       |
|                   | 5.2 - Sportaccommodaties                              | 576.410                  | 30.940                   | 607.350           | 573.855           | 33.495            | 136.936                  | 0                        | 136.936           | 39.276            | -534.579       |
|                   | 5.3 - Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuur | 441.362                  | 11.000                   | 452.362           | 490.258           | -37.896           | 216.664                  | 5.000                    | 221.664           | 293.195           | -197.063       |
|                   | 5.4 - Musea                                           | 1.628                    |                          | 1.628             |                   | 1.628             |                          |                          |                   |                   | 0              |
|                   | 5.5 - Cultureel erfgoed                               | 43.373                   | 509                      | 43.882            | 44.208            | -326              |                          |                          |                   | 10.882            | -33.326        |
|                   | 5.6 - Media                                           | 273.558                  | 267.718                  | 541.276           | 465.224           | 76.052            |                          | 167.548                  | 167.548           | 167.548           | -297.676       |
|                   | 5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie         | 1.311.669                | 166.316                  | 1.477.985         | 1.593.024         | -115.039          | 0                        | 21.000                   | 21.000            | 37.862            | -1.555.162     |
|                   | 6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie               | 1.161.786                | 535.697                  | 1.697.483         | 1.448.523         | 248.960           | 62.108                   | 1.652.778                | 1.714.886         | 1.814.249         | 365.725        |
|                   | 6.22 - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd      | 625.452                  |                          | 625.452           | 607.811           | 17.641            |                          |                          |                   |                   | -607.811       |
|                   | 6.23 - Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integ      | 1.701.543                | 34.670                   | 1.736.213         | 1.716.989         | 19.224            |                          | 34.670                   | 34.670            | 54.867            | -1.662.122     |
|                   | 6.3 - Inkomensregelingen                              | 3.088.322                | 634.560                  | 3.722.882         | 3.579.827         | 143.055           | 1.880.724                | 73.720                   | 1.954.444         | 2.099.308         | -1.480.519     |
|                   | 6.4 - WSW en beschut werk                             | 567.982                  | -38.364                  | 529.618           | 533.253           | -3.635            |                          |                          |                   |                   | -533.253       |
|                   | 6.5 - Arbeidsparticipatie                             | 540.438                  | -205.456                 | 334.982           | 364.340           | -29.358           |                          |                          |                   |                   | -364.340       |
|                   | 6.60 - Hulpmiddelen en diensten (WMO)                 | 477.931                  | 223.000                  | 700.931           | 725.539           | -24.608           | 70.000                   |                          | 70.000            | 86.967            | -638.572       |
|                   | 6.751 - Jeugdhulp ambulant lokaal                     |                          |                          |                   | 1.600             | -1.600            |                          |                          |                   |                   | -1.600         |
|                   | 6.752 - Jeugdhulp ambulant regionaal                  | 2.664.235                | 0                        | 2.664.235         | 3.118.605         | -454.370          |                          |                          |                   |                   | -3.118.605     |
|                   | 6.763 - Jeugdhulp met verblijf landelijk              | 185.000                  | -107.000                 | 78.000            | 53.651            | 24.349            |                          |                          |                   |                   | -53.651        |
|                   | 6.791 - PGB WMO                                       | 1.704.061                | 360.000                  | 2.064.061         | 2.052.720         | 11.341            |                          |                          |                   |                   | -2.052.720     |
|                   | 6.792 - PGB Jeugd                                     | 111.204                  | 38.000                   | 149.204           | 111.754           | 37.450            |                          |                          |                   |                   | -111.754       |
|                   | 6.811 - Beschermde wonen (WMO)                        | 29.047                   | 226.143                  | 255.190           | 181.067           | 74.123            |                          | 294.763                  | 294.763           | 294.763           | 113.696        |
|                   | 6.821 - Jeugdbescherming                              | 324.562                  |                          | 324.562           | 276.374           | 48.188            |                          |                          |                   |                   | -276.374       |
|                   | 7.1 - Volksgezondheid                                 | 844.335                  | 4.065                    | 848.400           | 809.542           | 38.858            | 71.407                   | 2.980                    | 74.387            | 76.282            | -733.260       |
|                   | 7.2 - Riolering                                       | 1.369.256                | 137.363                  | 1.506.619         | 1.412.411         | 94.208            | 1.882.444                | 130.972                  | 2.013.416         | 1.970.699         | 558.287        |
|                   | 7.3 - Afval                                           | 1.649.477                | 4.345                    | 1.653.822         | 1.569.121         | 84.701            | 2.178.114                |                          | 2.178.114         | 2.262.244         | 693.123        |
|                   | 7.4 - Milieubeheer                                    | 1.293                    | 22.221                   | 23.514            | 39.853            | -16.339           |                          |                          |                   |                   | -39.853        |
|                   | 7.5 - Begraafplaatsen en crematoria                   | 185.014                  | 1.238                    | 186.252           | 80.923            | 105.329           | 166.210                  |                          | 166.210           | 93.238            | 12.315         |
|                   | 8.1 - Ruimte en leefomgeving                          | 391.858                  | 328.255                  | 720.113           | 1.067.032         | -346.919          | 143.779                  | 65.000                   | 208.779           | 661.200           | -405.832       |
|                   | 8.3 - Wonen en bouwen                                 | 2.520.272                | 1.059.909                | 3.580.181         | 3.453.536         | 126.645           | 369.417                  | 190.000                  | 559.417           | 714.866           | -2.738.670     |
| <b>TOTAAL</b>     |                                                       | <b>37.629.859</b>        | <b>5.946.496</b>         | <b>43.576.355</b> | <b>45.170.523</b> | <b>1.194.020</b>  | <b>37.629.859</b>        | <b>5.946.496</b>         | <b>43.576.355</b> | <b>45.136.130</b> | <b>-34.393</b> |

## 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 op programma 6 Overhead die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door (in)direct gerelateerde vacatureruimte;
- 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 2025 een rechtmatigheidsverantwoording af. De grondslag voor deze verantwoording is de kadernota rechtmatigheid 2025 van de commissie BBV en de aanvullende beoordelingscriteria die zijn opgenomen in onze financiële verordening.

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.

|                                                                    | Verschil lasten<br>t.o.v. begroting | Verschil baten<br>t.o.v. begroting | Categorie | Toelichting                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Lastenoverschrijdingen (programmaniveau)                           |                                     |                                    |           | In principe onrechtmatig, tenzij de afwijking voldoet aan één van de acceptabele afspraken                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <i>Programma 1: Bestuur en organisatie</i>                         | € -492.909                          |                                    | R         | Op programma 1 is er sprake van een overschrijding van € 492.909. Dit bedrag wordt als volgt veroorzaakt door een overschrijding van € 360.000,- op het product Wachtgelden en pensioenen. In december 2025 is een stellige uitspraak van de commissie BBV gepubliceerd, die aangeeft dat de voorziening geactualiseerd moet worden naar de nieuwe situatie (nieuwe Pensioenwet). Het ABP hanteert een dekkingspercentage. Om te voldoen aan de hoogte van dit dekkingspercentage is er in 2025 een aanvullende storting nodig van € 435.000,-. De overige mutaties zorgen voor een verlaging van € 100.000,-. Per saldo een incidenteel nadeel van € 360.000,-. Verder is er ook sprake van een overschrijding van € 93.034 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, € 53.000,-. Dit zorgt aan de lastenkant voor een nadeel en aan de baten-kant voor een voordeel. |
| <i>Programma 2: Openbare orde en veiligheid</i>                    | € -130.489                          |                                    | R         | Op programma 2 is er sprake van een overschrijding van € 130.389. Dit is veroorzaakt door een overschrijding van € 56.802,- op het product Beheer kazerne. Het onderhoud van de brandweerkazernes is hoger uitgevallen dan geraamd.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <i>Programma 3: Wonen en Ruimte</i>                                | € -29.900                           |                                    | R         | Op programma 3 is er sprake van een overschrijding van € 29.900. Dit is veroorzaakt door verschillende overschrijdingen en onderschrijdingen, zie hiervoor de toelichtingen van programma 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <i>Programma 4: Onderwijs, sport en cultuur</i>                    | € -52.511                           |                                    | R         | Op programma 4 is er sprake van een overschrijding van € 52.511. Dit is veroorzaakt door verschillende overschrijdingen en onderschrijdingen, zie hiervoor de toelichtingen van programma 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <i>Programma 6: Overhead</i>                                       | € -540.237                          |                                    | R         | Op programma 6 is er sprake van een totale overschrijding van € 540.237. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een overschrijding van € 317.000,- op het product Bedrijfsvoering. In verband met vertrek van personeel, ziekte en vacatureruimte is er meer personeel ingehuurd. Deze kosten worden gedekt door vacatureruimte en door het inhuurbudget. En er is een overschrijding van € 270.000,- op de RVU-regeling. Voor toekomstige verplichtingen is een bedrag in de voorziening gestort. Dit betekent een incidenteel nadeel van € 172.700,-. Daar-naast is er een incidenteel nadeel van € 97.400,-. Deze lasten worden gedekt door de onttrekking uit de voorziening RVU.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <i>Programma 7: Algemene Dekkingsmiddelen en VPB en onvoorzien</i> | € -144.146                          |                                    | R         | Op programma 7 is er, gezamenlijk met VPB en onvoorzien, sprake van een totale overschrijding van € 144.146,-. Dit wordt veroorzaakt door een overschrijding van € 66.000,- op het product Treasury. Bij de begroting 2025 is het renteomslagpercentage op 1,5% gesteld. Het werkelijke renteomslagpercentage is 1,1%. Dat levert voor het taakveld treasury een nadeel op terwijl in de programma's een voordeel op de kapitaallasten (rente) is ontstaan. Tevens is er een tegenvaller van € 235.000,- op de stelpost loon/prijscompensatie. Dit betekent, dat het rijk middels de algemene uitkering de gemeente onvoldoende heeft gecompenseerd voor de stijging van de salarissen in 2025. En deze overschrijdingen worden weer gedempt door een lagere bijdrage aan de BSR 2025 van € 54.000,-.                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Totaal begrotingsonrechtmatigheid (op programmaniveau)             | -€ 1.390.192                        |                                    |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|                                                                    |                                     |                                    |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Lastenonderschrijdingen en over - en onderschrijdingen baten       |                                     |                                    |           | Deze afwijkingen zijn rechtmatig, zolang zij in de jaarrekening zijn gemeld en van een toelichting zijn voorzien                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|                                                                    |                                     |                                    |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <i>Programma 5: Inkomsten, jeugd en wmo</i>                        | € 149.620                           |                                    |           | Zie toelichting verschillen in het jaarverslag, programma 5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|                                                                    |                                     |                                    |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

## 5.4 Bijlage overzicht totaal kredieten 2025

Totaal overzicht van alle lopende en afgesloten kredieten 2025:

| Investing                                                        | Krediet bedrag | Uitgaven (vermeerderingen) t/m 2025 | Saldo     | Status    |
|------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------|-----------|-----------|
| Brandweerkz Linschoten Duurzaamheid PV Panelen                   | 55.746         | 1.401                               | 54.345    | Lopend    |
| Herstel oevers Lange Linschoten                                  | 2.688.000      | 2.642.860                           | 45.140    | Lopend    |
| Nieuwe armaturen t.b.v. openbare verlichting                     | 80.000         | 37.963                              | 42.037    | Lopend    |
| WRP 2025 - IJsselveld aanleg 3 overstortputten van dwa           | 30.000         | -                                   | 30.000    | Lopend    |
| WRP 2025 - Schoolstraat fase 1                                   | 210.000        | -                                   | 210.000   | Lopend    |
| WRP 2025 - Ontkoppelen hemelwater buitengebied                   | 104.000        | -                                   | 104.000   | Lopend    |
| WRP 2025 - Lange kerkstraat en oude boomgaard                    | 236.000        | -                                   | 236.000   | Lopend    |
| WRP 2025 - Linschoten aanleg 4 extra uitlaten en overstortputten | 45.000         | -                                   | 45.000    | Lopend    |
| WRP 2025 - Riolering Burggrf. Zwederlaan fase 1                  | 953.000        | -                                   | 953.000   | Lopend    |
| WRP 2025 - Vervangen riolering ouder dan 60 jr                   | 100.000        | 5.908                               | 94.092    | Lopend    |
| WRP 2025 - Klimaatadaptatie                                      | 100.000        | -                                   | 100.000   | Lopend    |
| WRP 2025 - Gemalen (mechanisch en elektrisch)                    | 479.000        | 10.061                              | 468.939   | Lopend    |
| WRP 2025 - Drukriolering pompunits                               | 496.000        | -                                   | 496.000   | Lopend    |
| Vorbereidingskrediet G. van Damstraat (2021)                     | 85.000         | 85.000                              | -         | Afsluiten |
| QR Fit- en beleefroute                                           | 36.150         | -                                   | 36.150    | Lopend    |
| Speelplaatsen 2e tranche herinrichting                           | 545.000        | 459.555                             | 85.445    | Afsluiten |
| Speelplaatsen 3e tranche herinrichting                           | 175.000        | -                                   | 175.000   | Lopend    |
| Graafbrug (Engherzandweg)                                        | 397.500        | 53.539                              | 343.961   | Lopend    |
| Renovatie minigemalen fase 2                                     | 622.000        | 600.081                             | 21.919    | Lopend    |
| Parkeervakken Julianalaan                                        | 267.600        | 96.921                              | 170.679   | Lopend    |
| Korte Linschoten Westzijde                                       | 225.000        | 194.849                             | 30.151    | Lopend    |
| Brug Strick van Linschoten                                       | 50.000         | -                                   | 50.000    | Lopend    |
| Brug Dorpsstraat                                                 | 157.000        | 143.143                             | 13.857    | Afsluiten |
| Graafbrug-Schapenlaan                                            | 62.000         | 63.198                              | -1.198    | Afsluiten |
| Haardijk-Oudewater                                               | 169.000        | 101.690                             | 67.310    | Lopend    |
| Riolering vervangen 2022                                         | 620.000        | 118.364                             | 501.636   | Afsluiten |
| Electrische vuilnis ophaalwagen gemeentewerf                     | 55.000         | 50.715                              | 4.285     | Afsluiten |
| Electrische kiepauto gemeentewerf                                | 55.000         | 54.240                              | 760       | Afsluiten |
| LED verlichting hockeyaccommodaties Mft                          | 40.000         | 39.641                              | 359       | Afsluiten |
| Velden hockeyaccommodatie Montfoort                              | 466.667        | 467.029                             | -362      | Afsluiten |
| Herinrichting Hoogstraat en Keizerstraat                         | 99.550         |                                     | 99.550    | Lopend    |
| Doorontwikkeling stadspark                                       | 100.000        |                                     | 100.000   | Lopend    |
| (Aankoop grond) uitbreidingslocatie De Bleek Fase 2              | 735.000        | -                                   | 735.000   | Lopend    |
| Omgevingswerkzaamheden Kindcentrum                               | 420.000        | 165.238                             | 254.762   | Lopend    |
| IJsselveld 20 aankoop woonunits GOO                              | 1.781.200      | -                                   | 1.781.200 | Lopend    |
| Herinrichting Milieustraat                                       | 625.000        | 110.147                             | 514.853   | Lopend    |
| Houtversnipperaer                                                | 35.000         | -                                   | 35.000    | Lopend    |
| Giant electrische shovel                                         | 78.000         | 77.000                              | 1.000     | Afsluiten |
| IJsselveld 20 omgevingswerkzaamheden                             | 905.000        | -                                   | 905.000   | Lopend    |
| Opstal scouting                                                  | 345.000        | 80.307                              | 264.693   | Lopend    |
| Huis van Montfoort elector vervangen hoofdregeling               | 25.000         | 0                                   | 25.000    | Lopend    |
| ICT systeem raadzaal                                             | 115.000        | 115.451                             | -451      | Afsluiten |
| Krediet kantoorinrichting                                        | 75.000         | 78.808                              | -3.808    | Afsluiten |
| Aanvullend krediet kantoorinrichting                             | 118.000        | 115.952                             | 2.048     | Afsluiten |
| Huis van montfoort vervangen lift                                | 30.000         | 29.077                              | 923       | Afsluiten |
| Electrische bode-auto                                            | 40.000         | 36.160                              | 3.840     | Afsluiten |
| Electrische BOA-auto                                             | 50.000         | 46.904                              | 3.096     | Afsluiten |
| Inrichtingsplan Kasteelplein 7                                   | 280.000        | 230.134                             | 49.866    | Lopend    |
| Van Rietlaan 19 verbouwing                                       | 1.485.115      | 1.518.288                           | -33.173   | Afsluiten |
| Ledverlichting Montfoort SV'19                                   | 76.000         | 75.650                              | 350       | Afsluiten |
| Toetreding Cyclus N.V.                                           | 245.000        | 239.357                             | 5.643     | Afsluiten |