



Programmabegroting 2024

Gemeente Montfoort





Inhoudsopgave Programmabegroting 2024

1	Inleiding	1
1.1.	Aanbiedingsbrief.....	1
1.2.	Financiële hoofdlijnen.....	3
1.2.1.	Meerjarenraming 2025-2027	3
1.2.2.	Provinciaal toezicht	4
1.2.3.	Conclusie.....	5
1.3.	Dashboard financiën	6
1.3.1.	Verdeling saldo begroting 2024 naar programma	6
1.3.2.	Ontwikkeling Algemene reserve en weerstandsratio.....	6
1.3.3.	Ontwikkeling weerstandsratio	7
1.3.4.	Ontwikkeling weerstandsratio t.o.v. norm.....	7
1.3.5.	Risico top 3.....	7
2	Programmaverantwoording	8
2.1.	Bestuur en organisatie.....	8
2.2.	Openbare orde en veiligheid	12
2.3.	Wonen en ruimte	16
2.4.	Onderwijs, sport en cultuur	21
2.5.	Inkomen, Jeugd en Wmo	25
2.6.	Overhead.....	31
2.7.	Algemene dekkingsmiddelen	33
2.8.	Heffing Vpb en onvoorzien	35
3	Paragrafen	36
3.1.	Lokale heffingen	36
3.2.	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	41
3.3.	Onderhoud kapitaalgoederen	47
3.4.	Financiering.....	51
3.5.	Bedrijfsvoering.....	55
3.6.	Verbonden partijen	57
3.7.	Grondbeleid	70
3.8.	Subsidieverlening.....	72
4	Financiële begroting.....	73
4.1.	Overzicht baten en lasten.....	73
4.2.	Geprognosticeerde balans.....	75

4.3.	Jaarlijks terugkerende arbeidskosten	76
5	Bijlagen	77
5.1.	Reserves	77
5.2.	Vorzieningen	78
5.3.	Meerjareninvesteringsplan	79
5.4.	Verplichte indicatoren	80
5.5.	Overzicht van incidentele baten en lasten	83
5.6.	EMU saldo.....	84
5.7.	Overzicht begroting naar taakvelden	85

1 Inleiding

1.1. Aanbiedingsbrief

Montfoort, 3 oktober 2023

Aan de leden van de raad van de gemeente Montfoort,

Voor u ligt de programmabegroting 2024 en tevens de meerjarenraming 2025 – 2027, de tweede van onze collegeperiode. Meer dan ooit realiseren wij ons dat de begroting een momentopname is. Wij leven in een onzekere tijd, waarin ontwikkelingen elders in de wereld grote gevolgen kunnen hebben voor de persoonlijke levenssfeer van onze inwoners en op de bedrijfsvoering van onze ondernemers. Als college hebben wij oog voor hun kwetsbare situatie en trachten wij binnen onze mogelijkheden hen te ondersteunen. Als eerste overheid zijn wij voor hen het eerste aanspreekpunt. In onzekere tijden voelen wij nog meer de opgave om in contact te zijn met onze gemeenschap en om samen verder te bouwen aan een toekomstbestendig Linschoten en Montfoort.

Terugblik

Sinds 2022 geldt het normale (repressieve) toezicht van de provincie en is er een financieel behoudende koers gevaren. Onder die omstandigheden is er 'gewoon' goede kwaliteit geleverd. Door deze koers tonen de cijfers een opwaartse beweging. Echter, op rijksniveau zijn er tal van ontwikkelingen die gemeenten parten spelen. Een sprekend voorbeeld is dat het rijk nog steeds niet met structurele middelen over de brug voor Jeugdhulp wil komen.

Stand van zaken

De begroting 2024 sluit met een positief saldo van € 1.598.000. Het meerjarenbeeld 2025 en 2026 geeft achtereenvolgens positieve saldi van € 1.774.000, € 330.000, alleen 2027 wordt negatief afgesloten met -€ 88.000. In onderstaande tabel 'Ontwikkeling begroting' geven we inzicht in de financiële doorrekening van de programmabegroting 2024. In hoofdstuk 1.3. 'Financiële hoofdlijnen' volgt een analyse van en toelichting op het financiële resultaat.

Ontwikkeling begroting

(Bedragen * € 1.000)

	2024	2025	2026	2027
Basis 2024 incl. begrotingswijzigingen	1.367	2.619	1.299	570
Autonome ontwikkelingen	1.225	770	602	856
Actualisatie staand beleid	-993	-1.614	-1.571	-1.515
Totaal	1.598	1.775	330	-88

De septembercirculaire 2023 is hierin nog niet verwerkt. De effecten ervan worden via een raadsinformatiebrief aangeboden voorafgaand aan de besluitvormende raadsvergadering. Deze raming kan nog wijzigen.

Zoals u ziet tonen de saldi van 2024 en de meerjarenramingen van 2024 en 2025 een positief saldi. Het sluitjaar 2027 zorgt niet voor een geheel sluitend meerjarig perspectief, omdat dit jaar negatief wordt afgesloten. Normaliter vereist de toezichthouder dat er een sluitend begrotingsjaar (2024) met een sluitend eindperspectief wordt aangeboden. Nu geldt de bijzonderheid dat de VNG recent heeft geadviseerd om een niet-sluitende begroting in te dienen. Onze toezichthouder heeft aangegeven begrip te hebben voor dit advies en dat vanwege deze speciale omstandigheid alleen een sluitend begrotingsjaar (2024) volstaat. Voor u ligt dan ook een sluitende begroting 2024 met een negatief afsluitend jaar 2027. Dat stemt tot enige tevredenheid, maar de vraag blijft wat de onzekere toekomst ons gaat brengen.

Toekomst

Lokaal staat de toekomst vooral in het teken van de ingezette koers in het uitvoeringsprogramma college (UVP) waar u als raad eind september kennis van heeft genomen. De bestuurlijke koers in het UVP laat zich kenschetsen door het samen verder bouwen aan de toekomstbestendigheid van de gemeenschap. Wij zetten ons in voor een sociale gemeenschap waar het prettig wonen, werken en verblijven is, waar ieder een toekomst kan opbouwen en waar sociale cohesie is. Een gemeenschap die met elkaar in gesprek is en blijft, met elkaar het hoofd biedt aan uitdagingen en ieder in zijn/haar waarde laat. Concreet leggen wij drie accenten:

1. bouwen aan een krachtige gemeenschap;
2. bouwen aan leefbare kernen;
3. bouwen aan een vitaal buitengebied.

Zoals eerder gesteld is het financieel meerjarenperspectief tot en met 2026 positief en voor 2027 negatief. Ondanks dat blijven wij kritisch kijken naar onze uitgaven vanwege diverse onzekerheden om ons heen. Niet alleen internationaal, maar op het niveau van onze landelijke overheid zijn ontwikkelingen direct op onze financiële

huishouding van invloed. Zo zijn de opgaven rondom klimaat & energie en de opvang van vluchtelingen en statushouders nog niet lokaal uitgekristalliseerd. Ook komt het Rijk nog steeds niet met structurele middelen over de brug voor het gemeentefonds en voor, zie de eerdere referentie, bijvoorbeeld de Jeugdhulp. Voor de Jeugdhulp is er slechts een incidentele toezegging gedaan voor 2026. Voor dat jaar en verder zijn de benodigde financiële middelen nog niet structureel geborgd.

Al met al maken we ons op voor vele en soms complexe opgaven in een onzeker tijd. Hierdoor kiezen wij ervoor financiële ruimte te houden om in te spelen op de actualiteit samen met onze leane ambtelijke organisatie.

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

Burgemeester en wethouders van Montfoort,

de secretaris,

de burgemeester,

M.H. van der Veer

mr. P.J. van Hartskamp-de Jong

1.2. Financiële hoofdlijnen

1.2.1. Meerjarenraming 2025-2027

Uitgangspunt voor de begroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027 is het financieel perspectief vanuit de programmabegroting 2023 en de voorjaarsrapportage 2023. Vervolgens worden de financiële effecten van de meicirculaire 2023 en de begrotingswijzigingen uit de eerste helft van 2023 verwerkt. De autonome ontwikkelingen en diverse besluiten zijn verwerkt in de meerjarenbegroting. De financiële ontwikkelingen worden hieronder op hoofdlijnen toegelicht. De begrotingswijzigingen zijn per programma in deze begroting te raadplegen.

Meerjarenraming 2025-2027

Ontwikkeling begroting

(Bedragen * € 1.000)

	2024	2025	2026	2027
I. Basis 2024 incl. begrotingswijzigingen	1.367	2.619	1.299	570
II. Autonome ontwikkelingen	1.225	770	602	856
III. Actualisatie staand beleid	-993	-1.614	-1.571	-1.515
Totaal	1.598	1.775	330	-88

I. Basis 2023 inclusief begrotingswijzigingen

Deze regel geeft de begrotingssaldi weer zoals deze zijn vastgesteld door de raad bij de behandeling van de Voorjaarsrapportage 2023. NB: Tussen deze vaststelling en nu zijn er nog enkele kleine begrotingswijzigingen vastgesteld, welke bij de saldi zijn opgeteld.

II. Autonome ontwikkelingen

(Bedragen * € 1.000)

	2024	2025	2026	2027
a. Algemene uitkering gemeentefonds	748	230	63	593
b. Ontwikkeling lokale heffingen	55	55	55	55
c. Loon/prijs-bijstelling	422	484	484	208
Totaal	1.225	770	602	856

a. Algemene uitkering gemeentefonds

In de meicirculaire 2023 zijn éénmalig voor jeugdzorg, onder voorbehoud van omzetting naar een definitief akkoord op de Hervormingsagenda, voor 2024 en voor 2025 middelen beschikbaar gesteld. In 2026, het zogeheten ravijnjaar, is dan ook een aanzienlijke daling te zien. Tevens wordt de eigen bijdrage bij de Wmo opnieuw ingevoerd (inkomensafhankelijk). Er wordt door het rijk verwacht dat de Wmo-lasten lager gaan uitvallen, omdat door (de invoering van) de inkomensafhankelijke bijdrage er minder een beroep op de Wmo zal worden gedaan. In navolging daarvan wordt er gekort op de Algemene uitkering, wat weer een nadelig effect heeft voor de gemeente.

b. Ontwikkeling lokale heffingen

Afvalstoffenheffing, rioolheffing

Het uitgangspunt van het beleid is dat voor afval en riolering kostendekkende tarieven in rekening worden gebracht. Daarnaast is ook het uitgangspunt, uit de Voorjaarsrapportage, om rekening te houden met 7,6% indexatie van de tarieven van de lokale heffingen. Door deze maatregel komt de kostendekkendheid van de afvalstoffenheffing en rioolheffing boven de 100% uit. Doordat de kostendekkendheid van 100% nagenoeg bereikt is, hoeft en kan de indexatie van deze tarieven niet plaats te vinden. In de paragraaf 'lokale heffingen' wordt verder inzicht gegeven in de kostendekkendheid van de heffingen.

c. Loon- en prijsstijgingen

Op het gebied van loon- en prijsstijgingen zijn er meerdere ontwikkelingen verwerkt in deze begroting. De prijsstijgingen worden veroorzaakt door de indexatie van 7,6%. Daarnaast is er sprake van mutaties in de personele sfeer. Om de continuïteit en een stabiel personeelsbeleid te borgen wordt er een strategisch personeelsbeleid gevoerd. Er wordt voor drie jaar vooruitgekeken, en brengen toekomstige vacatures wegens pensionering of loopbaanontwikkeling in kaart en anticiperen daarop. Dit gebeurt 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. Het streven blijft om alle personele mutaties in het personeelsbestand zo goed als mogelijk budgettair neutraal op te vangen.

III. Actualisatie stand beleid

(Bedragen * € 1.000)

	2024	2025	2026	2027
a. Actualisatie kapitaallasten bestaande activa	818	282	243	396
b. Actualisatie kapitaallasten nieuwe investeringen	0	-75	-167	-262
c. Overige bijstellingen	-1.812	-1.820	-1.646	-1.649
Totaal	-993	-1.614	-1.571	-1.515

a. en b. Actualisatie kapitaallasten

Een jaarlijkse actualisatie van de planning van investeringen, de daadwerkelijke investeringen in 2023 leiden in 2024 tot een voordeel van € 818.000. Dit voordeel heeft te maken met de oplevering van het Kindcentrum. Deze oplevering was verwacht eind 2023 en is doorgeschoven naar begin 2024. Daarnaast worden bij de begroting alle voorgenomen investeringen en nieuwe investeringen kritisch op haalbaarheid qua planning beoordeeld. Dit kan leiden tot verschuiving in jaarschijven en dus verschuiving van kapitaallasten.

In onderdeel 5.3 wordt in het MeerjarenInvesteringsPlan (MIP) een totaaloverzicht van alle verwachte investeringen voor de periode 2024 - 2027 gepresenteerd.

c. Overige bijstellingen

Stijging bijdragen GR-en

In de Voorjaarsrapportage 2023 was gemeld dat de bijdragen 2024 voor de GR-en zullen stijgen, onder andere vanwege stijgende energieprijzen en omdat er recent in de publieke sector nieuwe CAO-afspraken zijn gemaakt. Op basis van deze begrotingen 2024 zijn de GR-bijdragen 2024 in totaal (structureel) gestegen met circa € 900.000,-

Indexatie subsidies

Conform de Voorjaarsrapportage 2023 is de indexatie voor de subsidies gesteld op 7,6%. Het financiële effect bedraagt structureel vanaf 2024 circa € 285.000,-

Incidentele bijstelling inhuur

Gezien de huidige arbeidsmarkt duurt het langer voordat we vacatures hebben ingevuld. We zijn een slanke organisatie en voorkomen moet worden dat de werkdruk op zittend personeel hierdoor te groot wordt en uitval het probleem nog groter maakt. Om deze reden zien we ons genoodzaakt, in afwachting van vaste invulling van vacatures en bij uitval wegens ziekte vaker c.q. eerder in te huren. Dit vraagt een (incidentele) ophoging van het algemeen inhuurbudget van € 150.000,- in 2024 en in 2025.

ICT-vergoeding Gouda

De ICT-vergoeding voor Gouda stijgt structureel met € 126.000,- vanaf 2024. Dit wordt veroorzaakt door:

- aanvraag van 31 nieuwe accounts voor raadsleden en commissieleden;
- hogere licentiekosten Microsoft;
- meer digitale capaciteit nodig (gigabytes);
- stijging personeelskosten Gouda (doorbelasting).

Overige mutaties

Bij het beoordelen van de budgetten in combinatie met de realisatie uit de jaarrekening is gebleken dat er in 2023 (onvermijdelijke) uitvoeringskosten worden gemaakt die nog niet (afdoende) geraamd waren in de begroting. In deze begroting wordt er voor gekozen om de benodigde budgetten hiervoor structureel en met een juiste omvang op te nemen. Voor 2024 en 2025 gaat het om een nadeel van totaal circa € 300.000,-.

1.2.2. Provinciaal toezicht

De door de gemeenteraad vastgestelde begroting 2024 dient vóór 15 november 2023 aan de provincie te worden toegestuurd. De provincie toetst of de gemeentebegroting voldoet aan de gestelde wettelijke vereisten en provinciale regelgeving. De standaard vorm van provinciaal toezicht is repressief toezicht. Dit betekent dat de provincie de gemeente "op afstand volgt". Bij repressief toezicht hebben de begroting en begrotingswijzigingen van een gemeente rechtskracht zonder de goedkeuring van de provincie.

De begroting 2024 sluit met een positief saldo van € 1.598.000,- (waarvan € 70.000 incidenteel). Dit betekent een positief structureel saldo van € 1.528.000,-. Voor de jaren erna is het saldi: € 1.774.000 voor 2025 en € 330.000 voor 2026, en min € 88.000,- in 2027. In 2026 is een duidelijke terugval te zien in het saldo. Dit heeft voornamelijk te maken met een terugval uit het Gemeentefonds. De VNG heeft dit aangeduid als het zogenaamde ravijnjaar. En in 2027 is er zelfs sprake van een negatief saldo van € 88.000. De VNG heeft recent geadviseerd een niet-sluitende begroting 2024 aan te leveren, opdat inzichtelijk wordt gemaakt waar en hoe gemeenten tekort komen. Dit advies is

aan onze toezichthouder voorgelegd. Onze toezichthouder heeft aangegeven de focus te leggen op een sluitende begroting 2024 en begrip te hebben voor de lastige situatie rondom de meerjarenraming.

Meerjarenraming 2025-2027 (structureel)

(Bedragen * € 1.000)

	2024	2025	2026	2027
Basis 2024 incl. begrotingswijzigingen	1.367	2.619	1.299	570
Autonome ontwikkelingen	1.225	770	602	856
Actualisatie staand beleid	-993	-1.614	-1.571	-1.515
Saldo meerjarenraming 2024 - 2027 (na ontwikkelingen)	1.598	1.775	330	-88
Saldo incidentele baten en lasten	70	62	64	55
Saldo meerjarenraming 2024 - 2027 (structureel)	1.668	1.837	395	-34

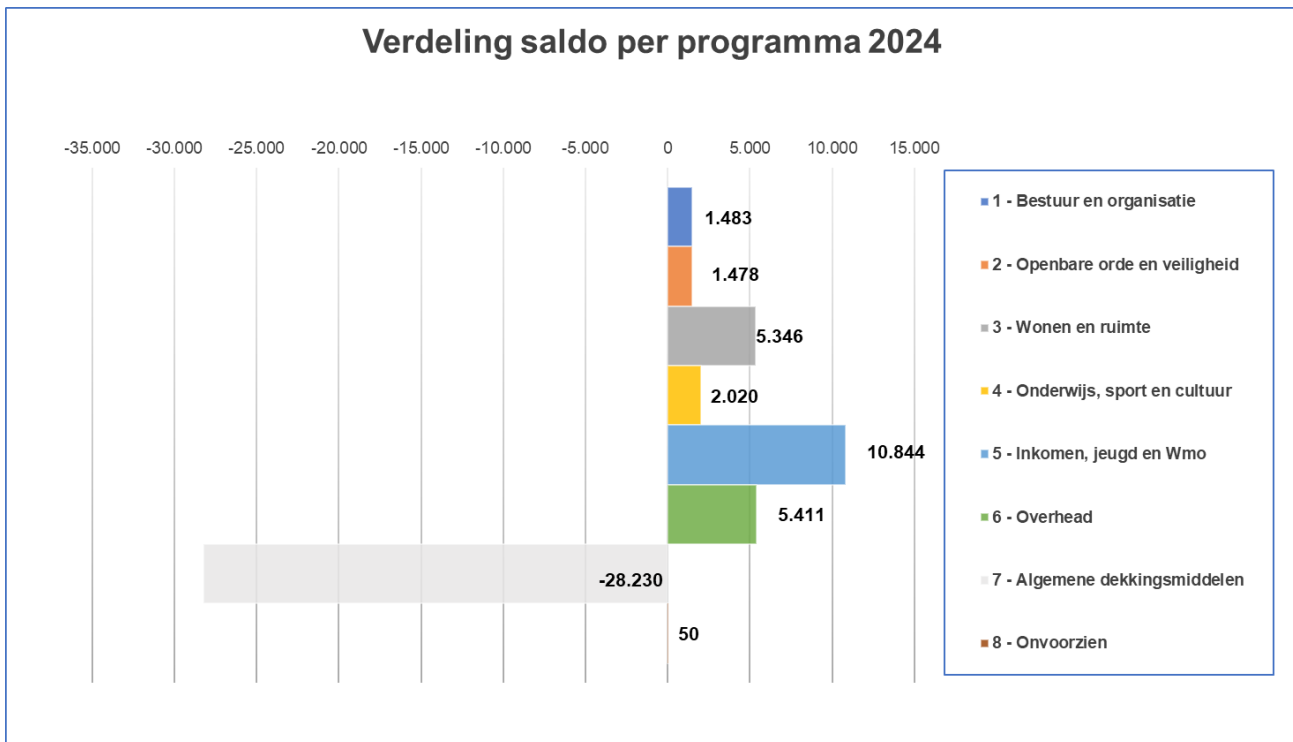
1.2.3. Conclusie

Met deze begroting laten we zien dat er voor de jaarschijven 2024 tot en met 206 sprake is van een overschot. Met de overschotten kunnen we weer deels het vet terug op de botten krijgen. Echter vanaf 2026 is een neerval in het saldo te zien, dat uiteindelijk resulteert in een negatief saldo voor 2027. De lijn blijft dat de begroting going concern is opgesteld.

Ondanks de positieve saldi en het begrip van de provincie voor het ravijnjaar 2026 zijn er nog allerlei variabele externe factoren om onomkeerbare beslissingen te nemen die leiden tot versralen van de kwaliteit en kwantiteit van dienstverlening en voorzieningen voor onze inwoners. De belangrijkste (externe) factor is wanneer er een nieuw kabinet geformeerd wordt en welke koers deze zal gaan inslaan. In haar kielzog zal zij cruciale beslissingen gaan nemen over de klimaatcrisis, de opvangcrisis, de energiecrisis, de stikstofcrisis en andere belangrijke zaken. In welke mate en op welke wijze deze de gemeente gaat beïnvloeden blijft voor nu onduidelijk.

1.3. Dashboard financiën

1.3.1. Verdeling saldo begroting 2024 naar programma



1.3.2. Ontwikkeling Algemene reserve en weerstandsratio

Omschrijving	2024	2025	2026	2027
Algemene reserve	3.807.857	5.406.217	7.180.876	7.511.350
Onttrekking begroting 2024	0	0	0	0
Saldo algemene reserve	3.807.857	5.406.217	7.180.876	7.511.350
Saldo begroting 2024	1.598.360			
Saldo begroting 2025		1.774.659		
Saldo begroting 2026			330.474	
Saldo begroting 2027				-89.286
Saldo algemene reserve na begrotingsdoorrekening 2024	5.406.217	7.180.876	7.511.350	7.422.064

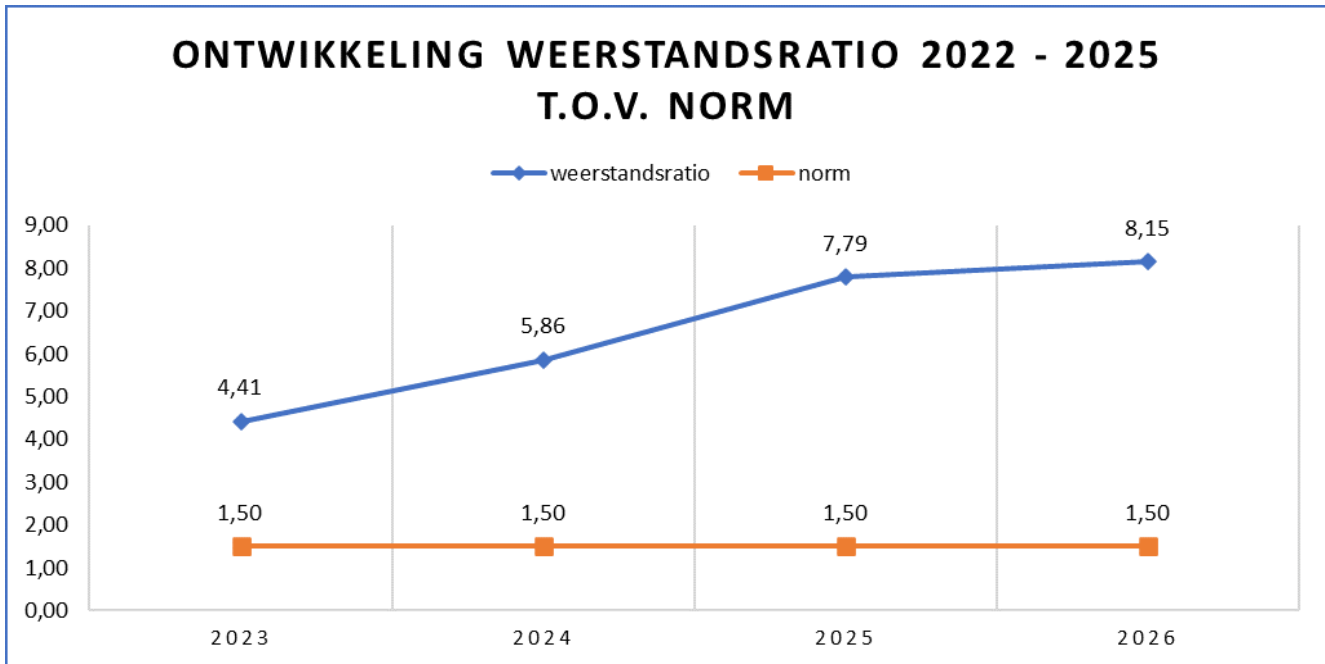
De ontwikkeling van de Algemene reserve gaat uit van de stand per 1 januari. De reeds vastgestelde reservemutaties zijn in deze stand verwerkt (o.a. jaarrekening 2022, voorjaarsrapportage 2023 en de meicirculaire 2023). De reservemutaties naar aanleiding van de najaarsrapportage 2023 en eventuele effecten van de september- en decembercirculaires 2023 zijn hierin nog niet verwerkt.

De weerstandsratio is gebaseerd op de benodigde weerstandscapaciteit. Hiertoe zijn de bekende en kwantificeerbare risico's vastgesteld (een overzicht hiervan is te vinden in paragraaf 3.2). De omvang van de benodigde weerstandscapaciteit voor 2024 is bepaald op € 922.000,-. Destijds is bepaald, als onderdeel van ons financieel beleid, dat de weerstandsratio voor de gemeente Montfoort minimaal 1,5 moet bedragen.

1.3.3. Ontwikkeling weerstandsratio

Ontwikkelingen weerstandsratio	2024	2025	2026	2027
Totaal beschikbare weerstandscapaciteit (a)	4.070.337	5.406.217	7.180.876	7.511.350
Berekend weerstandsrisico (zie totaal risico's) (b)	922.026	922.026	922.026	922.026
Benodigde weerstandscapaciteit (c) (= 1,5x b)	1.383.038	1.383.038	1.383.038	1.383.038
Vrije ruimte in de weerstandsvermogen --> (d) (= a-c)	2.687.298	4.023.179	5.797.838	6.128.312
Weerstandsratio	4,41	5,86	7,79	8,15

1.3.4. Ontwikkeling weerstandsratio t.o.v. norm



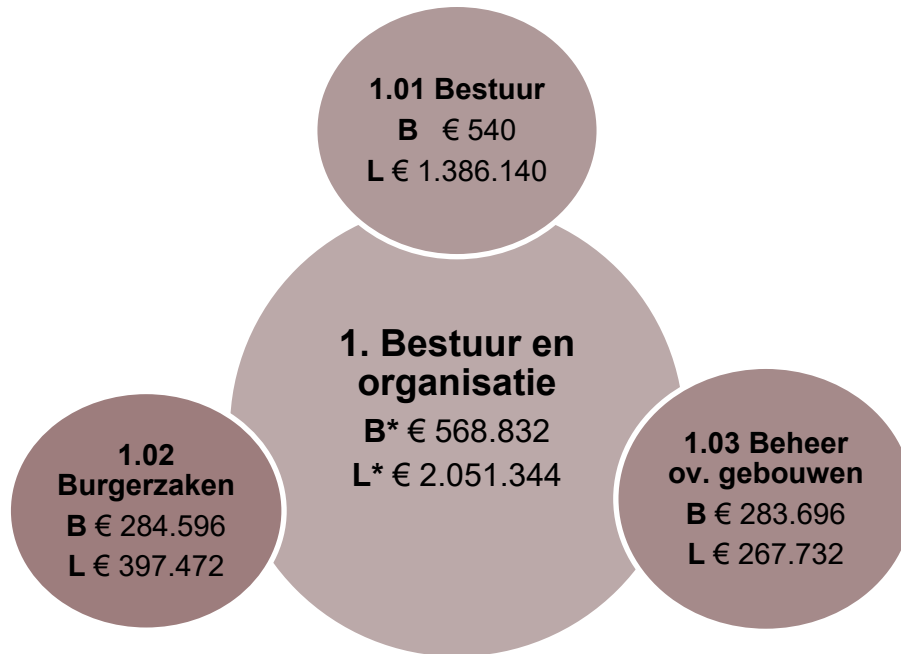
1.3.5. Risico top 3

Omschrijving risico	Kans (%)	Bruto bedrag in €o (kans x bruto)	
Risico vanwege gemeentegaranties aan instellingen.	2%	16.172.000	323.440
Risico vanwege open einde regeling jeugdzorg.	5%	2.216.048	110.802
Risico vanwege open einde regeling WMO.	5%	1.891.398	94.570

2 Programmaverantwoording

2.1. Bestuur en organisatie

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



*) B = baten en L = lasten

Ambitie

Samen verder bouwen aan de toekomstbestendigheid van de gemeenschap, dat kenmerkt dit college in deze collegeperiode. Samenwerken met de gemeenschap waarbij er respect voor ieders rol en verantwoordelijkheden is. Participatie, openstaan voor maatschappelijke initiatieven en co-creatie zijn kernwoorden die hierbij passen. Als gemeentebestuur zijn we benaderbaar, hebben een luisterend oor en zijn transparant in ons handelen. De ambtelijke organisatie is wendbaar en handelt passend bij de voorliggende situatie.

Trends en ontwikkelingen

- Gemeenten worden steeds meer uitvoeringsorganisaties van rijk en provincie, waardoor minder ruimte voor specifiek lokaal beleid is. Het biedt daarentegen kansen om lokaal in het 'hoe we de dingen doen' voor de gemeenschap het verschil te maken.
- Werken aan vertrouwen tussen gemeenschap en overheid vraagt (meer) inspanning om de vertrouwenskloof te verkleinen. Dit vraagt om een werkwijze die aansluit bij de belevingswereld van de gemeenschap (leefwereld) en om een benaderbare overheid.
- De vitaliteit van de gemeenschap staat onder druk door demografische ontwikkelingen en toenemende pluriformiteit. Dit vraagt om een bestuurscultuur die aandacht voor de geluiden uit de gemeenschap en een luisterend oor heeft, en om oog voor het behoud en versterken van de bestaande sociale cohesie.
- We hebben op dit moment te maken met elkaar in rap tempo opvolgende ontwikkelingen in de samenleving en de instabiele toestand in de wereld, die zorgen voor de noodzaak van een wendbare organisatie om adequaat om te kunnen gaan met situaties. Zoals met de opvang van ontheemden uit Oekraïne en de opvangcrisis in de asiel- en migratieketen en armoedebestrijding.
- Er is een toenemend aantal complexe vraagstukken die op regionale schaal georganiseerd worden en waar we als gemeente inbreng te leveren hebben.
- Vanaf boekjaar 2023 is het college verantwoordelijk voor het afgeven van een rechtmatigheidsverklaring.

- Visie op toekomst Gemeente Montfoort uit het Herstelplan 2021-2024
- Uitvoeringsprogramma college 2022-2026 'Samen verder bouwen aan een toekomstbestendig Linschoten en Montfoort'
- Inrichtingsplan gemeente Montfoort 'Gewoon bijzonder, Bijzonder gewoon'
- Personeelsbeleid gemeente Montfoort
- Nota Reserves en Voorzieningen
- Nota Activabeleid
- Communicatiebeleidsplan
- Beleidsnotitie over exploitatie, onderhoud en beheer gemeentelijk vastgoed (2020)

Verbonden / uitvoerende partijen

- I. U10
- II. K80

Programmaonderdeel 1.01: Bestuur

Wat willen 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 gaan we ervoor doen?

1. Als college zijn we toegankelijk voor inwoners en ondernemers uit onze krachtige gemeenschap. We organiseren informatieavonden over relevante thema's en we zoeken actief de verbinding, bijvoorbeeld door 'naar buiten te gaan' en werkbezoeken af te leggen.
2. Aantrekken, behouden en verder ontwikkelen van een deskundig personeelsbestand. Dit doen we door uitvoering te geven aan het personeelsbeleid van de gemeente Montfoort met aandacht voor duurzame inzetbaarheid, werkgeluk en goede opleidings- en ontwikkelmogelijkheden. Ook werken we actief aan ons positieve imago op de arbeidsmarkt als werkgever.
3. In onze manier van handelen zoeken we de verbinding, gaan we naar de gemeenschap toe en zijn we altijd bereid tot dialoog. Dit vraagt deels om een omslag in denken en doen, ook bij onze uitvoeringpartners. Tevens vraagt dit om voldoende tijd en ruimte om participatie vorm te geven.
4. Op themaniveau vinden we elkaar in het Lopikerwaardgebied, zoals bij de uitwerking van het Nationaal Programma Landelijk Gebied.
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 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.
5. Door middel van de planning & controldocumenten geven we inzicht in de financiële stand van zaken. Financiële tekorten worden waar mogelijk binnen het programma opgevangen. Indien dat niet mogelijk blijkt, dan wordt de raad betrokken bij de oplossingsmogelijkheden. Zo houden we grip op de financiën, blijven we financieel gezond en daarmee een aantrekkelijke partner in de regio om mee samen te werken. Uitgangspunt bij samenwerking is en blijft het voor onze inwoners goed behartigen van hun belangen en de kwaliteit van dienstverlening.
6. Onze communicatie is toegesneden op specifieke doelgroepen, waarbij de passende mediakanalen gekozen worden om deze doelgroepen te bereiken. We werken aan een nieuw participatiebeleid en richten een vorm van gebiedsmanagement in.

Programmaonderdeel 1.02: Burgerzaken

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we ervoor doen?

1. De inschatting is dat er in 2024 weer meer aanvragen van reisdocumenten zullen komen. Dit is gebaseerd op dat 10 jaar geleden de geldigheid van reisdocumenten van 5 naar 10 jaar ging. We spelen hierop in door extra collega's op te leiden om reisdocumentaanvragen te kunnen afhandelen en de openingstijden te laten meebewegen met de hoeveelheid aanvragen. Doordat diverse administraties, zoals de begraafplaatsadministratie, leerlingenvervoer, invalideparkeerkaart/plaats, ontheffing blauwe zone, administratieve ondersteuning APV, subsidieproces en postregistratie bij het KCC zijn ondergebracht, bewerkstelligen we een snelle afhandeling.
2. We nemen deel aan de Werkgroep Tegengaan Identiteitsfraude Midden Nederland (WTI).
3. We nemen deel aan de Landelijke Aanpak Adreskwaliteit (LAA). In het verlengde van de 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. Jaarlijks voeren we de zelfevaluatie BRP uit. Dit is een onderzoek naar de inrichting, werking en beveiliging van de Basisregistratie Personen, gecombineerd met een onderzoek naar de verwerking van gegevens. De Zelfevaluatie BRP bestaat uit een vragenlijst, een bestandscontrole en een inhoudelijke controle van persoonslijsten op basis van brondocumenten. Doelstelling van de aanpassingen is het opstellen van toetsbare normen en een beter beeld van de dienstverlening aan burgers. Daarbij is een onderscheid gemaakt in normen die toezien op het naleven van de wet- en regelgeving (rechtmatigheidsvragen) en normen die toezien op de sturing door gemeenten op de eigen kwaliteitsdoelen voor de BRP.
5. We volgen de landelijke ontwikkelingen en richtlijnen en organiseren de verkiezingen volgens de dan geldende richtlijnen.
6. Met de invoering van de WIGG per 1 januari 2024 krijgen ouders de mogelijkheid om hun kind een gecombineerde geslachtsnaam te geven. Dit wordt mogelijk voor het eerste kind binnen een relatie als dit kind op of na 1 januari 2024 wordt geboren. Daarnaast is er overgangsrecht: tot een jaar na invoering van de wet kunnen ouders wiens eerste kind binnen hun relatie op of na 1 januari 2016 is geboren alsnog een akte van naamskeuze laten opmaken en daarmee ook kiezen voor een gecombineerde geslachtsnaam. Qua werk bereiden we ons hierbij voor op het beantwoorden van vragen, het moeten opmaken van akten van naamskeuze, en het moeten plaatsen van latere vermelding op geboorteakten van in Montfoort geboren kinderen voor wie de akte van naamskeuze elders wordt gedaan. Daarnaast moet voor de kinderen wiens geslachtsnaam wijzigt ook meteen een nieuw reisdocument worden aangevraagd omdat met het wijzigen van de naam het huidige document van rechtswege vervalt. Het is lastig in te schatten hoeveel mensen hiervan gebruik gaan maken.

Programmaonderdeel 1.03: Beheer gebouwen

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we ervoor doen?

1. Uitvoering geven aan het meerjarenonderhoudsplan gemeentelijke gebouwen.
2. Voorbereiding van en uitvoering geven aan de verduurzaming van onze gemeentelijke gebouwen.
3. Uitvoering geven aan de in 2021 vastgestelde notitie exploitatie, onderhoud en beheer gemeentelijk vastgoed.

Financieel overzicht

(bedragen x € 1.000)

Programma 1. Bestuur en organisatie	Rekening 2022	Begroting* 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
LASTEN (actuele begr'23)	1.774	1.995	1.995	1.981	1.968	1.973
<i>Mutaties:</i>						
<i>Doorbelasting salarismutaties</i>			56	56	56	56
Totaal lasten Begroting 2024	1.774	1.995	2.051	2.037	2.024	2.029
BATEN (actuele begr'23)	413	560	569	569	569	569
Totaal baten begroting 2024	413	560	569	569	569	569
Saldo baten en lasten voor mutaties reserves	1.361	1.435	1.483	1.468	1.455	1.460
- waarvan incidenteel	8	0	14	0	0	0
- waarvan structureel	1.353	1.435	1.469	1.468	1.455	1.460
Toevoeging aan reserves	0	30	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	17	73	0	0	0	0
Saldo mutaties reserves	-17	-43	0	0	0	0
- waarvan incidenteel	17	103	0	0	0	0
- waarvan structureel	-	-146	0	0	0	0
Saldo baten en lasten na mutaties reserves	1.344	1.392	1.483	1.468	1.455	1.460
Structureel saldo na mutaties reserves	1.353	1.289	1.469	1.468	1.455	1.460

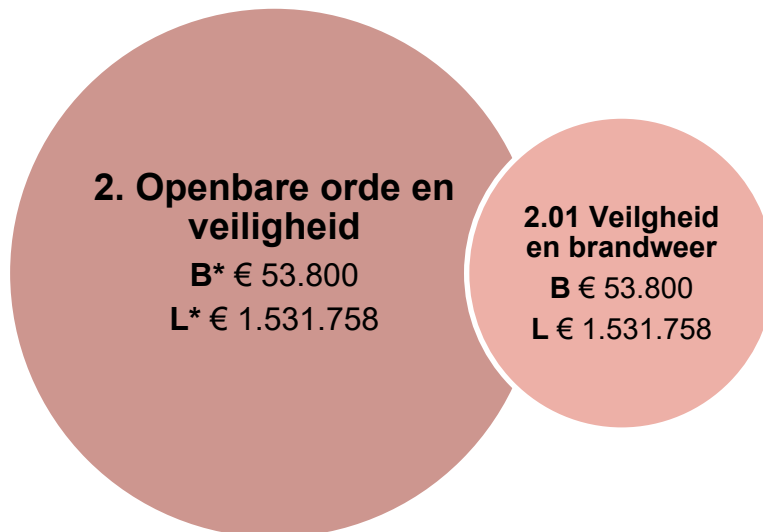
*) Begroting 2023 na vastgestelde wijzigingen

Kredieten 2024

Investeringen programma 1	Krediet per 2024	Planning jaar afronding	
Huis van Montfoort elector vervangen hoofdregeling	25.000	2024	MJOP Gemeentelijke gebouwen
Huis van Montfoort vervangen lift	25.000	2024	MJOP Gemeentelijke gebouwen
ICT systeem Raadszaal	95.000	2024	Nieuw
Electrische bode auto	40.000	2024	Nieuw

2.2. Openbare orde en veiligheid

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



*) B = baten en L = lasten

Ambitie

Onze ambitie op het gebied van openbare orde en veiligheid is om overlast verder terug te dringen, nieuwe crises te beheersen, nieuwe vormen van criminaliteit te bestrijden en het veiligheidsniveau op de traditionele vormen van criminaliteit te stabiliseren of verlagen. Deze brede ambitie maken we waar vanuit een integrale aanpak en door intensieve samenwerking met veel verschillende partners. De nadruk ligt daarbij op preventie, maar we schromen niet om op te treden als dat nodig is.

Onder de brede ambitie werken we aan zes thema's:

- Buurt & wijk: Inwoners en ondernemers voelen zich veilig, het aantal traditionele geregistreerde misdrijven stijgt in ieder geval *niet* en de sociale cohesie en participatie zijn optimaal.
- Jeugd & veiligheid: Jongeren kunnen zich in een veilige omgeving ontwikkelen en structurele jongerenoverlast komt nauwelijks voor.
- Zorg & veiligheid: Overlast en onveilige situaties worden tot een minimum beperkt door een maatwerk aanpak te bieden aan inwoners met onbegrepen gedrag of meervoudige problematiek.
- Ondernemende criminaliteit: Voorkomen en bestrijden van georganiseerde ondernemende criminaliteit in gemeente Montfoort.
- Digitale veiligheid: Inwoners en ondernemers zijn weerbaar tegen risico's en dreigingen van de snel digitaliserende maatschappij.
- Crisisbeheersing: Adequaat optreden bij de (dreiging van) incidenten, rampen en (langdurige) crises en daarmee de impact voor inwoners en ondernemers beheersen.

Trends en ontwikkelingen

- Verharding van de criminaliteit
- Verschuiving van traditionele criminaliteit naar ondernemende en cybercriminaliteit
- Toenemende verleiding voor (met name) kwetsbare jongeren vanuit de criminele wereld
- Verdere normalisering van gebruik van hard- en softdrugs
- Toename digitale dreiging en cybercriminaliteit
- Meer- en langdurigere incidenten met personen met onbegrepen gedrag

- Vrijkomende (agrarische) bebouwing
- Groei van sociale tegenstellingen in de samenleving

Kaderstellende beleidsnota's

- Meerjarig Integraal Veiligheidsplan 2023-2026
- Regionale VeiligheidsStrategie
- VTH beleid 2020-2023 (VTH beleid 2024-2027 is in voorbereiding)
- Integrale Nota Sociaal Domein 2023

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 willen 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 gaan we ervoor doen?

1. De mate van geoefendheid van gemeentelijke sleutelfunctionarissen en het functioneren van de crisisorganisatie brengen en houden we op peil. We zorgen voor een effectieve inrichting en inzet van de crisisorganisatie. We doen dit om met name bij langdurige crises ook de reguliere gemeentelijke taken te kunnen leveren en de impact voor inwoners en bedrijven zoveel mogelijk beperken.
2. Met onze partners organiseren we trainingen, workshops en voorlichting voor inwoners over handelingsperspectief en levensreddende vaardigheden bij noodsituaties.
3. Adviseren op veiligheidsaspecten bij aanvragen van vergunningen voor (middel)grote en risicovolle publieksevenementen (zogenaamde B- en C-evenementen). Samen met de partnerdiensten organiseren van een integrale schouw voor de start van risicovolle publieksevenementen.

Programmaonderdeel 2.02: Openbare Orde en Veiligheid

Wat willen we bereiken?

1. Het veiligheidsgevoel onder inwoners en ondernemers verbetert.
2. Het aantal traditionele vormen van criminaliteit (zoals woninginbraken, fietsendiefstal en vandalisme) stabiliseert of neemt af.
3. Inwoners voelen zich betrokken en verantwoordelijk voor de veiligheid in hun wijk of omgeving.
4. Situaties die kunnen leiden tot maatschappelijke onrust worden tijdig gesignaleerd en in de kiem gesmoord.
5. We zijn goed in verbinding met onze jongeren.
6. We bieden mogelijkheden aan jongeren om van een crimineel pad af te kunnen stappen.
7. Jongeren komen niet in aanraking met de georganiseerde (drugs)criminaliteit, kunnen negatieve onderlinge groepsdruk weerstaan en gebruiken geen drugs- en alcohol voor hun 18^e 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 gaan we ervoor doen?

1. We stimuleren meldings- en signaleringsbereidheid door inwoners en ondernemers onder andere door gerichte communicatiecampagnes of tools zoals meldmisdaad anoniem. Tweejaarlijks monitoren we middels enquête onder inwoners het veiligheidsgevoel. Daarmee kunnen we het veiligheidsgevoel door de tijd heen volgen. De eerstvolgende monitor is in 2025.
2. Het accent van onze aanpak ligt op preventie, in nauwe samenwerking met onze veiligheidspartners, inwoners en ondernemers.
3. We stimuleren de inzet van buurtbemiddeling, zodat inwoners in een vroegtijdig stadium zelf bijdragen aan de oplossing, en faciliteren burgerinitiatieven die aan dit doel bijdragen.
4. We verstevigen de informatiepositie in de gemeenschap, zodat we eventuele maatschappelijke onrust tijdig signaleren. We doen dat door verdere samenwerking met organisaties die midden in onze samenleving staan en door verder invulling te geven aan wijkmanagement. Samen met onze partners bepalen we hoe we maatschappelijke onrust gezamenlijk beheersen. We voeren bij gerichte signalen integrale controles uit gevolgd door passende handhaving. Controles op illegale bewoning en bij signalen van ondermijning hebben topprioriteit.
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 op ter stellen en het diverse aanbod van activiteiten voor jongeren te bezien.
6. Jongeren die afglijden richting (drugs)criminaliteit of structureel ernstige overlast veroorzaken, bieden we een aanpak op persoons- en groepsniveau waarbij jongeren zowel begrensd worden als perspectief en hulp wordt geboden.
7. Met het onderwijs bespreken we hoe ouders, verzorgers en docenten de signalen van mogelijk afglijden en druggebruik gaan herkennen en wat ze daar vervolgens mee kunnen doen. Daarbij verkennen we ook óf, en zo ja met welke lesprogramma's we de scholen kunnen faciliteren.
Het horecaconvenant "Veilig uitgaan" is in 2023 afgesloten met de horecaondernemers.
8. We werken met een persoonsgerichte aanpak, samen met de zorg- en veiligheidspartner om overlast en onveilige situaties te doen stoppen. Inwoners weten waar ze terecht kunnen met signalen of zorgen die te maken hebben met onbegrepen gedrag, huiselijk geweld of kindermishandeling.
9. We versterken onze informatiepositie ten aanzien van het verstoren van criminele samenwerkingsverbanden en versterken onze integrale aanpak mede gebaseerd op "van signaal tot interventie". Daarnaast benutten we maximaal het beschikbare instrumentarium door drugscriminaliteit strafrechtelijk, fiscaal en bestuursrechtelijk aan te pakken. We blijven uitstralen dat drugsgebruik niet oké is. Daarbij hoort ook de aanpak van (drugs-) overlast. We brengen in kaart en minimaliseren de voornaamste kwetsbaarheden en risico's in de fysieke leefomgeving, die tot maatschappelijke ontwrichting kunnen leiden vanwege de keteneffecten.
10. We brengen risicolocaties in beeld en pakken die aan met integrale controles en handhaving.
11. We zetten campagnes op om inwoners en ondernemers verder bewust te maken van signalen en de gevolgen van ondermijning, en van de mogelijkheid situaties anoniem te melden. In samenwerking met de VNG, VRU, politie en andere partners ontwikkelen we een aanpak vanuit weerbaarheid cybercrime en online fraude. We verkennen de mogelijkheid van een meldpunt waar het midden- en kleinbedrijf (MKB) cyberincidenten kan melden.
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 voort op signalen van ondermijning, informatieveiligheid en phishing mails.

Financieel overzicht

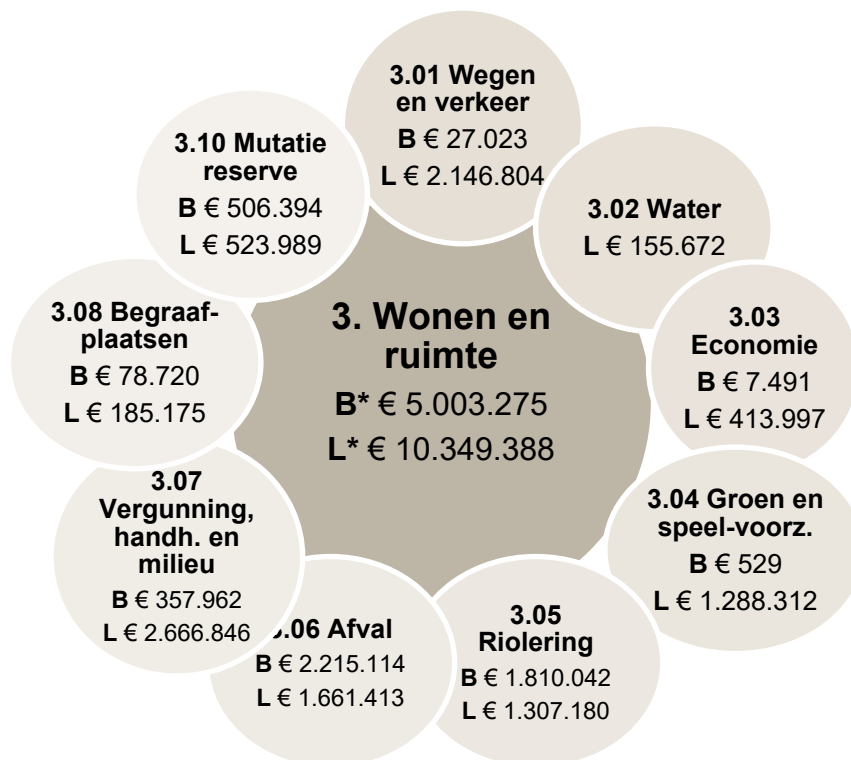
(bedragen x € 1.000)

Programma 2. Openbare orde en veiligheid	Rekening 2022	Begroting* 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
LASTEN (actuele begr'23)	1.311	1.425	1.427	1.436	1.434	1.432
<i>Mutaties:</i>						
<i>Bijdrage VRU</i>			75	75	75	75
<i>Budgetoverheveling BOA capaciteit jaarrekening 2022</i>			30	0	0	0
Totaal lasten Begroting 2024	1.311	1.425	1.532	1.511	1.509	1.507
BATEN (actuele begr'23)	63	45	54	54	54	54
Totaal baten begroting 2024	63	45	54	54	54	54
Saldo baten en lasten voor mutaties reserves	1.248	1.380	1.478	1.457	1.455	1.454
- waarvan <i>incidenteel</i>	20	0	0	0	0	0
- waarvan <i>structureel</i>	1.228	1.380	1.478	1.457	1.455	1.454
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	15	31	0	0	0	0
Saldo mutaties reserves	-15	-31	0	0	0	0
- waarvan <i>incidenteel</i>	15	31	0	0	0	0
- waarvan <i>structureel</i>	0	0	0	0	0	0
Saldo baten en lasten na mutaties reserves	1.233	1.349	1.478	1.457	1.455	1.454
Structureel saldo na mutaties reserves	1.228	1.380	1.478	1.457	1.455	1.454

*) Begroting 2023 na vastgestelde wijzigingen

2.3. Wonen en ruimte

Portefeuillehouder(s): **mr. P.J. van Hartskamp-de Jong, C. L. Jonkers, 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 kostendeekkende tarieven van bijvoorbeeld afval, riolering, begraafplaatsen en vergunningen en handhaving worden er aanvullende kosten doorbelast aan de taakvelden, zoals overhead en BTW.

Ambitie

Onze ambitie is om te zorgen voor leefbare kernen en een vitaal buitengebied. Voor leefbare kernen is het van belang om voldoende betaalbare woonegelegenheden te hebben, voor jong en oud, voor bijzondere doelgroepen en voor personen met een zorgbehoefte. Maar ook dat de basisvoorzieningen bereikbaar zijn, de openbare ruimte functioneel en aantrekkelijk is, er ruimte is voor werkgelegenheid en er een levendige middenstand met horeca is.

In een vitaal buitengebied wordt in samenhang ruimte geboden aan diverse opgaven. Onze ambitie is om te komen tot een gebiedsgerichte aanpak, waarin vraagstukken omtrent natuur, watersystemen (waterberging), energiebehoefte- en opwekking, het tegengaan van ondermijning, het beleven van het buitengebied middels recreatie en toerisme en een structureel rendabele landbouwsector worden opgepakt.

Trends en ontwikkelingen

- Er is een toenemende druk op de ruimte in de regio; wonen, economie, recreatie, natuur en energie vragen om steeds meer ruimte.
- De toenemende ruimtedruk vraagt om sterkere regionale samenwerking en afstemming. Het rijk heeft regie gepakt op ruimtelijke ordening en wonen met de Nationale woon- en bouwagenda, onder andere door aan te sturen op een substantieel aandeel betaalbare en/of sociale woningbouw.
- Realisatie van betaalbare woningbouw wordt lastiger vanwege stijgende prijzen en schaarse materialen.
- De opgave om kwetsbare inwoners te huisvesten blijft groot.
- Er is sprake van een nationale asielcrisis.
- De provincie stelt elke anderhalf jaar het Provinciaal Programma Wonen en Werken (PPWW) vast. Hierin wordt onder andere aangegeven welke locaties buitenstedelijk gerealiseerd mogen worden. Inbreng wordt regionaal afgestemd in het Regionaal Programma Wonen en werken (RPWW), voor gemeente Montfoort via de U16.
- Teruglopend voorzieningenniveau van de centra; er is steeds meer leegstand.

- De veranderingen in het klimaat hebben invloed op de inrichting en het beheer van de openbare ruimte.
- De provincie Utrecht heeft de concept Uitvoeringsstrategie Landelijk Gebied (ULG) opgesteld om te komen tot een gebiedsgerichte aanpak.
- Toenemende invloed van de opgaven volgens het klimaatakkoord; woningen van het gas, meer elektrische mobiliteit, meer herwinbare energie, verduurzaming van bestaande woningen enzovoorts.
- Invoering van de Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen op 1 januari 2024.

Kaderstellende beleidsnota's

- Woonvisie (vastgesteld 8 juli 2019)
- Integraal woningbouwprogramma 2019-2030 (vastgesteld 25 oktober 2021)
- Omgevingsvisie Montfoort (vastgesteld 13 december 2021) (GOVI)
- Uitvoeringsagenda Binnenstad (2020)
- Beeldkwaliteitsplan Binnenstad (vastgesteld 2010)
- Bouwverordening (vastgesteld 2012)
- VTH (Vergunning Toezicht en Handhaving) beleid (vastgesteld 12 mei 2020)
- Huisvestingsverordening 2019 1^e wijziging, vastgesteld 7 februari 2022
- Algemeen plaatselijke verordening (2023)
- Gemeentelijk Rioleringsplan (GRP) (2019)
- Afvalstoffennota 2020
- Erfgoednota (2021)
- Cultuurhistorische Waardenkaart (2020)
- Visie Recreatie & Toerisme Montfoort 2021-2024 (vastgesteld mei 2021)
- Lopikerwaardagenda 2024 (vastgesteld mei 2020)
- Regionale Energiestrategie (RES) 1.0 (2021)
- Afwegingskader zon en wind (2021)

Verbonden partijen/ Uitvoerende partijen

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

Beheer openbare ruimte

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

Wat willen 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 gaan we ervoor doen?

1. We voeren systematisch klein en groot onderhoud uit aan de wegen. Daarnaast vervangen we de wegen in het buitengebied die genoemd worden in het beheerplan Wegen.
2. We zetten in op serviceniveau en communicatie, en starten een onderzoek naar mogelijkheden tot efficiëntere afvalinzameling.
3. Bij het vervangen van bomen kijken we goed naar de locatie en specifieke eigenschappen daarvan. We kiezen bomen die goed passen en beter bestand zijn tegen de veranderingen van het klimaat. Dit is een eerste start en zal uiteindelijk resulteren in een duurzaam te beheren bomenbestand.

4. Volgens ons GRP worden, ten behoeve van een efficiënt beheer, de (mini)gemalen in een deel van ons buitengebied vervangen.

Programmaonderdeel 3.03: Economie, recreatie en toerisme

Economie

Wat willen 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 willen we ervoor doen?

1. We inventariseren de ruimtebehoefte en toekomstwensen van lokale ondernemers bij bedrijfsbezoeken. We brengen de wensen vanuit de lokale ondernemers en maakindustrie regionaal (U16) en provinciaal voor het voetlicht. Dit in samenwerking met het bedrijfsleven en Lopikerwaard-gemeenten.
2. We onderhouden een goede relatie met de (georganiseerde) agrariërs en 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 bij het proces om te komen tot beleid over vrijkomende agrarische bebouwing (VAB).
3. In 2023 hebben we met (zoveel mogelijk) ondernemers, vastgoedeigenaren en andere relevante stakeholders een breed gedragen 'Toekomstbeeld Montfoort en Linschoten 2030' opgesteld met daarin de gezamenlijke ambities en concrete doelen en kansen voor de komende jaren. Hierbij is er aandacht voor vitaliteit en toekomstbestendigheid van beide kernen door onder andere een goede mix van functies en voorzieningen. Op basis hiervan wordt er een gezamenlijk actieplan opgesteld en uitgevoerd.
4. In gesprek met onder andere 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 voor het bevorderen van de lokale arbeidsmarkt, zoveel mogelijk gezamenlijk op met lokale initiatiefnemers.
5. Deelname aan de ondernemersvereniging en – initiatieven. Onderdeel hiervan is het bijwonen van ledenvergaderingen en bestuursvergaderingen van het Ondernemersfonds. Actief bedrijven bezoeken met als doel het behouden en versterken van het netwerk. Ook werken we samen met het bedrijfsleven aan diverse opgaven met als doel een vitaal en toekomstbestendig bedrijfsleven in zowel Montfoort als Linschoten te behouden;
6. In 2023 is een voorkeursrecht op grond van de Wet voorkeursrecht gemeenten gevestigd op de gronden ten oosten van bedrijventerrein Heeswijk. In 2024 worden de eerste plannen voor de uitbreiding opgesteld, mogelijk in samenhang met initiatiefnemers/ontwikkelaars.
7. We stellen een economische visie op, met als doel om zowel op de huidige als toekomstige trends en ontwikkelingen in te spelen om het ondernemers- en vestigingsklimaat te versterken. Deze leggen we ter besluitvorming voor aan de raad.

Recreatie en toerisme

Wat willen 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 gaan we ervoor doen?

1. We updaten het actieplan waarin we de uitvoering van de diverse onderdelen beschrijven en toelichten. De nadruk komt te liggen op het levendig houden van onze kernen. Hiervoor wordt een integraal Masterplan Vitale Kernen gemaakt. Daarnaast werken we aan een actieplan voor de recreatieve ontplooiing van het buitengebied. We nemen actief deel aan netwerken, zoals de Koersgroep (met daarin vertegenwoordigers uit de beide kernen) 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. We bieden een interessant arrangement en aanbod, met als speerpunten 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.

3. We blijven op zoek naar nieuwe mogelijkheden om de toeristische informatie fysiek en digitaal te ontsluiten, zoals de verspreiding van flyers op de Toeristische Informatie Punten. We zetten in op een 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 het nieuwe provinciale programma Recreatie & Toerisme.

Programmaonderdeel 3.07: Ruimtelijke ontwikkeling en wonen

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we ervoor doen?

1. Om draagvlak te houden voor het verenigingsleven en voorzieningen, maar ook om een antwoord te bieden aan de grote vraag naar woningen, bouwen we 430 woningen voor 2030. De eisen en kwaliteiten, zoals beschreven in het Woningbouwprogramma 2019-2030 en de aanpak vanuit wonen en zorg, zijn hiervoor een belangrijke basis. Hierbij een overzicht van de projecten en in welke fase deze zich op dit moment bevinden:
 - a. Voorbereiden van de eerste fase van uitbreidingslocatie De Bleek in Montfoort. Dit project bestaat uit circa 200 woningen. In 2024 wordt de ruimtelijke procedure afgerond en worden de eerste omgevingsvergunningen aangevraagd. Ook zullen de eerste werkzaamheden in het veld starten.
 - b. Voorbereiden op de tweede fase van De Bleek. Dit project bestaat uit circa 300 woningen. Dit plan staat na 2030 op de planning om uitgevoerd te worden, waar mogelijk versnellen we, in overleg met de regio en provincie.
 - c. We blijven in gesprek met de initiatiefnemers van uitbreidingslocaties Doeldijk en IJsselvreugd in Montfoort. Deze plannen staan na 2030 op de planning, waar mogelijk versnellen we, in overleg met de regio en provincie.
 - d. Voorbereiden van uitbreiding Park Rapijnen in Linschoten. Dit project bestaat uit circa 100 woningen. In 2024 wordt de ruimtelijke procedure afgerond en worden de eerste omgevingsvergunningen aangevraagd.
 - e. Voorbereiden van uitbreiding Hofdijk-Lindeboomsweg in Montfoort. Dit project bestaat uit circa 50 woningen. Hiervoor wordt de haalbaarheidsstudie afgerond, het participatietraject opgestart en de ruimtelijke procedure voorbereid.
 - f. Voorbereiden van realisatie van het maatschappelijk programma op de G. van Damstraat in Montfoort. In 2023/2024 wordt de haalbaarheidsstudie afgerond.
 - g. Voorbereiden van realisatie van woningbouw op locatie De Goederen in Linschoten. In 2024 wordt de haalbaarheidsstudie afgerond.
 - h. In 2024 worden de randvoorwaarden voor herontwikkeling van het Burgemeester De Geusplein in Linschoten vastgesteld. Hierna start een aanbestedingstraject om te komen tot een nieuw dorps huis.
 - i. In 2024 maken we vervolgspraken met de woningcorporatie om versneld flexwoningen te realiseren. We verwachten de eerste flexwoningen in 2024 te kunnen opleveren.
2. Zowel ambtelijk als bestuurlijk in gesprek blijven over opname van de Montfoortse projecten in het Provinciaal Programma Wonen en Werken.
3. In 2023 onderzoeken we wat de woningbehoefte na 2030 is. Uitgangspunt blijft dat we alleen nieuw bouwen om de kernen leefbaar en het buitengebied vitaal te houden.
4. We bereiden ons voor op een herijking van de Woonvisie (in 2023 of 2024) vanuit de nieuwe koers van het rijk.
5. We agenderen in de U16 en bij de provincie de onderwerpen die belangrijk zijn voor de Lopikerwaard als geheel en gemeente Montfoort in het bijzonder.
6. Besluitvorming op en uitvoering van de Huisvestingsverordening.
7. We maken, samen met de stakeholders en partners, een gebiedsplan voor een vitaal platteland. Het plan maakt het brede vraagstuk, waar ons buitengebied mee te maken heeft of gaat krijgen, inzichtelijk en beschrijft hoe daar het hoofd aan te bieden. We sluiten hierbij aan op het proces van de Uitvoeringsstrategie Landelijk Gebied van de provincie Utrecht. We stellen tevens een beleid vast over hoe om te gaan met vrijkomende agrarische bebouwing.

8. We zoeken in het proces richting de RES 2.0 (2023) naar een gepaste gebalanceerde mix van opwek van energie in zowel zon als wind. Daarbij zullen zowel de mogelijke lusten als lasten bij de afweging worden betrokken.
9. We zijn klaar voor de Omgevingswet door:
 - a. Behandelen van initiatieven bij de Omgevingstafel, waarin samengewerkt wordt tussen initiatiefnemer, belanghebbenden en verschillende overheden. Dit gaan we op dezelfde manier doen als de al bestaande intaketafel.
 - b. Voorbereiden van het opstellen van het Omgevingsplan (waarin bestemmingsplannen, verordeningen en te decentraliseren landelijke regels samenkomen). Dit is de eerste stap om van het tijdelijke omgevingsplan van rechtswege naar het definitieve omgevingsplan te komen.
 - c. Op een passende manier belanghebbenden de ruimte geven te participeren bij (her)ontwikkelingsopgaven.

Financieel overzicht

(bedragen x € 1.000)

Programma 3. Wonen en ruimte	Rekening 2022	Begroting* 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
LASTEN (actuele begr'23)	8.617	9.887	9.886	8.786	8.847	8.868
Mutaties:						
Groot onderhoud wegen			200	0	0	0
Kapitaallasten nieuwe investeringen			219	219	219	219
Doorbelasting salarissen inclusief dekking subsidies			-215	-215	-215	97
Budgetoverhevelingen jaarrekening 2022			-410			
Overig			60			
Bijdrage GR OdrU			85	85	85	85
Totaal lasten Begroting 2024	8.617	9.887	9.825	8.875	8.936	9.269
BATEN (actuele begr'23)	4.720	4.602	4.497	4.497	4.497	4.497
Totaal baten begroting 2024	4.720	4.602	4.497	4.497	4.497	4.497
Saldo baten en lasten voor mutaties reserves	3.897	5.285	5.329	4.378	4.439	4.772
- waarvan incidenteel	-107	73	63	9	0	0
- waarvan structureel	4.004	5.212	5.266	4.369	4.439	4.772
Toevoeging aan reserves	434	435	524	508	452	452
Onttrekking aan reserves	307	927	506	6	6	6
Saldo mutaties reserves	127	-492	18	501	445	445
- waarvan incidenteel	-181	-878	0	0	0	0
- waarvan structureel	308	386	18	501	445	445
Saldo baten en lasten na mutaties reserves	4.024	4.793	5.346	4.879	4.884	5.217
Structureel saldo na mutaties reserves	4.312	5.598	5.283	4.870	4.884	5.217

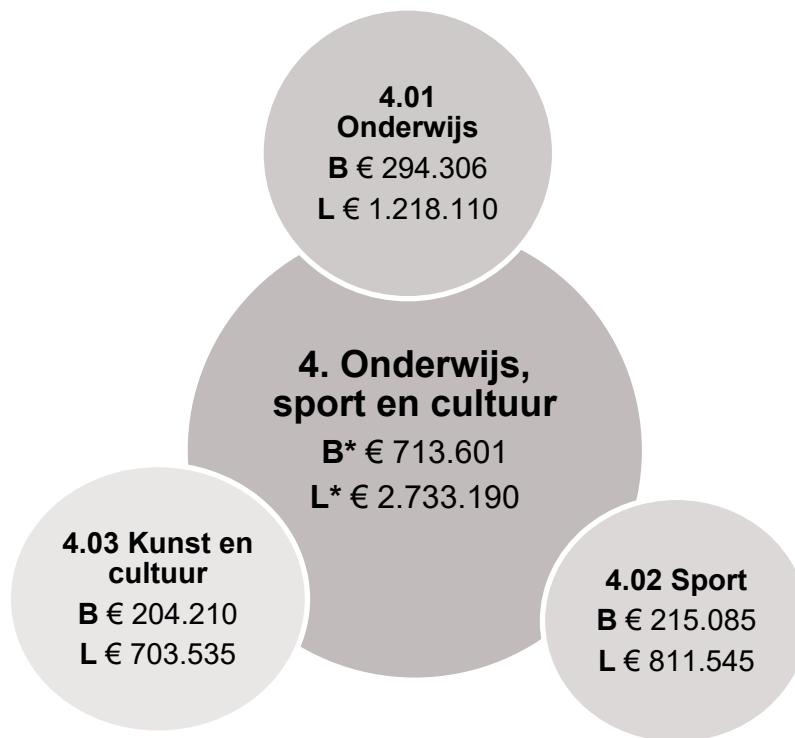
*) Begroting 2023 na vastgestelde wijzigingen

Kredieten 2024

Investeringen programma 3	Krediet per 2024	Planning jaar afronding	
Riolering vervangingen 2022 (GRP 2019)	700.000	2024	GRP
Speelplaatsen 2e tranche herinrichting	475.000	2025	Beheerplan spelen
Graafbrug-Schapevliet	62.000	2024	Beheerplan kunstwerken
Haardijk-Oudewater	169.000	2024	Beheerplan kunstwerken
Electrische vuilnis ophaalwagen gemeentewerf	50.000	2024	Nieuw
Electrische kiepauto gemeentewerf	50.000	2024	Nieuw

2.4. Onderwijs, sport en cultuur

Portefeuillehouder(s): C. van Dalen



*) B = baten en L = lasten

Ambitie

In stand houden en/of verbeteren van de leefbaarheid in onze kernen door zorg te dragen voor de maatschappelijke basisvoorzieningen in de gemeente Montfoort op het gebied van onderwijs, sport en cultuur. Deze zijn toegankelijk voor iedereen. We willen een zo breed mogelijk spectrum aan voorzieningen voor degenen die dat nodig hebben om zich te ontwikkelen naar een zelfredzame inwoner die zijn eigen talenten benut.

Specifiek voor de gemeente Montfoort is dat vele uitvoeringstaken extern zijn belegd. Bij de ambitie hoort dat we ons daarvan bewust zijn en ook daarvan de begrenzing (er)kennen, dat we de uitvoeringspartners vertrouwen geven, dat zij de verantwoordelijkheid nemen voor de uitvoering, wij de effectiviteit van de uitvoering monitoren en waar nodig de beleidskaders bijstellen.

Trends en ontwikkelingen

- Een terugloop van het aantal kinderen in de gemeente Montfoort. Dit kan in de toekomst effect hebben op het voorzieningenniveau voor onderwijs, sport en cultuur.
- Een terugloop in het aantal vrijwilligers. Ook dit kan in de toekomst effect hebben op het voorzieningenniveau en de zelfredzaamheid van verenigingen.
- De schaal van de gemeente Montfoort en complexiteit van sommige vraagstukken vraagt lokale en (sub)regionale samenwerking met organisaties en andere overheden om passend en inclusief onderwijs en zorg te kunnen bieden.
- De samenwerking tussen lokale en regionale samenwerkingspartners is goed, maar vereist continu onderhoud.
- De samenhang tussen de programma's 4 en 5 is groot. Sociaal maatschappelijke effecten worden ook bereikt door elementen van kunst, cultuur, sport en/of onderwijs in te zetten.
- Naast de bestaande wettelijke taak tot 23-jarigen hebben gemeenten de inspanningsverplichting om zo mogelijk een startkwalificatie te realiseren voor inwoners tot en met 27 jaar. Het gaat dan veelal om jongeren in een kwetsbare positie. Samen met de lokale teams en Regionaal Bureau Leerplicht Utrecht Noordwest (RBL) wordt door Ferm Werk onder de noemer Jongeren in Participatie (JIP) extra inzet gepleegd.

- Het nieuwe Kindcentrum is een katalysator voor verdergaande samenwerking tussen kinderopvang, BSO, onderwijs, sport-, culturele en andere maatschappelijke clubs en organisaties.
- Het onderzoek naar harmonisatie in de afspraken rondom het gebruik van de buitensportaccommodaties en het element zelfwerkzaamheid daarin.
- De onderwijsvertraging als gevolg van de coronapandemie en het verdelingsplan NPO-middelen (tot eind schooljaar 2024-2025).
- Nieuwe landelijke kaderstellende nota's en verplichtingen, zoals GALA (Gezond en Actief Leven Akkoord) en IZA (Integraal Zorg Akkoord).

Kaderstellende beleidsnota's

- Integraal beleidsplan Sociaal Domein 2023 en verder
- Nota Armoedebeleid 2020
- Nota Gezondheidsbeleid 2023-2026
- Nota Sport, Bewegen en Meedoen
- Vitaliteitsakkoord III
- Integraal Plan van Aanpak Brede SPUK 2024-2026
- Algemene subsidieverordening gemeente Montfoort 2016
- Verordening leerlingenvervoer gemeente Montfoort 2018, Beleidsregels leerlingenvervoer gemeente Montfoort 2018
- Beleidskader voorschoolse voorzieningen, peuteropvangtoeslag en opdrachten aan kinderopvang voorschoolse educatie en peuteropvang
- Erfgoedverordening gemeente Montfoort 2020
- Subsidieverordening instandhouding gemeentelijke monumenten in Montfoort 2020
- Erfgoednota 2021

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); Regionaal Meldpunt Voortijdig Schoolverlaten (RMC)
- V. Sociaal Team (SWOM)
- VI. Jeugdteam (Stichting De Thuisbasis)
- VII. Bibliotheek Het Groene Hart
- VIII. Coöperatie Groene Hart Vitaal
- IX. Kinderopvangorganisaties (kinderdagopvang, voorschoolse educatie, peuteropvang en buitenschoolse opvang)
- X. Noot 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 Gezond

Programmaonderdeel 4.01: Onderwijs

Wat willen 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 de gemeente zorgt 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 gaan we ervoor doen?

1. We monitoren, actualiseren en indien wenselijk verbeteren bestaande afspraken met lokale en regionale instellingen en overheden. Daarbij wordt ook de bekendheid van de toegang en toegankelijkheid bij instellingen en inwoners (ouders) verbeterd. Bijvoorbeeld:
 - Vanaf 2023 wordt er tussen gemeenten, ouders en het onderwijs intensief samengewerkt om ernstige dyslexie te signaleren, het aantal onterechte aanvragen voor ernstige dyslexie terug te dringen en goed taalonderwijs op de scholen te stimuleren. In 2024 wordt gemonitord wat de samenwerking heeft opgeleverd. Er wordt gekeken naar het aantal aanvragen en er wordt een tevredenheidsonderzoek gehouden.
 - De aansluiting zorg en onderwijs moet verbeterd worden (opdracht vanuit de Hervormingsagenda). Hiervoor loopt al een pilot op twee scholen. Daarnaast kunnen we hier naar nog meer mogelijkheden voor collectieve financiering van zorg in onderwijstijd.
2. We bieden vve aan voor kinderen die dit nodig hebben. De JGZ (consultatiebureau) beoordeelt of peuters hiervoor in aanmerking komen aan de hand van de doelgroepcriteria die zijn vastgesteld door de gemeente.
3. Het bieden 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 vluchtelingenkinderen en ontheemden die in de gemeente Montfoort verblijven, participeren in VMBO on stage en zijn actief in de REA, RBL en de regionale ambities om onderwijs en jeugdhulp en jeugdzorg beter met elkaar te verbinden.

Programmaonderdeel 4.02: Sport

Wat willen we bereiken?

1. Sport meer integraal benaderen in combinatie met volksgezondheid en preventie en meer(sportieve) activiteiten ontplooiën met als doel stimuleren van beweging, voorkomen van ongezond gedrag en verminderen instroom sociale domein.
2. Duidelijke afspraken over gebruik van buitensportaccommodaties en de bijdrage van zelfwerkzaamheid door de verenigingen.

Wat gaan we ervoor doen?

1. a) We voeren het geactualiseerde Vitaliteitsakkoord III uit.
b) Met de gelden die we ontvangen vanuit de landelijke sport- en preventieakkoorden wordt samen met 'het veld' net als in de voorwaarden van het rijk uitvoering gegeven aan het Vitaliteitsakkoord. Hierin zijn afspraken met maatschappelijke partners over de onderwerpen, sport, bewegen, volksgezondheid, preventie en inzet buurtsportcoach opgenomen. De rijks gelden zijn verzekerd tot en met 2023.
c) In overleg met de sportverenigingen en buurtsportcoaches ervoor zorgen dat het Vitaliteitsakkoord zodanig wordt geïnstitutionaliseerd dat de uitvoering structureel wordt.
d) We stellen een integraal plan van aanpak op voor de lokale uitwerking van GALA, en werken aan de uitvoering hiervan.
2. We stellen een buitensportaccommodatiebeleid op, en voeren deze uit. Op basis hiervan werken we toe naar nieuwe overeenkomsten met verenigingen en stichtingen en zorgen we ervoor dat er een meerjarenplanning voor het grootonderhoud wordt gehanteerd.

Programmaonderdeel 4.03: Kunst en cultuur (en erfgoed)

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we ervoor doen?

1. Het uitbouwen van de bibliotheekvoorziening met een welzijnscomponent in beide kernen.
2. Het voornemen van de scouting om in eigen beheer en voor eigen rekening een accommodatie te bouwen zal niet worden doorgezet. We ontwikkelen een alternatief plan.
3. We blijven gemeentelijke monumenten aanwijzen, advies vragen bij de commissie Ruimtelijke Kwaliteit en de lokale stichtingen betrekken bij elementen die de cultuurhistorie raken. Verder zorgen we voor een goede implementatie van de erfgoedverordening en monumenten in de Omgevingswet. Daarnaast onderzoeken we of de archeologische beleidskaart kan worden bijgewerkt.

Financieel overzicht

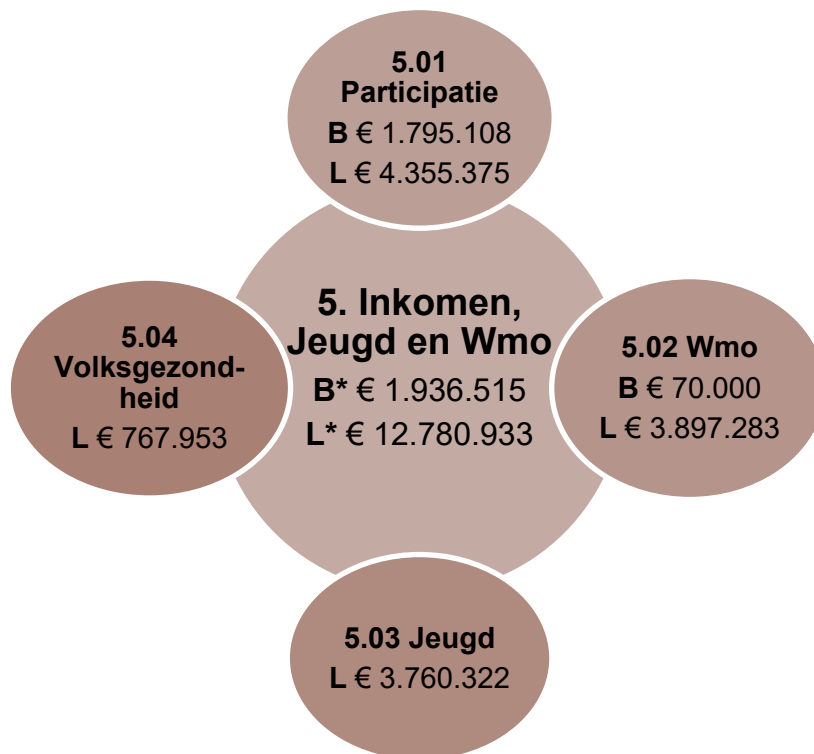
(bedragen x € 1.000)

Programma 4. Onderwijs, sport en cultuur	Rekening 2022	Begroting* 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
LASTEN (actuele begr'23)	2.391	2.832	2.841	2.846	2.849	2.847
Mutaties:						
<i>Kapitaallasten: nieuw en afloop</i>			-153	447	347	347
<i>Budgetoverheveling cultuur jaarrekening 2022</i>			45	0	0	0
Totaal lasten Begroting 2024	2.391	2.832	2.733	3.298	3.183	3.151
BATEN (actuele begr'23)	444	668	668	659	652	652
Mutaties:						
<i>Huren en subsidies (incidenteel in 2023)</i>			46	-	-	-
Totaal baten begroting 2024	444	668	714	659	652	652
Saldo baten en lasten voor mutaties reserves	1.947	2.164	2.020	2.639	2.531	2.499
- waarvan incidenteel	-20	-	45	0	0	0
- waarvan structureel	1.967	2.164	1.975	2.639	2.531	2.499
Toevoeging aan reserves	-	-	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	1	44	-	-	-	-
Saldo mutaties reserves	-1	-44	-	-	-	-
- waarvan incidenteel	-1	44	0	0	0	0
- waarvan structureel	0	0	0	0	0	0
Saldo baten en lasten na mutaties reserves	1.946	2.120	2.020	2.639	2.531	2.499
Structureel saldo na mutaties reserves	1.967	2.164	1.975	2.639	2.531	2.499

*) Begroting 2023 na vastgestelde wijzigingen

2.5. Inkomen, Jeugd en Wmo

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



*) B = baten en L = lasten

Ambitie

In onze gemeente kan iedereen een toekomst opbouwen. We zetten in op het zo lang en zo goed mogelijk zelf in staat laten zijn van onze inwoners om zelf hun eigen leven te leiden. Door de kracht van de samenleving en het eigen oplossende vermogen van de inwoners centraal te stellen, zijn zij in staat om op sociaal en economisch gebied naar eigen vermogen te participeren en hun ambities te realiseren.

Montfoort hecht veel waarde aan een aanpak in de nabijheid van de inwoner en het werken vanuit de bedoeling. Lokaal waar het kan en (boven)regionaal waar nodig. De bedoeling is het huishouden of gezin dichtbij de passende zorg en ondersteuning te geven en daarvoor doen wat nodig is. Hierbij hanteren we deze kernwaarden: aansluiten bij het gezin, bieden van bereikbare hulp, de gemeente is zorgvuldig, de inwoner is primair zelf verantwoordelijk en eigen mogelijkheden en netwerk gaan voor.

Trends en ontwikkelingen

Algemeen

- De omgekeerde toets en omgekeerde verordening met aandacht voor inwonersparticipatie wordt steeds meer een natuurlijk deel van onze werkwijze:
 - De mens staat centraal;
 - Het bieden van een bij het gezin of alleenstaande passend arrangement;
 - Integratie van verschillende vormen van hulp;
 - Heldere afspraken tussen inwoner en gemeente.
- De schaal van de gemeente Montfoort en complexiteit van sommige vraagstukken vragen intensief contact en samenwerking met organisaties en andere overheden om passende zorg te kunnen bieden. Tegelijkertijd is de schaalgrootte van de gemeente Montfoort overzichtelijk en kunnen we lokaal inzetten wat nodig is en werkt.
- Vanuit de integrale klantbenadering is er een steeds intensievere samenwerking tussen het sociaal team en het jeugdteam op zowel de wijze van klantbenadering als triage van de klantvraag.
- Optimalisatie van samenwerking tussen de onderdelen van de diverse programma's en ketenpartners, zodat we de inwoner, het huishouden of gezin een passend arrangement kunnen bieden. Voorbeeld hiervan is dat de

toegangsteams steeds intensiever samenwerken met onderwijs en de huisartsen om de inwoners tijdig passende zorg te kunnen bieden.

- Behalve huisvesting van statushouders en Oekraïners wordt door onze samenwerkingspartners en de gemeente het nodige ingezet om zorg en onderwijs te bieden. De verwachting is dat het verblijf van Oekraïners in Nederland langer duurt. Mocht de oorlog tot een einde komen, dan is de verwachting dat een flink deel van de Oekraïners in Nederland wil blijven.
- De inzet van gemeente en partners voor opvang, huisvesting en integratie van statushouders wordt groter als gevolg van de verhoogde taakstelling;
- In de huidige tijd stijgt de zorg om de bestaanszekerheid. We hebben in Montfoort een pakket aan maatregelen en activiteiten om de inwoners te ondersteunen. Er wordt regelmatig bekeken of en in hoeverre deze nog adequaat, voldoende en breed bekend zijn.
- Jeugdteam, SWOM en backoffice sociaal domein werken met ingang van 1 januari 2024 met een nieuw systeem,. Dit systeem kan beter monitoren, bijdragen CAK worden automatisch doorgegeven en zorgt voor een betere samenwerking tussen Jeugdteam/SWOM en backoffice sociaal domein. Er is in het systeem eveneens de mogelijkheid om modules voor schuldhulpverlening, leefgeld etc. toe te voegen.

Wmo

- Voor personen met verward gedrag is er de wijk-GGZ. Die heeft de regie en biedt samen met de andere betrokken sociale partners een integrale aanpak, waarbij er verbinding is tussen het veiligheids-, het medisch-, het sociaal domein en welzijn. Er wordt gewerkt aan de borging van de functie wijk-GGZ binnen de gemeente Montfoort.
- Het door de centrale overheid ingevoerde abonnementstarief leidt nog steeds tot een toename van meldingen en verstrekkingen bij de Wmo, met name op het gebied van de woningaanpassingen en hulp bij het huishouden.
- Een inwoner wordt, als dat gewenst is, bij een hulpaanvraag ondersteund door bijvoorbeeld een cliëntondersteuner, mantelzorger of ervaringsdeskundige.
- De cliëntervaringsonderzoeken worden continu uitgevoerd, waarbij de inwoner zijn verhaal en ervaring kan doorgeven.
- In de gemeente Montfoort is de keuze gemaakt voor het opnieuw opzetten van een bibliotheekfunctie (Huis van Ervaring), met een integrale samenhang met welzijn, zorg- en ondersteuningsfuncties binnen het sociaal domein die al grotendeels in de gemeente aanwezig zijn.
- De coronacrisis heeft veel invloed gehad op de gezondheid en gezondheidszorg. Ook de vaccinatiegraad en -bereidheid voor zowel corona als andere infectieziekten hangt hier sterk mee samen.

MOBW

- De rol van de centrumgemeente Utrecht bij maatschappelijke opvang en beschermd wonen wordt afgebouwd, waardoor de opvang en zorg voor de kwetsbare groep inwoners meer lokaal georganiseerd gaat worden.
- Vanuit het ministerie is aangegeven dat de gemeenten vanaf 2023 moeten werken aan een integrale woonzorgvisie voor alle aandacht groepen.
- Wanneer het woonplaatsbeginsel voor MOBW in gaat is nog niet zeker. De streefdatum is 1 januari 2025.
- Er is een woon/zorg behoefte onderzoek afgerond. De woningopgave voor de diverse doelgroepen wordt gekoppeld aan oplossingen binnen de bestaande woningvoorraad en ingepast in de nieuwbouw op de uitbreidingslocaties.

Jeugd

- Kinderen met een zwaardere zorgvraag worden waar mogelijk en passend lokaal opgevangen in een gezinsvorm in plaats van in een bovenregionale instelling.
- Landelijk zijn de Hervormingsagenda jeugd en het toekomstscenario kind- en gezinsbescherming gepresenteerd. De Hervormingsagenda heeft als doel knelpunten in de jeugdzorg structureel aan te pakken. Een ander doel is het jeugdzorgstelsel financieel houdbaar te maken voor de toekomst. In deze agenda wordt aangestuurd op normaliseren. Het toekomstscenario biedt perspectief hoe de jeugdbeschermingsketen er in de toekomst slimmer en effectiever uit kan zien waarbij het belang van kind en gezin centraal staan. 'Bescherming in beweging' is een van de proeftuinen van het toekomstscenario kind- en jeugdbescherming. De gemeente Montfoort participeert binnen deze proeftuin. 'Bescherming in beweging' houdt in dat het jeugdteam de (preventieve) taken van Samen Veilig Midden-Nederland (SVMN) overneemt, wat leidt tot versterking van hulp aan gezinnen en een vereenvoudiging van de veiligheidsketen.
- Het jongerenwerk wordt in 2024 structureel voortgezet in de gemeente.
- In 2024 breidt het aantal fte's van het jeugdteam uit met 0,67 fte. Dit om de aanmeldlijst kort te houden en op tijd hulp vanuit het jeugdteam in te zetten, waardoor vaak zwaardere zorg voorkomen kan worden.
- In het najaar van 2023 en doorlopend in 2024 gaan het jeugdteam en de SWOM aan de slag met "Samen opvoeden en samen opgroeien". Hiervoor wordt de inzet vanuit ouders, het netwerk, vrijwilligersorganisaties en de Montfoortse samenleving optimaal benut om opvoed- en opgroevraagstukken te beantwoorden, dit gebeurt onder leiding van een hiervoor aangestelde coördinator.

Participatie (Werk en Inkomen)

- De begeleiding van mensen met een uitkering levensonderhoud en een grote afstand tot de arbeidsmarkt blijft prioriteit; de daarvoor beschikbare capaciteit is een punt van aandacht.
- We zijn met onze partners actief om op creatieve wijze nu en in de toekomst in Montfoort wonende statushouders en bedrijven met elkaar te matchen om zo een win-win situatie voor de statushouder, de bedrijven en de Montfoortse samenleving te bereiken.
- De regie op de nieuwe Wet Inburgering 2021 is opgedragen aan Ferm Werk; de uitvoering daarvan vindt plaats door Ferm Werk, Vluchtelingenwerk, de SWOM en de gemeente. De vroegsignalering en de in 2023 gestarte schuldhulpmaatjes zorgen ervoor dat mogelijke problemen vroegtijdig bekend zijn en aangepakt kunnen worden.
- Het geactualiseerde Beleidsplan schuldhulpverlening is de basis voor de actuele, snellere en meer adequate hulp aan degene die zich hebben gemeld bij de gemeentelijke schuldhulpverlening.

Kaderstellende beleidsnota's

- Integraal beleidsplan sociaal domein gemeente Montfoort 2023 en verder
- Nota Gezondheidsbeleid 2023-2026
- Vitaliteitsakkoord III
- Handelingskader personen met verward gedrag
- Inkoopcontracten
- Wet verplichte GGZ
- Integrale woon/zorgvisie
- Nota Armoedebeleid
- Beleidsplan Schuldhulpverlening 2023 e.v.
- Nieuwe landelijke kaderstellende nota's en verplichtingen, zoals GALA Gezond en Actief Leven Akkoord) en IZA (Integraal Zorg Akkoord)

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

Programmaonderdeel 5.01: Participatiewet

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we ervoor doen?

1. Werken vanuit de bedoeling en het blijven stimuleren van het toepassen van de omgekeerde toets.
2. De ondersteuning die we en onze partners inzetten is gericht op het duurzaam vergroten van de zelfredzaamheid en participatie. Hiervoor richten we ons op het oplossen van de oorzaak van de ondersteuningsvraag.
3. We hebben extra aandacht voor mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Laagdrempelige dagbesteding voor deze groep wordt zoveel mogelijk 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.

4. Uitvoering geven 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 wordt de vroegsignalering verder structureel vorm gegeven.
5. In de contacten met uitvoerende instellingen de omgekeerde toets blijven uitdragen.

Programmaonderdeel 5.02: Wmo

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we ervoor doen?

1. Werken vanuit de bedoeling en het blijven stimuleren van het toepassen van de omgekeerde toets.
2. In het voorjaar van 2023 is het 'Integraal beleidsplan sociaal domein 2023' door de raad vastgesteld. Met dit beleidsplan hebben we een belangrijke stap gezet op weg naar een meer integrale dienstverlening met betrekking tot ondersteuning en zorg voor onze inwoners. Aan het plan hangt een uitvoeringsplan, dat we regelmatig actualiseren.
3. Borgen van de ketensamenwerking bij zorg voor onze inwoners met GGZ problematiek waarbij de Wijk-GGZ de verbindende schakel vormt tussen het sociaal domein, medisch domein, veiligheidsdomein en welzijn.
4. Bij een ondersteuningsvraag de inwoner handvatten aanreiken zodat het ondersteuningsaanbod zoveel mogelijk past bij de wijze waarop de inwoner zijn leven wil leiden. We stimuleren hierbij het benutten van de eigen kracht.
5. Verder uitbouwen en borgen van onze laagdrempelige algemeen toegankelijke zorg-, hulp-, en welzijnsactiviteiten, zoals het Doe Mee huis en het Huis van Ervaring, waarbij het dienen van onze inwoners en het maatschappelijk belang het uitgangspunt blijft.
6. a) We gaan onderzoeken op welke manier het ontmoetingshuis voor mensen met geheugenproblematiek een vast onderdeel kan zijn om een dementievriendelijke gemeente te worden
b) Nauwer samenwerken met de woningbouwverenigingen over de woonoplossingen voor zorg doelgroepen bij nieuwbouw en vrijkomend vastgoed.
7. Het toegewezen budget voor het versterken aanbod mensen met dementie blijven inzetten om thuiswonende ouderen met geheugenproblematiek en hun mantelzorgers te bereiken.
8. Duidelijk kaderen van de doelen per onderdeel van de SWOM

Programmaonderdeel 5.03: Jeugd

Wat willen we bereiken?

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

Wat gaan we ervoor doen?

1. Werken vanuit de bedoeling en het blijven stimuleren van het toepassen van de omgekeerde toets.
2. Het 'Integraal beleidsplan sociaal domein 2023 en verder' is medio 2023 vastgesteld. Inmiddels zijn we gestart met de uitvoering van het plan. Met dit beleidsplan zetten we een belangrijke stap op weg naar een meer integrale dienstverlening met betrekking tot ondersteuning en zorg voor onze inwoners.
3. Intensievere samenwerking tussen de gemeenten in de regio Utrecht West en aanbieders om te zorgen voor meer regionale-, en indien mogelijk lokale opvang van jongeren in plaats van opvang buiten de regio.
4. 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 het benutten van de eigen kracht.
5. Toepassen van brede vraagverheldering en afstemming met betrokken partijen (o.a. huisarts, school, andere hulpverleners) bij gezinsplan. Daar waar de zorgvraag domein overstijgend is deelname aan 3D-initiatieven om

- voor bepaalde doelgroepen met partijen uit verschillende domeinen (jeugd, WMO en participatie) bepaalde problematiek aan te pakken in de gemeente Montfoort.
6. 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. Daarnaast is de controle op de kwaliteitseisen van de aanbieders zoals aangegeven in de inkoopdocumenten verscherpt.
 7. Het proces rondom verwijzen via huisarts, medisch specialisten, jeugdartsen en zorgverzekeraars verduidelijken via nadere regels.
 8. Uitbreiden en benutten van algemene en voorliggende voorzieningen voor kinderen, jongeren en hun ouders. Onderzoeken welke welzijnsactiviteiten kinderen, jongeren en hun ouders aanspreken, zodat ook zij toegang krijgen tot laagdrempelige activiteiten om mee te kunnen doen in de gemeente Montfoort. Dit maakt onderdeel uit van de opdracht aan de coördinator 'Samen opvoeden en samen opgroeien'.
 9. Passende jeugdhulp inzetten waarmee de problematiek bij jongeren wordt teruggebracht tot het niveau dat zij zich weer hetzelfde kunnen ontwikkelen als leeftijdgenoten.

Programmaonderdeel 5.04: Volksgezondheid

Wat willen 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.

Wat gaan we ervoor doen?

1. Informatie verstrekken, voorlichten en opzetten van sturing naar gedragsverandering.
2. Zie ook programma 4 onderdeel sport.
3. Intensiveren van onze samenwerking met de GGD en nog meer gebruik maken van de aanwezige expertise. Uitvoering van het Vitaliteitsakkoord en meer aandacht voor preventie.
4. De buurtsportcoaches meer betrekken bij de maatschappelijke opgave in het sociaal domein. Meer samen optrekken met regiegroep Actief Montfoort.
5. Gezondheid opnemen als thema in nieuwbouwprojecten en herontwikkeling. Initiatieven voor een beweegvriendelijke omgeving ondersteunen.
6. Opstellen van een communicatieplan in dergelijke gevallen, in lijn met ons lokaal hitteplan.
7.
 - a) Uitvoering van het Vitaliteitsakkoord III.
 - b) We stellen een integraal plan van aanpak op voor de lokale uitwerking van GALA, en werken aan de uitvoering hiervan.
8. We stellen, samen met regio Utrecht West en andere samenwerkingsverbanden, een regioplan op en voeren dit uit. We werken samen met omliggende gemeenten op thema's uit IZA en GALA.
9. Het opzetten en integreren van meerdere welzijnsonderdelen, zoals taalondersteuning, internetvaardigheid, cursussen die gaan over gezondheid en welzijn in de bibliotheekfunctie.

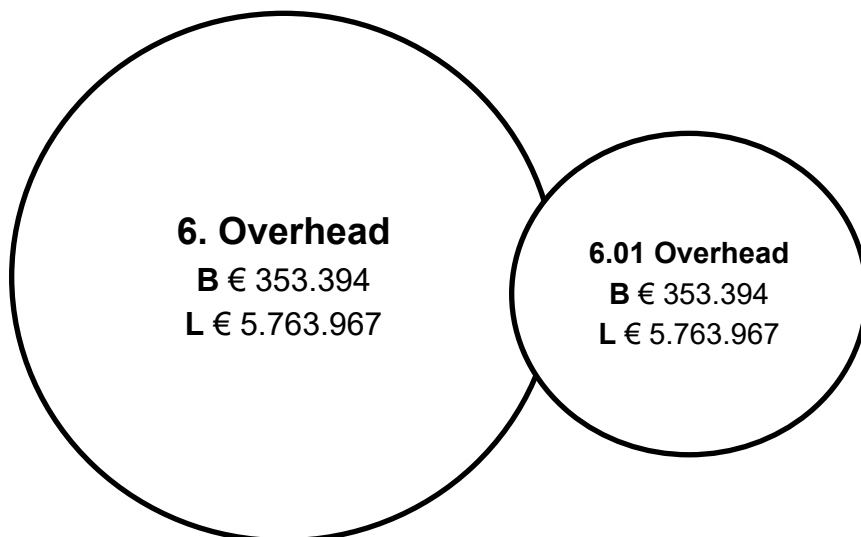
Financieel overzicht

(bedragen x € 1.000)

Programma 5. Inkomen, jeugd en Wmo	Rekening 2022	Begroting* 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
LASTEN (actuele begr'23)	11.699	11.443	11.443	11.335	11.256	11.155
Mutaties:						
<i>Begroting 2024 Ferm Werk</i>			515	527	545	541
<i>Jeugdhulp</i>			539	539		
<i>Begroting 2024 GGdrU</i>			94	111	129	135
<i>Overig</i>			190			
Totaal lasten Begroting 2024	11.699	11.443	12.781	12.512	11.930	11.831
BATEN (actuele begr'23)	2.758	1.726	1.737	1.737	1.737	1.736
Mutaties:						
<i>Aanpassing BUIG middelen</i>			111	111	111	111
<i>Subsidies (SPUK) vrijval en nieuw</i>			89	89	56	-44
<i>Overig</i>						
Mutaties:						
Totaal baten begroting 2024	2.758	1.726	1.937	1.937	1.904	1.803
Saldo baten en lasten voor mutaties reserves	8.941	9.718	10.844	10.576	10.026	10.028
- waarvan incidenteel	-30	-	0	0	0	0
- waarvan structureel	8.971	9.718	10.844	10.576	10.026	10.028
Toevoeging aan reserves	-	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	170	581	-	-	-	-
Saldo mutaties reserves	-170	-581	0	0	0	0
- waarvan incidenteel	-170	-581	-	-	-	-
- waarvan structureel	0	0	0	0	0	0
Saldo baten en lasten na mutaties reserves	8.771	9.136	10.844	10.576	10.026	10.028
Structureel saldo na mutaties reserves	8.971	9.718	10.844	10.576	10.026	10.028

*) Begroting 2023 na vastgestelde wijzigingen

2.6. Overhead



*) B = baten en L = lasten

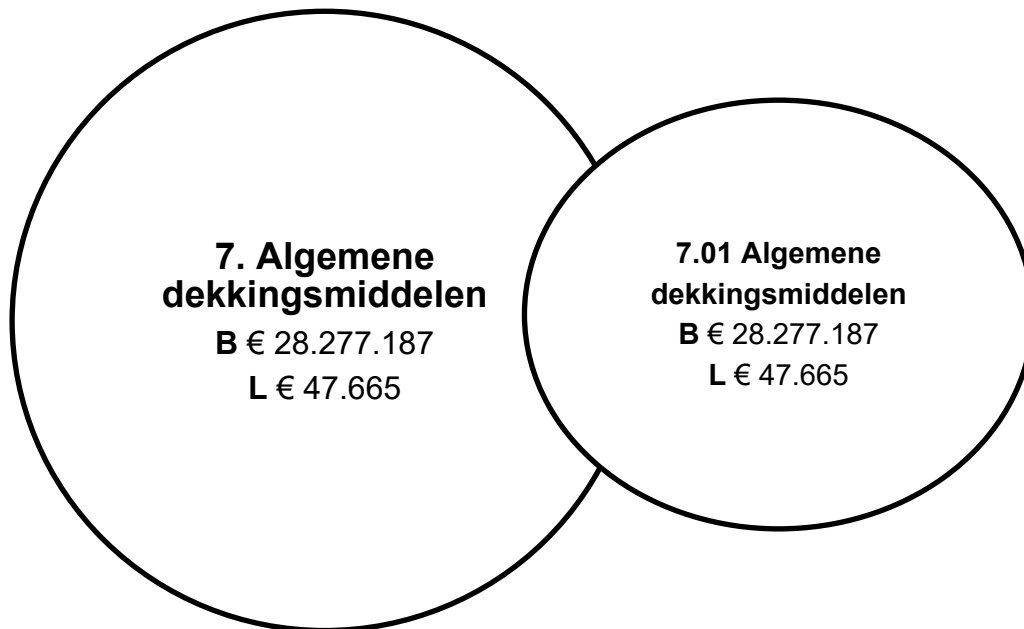
Het programma Overhead is opgenomen als apart hoofdstuk. De reden hiervoor is dat de BBV-voorschriften de gemeente verplicht om naast haar vijf facultatieve programma's de kosten van overhead in een overzicht samen te brengen en niet meer in de vijf hoofdprogramma's te verantwoorden. Het begrip overhead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

Financieel overzicht

(bedragen x € 1.000)

Programma 6. Overhead	Rekening 2022	Begroting* 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
LASTEN (actuele begr'23)	4.780	5.611	5.611	5.277	5.231	5.224
Mutaties:						
<i>ICT kosten</i>			126	126	126	126
<i>Overig</i>			27	27	27	27
Totaal lasten Begroting 2024	4.780	5.611	5.764	5.430	5.384	5.377
BATEN (actuele begr'23)	271	339	353	353	353	353
Mutaties:						
Totaal baten begroting 2024	271	339	353	353	353	353
Saldo baten en lasten voor mutaties reserves	4.509	5.272	5.411	5.076	5.031	5.023
- waarvan <i>incidenteel</i>	11	-	0	0	0	0
- waarvan <i>structureel</i>	4.498	5.272	5.411	5.076	5.031	5.023
Toevoeging aan reserves	-	-	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	-	163	0	0	0	0
Saldo mutaties reserves	-	-163	0	0	0	0
- waarvan <i>incidenteel</i>		163	0	0	0	0
- waarvan <i>structureel</i>		0	0	0	0	0
Saldo baten en lasten na mutaties reserves	4.509	5.108	5.411	5.076	5.031	5.023
Structureel saldo na mutaties reserves	4.498	5.272	5.411	5.076	5.031	5.023

2.7. Algemene dekkingsmiddelen



*) B = baten en L = lasten

Algemene dekkingsmiddelen

Het zevende “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 onroerende-zaakbelastingen 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

(bedragen x € 1.000)

Programma 7. Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2022	Begroting* 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
LASTEN (actuele begr'23)	229	369	416	416	162	629
Mutaties:						
<i>Treasury: totaal financiering en rente effect</i>			-254	-414	-178	-655
<i>Alg. uitkering (stelposten)</i>			400	300	300	300
<i>Correctie stelpost salarissen CAO ontwikkelingen</i>			-514	-514	-514	-514
Totaal lasten Begroting 2024	229	369	48	-212	-230	-240
BATEN (actuele begr'23)	25.070	25.333	25.333	25.333	25.333	25.333
Mutaties:						
<i>Algemene uitkering (meicirculaire)</i>			2.630	2.247	41	-203
<i>Belastingopbrengsten</i>			314	314	314	314
Totaal baten begroting 2024	25.070	25.333	28.277	27.894	25.688	25.444
Saldo baten en lasten voor mutaties reserves	-24.841	-24.965	-28.230	-28.107	-25.918	-25.684
- waarvan incidenteel	-1.463	-	0	0	0	0
- waarvan structureel	-23.378	-24.965	-28.230	-28.107	-25.918	-25.684
Toevoeging aan reserves	-		0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	-		0	0	0	0
Saldo mutaties reserves	-	-	0	0	0	0
- waarvan incidenteel	-	0	0	0	0	0
- waarvan structureel	-	0	0	0	0	0
Saldo baten en lasten na mutaties reserves	-24.841	-24.965	-28.230	-28.107	-25.918	-25.684
Structureel saldo na mutaties reserves	-23.378	-24.965	-28.230	-28.107	-25.918	-25.684

*) Begroting 2023 na vastgestelde wijzigingen

2.8. Heffing Vpb en onvoorzien

Vennootschapsbelasting

Sinds 2016 moeten gemeenten (en andere overheden) vennootschapsbelasting (vpb) betalen over de winst die ze met een aantal, nader bepaalde, ondernemingsactiviteiten maken. Jaarlijks wordt er een analyse van de bedrijfsactiviteiten van de gemeente gemaakt. Hierbij is vastgesteld dat voor de gemeente Montfoort de ondernemingsactiviteiten in het kader van de vpb beperkt zijn en voornamelijk betrekking hebben op de grondexploitatie. Voor 2024 worden geen winsten verwacht, die tot een vpb-heffing leiden.

(bedragen x € 1.000)

Vennootschapsbelasting	Rekening 2022	Begroting* 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Lasten	47	0	0	0	0	0
Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo baten en lasten voor mutaties reserves	47	0	0	0	0	0
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0	0
Saldo baten en lasten na mutaties reserves	47	0	0	0	0	0

*) Begroting 2023 na vastgestelde wijzigingen

Onvoorzien

Voor het bedrag voor onvoorzien uitgaven hanteert de provincie Utrecht een richtbedrag van € 2,50 per inwoner. Op basis van inwoneraantal per 1 januari 2023 had een bedrag van € 35.000 kunnen volstaan. Vanwege de aanzienlijke toename van de omvang van de begroting sinds de decentralisaties in 2015 is er een bedrag van € 50.000 opgenomen voor onvoorzien uitgaven.

(bedragen x € 1.000)

Onvoorzien	Rekening 2022	Begroting* 2023	Begroting 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Lasten	0	36	50	50	50	50
Baten	0	0	0	0	0	0
Saldo baten en lasten voor mutaties reserves	-	36	50	50	50	50
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	-	-	-	-	-	0
Saldo baten en lasten na mutaties reserves	-	36	50	50	50	50

*) Begroting 2023 na vastgestelde wijzigingen

3 Paragrafen

3.1. Lokale heffingen

Portefeuillehouder(s): W. van Wikselaar

Algemeen

In deze paragraaf worden de ontwikkelingen en kostendekkendheid van de heffingen en leges beschreven. Daarna wordt de onroerende-zaakbelasting beschreven (OZB). Tot slot wordt ingegaan op de onbenutte belastingcapaciteit en het kwijtscheldingsbeleid.

De gemeentelijke heffingen zijn, naast de algemene uitkering uit het gemeentefonds, een belangrijke bron van inkomsten. Er zijn twee gemeentelijke heffingen: rechten en belastingen. Bij 'rechten' is sprake van een tegenprestatie van de gemeente en mogen de geraamde opbrengsten niet hoger zijn dan de geraamde kosten die de gemeente maakt voor de uitoefening van de taak. Dat wil zeggen: niet meer dan honderd procent kostendekkend. Bij 'belastingen' is er geen directe relatie met een prestatie van de gemeente.

De gemeente kent de volgende belastingsoorten:

- Onroerende-zaakbelastingen (OZB/RZB);
- Afvalstoffenheffing en reinigingsrecht;
- Rioolheffingen;
- Marktgeden;
- Lijkbezorgingrechten;
- Leges.

Heffingen en leges

Op basis van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) dient een bijlage te worden toegevoegd over de kostendekkendheid van de lokale lasten. Hierbij dient overhead –als onderdeel van de apparaatskosten- centraal onder een taakveld te worden opgenomen en extracomptabel (gegevens buiten de boekhouding om verwerkt) te worden berekend. Alle apparaatskosten en overige directe lasten die te relateren zijn aan een taakveld moeten op het taakveld van de desbetreffende leges en heffingen worden opgenomen. De directe kosten en de toerekenbare overhead worden op deze manier meegenomen om te bepalen in hoeverre de leges en de heffingen kostendekkend zijn. De leges en heffingen mogen maximaal kostendekkend zijn.

Afvalstoffenheffing en reinigingsrecht

Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing wordt geheven van de bewoner van een eigendom, waarbij huishoudelijke afvalstoffen worden opgehaald. Er is sprake van een tariefdifferentiatie naar gezinsverhouding. Voor bedrijven is er sprake van een reinigingsrecht. Voor beide heffingen is het uitgangspunt volledige kostendekking. De afvalstoffenheffing en het reinigingsrecht worden in rekening gebracht door de gemeenschappelijke regeling Belastingensamenwerking Rivierenland (BSR).

Voor de lokale heffingen wordt 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.

Vanaf het begrotingsjaar 2021 is de afvalstoffenheffing toegenomen naar 100% kostendekkendheid. Voor het jaar 2024 is de kostendekkendheid nagenoeg 100%. De prijsindexering is achterwege gelaten. In december 2023 zullen de tarieven voor de afvalstoffenheffing door middel van de Verordening afvalstoffenheffing en reinigingsrechten 2024 ter vaststelling aan de raad worden aangeboden.

Afvalstoffenheffing <i>Bedragen in euro's</i>	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Raming 2024
Kosten taakveld	1.392.293	1.491.578	1.543.742	1.654.522	1.636.416
Inkomsten taakveld, exclusief heffingen	-155.000	-157.610	-159.972	-169.570	-90.000
Netto kosten product	1.237.293	1.333.968	1.383.770	1.484.952	1.546.416
Toe te rekenen kosten:					
Overhead	221.089	329.903	296.302	300.529	303.410
BTW	245.635	260.845	281.405	298.095	286.728
Uitgaven taakveld	1.704.017	1.924.716	1.961.477	2.083.576	2.136.553
Opbrengsten heffingen	1.397.088	1.730.014	1.954.798	2.079.905	2.079.905
Inkomsten taakveld	1.397.088	1.730.014	1.954.798	2.079.905	2.079.905
dekkingspercentage	82%	90%	100%	100%	97%

Reinigingsrechten

Bij niet-huishoudens worden reinigingsrechten in rekening gebracht. Dat is een retributie 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 uitgaven. De prijsindexering is achterwege gelaten.

Reinigingsrecht betreft een belasting voor het verwerken van afval voor bedrijven die geen eigen vuilopslagmogelijkheid hebben. Voorgesteld is om deze belasting nagenoeg 100% kostendekkend te maken en te houden. Ook hier wordt uitgegaan van het principe "de gebruiker dan wel vervuiler betaalt".

Reinigingsrechten <i>Bedragen in euro's</i>	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Raming 2024
Kosten taakveld	34.467	42.914	44.400	30.594	31.995
Toe te rekenen kosten:					
Overhead	5.745	9.492	8.522	5.557	6.581
BTW	6.053	7.615	8.939	9.346	7.273
Uitgaven taakveld	46.265	60.021	61.861	45.497	45.850
Opbrengsten heffingen	40.904	60.021	61.287	45.209	45.209
Inkomsten taakveld	40.904	60.021	61.287	45.209	45.209
dekkingspercentage	88%	100%	100%	100%	99%

Uitvoering Wet WOZ en bezwaren

De Wet waardering onroerende zaken betreft de waardering van woningen en bedrijven. Behalve het periodiek waarderen, gaat dit ook over het analyseren van gerealiseerde verkoopcijfers en huurgegevens, het bijhouden van mutaties in objecten ingevolge van bouwvergunningen en het afhandelen van bezwaar- en beroepschriften gericht tegen de WOZ-beschikkingen.

Tegen de WOZ-beschikkingen zijn over 2022 in totaal 50 bezwaarschriften ingediend. Dit betreft uitsluitend bezwaarschriften waarin de WOZ-waarde wordt betwist (stand jaarrekening 2022).

WOZ tijdvak	Waarde-peildatum	WOZ- bezwaren	Aantal nog in behandeling	Aantal afgehandeld	Waarvan gegrond
2019	1-1-2018	107	1	106	85/79%
2020	1-1-2019	145	2	143	88/61%
2021	1-1-2020	126	0	126	87/69%
2022	1-1-2021	50	1	49	28/56%

Kwijtscheldingsbeleid

Als een belastingschuldige als gevolg van financiële omstandigheden niet in staat is een belastingaanslag geheel of gedeeltelijk te betalen, kan op verzoek gehele of gedeeltelijke kwijtschelding worden verleend. De normen voor het behandelen van kwijtscheldingsverzoeken worden bepaald door de rijksoverheid. Volgens de rijksnormen wordt beoordeeld of iemand in aanmerking komt voor kwijtschelding. Kwijtschelding wordt verleend met betrekking tot de volgende gemeentelijke belastingsoorten: onroerende-zaakbelastingen, afvalstoffenheffing en 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 onroerende-zaakbelastingen spelen de lasten geen directe rol bij het bepalen van de tarieven.

Het kwijtscheldingsbeleid wordt uitgevoerd door de gemeenschappelijke regeling Belastingssamenwerking Rivierenland (BSR). Voorde automatische kwijtscheldingen maken zij 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 de BSR.

Overzicht van de kwijtscheldingen per heffing/belasting:

Kwijtschelding <i>Bedragen in euro's</i>	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Totaal bedrag kwijtschelding afvalstoffenheffing	24.805	27.270	38.255	38.255
Totaal bedrag kwijtschelding rioolheffing	31.570	34.706	35.313	35.313
Totaal bedrag kwijtschelding extra containers				
Totaal bedrag	56.375	61.976	73.568	73.568

Heffingen en belastingen

Onroerende zaakbelasting

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

Voor 2024 wordt voorgesteld de opbrengst van de onroerende-zaakbelastingen (OZB) met 7,6% te laten stijgen ten opzichte van 2023. De vaststelling van het tarief is mede afhankelijk van de waardeontwikkelingen van de grondslag voor de aanslagen OZB, de vastgestelde waarde van de onroerende zaak (WOZ-waarde). Bij het bepalen van het uiteindelijke tarief wordt hiermee rekening gehouden, zodat bij een gelijkblijvend areaal de totale baten toenemen met 7,6%.

Onroerendezaakbelasting <i>Bedragen in euro's</i>	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
OZB Baten woningen	2.373.614	2.535.153	2.697.403	2.902.406
OZB Baten niet woningen	1.487.989	1.520.873	1.618.209	1.726.749
Totaal opbrengst	3.861.603	4.056.026	4.315.612	4.629.155

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 en -tarieven te vergelijken met de belastingbaten en -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 preventief financieel toezicht 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 komen voor rijkssteun. In de meicirculaire 2023 is het percentage van de WOZ-waarde voor toelating tot artikel 12 voor 2024 vastgesteld op 0,1614%.

De berekening van de onbenutte belastingcapaciteit is als volgt:

Belastingcapaciteit woningen en niet-woningen in € per 1-1-2023	2.956.402.018
Maximale OZB opbrengst (Norm art. 12: 0,1614% van de WOZ-waarde)	4.771.633
Af. Geraamde OZB opbrengst 2024	4.629.155
Onbenutte belastingcapaciteit	142.478

Gemeenten gebruiken voor woningen een vergelijkingsmethode, ook wel bekend onder de naam modelmatige waardebepaling. Zowel verkoopcijfers als de kenmerken van een woning spelen daarbij een rol. De WOZ-waarde is de marktwaarde rekening houdend met enkele waarderingsvoorschriften. Voor andere WOZ-objecten dan woningen, zoals bedrijfspanden, worden (ook op een modelmatige wijze) andere taxatiemethodieken toegepast, omdat er andere vormen van marktgegevens beschikbaar zijn, zoals huurprijzen.

De Waarderingskamer houdt toezicht op de waardebepaling en de waarde vaststelling van onroerende zaken, op de uitvoering van de basisregistratie waarde onroerende zaken (basisregistratie WOZ) en op de overige in de wet geregelde onderwerpen. De belastingplichtige kan binnen zes weken na ontvangst van de WOZ-beschikking in bezwaar gaan en op basis van de uitspraak eventueel in beroep gaan bij de belastingrechter.

Rioolheffing

De rioolheffing wordt geheven van de gebruiker van een eigendom dat direct of indirect is aangesloten op het gemeentelijke rioolstelsel. Er is geen sprake van een tariefdifferentiatie naar gezinsverhouding. De rioolheffing wordt in 2024 in rekening gebracht door de gemeenschappelijke regeling BSR. Op basis van het GRP Montfoort 2019-2023 is een verhoging van 4% op de geraamde opbrengst ingecalculleerd. De prijsindexering is achterwege gelaten. Het verschil dat ontstaat tussen de geraamde baten en de netto lasten van het taakveld riolering zal in de egalisatievoorziening riolering worden gestort om de kosten van toekomstige investeringen in het rioolstelsel op te vangen.

Rioolheffing	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Raming
Bedragen in euro's	2020	2021	2022	2023	2024
Kosten taakveld	1.155.886	1.182.334	1.197.415	1.291.451	1.351.836
Toe te rekenen kosten:					
Overhead	157.042	208.269	205.178	231.604	250.646
BTW	98.099	102.266	168.450	217.370	228.636
Uitgaven taakveld	1.411.028	1.492.869	1.571.042	1.740.426	1.831.118
Opbrengsten heffingen	1.411.028	1.492.869	1.576.471	1.740.425	1.810.042
Inkomsten taakveld	1.411.028	1.492.869	1.576.471	1.740.425	1.810.042
dekkingspercentage	100%	100%	100%	100%	99%

Marktgelden

Marktgelden worden geheven voor het huren van een kraam op de wekelijkse markt. De tarieven zijn met 7,6% prijsindexatie (afgerond) verhoogd.

Marktgelden	Belastingjaar					Wijzigingen t.o.v. 2023	
	2020	2021	2022	2023	2024	Bedrag	in %
Bedragen in euro's							
Standplaats per dag of gedeelte daarvan per strekkende meter							
Vaste plaatsen	2,95	3,00	3,05	3,25	3,50	0,25	7,6%
Dagplaatsen	3,54	3,60	3,65	3,90	4,20	0,32	7,6%
Standwerkersplaatsen	4,42	4,50	4,55	4,85	5,20	0,35	7,6%

Marktgelden	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Raming
Bedragen in euro's	2020	2021	2022	2023	2024
Kosten taakveld	8.582	8.661	9.207	9.207	9.407
Toe te rekenen kosten:					
Overhead	1.430	1.915	1.767	1.649	1.744
BTW	724	724	808	808	724
Uitgaven taakveld	10.736	11.300	11.782	11.664	11.875
Opbrengsten heffingen	6.327	6.440	6.543	6.962	7.491
Inkomsten taakveld	6.327	6.440	6.543	6.962	7.491
dekkingspercentage	59%	57%	56%	60%	63%

Lijkbezorgingsrechten

Lijkbezorgingsrechten worden geheven voor vergunningen voor begraven, bijzettingen en onderhoud van graven. Er is sprake van een uitgebreide tarieventabel. De tarieven van de lijkbezorgingsrechten zijn niet kostendekkend. Dit betekent dat de kosten deels vanuit de algemene middelen worden opgevangen. Voorgesteld wordt om de heffing voor 2024 met 7,6% prijscompensatie te laten stijgen ten opzichte van 2023. Een opsomming van de meest bepalende tarieven zijn:

Na actualisatie van het meerjaren onderhoudsplan begraven zijn de kosten en opbrengsten aangepast.

Lijkbezorgingsrechten	Belastingjaar					Wijzigingen t.o.v. 2023	
	2020	2021	2022	2023	2024	Bedrag	in %
Bedragen in euro's							
Recht eigen graf 10 jaar	1.414,35	1.439,80	1.462,85	1.556,50	1.674,80	118,30	7,6%
Recht groot umgraf 20 jaar	1.414,35	1.439,80	1.462,85	1.556,50	1.674,80	118,30	7,6%
Recht kindergraf 20 jaar	1.414,35	1.439,80	1.462,85	1.556,50	1.674,80	118,30	7,6%
Begraafrecht	707,70	720,45	732,00	778,85	838,05	59,20	7,6%

Begraafrechten/lijkbezorgingsrechten	Begroting	Begroting	Raming	Raming	Raming
<i>Bedragen in euro's</i>	2020	2021	2022	2023	2024
Kosten taakveld	187.332	192.020	221.392	86.069	100.663
Toe te rekenen kosten:					
Overhead	31.224	42.470	48.816	15.634	18.664
Uitgaven taakveld	218.556	234.490	270.208	101.703	119.327
Opbrengsten rechten	83.883	85.393	86.759	72.312	77.808
Inkomsten taakveld	83.883	85.393	86.759	72.312	77.808
dekkingspercentage	38%	36%	32%	71%	65%

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 ten aanzien van de legestarieven is begroot om deze met het 7,6% prijsinflatiecorrectie te verhogen. Individuele legestarieven kunnen met meer dan 7,6% stijgen. Voorbeelden hiervan zijn de wettelijke vastgestelde tarieven en/of rijksleges, zoals paspoorten en rijbewijzen. De tarieven worden in december door de raad vastgesteld.

Leges Burgerzaken	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Raming
<i>Bedragen in euro's</i>	2020	2021	2022	2023	2024
Kosten taakveld	466.934	447.730	415.838	467.633	453.398
Toe te rekenen kosten:					
Overhead	77.978	99.028	79.815	84.941	84.065
BTW	4.633	4.633	4.633	4.633	6.154
Uitgaven taakveld	549.545	551.391	500.286	557.207	543.618
Opbrengsten heffingen	252.841	257.393	261.512	278.249	338.396
Inkomsten taakveld	252.841	257.393	261.512	278.249	338.396
dekkingspercentage	46%	47%	52%	50%	62%

Leges Omgevingsvergunning	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Raming
<i>Bedragen in euro's</i>	2020	2021	2022	2023	2024
Kosten taakveld	549.257	549.257	549.257	824.445	804.111
Toe te rekenen kosten:					
Overhead	91.549	91.549	105.423	149.783	149.091
BTW	115.344	115.344	115.344	11.634	11.486
Uitgaven taakveld	756.150	756.150	770.024	985.862	964.688
Opbrengsten heffingen	402.302	582.743	387.667	332.678	357.962
Inkomsten taakveld	402.302	582.743	387.667	332.678	357.962
dekkingspercentage	53%	77%	50%	34%	37%

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.

De risico's en weerstandscapaciteit worden in deze paragraaf uitgewerkt en dit gebeurt tweemaal per jaar, bij het opstellen van de begroting en jaarrekening. In deze paragraaf zijn ook de (financiële) kengetallen opgenomen. Doel van deze kengetallen is eenvoudig inzicht te krijgen in de financiële positie van de gemeente.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit de volgende drie componenten:

- Reserves
- Onbenutte belastingcapaciteit
- Overig (begrotingsruimte en stille reserves)

Deze componenten zijn in te delen naar de 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 2023	
Saldo algemene reserve na jaarrekening 2022 (incl resultaatbestemming)	2.188.798
Saldo werkelijke onttrekkingen / dotaties aan algemene reserve 2022	1.689.060
Totale incidentele weerstandscapaciteit	3.877.858

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

De structurele weerstandscapaciteit:

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

De onbenutte belastingcapaciteit bestaat uit de extra middelen die gegenereerd kunnen worden door de tarieven van de gemeentelijke heffingen te verhogen tot het wettelijk toegestane maximum. De onbenutte belastingcapaciteit komt tot stand op basis van de drie belangrijkste (belasting)inkomsten van de gemeente, de onroerende zaakbelastingen (OZB), de afvalstoffenheffing en de rioolheffing. Er is sprake van onbenutte belastingcapaciteit wanneer er ruimte is tussen de eigen OZB-tarieven en het redelijk peil van de OZB dat wordt vastgesteld in het kader van artikel 12 Financiële verhoudingswet (de artikel 12-norm). Voor de afvalstoffenheffing en de rioolheffing is sprake van onbenutte capaciteit als de tarieven niet kostendekkend zijn. Uitgangspunt voor ons gemeentelijk tarievenbeleid is het streven naar kostendekkende tarieven. De tarieven voor rioolrechten en afval zijn kostendekkend, waardoor er voor deze belasting geen onbenutte belastingcapaciteit is.

Uitgaande van de artikel12-norm bij het OZB-tarief (redelijk peil OZB = 0,1614%) kan het volgende worden geconcludeerd:

Structurele weerstandscapaciteit (in €)	
Stelpost onvoorzien	50.000
Onbenutte belastingcapaciteit OZB	142.479
Totaal structurele weerstandscapaciteit	192.479

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 € 50.000,- of hoger. De risico's worden opgemaakt in het score-overzicht.

De gemeente Montfoort hanteert de volgende criteria voor een risico:

- Het risico moet (financieel) kwantificeerbaar zijn, om zo het risico te classificeren naar waarschijnlijkheid (kans) en de verwachte impact (gevolg);
- Er moet sprake zijn van enige mate van voorkennis;
- Het risico moet een bedreiging/belemmering vormen voor het bereiken van de beleidsdoelstellingen;
- De risico's worden in beeld gebracht in het score-overzicht. In dit overzicht krijgen de risico's een score aan de hand van de mate van impact (financieel gevolg) maal de inschatting van het percentage van de kans (de waarschijnlijkheid dat risico zich voordoet, oplopend van 0% tot 100%). De score bepaald de mate en hoogte van prioriteit. De score is als volgt geprioriteerd: tot en met score 5 is laag, tussen 5 en 10 is gemiddeld, tussen 10 en 20 is hoog, groter dan 20 is urgent.

Benodigde weerstandscapaciteit

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

Risico	Beheersmaatregelen	Ondernomen acties en risico inschatting 2024	Kans	Kans	Bruto	Impact	Score	Netto (kans% x € bruto)
			in %	cat 1 tm 5	in €	cat 1 tm 5	van 1 tm 25	in €
Verstreckte garanties								
Er zijn diverse gemeentegaranties aan instellingen verstrekt (peildatum 31 december 2022). 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 2023 heeft zich geen problemen voorgedaan rondom de gemeente- garanties. Voor 2024 zijn de bedragen aangepast en blijft het risico-% gehandhaafd op 2%	2%	1	16.172.000	5	5	323.440
Planschadeclaim								
De wet 'Ruimtelijke ordening' biedt burgers de mogelijkheid voor om planschade te claimen bij de gemeente (artikel 6.1). Eind 2017 is een aanvraagformulier met een claim voor tegemoetkoming planschade ontvangen naar aanleiding van de vaststelling van het bestemmingsplan Buitengebied. In de wet ruimtelijke ordening wordt voor de beoordeling van de claim een onafhankelijk en deskundig adviseur aangewezen.	De beoordeling van deze claim is zeer complex, mede gezien de lange periode waarop deze zaak betrekking heeft. Om inzicht te krijgen wordt een conceptbeoordeling van de claim opgevraagd bij een onafhankelijk deskundige adviseur.	Er is bij een onafhankelijk deskundige adviseur een conceptbeoordeling aangevraagd en ontvangen. Hierin wordt het oordeel gegeven dat in deze casus de claim op planschade onterecht is. Op 21 augustus 2023 is het bezwaarschrift hiertegen behandeld. Bij besluit van 5 september 2023 is het bezwaarschrift ongegrond verklaard conform advies. Momenteel staat nog de mogelijkheid van beroep open (tot en met 17 oktober). Gezien dit besluit en het advies is het risico-% laag ingeschat, en gezet op 2%.	2%	1	356.345	3	3	7.127
Er is een claim (met een bedrag) ingediend naar aanleiding van huurderiving met betrekking tot parkeerplaatsen	De beoordeling van de claim ligt ter behandeling voor aan de rechterlijke macht.	De claim wordt door de gemeente betwist en een rechterlijke uitspraak is nog niet gedaan. Het is onbekend of en hoe de hoogte van de claim door de rechters wordt vastgesteld en wanneer dit juridische traject volledig afgerond wordt	pm		pm			
Participatiewet uitkeringen (PW)								
De PW is een open-einde-regeling. Dat houdt in dat eventuele overschrijdingen op deze taak voor risico van de gemeente is. Het risico-bedrag is gebaseerd op het totaal aan uitkeringen aan de gemeente volgens de Participatiewet.	Beheersing vindt plaats binnen de GR FermWerk Periodiek ontvangt de gemeente kwartaal- rapportages over realisatie van taken en middelen	Vanwege de bekostigingsystematiek van de BUIG uitkering voor Montfoort is het gekozen risicoprofiel passend. Per kwartaal worden rapportages ontvangen. Daarnaast is er wekelijks contact over de ontwikkelingen binnen Ferm Werk.	5%	1	1.621.647	5	5	81.082
Toename bijstandsuitkeringen door Corona. Door de Corona-uitbraak is de verwachting dat het aantal bijstandsuitkeringen met een factor 0,20 tot 1 (of meer) kan zal toenemen. Door de t-2 vergoedingsystematiek. Vooraf aan Corona werden 103 bijstandsuitkeringen verstrekt	Daadwerkelijke trendcijfers worden periodiek gerapporteerd door Fermwerk.	Tendrapporten zijn opgevraagd maar oplevering verloopt vertraagd door hoge werkdruk. In het kader van Corona is de hoop gevestigd op extra steunvoorzieningen vanuit het Rijk	pm		pm			

Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) exd. decentralisatie									
De WMO is een open-einde-regeling. Dat houdt in dat eventuele overschrijdingen op deze taak voor risico van de gemeente is. Het gaat hierbij met name om huishoudelijke hulp, woon- en vervoersvoorzieningen (clientgebonden kosten). Door invoering van het abonnemstarief en loonontwikkeling bij huishoudelijke hulp is de kans groot dat de totale kosten zullen gaan stijgen. Zonder compensatie via de Rijksbijdrage komen deze méérkosten voor rekening van de gemeente.	1. Toewijzing voor ondersteuning worden binnen de grenzen van de wet individueel bepaald en gemonitord, waardoor de kosten zo beheerst mogelijk blijven. 2. De ramingen zijn bijgesteld n.a.v. de prognoses voor 2023.	1. Toewijzing van ondersteuning wordt scherp gemonitord. De bijraming gedaan in 2023 lijkt voldoende binnen de component clientgebonden kosten Wmo. Ook voor 2024 is met de raming rekening gehouden met cao stijgingen, indexeringen en cliëntaantallen. Risico van zitten in een grote woningaanpassing of exponentieel stijgende cliëntaantallen. Dit ligt niet in de lijn der verwachting.	5%	1	1.891.398	5	5	94.570	
Jeugdzorg									
De jeugdzorg is een open-einderegeling. Dat houdt in dat eventuele overschrijdingen op deze taak voor risico van de gemeente is. Het grootste risico's betreft voornamelijk de complexe dure zorgtrajecten, waarbij incidentele zorgbehoeften tot forse extra uitgaven kunnen leiden. Bovendien is de zorgvraag ad hoc en is er nog beperkt historisch inzicht in de kostenontwikkeling. Zonder compensatie via de Rijksbijdrage komen eventuele méérkosten voor rekening van de gemeente.	1. Toewijzing voor ondersteuning worden binnen de grenzen van de wet individueel bepaald en gemonitord, waardoor de kosten zo beheerst mogelijk blijven. 2. De ramingen zijn bijgesteld n.a.v. de prognoses voor 2024.	De raming voor 2023 lijkt vooral nog niet toereikend. Voor 2023 is de raming afhankelijk van de toepassing van het woonplaatbeginsel. Dit heeft voor Montfoort een negatief effect van ca. € 120.000,-, daarnaast zijn de jeugdzorg kosten voor Oekraïne inwoner geraamd op ca. € 150.000 op jaarbasis. Voor 2023 wordt er een negatief resultaat verwacht van ca. € 475.000,-. De raming over 2023 is sterk afhankelijk van startende of stoppende zorgtrajecten. Voor 2024 en 2025 worden we gecompenseerd en is er dus dekking.	5%	1	2.216.048	5	5	110.802	
Verstrekke leningen									
Uit hoofde van de publieke taak heeft de gemeente leningen verstrekt aan de Stichting Zwembad, Stichting Kunstgras Montfoort en een voetbalvereniging.	Het beleid is erop gericht om de leningenportefeuille zo beperkt mogelijk te houden.	Het risicobedrag is gebaseerd op de omvang van de leningen, conform jaarrekening 2022. Gezien de stabiele trend en de beperkte omvang van de portefeuille blijft het percentage gehandhaafd	10%	2	189.000	3	6	18.900	
Gemeenschappelijke regelingen									
De gemeente kan worden geconfronteerd met financiële tegenvallers van verbonden partijen. Door deelname verplicht de gemeente zich namelijk ook om bij te dragen in eventuele extra méérkosten. Op basis van de informatie uit de paragraaf verbonden partijen wordt per verbonden partij ingegaan op de stand van zaken (zie tabel hieronder). Doordat de gemeente steeds meer samenwerkt met andere gemeenten, kunnen de risico's niet meer zelfstandig beheerst worden. Samenwerking hierin is dus van groot belang, maar ook lastig wanneer er verschillen van inzicht tussen gemeenten rondom de waargenomen risico's zijn.	We brengen de risico's zo goed mogelijk in beeld door de verbonden partijen scherp te monitoren via het accounthouderschap. Het benodigde weerstands-vermogen is gebaseerd op de omvang van de totale bijdrage en niet per regeling bepaald. Toegezonden kadernota's van GR-en worden beoordeeld op de getoonde budgettaire ontwikkeling. Waar noodzakelijk wordt hierop gereageerd via zienswijze en/of afgestemd met de eigen vertegenwoordiger binnen AB	Het door een GR gevraagde extra budget wordt beoordeeld op de parameters voor kostenontwikkeling conform de septembercirculaire. Toegezonden kadernota's van GR-en zijn beoordeeld op de getoonde budgettaire ontwikkeling. Waar noodzakelijk is hierop gereageerd via zienswijze en/of afgestemd met de eigen vertegenwoordiger binnen AB.	Per GR een ander %	3	4.584.382	5	15	286.104	
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 financiële risico opgevangen binnen het gevormde weerstands-vermogen ten behoeve van de gemeenschappelijke regeling (hierboven)	zie	2	hierboven	3	6	0	
De gemeente Montfoort heeft beperkte eigen ambities vastgesteld en volgt in grote lijnen binnen de rijksambities. Er is buiten de rijksbijdrage geen (aanvullend) budget beschikbaar gesteld. Het risico bestaat dat Montfoort niet aan de door het Rijk gestelde doelen (met name CO2) voor 20230 uit het Klimaatakkoord kan voldoen.	Het blijven monitoren van de ontwikkelingen op duurzaamheid en CO2.	De situatie is dat er in het Klimaatakkoord van het Rijk afspraken gemaakt zijn, waaronder het reduceren van de CO2 in 2030. Er kan nog geen raming worden gemaakt van het risicobedrag.	p.m.		p.m.			0	
De gebouwen en inventaris van de gemeente Montfoort moeten op den duur opnieuw getaxeerd worden, om het risico op onderverzekering te vermijden.	Het in beeld gaan brengen van welke gebouwen en inventaris voor het laatst getaxeerd zijn.	In 2024 in beeld gaan brengen welke gebouwen en inventaris voor het laatst getaxeerd zijn.	p.m.		p.m.			0	
Implementatie Omgevingswet									
De invoering van de Omgevingswet staat gepland op 1-1-2024. Voor het implementeren van deze wet moeten kosten worden gemaakt. Deze invoeringsdatum is al meerdere opgeschoven door het Rijk, omdat er vertragingen waren. Op het moment van het opstellen van de begroting 2024 is er op Rijksniveau wederom sprake van ontwikkelingen. Het risico bestaat dat de invoeringsdatum weer wordt doorgeschoven.	Het intern voorbereiden van de implementatie en het blijven monitoren van de ontwikkelingen.	Ter voorbereiding wordt een inschatting van de kosten gemaakt. Na invoering van de wet wordt daarover in het eerstvolgend PC-document over gerapporteerd. Tevens worden de ontwikkelingen op Rijksniveau met de voet gevolgd.	p.m.		p.m.			0	
Totaal becijferde risico's exd. Grondexploitaties								€ 922.026	
Grondexploitaties									
Risico's op grondexploitaties worden grotendeels bepaald door marktontwikkelingen.	De risico's op de grondexploitaties worden jaarlijks becijferd en verwerkt in het meerdere programma grondbedrijfsfunctie (MPG).	In 2023 en 2024 worden enkele uitbreidingslocaties onderzocht. Het is dan ook nog niet bekend of deze later zullen leiden tot een grondexploitatie.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	€ 0	
Totaal becijferde risico's incl. grondexploitaties								€ 922.026	

Toelichten risicobedrag verbonden partijen

Voor het bepalen van het risico, wat de gemeente loopt naar aanleiding van het deelnemen 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 2024	Correctie i.v.m. afzonderlijke geldstromen	Bijdrage aan risico	Risico in %	Op te nemen risicobedrag
Afvalverwijdering Utrecht (AVU)	598.300	0	598.300	5%	29.915
Belasting Samenwerking Rivierlanden (BSR)	310.400	0	310.400	5%	15.520
Gemeentelijke GezondheidsDienst regio Utrech	658.100	0	658.100	5%	32.905
Veiligheidsregio Utrecht (VRU)	924.000	0	924.000	5%	46.200
Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek/Lop	79.762	0	79.762	5%	3.988
Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU)	803.007	0	803.007	10%	80.301
Ferm Werk (FW)	3.761.000	2.215.495	1.545.505	5%	77.275
Totaal	7.134.569	2.215.495	4.919.074		286.104

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.

Conform ons financieel beleid moet de factor voor het weerstandsvermogen minimaal 1,5 zijn. Met 4,41 wordt daaraan ruimschoots voldaan. Hierbij is uitgegaan van de stand van de algemene reserve en de benodigde weerstandscapaciteit per 1 januari 2024.

Ontwikkelingen weerstandsratio	2024	2025	2026	2027
Totaal beschikbare weerstandscapaciteit (a)	4.070.337	3.568.115	5.342.774	5.673.248
Berekend weerstandsrisico (zie totaal risico's) (b)	922.026	922.026	922.026	922.026
Benodigde weerstandscapaciteit (c) (= 1,5x b)	1.383.038	1.383.038	1.383.038	1.383.038
Vrije ruimte in de weerstandsvermogen --> (d) (= a-c)	2.687.298	2.185.077	3.959.736	4.290.210
Weerstandsratio	4,41	3,87	5,79	6,15

In bovenstaande tabel, uitgaande van het meerjarig begrotingssaldo van 2025 tot en met 2027, is ook het meerjarig beeld van de weerstandsratio weergegeven.

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. Indien 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 reserve aangesproken; onderdeel van de algemene reserve 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. Indien de algemene reserve niet toereikend is, 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 reserve en de bestemmingsreserves tekortschieten zal de raad voorgesteld worden om de belastingen te verhogen of om te bezuinigen.

Kengetallen

Het Besluit begroting en verantwoording (BBV) bepaalt dat gemeenten voortaan een basisset van vijf financiële kengetallen moeten opnemen in de begroting en de jaarrekening. Doel van deze kengetallen is 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 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Netto schuldquote	42,6%	34,1%	35,8%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	42,6%	33,6%	35,5%
Solvabiliteitsratio	13,2%	13,3%	13,8%
Grondexploitatie	-0,2%	0,0%	0,0%
Structurele exploitatieruimte	3,9%	0,9%	0,9%
Belastingcapaciteit	124,6%	132,7%	125,9%

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. In aanloop van het opstellen van deze begroting is de financieringsbehoefte voor 2024 en verder geactualiseerd. In de paragraaf financiering is dit nader toegelicht.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan de financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de gemeente. Dit cijfer ligt bij gemeenten doorgaans rond de 30%. Voor Montfoort ligt dit kengetal lager dan de norm, maar er is wel een lichte opwaartse beweging zichtbaar. Deze stijgende lijn komt door het positieve jaarresultaat van de jaarrekening 2022 en de positieve saldi van deze begroting. De financiële weerbaarheid van de gemeente verbetert hierdoor iets, maar blijft onder druk staan. Er is verhoudingsgewijs te weinig eigen vermogen beschikbaar 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. Voorgaande jaren zijn enkele grondexploitaties (o.a. Voorvliet) afgesloten. In 2023 en 2024 worden er enkele ontwikkellocaties onderzocht en eventueel enkele bouwlocaties gestart, waarvan nog bepaald gaat worden of deze tot een grondexploitatie zullen leiden.

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 dan lasten heeft.

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.

3.3. Onderhoud kapitaalgoederen

Portefeuillehouder(s): 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. Om helder te hebben waar we over spreken wordt de openbare ruimte gedefinieerd als 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 betekent dit het volgende:

Onderdeel	Eenheid	Areaal 2022	Areaal 2023	Toe/ afname %	Toelichting
Openbaar groen	M2	471.878	476.096	0,9%	Combinatie van gras, heesters en vaste planten
Bomen	St	7.952	7.788	-2,06%	
Spelen	St	291	291	0,00%	
Verharding	M2	659.784	660.703	0,14%	39% asfalt, 60% elementenverharding, 1% half verharding
Openbare verlichting	St	2.755	2.755	0,00%	
Weg- en straatmeubilair	St	275	275	0,00%	
Riolering	M1	82.800	82.800	0,00%	Gemeentelijk rioleringsplan
Water	M2	21.019	20.628		
Oeverbescherming	M1	12.050	12.050	0,00%	
Kunstwerken	St	36	36	0,00%	
Gebouwen	St	35	35	0,00%	
Gronden (met overeenkomst)	St	16	16	0,00%	

Met het opstellen van de begroting 2024 en deze paragraaf kapitaalgoederen wordt meer duidelijkheid gegeven in de onderhoudstoestand van onze kapitaalgoederen.

Kaders Montfoort

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

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

Ontwikkelingen in beleid

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

onderdelen hebben invloed op het uiterlijk van de openbare ruimte. In een eerste uitvoeringsplan zal de invloed van klimaatadaptatie op het anders inrichten van de openbare ruimte naar voren komen en natuurlijk het beheer van deze ruimte.

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 areaal van onze openbare ruimte zijn:

- De Bleek
- Park Rapijnen, Linschoten Zuid.

De projecten zijn nog volop in ontwikkeling, hierdoor zijn nu nog geen concrete cijfers te geven. Wanneer er, bij een volgende begroting, wel nieuwe areaalcijfers op te nemen zijn, komen die hier te staan.

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)	Opstellen in 2024	Onderhoud: Ja; Vervanging: deels	Het beheerplan wordt in 2024 opgesteld. Voor nu geldt dat vervanging van groen voor 10% gebudgetteerd is in de exploitatie.	Nee
Bomenbeheerplan	2020/ 2023	Onderhoud: Ja; Vervanging: ja	Voor de vervanging is voldoende gebudgetteerd in de begroting.	Ja
Speelbeheerplan	2022/ 2030	Onderhoud: Ja; Vervanging: ja	Er zijn voldoende middelen voor onderhoud. Voor de vervangingen zijn kredieten beschikbaar.	Nee
Beheerplan begraafplaatsen	2022/ 2025	Onderhoud: Ja; Vervanging: nvt		Nee
Wegenbeheerplan	2022/ 2026	Onderhoud: Ja; Vervanging: Nee	Met groot onderhoud kan kwaliteit behouden blijven, vervanging is vaak niet nodig.	12% D-niveau*
Beheerplan openbare verlichting	2021/2031	Onderhoud: Ja; Vervanging: Ja		Nee
Weg- en straatmeubilair (niet aanwezig)	ntb	Onderhoud: Ja; Vervanging: ja	Vanuit de begroting wordt het meubilair vervangen	Nee
Gladheidsbeheerplan	2019/ 2025	Onderhoud: Ja Vervanging: nvt		Nvt
Gemeentelijk rioleringsplan	2020/ 2024	Onderhoud: Ja Vervanging: Ja	Met het vaststellen van het GRP in 2020 is het onderhoud en vervanging geregeld.	Nee
Beheerplan water (baggeren en duikers)	2013/2022	Onderhoud: Ja Vervanging: nvt		Nee
Beheerplan oeverbescherming	Opstellen in 2023	Onderhoud: deels; Vervanging: Ja	Beschoeiing is vooral vervanging en zeer beperkt onderhoud.	Nee

Nota afvalstoffen	2020	Via leges		Nvt
Beheerplan kunstwerken	2021 - 2030	Onderhoud: Ja; Vervanging: Nee	In budget zitten middelen voor klein onderhoud, voor groot onderhoud zijn kredieten beschikbaar.	Nee
Tractieplan	Actualiseren in 2023/24	Onderhoud: Ja; Vervanging: Ja	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

Wegen: Voor de wegen is in de zomer van 2020 tijdens een monitoringsronde 12% D-niveau geconstateerd. Dit kan met verschillende parameters te maken hebben en is niet direct ernstig te noemen. In het wegenbeleid van andere gemeenten zie je regelmatig een maximaal percentage van 15% terugkomen. In het beheerplan staan enkele wegen in het buitengebied op de planning voor een groot onderhoudsbeurt. Voor 2024 en verder zijn de volgende werkzaamheden gepland voor asfalt- of elementvervangingen: Vaartkade Zuidzijde, Achthoven-West, Laan van Overvliet.

Kunstwerken: volgens het beheerplan kunstwerken staat de Graafbrug in 2024 op de planning voor groot onderhoud. Voor het uitvoeren van de werkzaamheden is krediet beschikbaar.

Kwaliteit

In dit onderdeel van deze paragraaf wordt een weergave gegeven van de raadskeuzes voor de 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:

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

Onderdeel	Vastgestel de ambitie	Frequentie	Normering	Uitgevoerd door
Openbaar groen	C	Maandelijks	CROW-beeldkwal.	Intern
Bomen	C	¼ per jaar	CROW-beeldkwal.	Intern
Bloemrijk Montf.	A	Maandelijks	CROW-beeldkwal.	Intern
Spelen	C	Maandelijks	Warenwet	Intern/ Extern
Begraafplaatsen	A	Maandelijks	CROW-beeldkwal.	Intern
Verharding	C	1 x per 2 jaar	CROW- nr. 146	Extern
Openbare 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 vertaald. 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:

Beheerplan	Financieel te kort / ruimte	Opmerking
Algemeen		De kapitaalgoederen zijn goed in beeld en behalen de vastgestelde kwaliteit.
Algemeen		In 2024 zijn enkele beheerplannen weer toe aan actualisatie.
Openbaar groen	PM	Vervanging is deels opgenomen in begroting, deels niet. Volgt vanuit het nog op te stellen beheerplan, nog geen risico.

3.4. Financiering

Portefeuillehouder(s): W. van Wikselaar

Algemeen

De paragraaf Financiering is op grond van de Wet financiering decentrale overheden (wet 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 financierings- 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 op grond van 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 (verwachte) verloop van de financieringspositie van de gemeente Montfoort per jaar ultimo over 2022 tot en met 2027 opgenomen.

Financieringspositie ultimo 2022-2027 (bedragen x € 1.000.000)						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Vaste activa						
Immaterieel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Materieel	28,2	38,8	45,7	45,8	45,4	43,3
Financieel	0,2	0,2	0,2	0,2	0,1	0,1
Onderhanden werk	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal vaste activa	28,4	39,0	45,9	46,0	45,5	43,4
Financieringsmiddelen						
Opgenomen leningen	27,9	26,6	25,2	23,8	22,3	20,9
Voorzieningen	7,7	8,4	8,7	9,3	9,8	10,3
Reserves	3,5	5,1	5,2	5,7	6,1	6,6
Resultaat	3,0	2,4	1,6	1,8	0,3	-0,1
Totaal vaste passiva	42,1	42,5	40,7	40,6	38,5	37,7
Financieringspositie (ultimo)	13,7	3,5	-5,2	-5,4	-7,0	-5,7
Financieringspositie (gem. in het jaar)	7,2	8,6	-0,9	-5,3	-6,2	-6,4

Naar de actuele inzichten ontstaat er in eind 2024 een financieringstekort. Op welke wijze dit zal worden afgedekt 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 2022 en het begrote financieringsresultaat over 2023 tot en met 2027 weergegeven.

Financieringsresultaat 2022-2027 (bedragen × € 1.000.000)

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Rentebaten:						
Toegerekende rente aan investeringen	0,3	0,6	0,8	0,9	0,9	0,9
Toegerekende rente aan grondexploitaties	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ontvangen rente	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal rentebaten	0,3	0,6	0,8	0,9	0,9	0,9
Rentelasten:						
Betaalde rente van geldleningen	0,3	0,6	0,6	0,5	0,5	0,5
Rente over financieringstekort	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal rentelasten	0,3	0,6	0,6	0,5	0,5	0,5
Berekend financieringsresultaat	0,0	0,0	0,2	0,4	0,4	0,4
Financieringsresultaat volgens MJB	0,1	0,1	0,3	0,3	0,3	0,3
Vershil	-0,1	-0,1	-0,1	0,1	0,1	0,1

Renteschema begroting 2024

a.	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	571.155
b.	De externe rentebaten (idem)	0
	Saldo rentelasten en rentebaten	571.155
c1.	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	0
c2.	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	0
c3.	De rentebaar van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken (= projectfinanciering), die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	0
		0
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	571.155
d1.	rente over eigen vermogen	0
d2.	rente over voorzieningen	0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	571.155
e.	De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	-784.235
f.	Renteresultaat op het taakveld Treasury (baat)	-213.080
*	de boekwaarde van de activa die integraal zijn gefinancierd per 1 januari bedragen	39.014.082
	de boekwaarde van de activa die project zijn gefinancierd per 1 januari bedragen	0
	Rentepercentage van aan taakvelden toe te rekenen rente bedraagt 1,50% (afgerond 2,0%)	

Wet FIDO en financiering

De in de inleiding genoemde Wet FIDO beoogt 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 rijksoverheid vastgesteld percentage (momenteel 8,5%) van de begrote lasten per jaar. Indien de gemiddelde korte financiering de limiet overschrijdt zal er geconsolideerd moeten worden door middel van het afsluiten van een lange financiering.

Kasgeldlimiet Montfoort 2023-2027 (bedragen x € 1.000)					
	2023	2024	2025	2026	2027
Begrote lasten	33.241	35.308	34.204	33.400	33.468
Kasgeld limiet (8,5%)	2.825	3.001	2.907	2.839	2.845

Renterisiconorm

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

Renterisico 2023-2027 (bedragen x € 1.000)						
	berekening	1-1-2023	1-1-2024	1-1-2025	1-1-2026	1-1-2027
Renteherziening vaste schuld og	a	0	0	0	0	0
Renteherziening vaste schuld ug	b	0	0	0	0	0
Netto renteherziening	c=a-b	0	0	0	0	0
Nieuw aangetrokken schuld	d	0	0	0	0	0
Nieuw verstrekte leningen	e	0	0	0	0	0
Netto nieuwe schuld	f=d-e	0	0	0	0	0
Betaalde aflossingen	g	1.402	1.405	1.409	1.413	1.417
Herfinanciering	h=laagste f of g	0	0	0	0	0
Renterisico	i=c+h	0	0	0	0	0
<i>Renterisiconorm</i>						
Vaste schuld	j	27.972	26.571	25.166	23.757	22.344
Percentage vastgesteld	k	20	20	20	20	20
Renterisiconorm	l=jxk	5.594	5.314	5.033	4.751	4.469
<i>Toets renterisiconorm</i>						
Renterisiconorm	m=l	5.594	5.314	5.033	4.751	4.469
Renterisico vaste schuld	n=i	0	0	0	0	0
Ruimte	o=m-n	5.594	5.314	5.033	4.751	4.469

Schatkistbankieren

Afgezien van de mogelijkheid om aan elkaar leningen te verstrekken, zijn decentrale overheden verplicht alle middelen die ze niet direct nodig hebben voor hun publieke taak in de schatkist aan te houden. Wel is er sprake van een bepaalde drempel. De drempel is per 1 juli 2021 gewijzigd en vastgesteld op 2,00% van het begrotingstotaal, met een minimum van € 1,0 mln.

Begrote drempelbedragen schatkistbankieren Montfoort 2023-2026 (bedragen x € 1.000)				
	2024	2025	2026	2027
Begrote lasten	35.308	34.204	33.400	33.468
Drempel schatkistbankieren (2,0%)	706	684	668	669
Drempel minimum	1.000	1.000	1.000	1.000

Constant wordt in de gaten gehouden of het rendabel is leningen vervroegd af te lossen. In onderstaand schema worden de mutaties van de leningenportefeuille voor het begrotingsjaar weergegeven (in euro's).

Bank	Percentage	Stand 1-1	Rentebedrag	Aflossing	Stand 31-12
BNG Bank	1,749%	3.833.333	58.138	666.667	3.166.667
BNG Bank	1,970%	5.712.717	110.926	110.507	5.602.210
BNG Bank	1,530%	1.224.870	17.566	103.092	1.121.778
BNG Bank	0,295%	3.150.000	8.860	175.000	2.975.000
BNG Bank	3,040%	6.650.000	199.566	350.000	6.300.000
Provincie Limburg	2,935%	6.000.000	176.100	0	6.000.000
Totaal		26.570.920	571.155	1.405.266	25.165.654

Meerjarig laten de opgenomen leningen het volgende zien:

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

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 1 januari 2023 afgerond € 127.000, zonder hypothecaire zekerheid.

Beleggingsportefeuille

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

Aandelenportefeuille bestaat uit:

BNG Bank	€ 31.200
Vitens	€ 11.861
Totaal	€ 43.061

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 1-1-2023 ongeveer € 21,8 miljoen (saldo 31-12-2022 jaarrekening). waarvoor de gemeente indirect garant staat voor leningen van de woningcorporatie afgesloten via het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) en Hypotheekgarantie Eigen Woningen (vóór 1995).

3.5. Bedrijfsvoering

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

Een eigen organisatie

Aan de ambtelijke capaciteit van onze organisatie zitten grenzen. Uit een benchmark van Berenschot (2021) blijkt dat onze ambtelijke organisatie efficiënt haar taken uitvoert. De organisatie is formatief slank maar vooralsnog passend voor onze opgaven en de basis voor zelfstandigheid. Mede gelet op de krappe arbeidsmarkt is balans tussen organisatiemogelijkheden en ambities van belang.

De afgelopen jaren hebben we gezien dat gemeente Montfoort een positief imago en goede naam heeft als werkgever en daarmee een aantrekkelijk werkgever is. Vacatures worden tot op heden nog steeds ingevuld. We hebben een concurrerend doch betaalbaar functieboek, fatsoenlijke secundaire arbeidsvoorwaarden, een fijne werksfeer en (daardoor) een goede mondelinge arbeidsmarktrelatie. Het is van groot belang dit zo te houden en te investeren in goed werkgeverschap. Zo kunnen we onze organisatie blijven bemensen en de mensen vervolgens behouden.

Om de kwaliteit en deskundigheid van de organisatie te behouden en bevorderen is het noodzakelijk te beschikken over goede mogelijkheden voor opleiding, vorming en training. Het opleidingsbudget voor ons personeel is in 2019 gebaseerd op 28% van het personeelsbestand van de UW samenwerking. Sindsdien is het aantal personeelsleden toegenomen voornamelijk door drie ontwikkelingen. Ten eerste door het zelf uitvoeren van taken die voorheen door de OdrU werden gedaan. Ten tweede door capaciteitsbehoefte op informatieveiligheid en ICT en ten derde door de taken die we als gemeente uit moeten voeren op het gebied van duurzaamheid. Daarnaast is de opleidingsbehoefte toegenomen omdat we nieuwe taken onder nieuwe wetgeving moeten gaan uitvoeren. Het opleidingsbudget is op deze ontwikkelingen vanaf 2024 dan ook aangepast.

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

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

Resumerend zijn onze belangrijkste aandachtspunten:

- Behouden van een positief imago als werkgever om kwantitatief en kwalitatief voldoende medewerkers te kunnen aantrekken (op de huidige krappe arbeidsmarkt) en behouden.
- Borgen van en blijven investeren in goed werkgeverschap zowel in arbeidsvoorwaarden als in werksfeer.
- Borgen van en blijven investeren in opleidingsmogelijkheden zowel in middelen als in samenwerking met andere gemeenten (Groene Hart Academie).
- 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.

Informatiebeveiliging

Het risico op beveiligingsincidenten neemt elk jaar toe en daarmee wordt ook het belang om de informatiesystemen van de gemeenten goed te monitoren steeds groter. Er zijn door ICT Gouwe-IJssel extra technische en personele maatregelen genomen om de beveiliging van systemen verder te verbeteren.

Er zijn verder ook voor alle medewerkers van de werf en voor alle raads- en commissieleden een volledige Microsoft365 licenties aangeschaft. Hiermee kunnen ook deze groepen gebruikers digitaal vergaderen met Teams en kan er op een veilige manier ingelogd worden op het wifi-netwerk op Kasteelplein 5.

AVG en WPG

Sinds 25 mei 2018 geldt in de hele EU dezelfde privacywetgeving, de AVG. Aanvullend op de AVG is op 1 januari 2019 Wet politiegegevens (Wpg) van kracht geworden. De Wpg gaat specifiek over verwerking van persoonsgegevens door de BOA's.

Het jaar 2024 zal in het teken staan van verdere implementaties en verbeteringen van de AVG vereisten, zoals het optimaliseren van het privacy- en risicomanagement. Daarnaast zal uitvoering worden gegeven aan het verbeterplan – wat is opgesteld naar aanleiding van de verbeterpunten die naar voren zijn gekomen uit de interne audit op de werkprocessen van de Wet Politiegegevens (Wpg). Omdat voor de Wpg een jaarlijkse audit noodzakelijk is wordt dit vast onderdeel van de auditcyclus Informatiebeveiliging.

Er blijft aandacht besteed worden aan de bewustwording van medewerkers met betrekking tot het adequaat omgaan van persoonsgegevens. Daarnaast worden er regelmatig informatiesessies 'Privacy & Informatiebeveiliging' gegeven

Automatisering

De samenwerking met ICT Gouwe-IJssel wordt steeds professioneler. Afstemming vindt plaats op strategisch, tactisch en op operationeel niveau. Uit een meetmoment over de kwaliteit van de dienstverlening door ICT Gouwe-IJssel is gebleken dat het overgrote deel van de organisatie tevreden is met de huidige gang van zaken en de dienstverlening.

Informatiebeheer

Er wordt verder gegaan met het incorporeren van de Nieuwe Archiefwet en de Wet Open Overheid (WOO) binnen de standaard werkprocessen van de gemeente Montfoort. Hierdoor wordt ons werk transparanter en wordt overheidsinformatie beter vindbaar. Voor de WOO wordt een organisatiebrede anonimiseringsstool ingevoerd. Ook worden meer kwaliteitscontroles ingevoerd om informatie in een complete, geordende en toegankelijker staat te krijgen.

Wet open overheid (Woo)

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). Een verschil van slechts één letter, maar de nieuwe Woo gaat heel wat betekenen voor de gemeente. Zo worden we verplicht om – gefaseerd - verschillende soorten documenten (verdeeld over 11 categorieën) actief en snel openbaar te maken. Ook verplicht de Woo om onze informatiehuishouding op orde te brengen; een bepaling uit de Archiefwet is daarbij herhaald in de Woo. 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 veelal onduidelijk om is welke informatie het precies gaat. Voor vier categorieën is die verduidelijking in 2023 afgerond en werd intern gecontroleerd of daaraan voldaan werd en zo niet wat er gedaan moest worden om dat voor elkaar te krijgen. In 2024 worden meer van de uitgewerkte categorieën verwacht en die zullen stuk voor stuk intern uitgewerkt moeten worden in de respectievelijke werkprocessen. De inwerkingtreding per categorie geschiedt formeel per Koninklijk Besluit maar vooruitlopend op de verplichting wordt daar materieel vanaf het definiëren al zo goed als mogelijk is uitvoering aan gegeven.

In de wet is bepaald, dat openbaarmaking wat betreft de 11 categorieën moet plaatsvinden via het landelijke Platform Open Overheidsinformatie (PLOOI). Het agentschap KOOP (Kennis- en Exploitatiecentrum voor Officiële Overheidspublicaties) van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties ontwikkelt PLOOI. Er is door KOOP in afwachting van een goed functionerend PLOOI alvast een website beschikbaar gesteld waar Woo informatie van overheidsorganisaties gevonden kan worden. <https://organisaties.overheid.nl/woo>. Voor de gemeente Montfoort wordt door KOOP vooralsnog alleen informatie verzameld vanuit www.overheid.nl.

3.6. Verbonden partijen

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

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

Algemeen

Deze paragraaf geeft conform de voorschriften van het *Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten* 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 taak zelf uit te voeren 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 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 gemeente 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. Daarnaast neemt de gemeente Montfoort deel aan de regionale netwerkorganisatie U10 en aan het platform voor kleine gemeenten K80.

Deze paragraaf richt zich vooral op de publiekrechtelijke verbonden partijen, de gemeenschappelijke regelingen.

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 hebben 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

Afvalverwijdering Utrecht (AVU)	
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, 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. De vertegenwoordiger van Montfoort in het algemeen bestuur is wethouder 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 begroting 2024 van de AVU bedragen de lasten voor de gemeente Montfoort € 598.316.
Evt. veranderingen in een belang	Geen
Verhouding eigen en vreemd vermogen	In beginsel heeft de AVU geen eigen vermogen. De gerealiseerde overschotten/tekorten worden 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. Veranderende wet- en regelgeving kan leiden tot wijziging van de bedrijfsvoering of hogere kosten voor de eindverwerking van het afval (voorbeeld: verbranding belasting). 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. In de praktijk is dit effect zeer beperkt gebleken. Daarnaast is er een risico dat de werkelijk ingezamelde tonnages afval afwijken van de ingeschatte hoeveelheden (hoger of lager). Ten behoeve van de begroting 2024 worden door de deelnemers meer dan een jaar van tevoren de verwachte tonnages ingeschat. De AVU rekent met de deelnemers altijd af op basis van de werkelijke tonnages. De prijsverschillen zijn (door de over het algemeen langlopende contracten) beperkt.
Verplichte kengetallen Weerstandsvermogen	De AVU heeft geen eigen- en vreemd vermogen, alle kengetallen zijn 0.

Belasting Samenwerking Rivierenland (BSR)

Programma	Bestuur, organisatie en dekkingsmiddelen			
Vestigingsplaats	Tiel			
Doel	De gemeenschappelijke regeling heeft als doel het behalen van financiële, kwalitatieve en procesmatige voordelen door professionalisering van de belasting. 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 Basisregistratie Adressen en Gebouwen.			
Deelnemende 'partijen'	De deelnemers zijn: de gemeenten Culemborg, Maasdriel, Montfoort, Tiel en West Maas en Waal, West Betuwe, Wijk bij Duurstede, IJsselstein, het Waterschap Rivierenland en de gemeenschappelijke regeling Regio Rivierenland ten behoeve van de Afvalverwerking Rivierenland (AVRI).			
Openbaar belang	Een goede en efficiënte heffing en invordering van de gemeentelijke belastingen.			
Bestuurlijk belang	De colleges van burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten en het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling Regio Rivierenland wijzen uit hun midden elk één lid aan en het dagelijks bestuur van Waterschap Rivierenland wijst uit zijn midden twee leden aan. Wethouder Van Wikselaar vertegenwoordigt gemeente Montfoort in het algemeen bestuur.			
Financieel belang	De reguliere bijdrage voor 2024 bedraagt € 317.000. (Hiervan is € 16.600 de door de gemeente te verrekenen BTW, via het BTW – compensatiefonds).			
Evt. veranderingen in een belang	Geen.			
Verhouding eigen en vreemd vermogen	In beginsel heeft de BSR geen eigen vermogen. De gerealiseerde overschotten worden verrekend met de gemeenten.			
Resultaat	De BSR mag volgens de gemeenschappelijke regeling geen eigen vermogen hebben en verrekent derhalve alle voor- en nadelen binnen het boekjaar met de deelnemers.			
Risico's	<p>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. Daar zal het bestuur het goede evenwicht in moeten zien te bewaren.</p> <p>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 BSR zal worden gevormd. BSR heeft daardoor geen structurele weerstandscapaciteit.</p> <p>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.</p> <p>Risico's met betrekking tot de belastingopbrengsten behoren niet tot de bedrijfsrisico's van BSR.</p>			
Verplichte kengetallen weerstandsvermogen		Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
	Netto schuldquote	2,2%	2,8%	2,0%
	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-		
	Solvabiliteitsratio	4,2%	3,3%	1,7%
	Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%	0,0%

Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGDrU)

Programma	Inkomen, jeugd en Wmo
Vestigingsplaats	Zeist
Doel	De GGD-regio Utrecht heeft als doel om de taken uit te voeren, die bij of krachtens de Wet publieke gezondheid (Wpg) aan de colleges zijn opgedragen (Volksgezondheid basistaken).

Gemeentelijke Gezondheidsdienst regio Utrecht (GGDrU)

	<p>De GGD-regio Utrecht voert voor Montfoort ook taken uit binnen de Jeugdgezondheidszorg (maatwerktaken). Dat omvat onder andere de consultatiebureaus, de schoolartsen en het Meld- en Adviespunt Bezorgd.</p> <p>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 (kinderopvang- en gastouderbedrijven).</p>																				
Deelnemende 'partijen'	De gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunnik, Bunschoten, de Bilt, Eemnes, Houten, Leusden, Lopik, Montfoort, Nieuwegein, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Ronde Venen, Stichtse Vecht, Soest, Utrecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vijfherenlanden, 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 voor hun inwoners. Daarbij verplicht de wet gemeenten tot het instandhouden van een GGD om uitvoering te geven aan deze verantwoordelijkheden.																				
Bestuurlijk belang	Het college van iedere deelnemende gemeente benoemt uit zijn midden één lid voor het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur benoemt het dagelijks bestuur. Wethouder van Dalen is lid van het algemeen bestuur.																				
Financieel belang	De reguliere bijdrage voor 2024 is € 688.365. Hiervan is (exclusief huisvesting) € 33.290 maatwerk voor de gemeente Montfoort.																				
Evt. veranderingen in een belang	Geen.																				
Verhouding eigen en vreemd vermogen	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Balans 2023</th> <th>Balans 2024</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigen vermogen</td> <td>€ 3.011.000</td> <td>€ 2.309.000</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen</td> <td>€ 19.737.000</td> <td>€ 18.942.000</td> </tr> </tbody> </table>		Balans 2023	Balans 2024	Eigen vermogen	€ 3.011.000	€ 2.309.000	Vreemd vermogen	€ 19.737.000	€ 18.942.000											
	Balans 2023	Balans 2024																			
Eigen vermogen	€ 3.011.000	€ 2.309.000																			
Vreemd vermogen	€ 19.737.000	€ 18.942.000																			
Resultaat	Het jaarresultaat over 2022 sluit met een positief saldo van € 648.000.																				
Risico's	Per 31 december 2022 bedraagt de weerstandscapaciteit € 2.848.598 (zijnde de algemene reserve van GGDrU) voor resultaattoedeling. Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 1.129.750. Daarmee is de verhouding (beschikbaar/nodig) 2,316. Hiermee zijn de genoemde risico's financieel afdoende afgedekt.																				
Verplichte kengetallen weerstandsvermogen	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Rekening 2022</th> <th>Begroting 2023</th> <th>Begroting 2024</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Netto schuldquote</td> <td>2,4%</td> <td>20,8%</td> <td>16,5%</td> </tr> <tr> <td>Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen</td> <td>2,4%</td> <td>20,8%</td> <td>16,5%</td> </tr> <tr> <td>Solvabiliteitsratio</td> <td>12,9%</td> <td>15,3%</td> <td>10,9%</td> </tr> <tr> <td>Kengetal structurele exploitatieruimte</td> <td>0,0%</td> <td>-0,4%</td> <td>0,0%</td> </tr> </tbody> </table>		Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Netto schuldquote	2,4%	20,8%	16,5%	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	2,4%	20,8%	16,5%	Solvabiliteitsratio	12,9%	15,3%	10,9%	Kengetal structurele exploitatieruimte	0,0%	-0,4%	0,0%
	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024																		
Netto schuldquote	2,4%	20,8%	16,5%																		
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	2,4%	20,8%	16,5%																		
Solvabiliteitsratio	12,9%	15,3%	10,9%																		
Kengetal structurele exploitatieruimte	0,0%	-0,4%	0,0%																		

Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

Programma	Openbare orde en veiligheid
Vestigingsplaats	Utrecht
Doel	Het doel van de veiligheidsregio is om de kwaliteit van de rampenbeheersing, crisisbeheersing en noodhulpverlening in de regio Utrecht te verbeteren. Door een intensieve samenwerking

Veiligheidsregio Utrecht (VRU)										
	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 Ter behartiging van dit belang vervult de veiligheidsregio vier kerntaken: 1. Het ondersteunen en beheren van de regionale brandweezorg, bevolkingszorg en de geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen (GHOR); 2. Het samen met de politie inrichten en in stand houden van een gemeenschappelijke meldkamer (GMU); 3. Het geven van adviezen over pro-actie en preventie aan de gemeentebesturen; 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 reguliere bijdrage voor 2024 is € 924.000.									
Evt. veranderingen in een belang	Geen.									
Verhouding eigen en vreemd vermogen	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Balans 2023</th> <th>Balans 2024</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigen vermogen</td> <td>€ 22.485.000</td> <td>€ 22.208.000</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen</td> <td>€ 67.460.000</td> <td>€ 73.530.000</td> </tr> </tbody> </table>		Balans 2023	Balans 2024	Eigen vermogen	€ 22.485.000	€ 22.208.000	Vreemd vermogen	€ 67.460.000	€ 73.530.000
	Balans 2023	Balans 2024								
Eigen vermogen	€ 22.485.000	€ 22.208.000								
Vreemd vermogen	€ 67.460.000	€ 73.530.000								
Resultaat	Het jaar 2022 is afgesloten met een positief resultaat voor bestemming van € 742.000. Het resultaat is gestort in de ontwikkel- en egaliseringsreserve als dekking voor activiteiten uit 2022 die doorlopen in 2023.									
Financiële risico's	Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit voor 2023 € 0,63 miljoen. Onze beschikbare weerstandscapaciteit is € 1,41 miljoen. Daarmee is de verhouding (beschikbaar/benodigd) per 1 januari 2023 groter dan 1 (2,2). Omgevingswet Met de komst van de Omgevingswet in 2024 zullen de taken van de VRU veranderen en verschuiven. De klassieke adviestaak in de sfeer van (brand)veiligheid verandert en de toezichtrol neemt toe. Formatie-gerelateerde frictiekosten worden niet uitgesloten. Deze zijn op dit moment nog niet inzichtelijk en zullen indien nodig met een wijziging op de begroting worden opgenomen. Taakdifferentiatie brandweer (verplichtend of niet verplichtend karakter van de brandweer) Onderzocht is hoe de brandweervrijwilligers nadrukkelijk en fundamenteel zijn te onderscheiden van de beroepskrachten, zodat wordt voldaan aan de normen uit Europese en internationale regelgeving en jurisprudentie van het Europese Hof van Justitie. In de denkrichting wordt een taakdifferentiatie voorgesteld tussen vrijwilligers en beroepsmedewerkers, waarbij het systeem van vrijwilligheid behouden blijft. Uitgangspunt van de denkrichting is een werkbaar en fundamenteel onderscheid te maken tussen vrijwilligers en beroepsmedewerkers dat geen afbreuk doet aan het niveau en de kwaliteit van brandweezorg. Er bestaat een reëel risico dat de kosten voor brandweezorg als gevolg van de taakdifferentiatie significant stijgen. De eventuele verschuiving van taken van vrijwilligers naar beroepskrachten kan leiden tot meer (parttime) beroepsaansstellingen en daarmee tot extra loonkosten voor de werkgever. Ook de kosten voor vakbekwaamheid kunnen toenemen als gevolg van een verschuiving van specialistische taken. Er is nog geen duidelijkheid over de omvang en fasering van de eventuele meerkosten als gevolg van de taakdifferentiatie.									

Veiligheidsregio Utrecht (VRU)				
	Uitgangspunt van het Veiligheidsberaad is dat eventuele financiële consequenties als gevolg van wijzigingen in het stelsel door het Rijk worden gecompenseerd.			
Verplichte kengetallen weerstandsvermogen		Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
	Netto schuldquote	25,3%	48,7%	54,4%
	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	25,2%	48,7%	54,4%
	Solvabiliteitsratio	27,1%	25,0%	23,2%
	Structurele exploitatieruimte	-0,1%	0,0%	0,0%

Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard	
Programma	Onderwijs, sport en cultuur
Vestigingsplaats	Woerden
Doel	De gemeenschappelijke regeling heeft als doel het beheer van de in de archiefbewaarplaatsen berustende archieven en het toezicht op het beheer van de archiefbescheiden voor zover deze niet naar een archiefbewaarplaats zijn overgebracht.
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 van Hartskamp-de Jong is lid van de Archiefcommissie.
Financieel belang	De reguliere bijdrage voor 2024 bedraagt € 79.762 (hiervan is € 5.554 de door de gemeente te verrekenen BTW, via het BTW-compensatiefonds).
Evt. veranderingen in een belang	Geen.
Verhouding eigen en vreemd vermogen	Het Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard heeft geen eigen of vreemd vermogen.
Resultaat	De jaarrekening van 2022 kent een positief resultaat, dat terug is gevloeid 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 haar verwachten.
Verplichte kengetallen weerstandsvermogen	Het Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard heeft geen balanspositie en dus geen kengetallen.

Omgevingsdienst regio Utrecht (ODrU)	
Programma	Wonen en ruimte
Vestigingsplaats	Utrecht
Doel	De Omgevingsdienst regio Utrecht (ODrU) is ontstaan uit de twee regionale milieudiensten en heeft zich ontwikkeld tot een shared service-organisatie op het gebied van

Omgevingsdienst regio Utrecht (ODrU)																							
	milieuvergunningverlening, toezicht en handhaving, alsmede tot een kenniscentrum voor milieu.																						
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. Daarnaast adviseert de ODRU voor de overige, niet-eigenaar-gemeenten, in de provincie Utrecht op het gebied van milieu.																						
Openbaar belang	Een goede en efficiënte uitvoering van de WABO-taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving en advisering op het aspect milieu bij ruimtelijke ordening plannen en projecten.																						
Bestuurlijk belang	De gemeente Montfoort wordt in het algemeen bestuur vertegenwoordigd door wethouder Van Wikselaar.																						
Financieel belang	De totale bijdrage voor 2024 is begroot op € 613.600. Daarnaast zijn er incidenteel desintegratiekosten (met betrekking tot het terughalen van de bouwtaken in 2022) en structureel projecturen geraamd.																						
Evt. veranderingen in een belang	De belangrijkste inhoudelijke ontwikkeling binnen het fysieke domein is inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1 januari 2024. Gemeenten en omgevingsdiensten hebben te maken met grote onzekerheid over de financiële impact van deze wet. De verwachting is dat de structurele bijdrage (voor het aantal te contracteren uren en/of producten) zal stijgen met ongeveer 13%. Een deel hiervan betreft nieuwe bodemtaken, waar gemeenten extra middelen voor ontvangen van het rijk. Omdat er te weinig inzicht is in de budgetten die de Omgevingsdiensten hebben voor het uitvoeren van VTH-taken bodem, gaat het Rijk vanaf de inwerkingtreding van de Omgevingswet de situatie monitoren. In de (ontwerp) Begroting 2024 van de ODRU en het meerjarenperspectief is de impact van de Omgevingswet vanwege deze onzekerheid niet meegenomen.																						
Verhouding eigen en vreemd vermogen	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>1-1-2024</th> <th>31-12-2024</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigen vermogen</td> <td>314.586</td> <td>€ 809.086</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen</td> <td>€ 3.171.000</td> <td>€ 3.160.000</td> </tr> </tbody> </table>				1-1-2024	31-12-2024	Eigen vermogen	314.586	€ 809.086	Vreemd vermogen	€ 3.171.000	€ 3.160.000											
	1-1-2024	31-12-2024																					
Eigen vermogen	314.586	€ 809.086																					
Vreemd vermogen	€ 3.171.000	€ 3.160.000																					
Resultaat	Het resultaat van de jaarrekening 2022 bedraagt € 49.407 nadelig.																						
Risico's	In de geactualiseerde notitie zijn de risico's in kaart gebracht en gekwantificeerd op € 1.091.000. Hierin wordt aangesloten op de methodiek van het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR). In deze methodiek wordt gewerkt met waarderingcijfers en bandbreedte in de ratio's voor het weerstandsvermogen. Conform de systematiek wordt uitgegaan van waarderingcijfer C, wat een weerstandsvermogen betekent met een bandbreedte tussen 1,0 tot 1,4. Het huidige weerstandsvermogen van € 809.086. Het aanvullen van de algemene reserve kan plaatsvinden vanuit de bestemming van een eventueel positief rekeningresultaat of in het geval er geen positief rekeningresultaat is een incidentele bijdrage van gemeenten en zal uitsluitend plaatsvinden bij bestuursbesluit.																						
Verplichte kengetallen weerstandsvermogen	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Rekening 2022</th> <th>Begroting 2023</th> <th>Begroting 2024</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Netto schuldquote</td> <td>-4,81%</td> <td>1,24%</td> <td>-0,47%</td> </tr> <tr> <td>Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen</td> <td>-4,81%</td> <td>1,24%</td> <td>-0,47%</td> </tr> <tr> <td>Solvabiliteitsratio</td> <td>21,07%</td> <td>9,03%</td> <td>20,38%</td> </tr> <tr> <td>Structurele exploitatieruimte</td> <td>4,45%</td> <td>2,42%</td> <td>0,00%</td> </tr> </tbody> </table>				Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Netto schuldquote	-4,81%	1,24%	-0,47%	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-4,81%	1,24%	-0,47%	Solvabiliteitsratio	21,07%	9,03%	20,38%	Structurele exploitatieruimte	4,45%	2,42%	0,00%
	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024																				
Netto schuldquote	-4,81%	1,24%	-0,47%																				
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-4,81%	1,24%	-0,47%																				
Solvabiliteitsratio	21,07%	9,03%	20,38%																				
Structurele exploitatieruimte	4,45%	2,42%	0,00%																				

Ferm Werk	
Programma	Inkomen, jeugd en Wmo

Ferm Werk																									
Vestigingsplaats	Woerden																								
Doel	Ferm Werk is in de gemeenten Woerden, Oudewater, Montfoort en Bodegraven-Reeuwijk verantwoordelijk voor gemeentelijke taken op het gebied van participatie, werk en inkomen. Iedereen die wil en kan werken moet aan de slag kunnen. Ferm Werk richt zich op mensen die onder de Participatiewet vallen en helpt hen ontwikkelen naar zo regulier mogelijk werk. Daarnaast voert Ferm Werk de regie over de Wet inburgering en voeren zij het minimale beleid uit.																								
Deelnemende 'partijen'	De gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Montfoort, Oudewater en Woerden.																								
Openbaar belang	Ferm Werk kent vier programma's, te weten: <ol style="list-style-type: none"> 1. Inkomensregelingen 2. Arbeidsparticipatie 3. Werkbedrijf en Nieuw Beschut (Begeleide participatie) 4. Aanvullende dienstverlening 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 bijstandsverlening zelfstandigen. Het programma aanvullende dienstverlening bevat alle taken die gemeenten ieder voor zich kunnen besluiten te laten uitvoeren door Ferm Werk. Bijvoorbeeld taken rond de huisvesting van vergunninghouders en de uitvoering van de declaratieregeling.																								
Bestuurlijk belang	Het algemeen bestuur bestaat uit twee leden per deelnemer; een lid uit de gemeenteraad en een lid uit het college (portefeuillehouder met participatie, werk en inkomen en/of financiën). Namens het college zit wethouder van Dalen in het algemeen en dagelijks bestuur. Vanuit de gemeenteraad neemt de heer L. Hoogstraten deel in het algemeen bestuur.																								
Financieel belang	Het AB van Ferm Werk heeft in september 2023 de begroting 2024 vastgesteld. De onderstaande cijfers zijn hieruit afkomstig. De reguliere bruto bijdrage voor 2024 bedraagt € 3.837.000. Bijdrage verdeeld over de programma's en netto bijdrage Montfoort: <table border="1" data-bbox="359 1187 1279 1467"> <thead> <tr> <th>Programma</th> <th colspan="2">Bedrag 2024</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Inkomensregelingen inclusief overhead</td> <td>€</td> <td>2.569.702</td> </tr> <tr> <td>SW-bedrijf en nieuw beschut inclusief overhead</td> <td>€</td> <td>671.680</td> </tr> <tr> <td>Arbeidsparticipatie inclusief overhead</td> <td>€</td> <td>425.943</td> </tr> <tr> <td>Aanvullende dienstverlening inclusief overhead</td> <td>€</td> <td>169.675</td> </tr> <tr> <td><i>Bruto bijdrage</i></td> <td>€</td> <td><i>3.837.000</i></td> </tr> <tr> <td>BUIG middelen</td> <td>€</td> <td>-1.733.000</td> </tr> <tr> <td>Netto bijdrage</td> <td>€</td> <td>2.104.000</td> </tr> </tbody> </table>	Programma	Bedrag 2024		Inkomensregelingen inclusief overhead	€	2.569.702	SW-bedrijf en nieuw beschut inclusief overhead	€	671.680	Arbeidsparticipatie inclusief overhead	€	425.943	Aanvullende dienstverlening inclusief overhead	€	169.675	<i>Bruto bijdrage</i>	€	<i>3.837.000</i>	BUIG middelen	€	-1.733.000	Netto bijdrage	€	2.104.000
Programma	Bedrag 2024																								
Inkomensregelingen inclusief overhead	€	2.569.702																							
SW-bedrijf en nieuw beschut inclusief overhead	€	671.680																							
Arbeidsparticipatie inclusief overhead	€	425.943																							
Aanvullende dienstverlening inclusief overhead	€	169.675																							
<i>Bruto bijdrage</i>	€	<i>3.837.000</i>																							
BUIG middelen	€	-1.733.000																							
Netto bijdrage	€	2.104.000																							
Evt. veranderingen in een belang	Geen.																								
Verhouding eigen en vreemd vermogen	<table border="1" data-bbox="359 1657 1061 1780"> <thead> <tr> <th></th> <th>Per 1-1-2024</th> <th>Per 31-12-2024</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigen vermogen</td> <td>€ 75.000</td> <td>€ 75.000</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen</td> <td>€ 4.325.000</td> <td>€ 4.325.000</td> </tr> </tbody> </table>		Per 1-1-2024	Per 31-12-2024	Eigen vermogen	€ 75.000	€ 75.000	Vreemd vermogen	€ 4.325.000	€ 4.325.000															
	Per 1-1-2024	Per 31-12-2024																							
Eigen vermogen	€ 75.000	€ 75.000																							
Vreemd vermogen	€ 4.325.000	€ 4.325.000																							
Resultaat	De jaarrekening kent geen resultaat omdat alle tekorten of overschotten worden aangevuld door de gemeenten.																								
Risico's	Externe invloed op instroom 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.																								

Ferm Werk				
	<p>Zowel landelijke als mondiale economische ontwikkelingen zijn van invloed op het werkelijke aantal uitkeringsgerechtigden. Niet goed is te voorspellen welke impact die hebben op het aantal uitkeringsgerechtigden in het werkgebied van Ferm Werk. Voorts zijn ook ontwikkelingen als de huisvesting van vluchtelingen en ontheemden van invloed op het aantal uitkeringsgerechtigden.</p> <p>Financiële onrechtmatigheid</p> <p>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.</p> <p>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.</p>			
Verplichte kengetallen weerstandsvermogen		Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
	Netto schuldquote	1,83%	3,40%	5,50%
	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-2,62%	-1,90%	1,40%
	Solvabiliteitsratio	1,74%	1,32%	1,07%
	Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,00%	0,00%

Stichtingen en verenigingen

Stichting Inkoopbureau Midden Nederland (IBMN)	
Programma	Bestuur, organisatie en dekkingsmiddelen
Vestigingsplaats	Vianen
Doel	Het behalen van financiële, kwalitatieve en procesmatige voordelen door professionalisering van de inkoop- en aanbestedingsfunctie.
Deelnemende 'partijen'	Bodegraven-Reeuwijk, Giessenlanden, Leusden, Montfoort, Scherpenzeel, Stichtse Vecht, Vijfheerenlanden, Woudenberg, en IJsselstein.
Openbaar belang	Zie doel.
Bestuurlijk belang	Het bestuur bestaat uit de gemeentesecretarissen of gedelegeerden van de samenwerkende gemeenten.
Financieel belang	De kosten van de stichting worden gedekt door per deelnemer een vaste bijdrage vergoeding en een garantie omzet afname (aantal uur). Voor 2024: vaste bijdrage vergoeding aan de stichting € 9.750 + garantie afname uren 23.560 (intern doorbelast op de betreffende inkoopprojecten). Over aanvullende inzet boven de garantie uren maken de deelnemers ieder zelf afspraken met IBMN.
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	-

Stichting Urgentieverlening West Utrecht	
Programma	Wonen en ruimte
Vestigingsplaats	Woerden
Doel	De stichting heeft tot doel om, namens de deelnemende gemeenten, werkzaamheden te verrichten in het kader van het urgent verklaren op grond van de geldende Huisvestingsverordening van in het register van woningzoekenden ingeschreven belanghebbenden, waartoe door de colleges van burgemeester en wethouders van deze gemeenten aan de stichting mandaat is verstrekt. 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 voor Montfoort voor 2024 wordt op € 3.340 geraamd (€ 3.104 + 7,6% prijscompensatie).
Evt. veranderingen in een belang	Geen.
Resultaat	-
Risico's	Geen.
Verhouding eigen en vreemd vermogen	De stichting heeft geen eigen of vreemd vermogen.

Vennootschappen en coöperaties

NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	
Programma	Bestuur, organisatie en dekkingsmiddelen
Vestigingsplaats	's-Gravenhage
Doel	De Bank Nederlandse Gemeenten is de bank voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt de Bank Nederlandse Gemeenten bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. De strategie van de bank is gericht op het behouden van substantiële marktaandeelen in het Nederlands maatschappelijk domein en het handhaven van een excellente kredietwaardigheid (Triple A). 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 Van Wikselaar is lid van de algemene ledenvergadering.
Financieel belang	De staat is houder van de helft van de aandelen. De andere helft is in handen van gemeenten, provincies en een hoogheemraadschap. Gemeente Montfoort bezit 12.480 aandelen à € 2,50.
Evt. veranderingen in een belang	Geen.
Resultaat	Het jaar 2022 sluit met een positief resultaat. Aan dividend is € 139 miljoen uitgekeerd, of te wel € 2,50 per aandeel.
Risico's	-

NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)Verhouding
eigen en
vreemd
vermogen

	Per 1-1-2022	Per 31-12-2022
Eigen vermogen	€ 5.062.000	€ 4.620.000
Vreemd vermogen	€ 143.995.000	€ 155.900.000

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. Alles in de ruimste zin des woords.		
Deelnemende partijen	De aandeelhouders van Vitens zijn 105 gemeenten en 5 provincies.		
Openbaar belang	-		
Bestuurlijk belang	De gemeente Montfoort is aandeelhouder en heeft als zodanig stemrecht. Wethouder Van Wikselaar is lid van de algemene ledenvergadering.		
Financieel belang	De gemeente bezit 11.861 aandelen van € 1.		
Evt. veranderingen in een belang	Geen.		
Resultaat	Het netto resultaat over het boekjaar 2022 bedroeg € 8,2 miljoen. Voor 2022 is geen dividend uitgekeerd. Het bedrag is met het oog op de solvabiliteitsdoelstelling toegevoegd aan de reserves.		
Risico's / opmerking			
Verhouding eigen en vreemd vermogen		1-1-2022	31-12-2022
	Eigen vermogen	€ 557.100.000	€ 649.100.000
	Vreemd vermogen	€ 1.387.800	€ 1.445.000

Overige verbonden partijen**U-10**

Programma	Bestuur, organisatie en dekkingsmiddelen
Vestigingsplaats	Diversen
Doel	U10 is de netwerkorganisatie waarin 16 gemeenten in de regio Utrecht samenwerken als antwoord op grote maatschappelijke thema's en uitdagingen. 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. Daartoe wordt samengewerkt aan regionale aanpak van uitdagingen op het gebied van woningbouw, mobiliteit, economie, energietransitie, groen en landschap en gezond leven.
Deelnemende partijen	De gemeentebesturen van Bunnik, De Bilt, De Ronde Venen, Houten, IJsselstein, Lopik, Montfoort, Nieuwegein, Oudewater, Stichtse Vecht, Utrecht, Utrechtse Heuvelrug, Vijfheerenlanden, Wijk bij Duurstede, Woerden en Zeist zijn lid van de U10. Het is een flexibele netwerksamenwerking waarbij de gemeenten niet allemaal even intensief deelnemen op alle thema's.
Openbaar belang	De U10 is een netwerksamenwerking die op basis van een breed gedragen perspectief en programma (REP, IRP) gemeenschappelijk de diverse vraagstukken van de regio Utrecht

U-10	
	aanpak, 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	<p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Economie: wethouder Jonkers • Mobiliteit: wethouder Jonkers • Groen & Landschap: wethouder Van Wikselaar • Klimaat/energie: wethouder Van Wikselaar • Wonen: wethouder Jonkers en wethouder Van de Poll (doelgroepen huisvesting)
Financieel belang	<p>De jaarlijkse bijdrage is een vaste deelnemersbijdrage per inwoner (ca. € 1,20). Dit wordt besteed aan een klein procesteam (6 fte.) en een werkbudget voor bijeenkomsten, communicatie etc. Daarnaast is de bijdrage € 0,30 per inwoner voor deelname in het Mobiliteitsconvenant U10, ten behoeve van het optimaliseren van de infrastructuur in de regio. In totaal gaat het om een bijdrage van circa € 1,50.</p> <p>Vanaf 2024 wordt een financiële bijdrage geleverd voor de uitvoering van het Integraal Ruimtelijk Perspectief. In 2024 gaat het om een bedrag van € 10.691.</p>
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 vanaf 2023 op het opstellen van een uitvoeringsplan Integraal Ruimtelijk programma, waaronder een aanpak voor vitale kernen, met een tijdshorizon tot aan 2040. In het programma worden doelstellingen en acties opgenomen voor de regionale uitdagingen op het gebied van wonen, werken, bereikbaarheid, klimaatneutraal (o.a. energietransitie), groen en landschap.
Risico's / opmerking	De netwerksamenwerking drijft op de inzet van de deelnemers en de urgentie van de onderwerpen. Als de deelnemers zich niet inzetten (bijvoorbeeld omdat ze het belang er niet van inzien) is het rendement nihil.

K80	
Programma	Bestuur, organisatie en dekkingsmiddelen
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 allen minder dan 25.000 inwoners hebben, nemen deel in het netwerk.
Openbaar belang	Beter belangenbehartiging en kennisuitwisseling draagt bij aan het behouden van de kracht van kleine(re) gemeenschappen en onze kwaliteit van dienstverlening.
Bestuurlijk belang	Burgemeester Van Hartskamp-de Jong is lid van het algemeen bestuur van de K80.

K80	
Financieel belang	De jaarlijkse bijdrage was in 2023 vastgesteld op € 2.200,-. Voor 2024 moet deze nog worden vastgesteld.
Evt. veranderingen in een belang	n.v.t.
Resultaat	Een betere behartiging van de belangen van de kleinere gemeenten in Nederland.
Risico's / opmerking	De K80 is begin 2022 opgericht, waardoor haar positie in het bestuurlijk speelveld binnen de VNG en bij het departement nog in ontwikkeling is.

3.7. Grondbeleid

Portefeuillehouder: W. van Wikselaar

Algemeen

Eind 2023 wordt de nota "Actualisatie nota grondbeleid 2023" door de raad vastgesteld. Op grond van dat beleid wordt per geval en locatie - afhankelijk van de specifieke omstandigheden - de strategische keuze gemaakt of actief of faciliterend grondbeleid wordt gevoerd. Dit biedt voldoende ruimte voor maatwerk en afweging per locatie, zo wordt navolgend meer toegelicht.

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). Het grondbeleid levert daarmee een bijdrage aan doelen met een ruimtelijke dimensie en gewenste veranderingen voor verschillende functies zoals wonen, werken, groen, verkeer, enzovoorts. 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.

Privaatrecht en publiekrechtelijke instrumenten

De gemeente kan binnen haar grondbeleid op de grondmarkt gebruik maken van de privaatrechtelijke instrumenten die elke rechtspersoon tot zijn beschikking heeft zoals aan- en verkoop, grondruil en erfpacht. Daarboven heeft de gemeente ook nog specifieke publiekrechtelijke instrumenten die zij kan inzetten op de grondmarkt. De meest bekende daarvan zijn onteigening en de vestiging van een voorkeursrecht op grond van de Wet voorkeursrecht gemeenten (Wvg). Daarnaast kan de gemeente bij particuliere ontwikkelingen de kosten van onder andere gemeentelijke inzet, voorbereiding en openbare voorzieningen verhalen. De meest bekende daarvan zijn de anterieure en posterieure overeenkomst en het exploitatieplan.

Basisprincipes bij grondverkoop

Grondverkoop, onder toepassing van de grondprijsbrief, gebeurt onder de volgende basisprincipes:

- **Marktconformiteit:** Bij grondverkoop streeft de gemeente naar een grondprijs die een goede afspiegeling vormt van de waardering vanuit de markt met inachtneming van de eigenschappen van het perceel en de omstandigheden van de transactie.
- **Consistentie:** De handelswijze van de gemeente is consequent waarbij grondprijzen stelselmatig op eenzelfde wijze en volgens een gelijk principe worden vastgesteld.
- **Transparantie:** Grondprijzen zijn afhankelijk van de locatie en eigenschappen van het perceel en worden vaak situationeel bepaald. Hierin hanteert de gemeente hierin een open en transparante handelswijze.

Actief grondbeleid en faciliterend grondbeleid

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 beeldkwaliteitsplan en bijvoorbeeld Woonvisie. De kosten van de verschillende openbare voorzieningen worden onder faciliterend grondbeleid in regel verhaald door middel van een te sluiten exploitatieovereenkomst.

Toepassing grondbeleid

Het geldende beleidskader voor het Montfoortse grondbeleid, dat eind 2023 geactualiseerd zal worden, blijft in lijn met de nota grondbeleid uit 2015. De raad heeft daarin aangegeven niet uitsluitend te kiezen voor actief of faciliterend grondbeleid. Per geval wordt beoordeeld welke vorm van grondbeleid of welke samenwerkingsvorm wordt gekozen ("Regie voeren door te faciliteren waar het kan en te acteren waar het moet"). Overigens wordt vooralsnog, mede gelet op de beheersing van financiële risico's, bewust voor gekozen om de bij actief grondbeleid behorende risico's extern te beleggen.

De Omgevingsvisie 2021, de woonvisie en de woningbouwagenda formuleren de grootste ruimtelijk ontwikkelingen voor gemeente Montfoort. Bij de realisatie daarvan wordt per situatie de vorm van samenwerking of grondbeleid bepaald. Het merendeel van de gronden waarop ontwikkeling is voorzien zijn geen gemeentelijk bezit en zal de gemeente vooral een faciliterende rol innemen. In het kader van realisatie van de woningbouwagenda is door de raad in 2021 op drie terreinen een voorkeursrecht gevestigd.

In exploitatie genomen gronden

In 2024 zijn er enkele ontwikkellocaties in beeld, waarvan er één de potentie heeft om zich te gaan ontwikkelen tot een actieve grondexploitatie. Echter, dit hangt af van allerlei ontwikkelingen en dat maakt het enigszins onzeker. Daarnaast wordt voor het verloop van de projecten en de verwachting voor 2024 en verder verwezen naar het programma Wonen en ruimte.

Financiële beleidsuitgangspunten

In juli 2019 is door de commissie BBV een nieuwe Notitie Grondbeleid in begroting en jaarstukken (2019) gepubliceerd. De notitie bevat voornamelijk verduidelijkingen en geen verzwareningen. Met deze notitie komen alle voorgaande notities die betrekking hebben op dit onderwerp te vervallen. De grondexploitaties van de gemeente Montfoort zijn en worden overeenkomstig deze nieuwe notitie opgesteld.

Uitgangspunt bij tussentijdse winstneming

De winsten uit de grondexploitaties worden genomen op het moment dat hierover voldoende zekerheid bestaat. Daarbij wordt de "percentage of completion"-methodiek gebruikt om te bepalen wat de te realiseren winstneming moet zijn.

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 een MPG opgesteld behorende bij de rekening. Er zijn verschillende vormen van risico's die ook verschillend verwerkt worden.

1. Wanneer risico's voorzienbaar zijn worden deze binnen de grondexploitaties opgenomen.
2. Wanneer een negatief resultaat voorzien wordt, moet dit 1 op 1 gereserveerd worden in een voorziening negatief resultaat.
3. Over alle projecten worden planrisico's en conjuncturele risico's berekend. Deze risico's worden gereserveerd in de bestemmingsreserve grondbedrijfsfunctie.

Op dit moment is er één project in exploitatie en is op drie gronden een voorkeursrecht gevestigd. Voor inhoudelijke informatie verwijzen we naar het programma Wonen en ruimte.

3.8. Subsidieverlening

Portefeuillehouder: W. van Wikselaar

Inleiding

De gemeente Montfoort kent, volgens de subsidieverordening, incidentele en structurele subsidies. De incidentele subsidieaanvragen worden beoordeeld binnen de financiële ruimte die hiervoor in de begroting per programma is opgenomen. 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.

Op het verlenen van subsidies is de Algemene wet bestuursrecht van toepassing. De wettelijke grondslag is uitgewerkt in de Algemene Subsidieverordening gemeente Montfoort 2016. Daarnaast heeft de raad het subsidiebeleid 2013-2017 vastgesteld. In het subsidiebeleid staat voor welke activiteiten de raad subsidie beschikbaar wil stellen binnen het beschikbare subsidieplafond. Het subsidieplafond is het bedrag dat gedurende een bepaalde periode ten hoogste beschikbaar is voor de toekenning van subsidies.

De raad stelt eenmaal per jaar een subsidieplafond vast op voorstel van het college. De vaststelling van de subsidieplafonds voor de betreffende begrotingsprogramma's vindt plaats in november met het vaststellen van de begroting voor het volgende kalenderjaar. Bijstelling van de plafonds kan via de voor- en najaarsrapportage lopen.

De subsidieplafonds per programma voor 2024 zijn:

Programma	Subsidieplafond 2024
Bestuur en organisatie	€ 0
Openbare orde en veiligheid	€ 0
Wonen en ruimte	€ 256.389
Onderwijs, sport en cultuur	€ 364.404
Inkomen, jeugd en Wmo	€ 2.111.013
Totaal	2.731.806

4 Financiële begroting

4.1. Overzicht baten en lasten

	Rekening 2022			Begroting 2023 na wijziging			Begroting 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma's									
1. Bestuur en organisatie	1.774.197	412.675	-1.361.522	1.994.516	560.298	-1.434.218	2.051.344	568.832	-1.482.512
2. Openbare orde en veiligheid	1.311.178	63.022	-1.248.156	1.425.174	13.755	-1.411.419	1.531.758	53.800	-1.477.958
3. Wonen en ruimte	8.617.468	4.719.608	-3.897.860	9.886.781	4.601.584	-5.285.197	9.825.399	4.496.881	-5.328.518
4. Onderwijs, sport en cultuur	2.391.020	444.399	-1.946.621	2.831.919	667.765	-2.164.154	2.733.190	713.601	-2.019.589
5. Inkomen, jeugd en Wmo	11.699.418	2.758.380	-8.941.038	11.443.419	1.725.847	-9.717.572	12.780.933	1.936.515	-10.844.418
Totaal	25.793.282	8.398.085	-17.395.197	27.581.809	7.569.249	-20.012.560	28.922.624	7.769.629	-21.152.995
Algemene dekkingsmiddelen	228.729	25.070.331	24.841.602	368.803	25.333.310	24.964.507	47.665	28.277.187	28.229.522
Overhead	4.780.105	271.062	-4.509.043	5.610.885	339.382	-5.271.503	5.763.967	353.394	-5.410.573
Heffing vennootschapsbelasting	47.324	0	-47.324	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0	36.000	0	-36.000	50.000	0	-50.000
Resultaat voor toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	30.849.440	33.739.478	2.890.039	33.597.497	33.241.941	-355.556	34.784.256	36.400.210	1.615.954
Waarvan incidenteel	260.633	1.841.673	1.581.040	73.000	0	-73.000	265.753	196.110	-69.643
Waarvan structureel	30.588.807	31.897.805	1.308.999	33.524.497	33.241.941	-282.556	34.518.503	36.204.100	1.685.597
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves per programma									
1. Bestuur en organisatie	0	17.304	17.304	30.000	72.696	42.696			0
2. Openbare orde en veiligheid	0	14.898	14.898		30.927	30.927			0
3. Wonen en ruimte	434.080	306.556	-127.524	434.524	926.756	492.232	523.989	506.394	-17.595
4. Onderwijs, sport en cultuur	0	726	726	0	44.386	44.386			0
5. Inkomen, jeugd en WMO	0	170.171	170.171		581.449	581.449			0
6. Overhead	0	0	0		163.152	163.152			0
7. Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0			0			0
Totaal	434.080	509.655	75.575	464.524	1.819.366	1.354.842	523.989	506.394	-17.595
Waarvan incidenteel	434.080	509.655	75.575	-1.118.753	0	1.118.753	0	500.000	500.000
Waarvan structureel	0	0	0	1.583.277	1.819.366	236.089	523.989	6.394	-517.595
Resultaat na toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	31.283.519	34.249.133	2.965.614	34.062.021	35.061.307	999.286	35.308.245	36.906.604	1.598.359
Structureel begrotingssaldo	30.588.807	31.897.805	1.308.999	35.107.774	35.061.307	-46.467	35.042.492	36.210.494	1.168.002

Raming 2025			Raming 2026			Raming 2027		
Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
2.037.168	568.832	-1.468.336	2.023.569	568.832	-1.454.737	2.029.321	568.832	-1.460.489
1.512.370	53.800	-1.458.570	1.510.705	53.800	-1.456.905	1.509.031	53.800	-1.455.231
8.875.186	4.496.881	-4.378.305	8.936.061	4.496.881	-4.439.180	9.269.090	4.496.881	-4.772.209
3.332.370	668.601	-2.663.769	3.298.146	659.155	-2.638.991	3.182.997	651.894	-2.531.103
12.512.094	1.936.515	-10.575.579	11.929.713	1.903.564	-10.026.149	11.831.376	1.803.000	-10.028.376
28.269.188	7.724.629	-20.544.559	27.698.194	7.682.232	-20.015.962	27.821.815	7.574.407	-20.247.408
-212.480	27.894.303	28.106.783	-230.025	25.687.996	25.918.021	-239.654	25.444.251	25.683.905
5.589.779	353.394	-5.236.385	5.429.719	353.394	-5.076.325	5.383.917	353.394	-5.030.523
0	0	0	0	0	0	0	0	0
50.000	0	-50.000	50.000	0	-50.000	50.000	0	-50.000
33.696.487	35.972.326	2.275.839	32.947.888	33.723.622	775.734	33.016.078	33.372.052	355.974
196.893	134.696	-62.197	109.942	45.825	-64.117	0	-54.739	-54.739
33.499.594	35.837.630	2.338.036	32.837.946	33.677.797	839.851	33.016.078	33.426.791	410.713
		0			0			0
		0			0			0
507.575	6.394	-501.181	451.655	6.394	-445.261	451.655	6.394	-445.261
		0			0			0
		0			0			0
		0			0			0
		0			0			0
507.575	6.394	-501.181	451.655	6.394	-445.261	451.655	6.394	-445.261
0	0	0	0	0	0	0	0	0
507.575	6.394	-501.181	451.655	6.394	-445.261	451.655	6.394	-445.261
34.204.062	35.978.720	1.774.658	33.399.543	33.730.016	330.473	33.467.733	33.378.446	-89.287
34.007.169	35.844.024	1.836.855	33.289.601	33.684.191	394.590	33.467.733	33.433.185	-34.548

4.2. Geprognosticeerde balans

ACTIVA	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
Vaste activa				
Materiele activa	39.494	46.143	46.128	45.563
Financiële activa	177	189	189	189
Subtotaal vaste activa	39.671	46.332	46.317	45.752
Vlottende activa				
Voorraden	0	0	0	0
Subtotaal voorraden	0	0	0	0
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	2.193	1.250	1.250	1.250
Subtotaal uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	2.193	1.250	1.250	1.250
Liquide middelen				
Liquide middelen	55	55	55	55
Subtotaal liquide middelen	55	55	55	55
Overlopende vlottende activa				
Vlottende activa	1.527	500	500	500
Subtotaal overlopende vlottende activa	1.527	500	500	500
TOTAAL ACTIVA	43.446	48.137	48.122	47.557
PASSIVA	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
Vaste passiva				
Eigen vermogen				
Algemene reserves	1.969	3.807	3.807	3.807
Bestemmingsreserves	1.100	1.336	1.353	2.300
Nog te bestemmen resultaat	1.353	500	500	500
Subtotaal eigen vermogen	4.422	5.643	5.660	6.607
Voorzieningen				
Voorzieningen	8.386	8.401	8.721	9.288
Subtotaal voorzieningen	8.386	8.401	8.721	9.288
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar				
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	26.588	25.181	23.773	22.360
Subtotaal vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	26.588	25.181	23.773	22.360
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	1.600	1.600	1.600	1.600
Subtotaal vlottende passiva	1.600	1.600	1.600	1.600
Overlopende passiva				
Overlopende passiva	2.450	7.312	8.368	7.702
Subtotaal overlopende passiva	2.450	7.312	8.368	7.702
TOTAAL PASSIVA	43.446	48.137	48.122	47.557
Gewaarborgde geldleningen (x € 1.000)	17.000	17.000	17.000	17.000

4.3. 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.

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 partij uitgevoerd. De verplichtingen voor het betreffende jaar worden rechtstreeks ten laste van de exploitatie gebracht en werken door in de meerjarenraming (indien van toepassing). In de begroting 2024 is hiermee nog geen rekening gehouden.

Pensioenen wethouders

Om de huidige en toekomstige verplichtingen ten aanzien van de wethouders pensioenen te waarborgen dienen we een voorziening in de begroting te worden opgenomen. 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 1 januari 2023 € 1.425.000 (afgerond). 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 de begroting is opgenomen dat de dotatie in 2024 € 200.000 bedraagt.

5 Bijlagen

5.1. Reserves

Reserves	1-1-2024	1-1-2025	1-1-2026	1-1-2027	1-1-2028
Algemene reserve	3.807.857	3.807.857	3.807.857	3.807.857	3.807.857
Totaal Algemene reserve	3.807.857	3.807.857	3.807.857	3.807.857	3.807.857
<u>Bestemmings- en equalisatiereserves</u>					
Parkeervonds	4.501	9.001	13.501	18.001	22.501
Volkshuisvesting	60.384	60.384	60.384	60.384	60.384
Sociaal domein	536	536	536	536	536
Groot onderhoud wegen	570.688	570.688	1.070.688	1.570.688	2.070.688
Groot onderhoud kunstwerken/bruggen	10.943	10.943	10.943	10.943	10.943
Baggeren	52.792	52.792	52.792	52.792	52.792
Speelplaatsen/-terreinen	90.860	90.860	90.860	90.860	90.860
Bomen	14.578	14.578	14.578	14.578	14.578
Tractie	57.463	63.463	69.463	75.463	81.463
Duurzaamheid en energie	6.486	6.486	6.486	6.486	6.486
Mobiliteitsplan en uitvoeringsagenda binnenstad	39.987	39.987	39.987	39.987	39.987
Toekomstbestendig beheer	305.398	318.887	315.962	257.117	198.272
Dekking kapitaallasten	121.100	114.706	108.312	101.918	95.524
Totaal Bestemmings en equalisatiereserves	1.335.716	1.353.311	1.854.492	2.299.753	2.745.014
Totaal Reserves	5.143.573	5.161.168	5.662.349	6.107.610	6.552.871

Mutaties reserves begroting 2024	program	2024	2025	2026	2027
Algemene reserve					
Parkeervonds:					
Jaarlijkse storting	3	4.500	4.500	4.500	4.500
Tractie:					
Jaarlijkse storting tractie	3	6.000	6.000	6.000	6.000
Toekomstbestendig beheer:					
Storting toekomstbestendig beheer	3	13.489	-2.925	-58.845	-58.845
Dekking kapitaallasten:					
Onttrekking tbv krediet parkeervakken Heeswijkerpoort	7	-6.394	-6.394	-6.394	-6.394
Groot onderhoud wegen:					
Onttrekking ivm groot onderhoud wegen	3	-500.000	-	-	-
Jaarlijkse storting conform beheerplan	3	500.000	500.000	500.000	500.000
Totaal mutaties reserves		17.595	501.181	445.261	445.261

5.2. Voorzieningen

Voorzieningen	1-1-2024	1-1-2025	1-1-2026	1-1-2027	1-1-2028
<i>Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's</i>					
Pensioenen voormalige bestuurders	1.625.266	1.825.266	2.025.266	2.225.266	2.425.266
Totaal Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.625.266	1.825.266	2.025.266	2.225.266	2.425.266
<i>Egalisatievoorzieningen</i>					
Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen	293.727	119.153	151.983	144.316	145.206
Totaal Egalisatievoorzieningen	293.727	119.153	151.983	144.316	145.206
<i>Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden</i>					
Graven	445.799	374.799	343.799	312.799	281.799
Riolering	5.683.454	6.048.454	6.413.454	6.778.454	7.143.454
Afval	291.923	291.923	291.923	291.923	291.923
Ondernemersfonds t.b.v. agrariërs	-	-	-	-	-
Ondernemersfonds t.b.v. maatschappelijk vastgoed	61.598	61.598	61.598	61.598	61.598
Totaal Bestemmings en egalisatievoorzieningen	6.482.774	6.776.774	7.110.774	7.444.774	7.778.774
Totaal Voorzieningen	8.401.767	8.721.193	9.288.023	9.814.356	10.349.246

5.3. Meerjareninvesteringsplan

Omschrijving	Programma	Reeds beschikbaar gesteld in begroting:	Investering per boekjaar				Jaar gereed	Kapitaallasten per boekjaar			
			2024	2025	2026	2027		2024	2025	2026	2027
Riolering vervangingen 2022 (GRP 2019)	3	2022	700.000				2025	€ -28.000	€ -27.720	€ -27.440	
Riolering vervangingen 2023 (GRP 2019)	3	2022		700.000			2026	€ -28.000	€ -27.720	€ -27.440	
Riolering vervangingen 2024 (GRP 2019)	3	2022			700.000		2027			€ -28.000	
Speelplaatsen 2e tranche herinrichting	3	2023	475.000				2026		€ -41.167	€ -40.533	
Speelplaatsen 3e tranche herinrichting	3	2023		245.000			2027			€ -21.233	
Speelplaatsen 4e tranche herinrichting	3	2023			80.000		2028				
Graafbrug-Schapenlaan	3	2023	62.000				2025	€ -2.480	€ -2.455	€ -2.430	
Haardijk-Oudewater	3	2023	169.000				2025	€ -11.830	€ -11.661	€ -11.492	
Korte Linschoten Westzijde	3	2023		225.000			2026		€ -15.750	€ -15.525	
Brug Strick van Linschotenstraat	3	2023		50.000			2026		€ -2.000	€ -1.980	
Brug Dorpsstraat	3	2023		157.000			2026		€ -6.280	€ -6.217	
Engherzandweg	3	2023			426.000		2027			€ -29.820	
Brug Zwarte Dijkje	3	2023			68.750		2027			€ -4.125	
Sluis IJsselkade	3	2023			88.000		2027			€ -3.520	
Brug sportvelden en kasteelplein	3	2023			37.500		2027			€ -2.250	
Brug Anne Franklaan	3	2023			37.500		2027			€ -2.250	
Huis van Montfoort elector vervangen hoofdregeling	1	2023	25.000				2025	€ -2.167	€ -2.133	€ -2.100	
Kasteel Montfoort vervangen lift	1	2023			42.018		2027			€ -3.642	
Oude stadhuis vervangen lift	1	2023			30.164		2027			€ -2.614	
Nieuwe investeringen											
ICT systeem Raadszaal	1	2024	95.000				2024	€ -11.400	€ -11.210	€ -11.020	
Huis van Montfoort vervangen lift	1	2024	25.000				2024	€ -2.167	€ -2.133	€ -2.100	
Electrische bode auto	1	2024	40.000				2024	€ -4.800	€ -4.720	€ -4.640	
Electrische vuilnis ophaalwagen gemeentewerf	3	2024	50.000				2024	€ -6.000	€ -5.900	€ -5.800	
Electrische kiepauto gemeentewerf	3	2024	50.000				2024	€ -6.000	€ -5.900	€ -5.800	
Totaal			€ 260.000	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -30.367	€ -29.863	€ -29.360

Nadere toelichting, in dit meerjarenoverzicht is onderscheid gemaakt in:

- de nieuwe investeringen voor 2024, die ter vaststelling zijn voorgelegd;
- de overige (bovenstaande) investeringen worden ook getoond, omdat die eveneens in 2024 en verder in beeld komen, om meerjarig inzicht te geven. Echter deze zijn reeds bij eerdere begrotingen vastgesteld (en zodoende niet van invloed op het begrotingsaldo 2024).

5.4. Verplichte indicatoren

Programma 1

Indicator	Taakveld	Naam Indicator	Eenheid	Bron			
					Montfoort	Nederland	Jaar
1.	0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	6,32	-	2022
2.	0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	5,88	-	2022
3.	0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen gegevens	€ 656,27	-	2022
4.	0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen gegevens	15,25%	-	2022
5.	0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	Eigen gegevens	18,40%	-	2022

Programma 2

Indicator	Taakveld	Naam Indicator	Eenheid	Bron			
					Montfoort	Nederland	Jaar
6.	1. Veiligheid	Verwijzingen Halt	Aantal per 1.000 jongeren	Bureau Halt	10	8	2022
7.	1. Veiligheid	Harde kern jongeren	Aantal per 10.000 inwoners	KLPD	vervallen	vervallen	
8.	1. Veiligheid	Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	0,4	2,3	2022
9.	1. Veiligheid	Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	1,4	4,6	2022
10.	1. Veiligheid	Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	1,1	1,4	2022
11.	1. Veiligheid	Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	3,3	6	2022

Programma 3

Indicator	Taakveld	Naam Indicator	Eenheid	Bron	Montfoort	Nederland	Jaar
12.	2. Verkeer en vervoer	Ziekenhuisopname na verkeersongeval met een motorvoertuig	%	VeiligheidNL	vervallen	vervallen	
13.	2. Verkeer en vervoer	Overige vervoersongevallen met een gewone fietser	%	VeiligheidNL	vervallen	vervallen	
14.	3. Economie	Funciemenging	%	LISA	53,1	53,8	2022
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	LISA	182,8	174,1	2022
33.	7. Volksgezondheid en Milieu	Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	CBS	160	169	2021
34.	7. Volksgezondheid en Milieu	Hernieuwbare elektriciteit	%	RWS	28	33,2	2021
35.	8. Vhrosv	Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	CBS	427	369	2023
36.	8. Vhrosv	Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	Basisregistratie adressen en gebouwen	4,3	9,3	2022
37.	8. Vhrosv	Demografische druk	%	CBS	79	70,3	2023
38.	8. Vhrosv	Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	In Euro's	COELO	1.074	860	2023
39.	8. Vhrosv	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In Euro's	COELO	1.228	942	2022

Programma 4

Indicator	Taakveld	Naam Indicator	Eenheid	Bron	Montfoort	Nederland	Jaar
17.	4. Onderwijs	Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO	0	4,2	2022
18.	4. Onderwijs	Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	DUO	10	24	2022
19.	4. Onderwijs	Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vs-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	Ingrado	1,4	1,9	2021
20.	5. Sport, cultuur en recreatie	Niet sporters	%	RIVM	100	49,2	2020

Programma 5

Indicator	Taakveld	Naam Indicator	Eenheid	Bron	Montfoort		
					Montfoort	Nederland	Jaar
21.	6. Sociaal domein	Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	LISA	753,1	825,4	2022
22.	6. Sociaal domein	Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	1	1	2021
23.	6. Sociaal domein	Kinderen in uitkeringsgezin	% kinderen tot 18 jaar	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	4	6	2021
24.	6. Sociaal domein	Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	CBS	76,8	72,2	2022
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	n.b.	2	2021
27.	6. Sociaal domein	Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	CBS	155,7	431,2	2021
28.	6. Sociaal domein	Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	CBS	184	197,7	2022
29.	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	9,2	13,2	2022
30.	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	0,9	1,2	2022
31.	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	CBS	n.b.	0,3	2022
32.	6. Sociaal domein	Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	Aantal per 10.000 inwoners	GMSD	380	n.b.	2021

5.5. Overzicht van incidentele baten en lasten

Overzicht incidentele baten en lasten 2024-2027		Jaar			
Omschrijving	Progr.	2024	2025	2026	2027
Incidentele lasten:					
Kasteelplein 4: energielasten	1	13.860			
Kunstwerken: advieskosten	3	34.000			
Riolering: onderzoekskosten	3	25.000	45.000		
Rioleringsgemalen: inspectie	3		9.000		
Omgevingswet: uitvoeringskosten	3	9.378	9.378	9.378	
Gemeentewerf: onderhoud	3	5.000			
Lokaal onderwijsbeleid: overige kosten	4	45.000			
Algemeen samenkracht en burgerparticipatie	5	62.108	62.108	50.464	
Gezondheidszorg	5	71.407	71.407	50.100	
Totaal incidentele lasten		265.753	196.893	109.942	0
Incidentele baten:					
mutaties reserves (totaal)	div	17.595	1.181	-54.739	-54.739
Lokaal onderwijsbeleid: overige kosten	4	45.000			
Gezondheidszorg	5	71.407	71.407	50.100	
Algemeen samenkracht en burgerparticipatie	5	62.108	62.108	50.464	
Totaal incidentele baten		196.110	134.696	45.825	-54.739
Saldo incidentele lasten en baten		69.643	62.197	64.117	54.739

Nadere toelichting:

- Op de locatie Kasteelplein 4 zijn de energielasten incidenteel hoger geraamd vanwege de hogere energieprijzen;
- Voor de civiele kunstwerken is er éénmalig budget vrijgemaakt voor advieskosten;
- Voor de riolering vindt er, naast de reguliere inspecties, incidenteel in 2024 en 2025 een extra inspectie en onderzoek plaats, ten bedrage van € 25.000 en € 45.000;
- Voor de invoering van de Omgevingswet is er incidenteel budget geraamd;
- Op de Gemeentewerf vindt er éénmalig onderhoud plaats;
- Voor lokaal onderwijsbeleid, burgerparticipatie en de gezondheidszorg zijn er incidentele kosten geraamd, die middels een specifieke uitkering gedekt zijn.

5.6. EMU saldo

Omschrijving		2023	2024	2025
		x € 1000,-	x € 1000,-	x € 1000,-
		Volgens realisatie tot en met sept. 2023, aangevuld met raming resterende periode	Volgens begroting 2024	Volgens meerjarenraming in begroting 2025
1.	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-1.439	-2.276	-776
2.	Mutatie (im)materiële vaste activa	3.956	6.649	-1.514
3.	Mutatie voorzieningen	574	319	567
4.	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)			
5.	Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa			
Berekend EMU-saldo		-4.821	-8.606	1.305

5.7. Overzicht begroting naar taakvelden

Taakvelden	Lasten begroot
0.1	€ 1.386.140
Bestuur	€ 1.386.140
0.10	€ 523.989
Mutaties reserve	€ 523.989
0.11	€ 1.598.360
Begrotingsresultaat	€ 1.598.360
0.20	€ 397.472
Burgerzaken	€ 397.472
0.30	€ 267.732
Beheer overige gebouwen	€ 267.732
0.4	€ 5.763.967
Overhead	€ 5.763.967
0.5	-€ 213.566
Algemene dekkingsmiddelen	-€ 213.566
0.61	€ 177.400
Algemene dekkingsmiddelen	€ 177.400
0.62	€ 66.000
Algemene dekkingsmiddelen	€ 66.000
0.70	-€ 100.000
Algemene dekkingsmiddelen	-€ 100.000
0.80	€ 167.831
Algemene dekkingsmiddelen	€ 117.831
Onvoorzien	€ 50.000
1.1	€ 1.138.674
Veiligheid en brandweer	€ 1.138.674
1.2	€ 393.084
Veiligheid en brandweer	€ 393.084
2.1	€ 2.146.804
Wegen en verkeer	€ 2.146.804
2.4	€ 155.672
Water	€ 155.672
3.1	€ 6.183
Economie	€ 6.183
3.3	€ 342.107
Economie	€ 342.107
3.4	€ 65.707
Economie	€ 65.707
4.2	€ 581.273
Onderwijs huisvesting	€ 581.273
4.3	€ 636.837
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	€ 636.837
5.1	€ 250.505
Sport	€ 250.505
5.2	€ 561.040
Sportaccommodaties	€ 561.040
5.3	€ 402.560
Kunst en cultuur	€ 402.560
5.4	€ 1.628
Musea	€ 1.628
5.5	€ 34.486
Cultureel erfgoed	€ 34.486
5.6	€ 264.861
Cultureel erfgoed	€ 264.861
5.7	€ 1.288.312
Groen en speelvoorzieningen	€ 1.288.312
6.60	€ 334.356
Wmo	€ 334.356
6.61	€ 1.145.653
Jeugd	€ 404.072
Participatie	€ 370.014
Wmo	€ 371.567
6.62	€ 2.086.879
Jeugd	€ 595.766
Wmo	€ 1.491.113
6.63	€ 2.951.194
Participatie	€ 2.951.194
6.64	€ 671.680
Participatie	€ 671.680
6.65	€ 335.120
Participatie	€ 335.120
6.71	€ 974.555
Volksgesondheid	€ 767.953
Wmo	€ 206.602
6.71A	€ 1.050.000
Hulp bij het huishouden	€ 1.050.000
6.71B	€ 443.645
Begeleiding	€ 443.645
6.72A	€ 111.324
PGB jeugd	€ 111.324
6.72B	€ 2.155.120
Jeugdhulp	€ 2.155.120
6.74B	€ 185.000
LTA	€ 185.000
6.81A	€ 27.367
Opvang en beschermd wonen Wmo	€ 27.367
6.82A	€ 309.040
Justitieel traject	€ 309.040
7.2	€ 1.307.180
Riolering	€ 1.307.180
7.3	€ 1.661.413
Afval	€ 1.661.413
7.4	-€ 107.043
Vergunningverlening, handhaving en milieu	-€ 107.043
7.5	€ 185.175
Begraafplaatsen	€ 185.175
8.1	€ 328.430
Integraal Ruimtelijk Perspectief	€ 10.691
Vergunningverlening, handhaving en milieu	€ 317.739
8.3	€ 2.445.459
Vergunningverlening, handhaving en milieu	€ 2.445.459
Eindtotaal	€ 36.906.605

Taakvelden	Baten begroot
0.10	-€ 506.394
Mutatie reserve	€ 0
Mutaties reserve	-€ 506.394
Mutaties reserves	€ 0
0.20	-€ 284.596
Burgerzaken	-€ 284.596
0.30	-€ 283.696
Beheer overige gebouwen	-€ 283.696
0.4	-€ 353.394
Overhead	-€ 353.394
0.5	-€ 97.000
Algemene dekkingsmiddelen	-€ 97.000
0.61	-€ 2.902.405
Algemene dekkingsmiddelen	-€ 2.902.405
0.62	-€ 1.726.749
Algemene dekkingsmiddelen	-€ 1.726.749
0.70	-€ 23.551.033
Algemene dekkingsmiddelen	-€ 23.551.033
1.2	-€ 53.800
Veiligheid en brandweer	-€ 53.800
2.1	-€ 27.023
Wegen en verkeer	-€ 27.023
3.3	-€ 7.491
Economie	-€ 7.491
4.2	-€ 93.055
Onderwijs huisvesting	-€ 93.055
4.3	-€ 201.251
Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	-€ 201.251
5.1	-€ 101.576
Sport	-€ 101.576
5.2	-€ 113.509
Sportaccommodaties	-€ 113.509
5.3	-€ 204.210
Kunst en cultuur	-€ 204.210
5.7	-€ 529
Groen en speelvoorzieningen	-€ 529
6.61	-€ 62.108
Participatie	-€ 62.108
6.63	-€ 1.733.000
Participatie	-€ 1.733.000
6.71	-€ 141.407
Volksgezondheid	-€ 71.407
Wmo	-€ 70.000
7.2	-€ 1.810.042
Riolering	-€ 1.810.042
7.3	-€ 2.215.114
Afval	-€ 2.215.114
7.5	-€ 78.720
Begraafplaatsen	-€ 78.720
8.3	-€ 357.962
Vergunningverlening, handhaving en milieu	-€ 357.962
0.1	-€ 541
Bestuur	-€ 541
Eindtotaal	-€ 36.906.605