

JAARSTUKKEN 2019

Gemeente Montfoort



Jaarstukken 2019
Gemeente Montfoort



Samenstelling : Team Financiën - Services, Ondersteuning en Staf

Copyright : © 2020 Gemeente Montfoort

Inhoudsopgave Jaarstukken

1	Inleiding	4
1.1.	Aanbiedingsbrief.....	5
1.2.	Hoofdpijnen financieel resultaat	7
1.3.	Dashboard Financien	11
1.4.	Algemeen	12
2	Jaarverslag	13
2.1.	Programmaverantwoording	14
	Programma 1. Bestuur en organisatie	14
	Programma 2. Openbare orde en veiligheid	18
	Programma 3. Wonen en ruimte	21
	Programma 4. Onderwijs, sport en cultuur	30
	Programma 5. Inkomen, Jeugd en Wmo	34
	Programma 6 Overzicht Overhead	38
	Programma 7 Algemene dekkingsmiddelen, VPB en onvoorzien.....	40
2.2.	Paragrafen	43
	Paragraaf Lokale heffingen	43
	Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	49
	Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	55
	Paragraaf Financiering	59
	Paragraaf Bedrijfsvoering	63
	Paragraaf Verbonden partijen	66
	Paragraaf Grondbeleid.....	77
	Paragraaf Subsidies.....	79
3	Jaarrekening	80
3.1.	Programmarekening	81
3.2.	Balans	90
3.3.	Toelichtingen	92
4	Bijlagen	108
4.1.	Sisabijlage bij de jaarrekening	109
4.2.	Bijlage taakvelden.....	1112
4.3.	Bijlage rechtmatigheid.....	1113

1 Inleiding

1.1. Aanbiedingsbrief

Montfoort, 4 juni 2020

Aan de leden van de raad van de gemeente Montfoort,

Hierbij bieden wij u de Jaarstukken 2019 aan. De Jaarstukken bestaan uit de jaarrekening en het jaarverslag. Beide delen zijn verwerkt in dit boekwerk.

In dit document legt het college van burgemeester en wethouders verantwoording af over de uitvoering van de voorgenomen beleidsvoornemens en de inzet van de benodigde financiële middelen hierbij. De Programmabegroting 2019 is het uitgangspunt geweest voor het opstellen van de Jaarstukken. De opzet van de Jaarstukken 2019 is overeenkomstig de opzet van de Programmabegroting 2019, zoals het Besluit Begroting en Verantwoording dat ook voorschrijft. Aanvullend zijn elementen uit het nieuwe begrotingsformat (2020) toegevoegd, waar dit een toegevoegde waarde heeft voor de leesbaarheid van dit document.

In het eerste hoofdstuk geven wij u een samenvatting van de het financiële gebeurtenissen in 2019 en stellen wij u voor om enkele budgetten over te hevelen naar het jaar 2020. In hoofdstuk twee en verder doen wij verslag van de resultaten van 2019 verdeeld over de programma's

Beleidsmatig resultaat

In 2019 heeft de focus gelegen op het opbouwen van de nieuwe organisatie, dit is goed gelukt. In 2019 zijn alle regelingen op het gebied van personeel aangepast aan de nieuwe situatie en tegelijkertijd ook aan de WNRA. We hebben vrijwel alle vacatures ingevuld en blijken een aantrekkelijke werkgever te zijn. De opbouw heeft veel tijd en aandacht gekost, maar daarnaast is hard gewerkt om ook beleidsmatig resultaten te behalen. In de programmaverantwoording kunt u lezen aan welke doelen gewerkt is en welke resultaten bij de verschillende programma's behaald zijn. Enkele voorbeelden willen wij eruit lichten:

Op het gebied van informatiebeheer hebben we grote stappen gezet door het vaststellen van een nieuwe Archiefverordening en het Handboek Vervanging.

De Woonvisie is vastgesteld met extra ambitie waar we de komende jaren uitvoering aangeven.

Het Gemeentelijk Rioleringsplan is vastgesteld waarmee onze ambitie met betrekking tot de zorgplichten afvalwater, hemelwater en grondwater duidelijk hebben gemaakt.

Ook in de buitenruimte hebben we mooie resultaten behaald: Zo is de Blindeweg gereconstrueerd, is de TOP in Linschoten geopend, is de nieuwbouw van de brandweerkazerne gestart en er zijn weer diverse plantvakken 'Bloemrijk' ingeplant.

Financieel resultaat

De jaarrekening 2019 sluit af met een negatief resultaat van € - 1.212.456 (voor bestemming). Bij de najaarsnota 2019 is een negatief begrotingsresultaat gepresenteerd van € - 434.762 (voor bestemming). Het verschil tussen de najaarsnota en de jaarstukken is € - 777.694, waarvan € 445.867 als incidenteel beschouwd kan worden.

Het resultaat laat een zeer fors negatief saldo zien, welke vooral in het laatste kwartaal van 2019 is ontstaan. Belangrijke factoren zijn de stijgende kosten voor de uitvoeringstaken binnen het sociaal domein, de verschuiving van de verantwoordelijkheid voor de wethouderpensioenen naar de gemeenten en toenemende kosten voor inhuur van diensten (Gemeenschappelijke regelingen).

We hebben u met de informatiebrieven (februari en maart) en de voorjaarsnota 2020 u reeds geïnformeerd over het financieel zwaar weer waar onze gemeente mee te maken heeft gekregen. We hebben u toen een voorzichtige eerste raming laten zien waarbij we minimaal uitgaven van een tekort € 1.000.000. Na deze eerste prognose van het jaarrekeningresultaat zijn we geconfronteerd met een aantal grote tegenvallers, zoals de APPA (€ -426.439), Bouw-/woning-/welstandstoezicht (€ -233.704, o.a. OdrU en KokxDeVoogd) en verlaging rekenrente € -139.546).

Daarnaast waren de definitieve afsluitende mutaties naar aanleiding van het opmaken van de jaarrekening indertijd nog niet bekend en verwerkt. Bij instemming met al deze mutaties komt het resultaat (na bestemming) uit op € -1.205.162. In de volgende hoofdstukken vindt u verdere onderbouwing van de cijfers.

Resultaatbestemming

De resultaatbestemming, naar aanleiding van deze jaarrekening, bestaat uit 5 onderdelen: 1. vaststellen van het exploitatieresultaat, 2. vaststellen van de (bestemde) reservemutaties, 3. vaststellen van de in 2020 opnieuw beschikbaar te stellen budgetten welke niet (volledige) ingezet zijn, 4. Akkoord te gaan met de inzet van de bestemde reserves Duurzaamheid en Omgevingswet in 2020 e.v. en 5. Vaststellen van de uiteindelijke mutatie ten laste van de algemene reserve.

Ten aanzien van de budgetten die in 2019 niet (volledig) zijn ingezet wordt voorgesteld om de budgetten, waarvoor verplichtingen zijn aangegaan en/of waarvoor een uitgewerkt onderliggend bestedingsplan is opgesteld, over te hevelen naar de exploitatie 2020. De niet-bestede middelen worden bij deze jaarrekening gestort in de algemene reserve. Bij de vaststelling van de jaarrekening wordt u voorgesteld om deze budgetten in 2020 opnieuw beschikbaar te stellen (en worden de budgetten weer vanuit de algemene reserve naar de exploitatie overgeheveld).

Voor de niet bestede budgetten in het kader van Klimaatmiddelen (€165.000) en Omgevingswet (92.000) wordt voorgesteld om deze budgetten te storten in de algemene reserve en deze projecten eerst gebruik te laten maken van de, in 2018 voor deze projecten reeds aangelegde, bestemde reserves. Het gaat hierbij respectievelijk om bestemde reserve Duurzaamheid en Omgevingswet (voor beide projecten elk €100.000). Wanneer blijkt dat deze budgetten niet toereikend zijn voor het realiseren van de doelen kan het college, via raadsvoorstellen, om additioneel budget verzoeken. Hierdoor blijft de kostenontwikkeling van deze grote projecten voor de raad inzichtelijk en beheersbaar.

Voor de bestemming van het resultaat stellen wij u voor om:

1. Het resultaat van de jaarrekening vast te stellen op € -1.212.456;
2. Een bedrag van € 473.506 te onttrekken aan de bestemde reserves;
3. € 466.212 van het niet-bestede budget in 2019 weer beschikbaar te stellen in 2020;
4. Akkoord te gaan met de inzet van de bestemde reserve voor de projecten Klimaatmiddelen (bestemde reserve Duurzaamheid en Energie) en Omgevingswet (bestemde reserve Omgevingswet) in 2020 e.v.;
5. € -1.205.162 te onttrekken aan de algemene reserve.

Wij nodigen u uit tot behandeling van de Jaarstukken 2019 over te gaan.

Burgemeester en wethouders van Montfoort,

Burgemeester,
Mw. mr. P.J. van Hartskamp-de Jong

de Secretaris,
Dhr. M.H. van der Veer

1.2. Hoofdlijnen financieel resultaat

De jaarrekening 2019 sluit af met een negatief resultaat van € -1.212.456 (voor bestemming). Bij de najaarsnota 2019 was reeds een negatief begrotingsresultaat gepresenteerd van € -434.762 (voor bestemming). Het verschil tussen de najaarsnota en de jaarstukken is derhalve € -777.694. Het verschil wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door toenemende kosten voor gedecentraliseerde uitvoeringstaken (bijvoorbeeld op het gebied van WMO en jeugdzorg) en stijgende lasten aangaande wettelijke of (nieuwe) contractuele verplichtingen.

In de onderstaande tabel vindt u de ontwikkeling van het resultaat, afgezet tegen de begroting. Als referentie is de rekening van 2018 ernaast geplaatst.

Ontwikkeling resultaat op hoofdlijnen

	Rekening 2018	Begroting 2019		Rekening 2019	Verschil	voordeel - nadeel
		primair	na wijziging			
Totaal lasten programma's	23.613.471	20.511.777	22.487.874	23.395.231	-907.357	n
- Programma Bestuur en organisatie	1.595.964	1.272.567	1.580.131	2.066.169	-486.038	n
- Programma Openbare orde en veiligheid	1.013.358	1.095.964	1.176.008	1.312.543	-136.535	n
- Programma Wonen en ruimte	10.180.289	7.348.497	8.437.437	8.326.430	111.007	v
- Programma Onderwijs, sport en cultuur	2.397.124	1.955.931	2.065.385	2.168.440	-103.055	n
- Programma Inkomen, jeugd en wmo	8.426.736	8.838.818	9.228.913	9.521.649	-292.736	n
Totaal baten programma's	9.725.293	5.638.486	6.346.662	6.524.461	177.799	v
- Programma Bestuur en organisatie	666.829	528.819	548.777	535.351	-13.426	n
- Programma Openbare orde en veiligheid	11.311	21.314	12.314	33.778	21.464	v
- Programma Wonen en ruimte	7.068.209	3.183.571	3.846.649	4.041.790	195.141	v
- Programma Onderwijs, sport en cultuur	356.064	394.782	375.367	373.052	-2.315	n
- Programma Inkomen, jeugd en wmo	1.622.880	1.510.000	1.563.555	1.540.491	-23.064	n
Saldo baten / lasten programma's	-13.888.177	-14.873.291	-16.141.212	-16.870.769	-729.557	n
Algemene dekkingsmiddelen	17.766.264	18.815.914	19.269.331	19.409.455	140.124	v
Overhead	-3.642.526	-3.920.928	-4.253.580	-4.721.270	-467.690	n
Vpb	-19.354	0	0	-6	-6	n
Onvoorzien	0	-50.000	-50.000	0	50.000	v
Totaal voor mutaties reserves	216.207	-28.305	-1.175.461	-2.182.590	-1.007.129	n
Totaal toevoegingen reserves	408.277	-443.500	-2.086.504	-2.085.784	720	v
Totaal onttrekkingen reserves	1.062.756	435.000	2.827.203	3.055.919	228.716	v
Saldo reserves	-654.479	-8.500	740.699	970.135	229.436	v
Resultaat voor bestemming	870.686	-36.805	-434.762	-1.212.456	-777.694	n
Af: Incidentele posten	2.529	-192.000	-268.959	176.908	445.867	v
Totaal excl. Incidentele posten	868.157	155.195	-165.803	-1.389.364	-1.223.561	n

In de periode ná de najaarsrapportage is een negatief resultaat behaald van € - 777.694, waarvan € 445.867 als incidenteel beschouwd kan worden.

Het verloop van het begrotingssaldo na de bestuursrapportages en begrotingswijzigingen is als volgt:

Ontwikkeling begrotingssaldo na rapportagemomenten en begrotingswijzigingen

	Omschrijving	Bedrag
A	Saldo primitieve begroting 2019	-36.805
B	Saldo IDFK/voorjaarsrapportage 2019	-531.403
C	Saldo najaarsrapportage 2019	133.446
D (A+B+C)	Begrotingssaldo na wijzigingen	-434.762
E	Negatieve afwijkingen jaarrekening	-777.694
F (D+E)	Jaarrekening resultaat 2019	-1.212.456

Onderbouwing afwijkingen ten opzichte van Programmabegroting

In onderstaande tabel is een analyse opgenomen van de significante afwijkingen ten opzichte van de Programmabegroting 2019 na verwerking van de najaarsrapportage. Waar mogelijk zijn mutaties gesaldeerd. Om de verschillen op hoofdlijnen te verklaren is gekozen om alleen de posten te benoemen met een afwijking groter dan € 100.000.

Afwijkingen > € 100.000

Omschrijving	Programma	Vershil in €
Wethouderpensioenen	1	-426.439
Bouw, woning, welstandstoezicht	3	-233.704
Grondexploitatie + anterieure overeenkomsten	3	105.258
WMO - cliëntgebonden kosten	5	-200.766
Jeugdzorg kosten	5	-308.765
Participatie	5	155.177
Algemene uitkering	7	240.007
Treasury	7	-139.546
Totaal saldo overige afwijkingen < 100.000	1 t/m 7	31.084
Totaal saldo afwijkingen jaarrekening		-777.694

Nadeel= - / Voordeel= +

Toelichting verschillen

Wethouderpensioenen: een herberekening van de benodigde pensioenvoorziening van (voormalige) wethouders en partnerpensioen heeft geleid tot een dotatie van € 426.439 aan deze voorziening. De post is opgebouwd uit: uitkering van pensioenen (€ 83.200), opnemen van vrijgevallen lijfrentepolis 2016 (correctie) (€ 50.000) en opbouwen van de benodigde voorziening (€ 293.239)

Bouw-, woning-, welstandstoezicht

De uitvoering van alle activiteiten rondom aanvraag van en toezicht bij bouw, woning en welstand laten een negatief resultaat zien van € -233.704. De oorzaken hiervoor liggen in: Vervolgonderzoek KokxDeVoogd (onderzoek naar besparingspotentieel bij OdrU) (€ -25.667), externe inhuur (€ -18.723) en extra kosten OdrU i.v.m. forse toename van het aantal bouwaanvragen (€ -149.089).

Ondanks de toename van het aantal bouwaanvragen is de leges-opbrengst minder dan geraamd. De reden hiervan is, dat de kleine en middelgrote bouwaanvragen zijn gestegen (relatief weinig leges), terwijl het aantal grote bouwaanvragen zijn achtergebleven (€ -40.225).

Grondexploitatie en anterieure overeenkomsten: De ontwikkeling van Kop IJsselveld is per 31 december 2019 bijna afgerond. In 2020 wordt nog een laatste opdrachtje uitgevoerd waarna de grondexploitatie kan worden gesloten. Het eindresultaat (€ 86.000) kan worden toegevoegd aan de Algemene Reserve bij de jaarrekening 2019. De grondexploitatie Voorvliet is met één jaar verlengd. Het verwachte verlies van de grondexploitatie Voorvliet is met € -8.000 gestegen. In 2019 is voor het eerst gebruik gemaakt van de inzet van anterieure overeenkomsten bij kleinere bouwprojecten. De opbrengst hiervan bedraagt € 27.258.

Wmo - cliëntgebonden kosten: De werkelijke lasten zijn € -200.766 hoger uitgevallen dan geraamd. In 2019 hebben veel meer inwoners gebruik gemaakt van Wmo-ondersteuning dan begroot. Daarnaast zijn er minder inkomsten vanwege het abonnementstarief van de eigen bijdrage. Een deel van dit nadeel wordt gedekt uit extra toegekend budget via de circulaires, het overige deel (-97.990) wordt bestemd ten laste van de opgebouwde reserve sociaal domein.

Jeugdzorg kosten: Werkelijke lasten zijn € -308.765 hoger uitgevallen dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door hogere lasten op de jeugdhulp en PGB. Het karakter van dit nadeel valt moeilijk te duiden. Dit specifieke programma sluit ieder jaar af met een ander resultaat. Een deel van dit nadeel wordt gedekt uit extra toegekend budgetten via de circulaires, het overige deel (-281.587) wordt bestemd ten laste van de opgebouwde reserve sociaal domein.

Participatie: Onder deze samengestelde post worden de resultaten voor de minima – en inkomensregelingen opgenomen, gecombineerd met de uitvoeringskosten van Ferm Werk. Totaal laten deze 3 posten een voordelig resultaat zien van € 155.177. De lokale minimaregelingen zijn lager uitgevallen (€79.435). De bijdrage van het Rijk voor de inkomensregeling is verhoogd (€ 32.463) en de uitvoeringskosten van Fermwerk viel lager uit (€ 43.279).

Algemene uitkering: De meest recente raming van de algemene uitkering is gebaseerd op de meicirculaire 2019 (€ 14.826.220), verhoogd met een verwachte verrekening van het BTW Compensatiefonds van € 158.260, derhalve totaal € 14.984.480. Werkelijk is er € 15.224.487 ontvangen (€ 240.007 V). Hiervan heeft € 57.738 betrekking op nacalculatie over eerdere jaren. Het restant kan verklaard worden door incidentele extra budgetten en verschillen in bijstelling van aantallen (€ 182.269).

Ondanks de getoonde bruto stijging van de werkelijke Algemene uitkering daalt, naar aanleiding van de september- en decembercirculaire, het vrij te besteden (netto) deel van de Algemene uitkering met € - 220.035. Dit wordt onder andere veroorzaakt door de toedeling van incidentele budgetten aan de betreffende programma's en effecten van Rijksbeleid (o.a. beperking van de BTW Compensatiefonds - regeling)

Treasury: De berekende rente op treasury viel lager uit dan begroot. In de begroting is uitgegaan van een rekenrente van 2%. De toegerekende rente in de jaarrekening is 1,5%

Resultaatbestemming

Voor het bestemmen van het resultaat worden 5 beslispunten voorgelegd: het resultaat van de jaarrekening, de onttrekking van bestemde reserves ter dekking van specifieke lasten hiervoor in 2019, het doorzetten van niet-bestede budget(delen) naar 2020 en het restant te onttrekken aan de algemene reserve. Het gaat om de volgende bedragen:

1. Het saldo van baten en lasten van deze jaarrekening vertoont een tekort van € -1.212.456.
2. Voor specifieke activiteiten zijn bestemde reserves gevormd. Wanneer er (meer)kosten in het lopende jaar worden gemaakt voor deze activiteiten worden deze gedekt uit deze reserves. Wij stellen u voor een bedrag van € 473.506 te onttrekken aan de bestemde reserves.
3. Voor 18 budgetten, die in 2019 niet (volledig) zijn ingezet, wordt voorgesteld om (het restant van) deze budgetten over te hevelen naar de exploitatie 2020. Hiertoe zullen de niet-bestede middelen bij deze jaarrekening 2019 allereerst in de algemene reserve opgenomen worden. U wordt vervolgens gevraagd om deze budgetten in 2020 opnieuw beschikbaar te stellen (ten laste van de algemene reserve). Hiermee is een budget gemoeid van € 466.212
4. Akkoord te gaan met de inzet van de bestemde reserves Omgevingswet en Duurzaamheid en energie ten behoeve van respectievelijk de projecten klimaatmiddelen en Omgevingswet in 2020 e.v.;
5. Na verwerking van bovenstaande mutaties (punten 2 t/m 4) resteert een bedrag van € -1.205.162 (N). Voorgesteld wordt dit bedrag te onttrekken uit de algemene reserve.

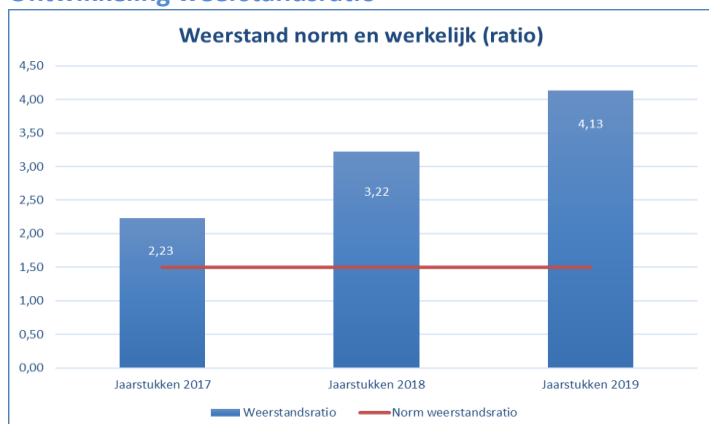
In de volgende tabel worden de bovengenoemde bedragen gespecificeerd.

Specificatie resultaatbestemming

Resultaatbestemming			
beslispunt 1		Resultaat jaarrekening 2019	-1.212.456
beslispunt 2	Sociaal domein	Saldo Jeugd en WMO onttrekken aan reserve sociaal domein	379.357
	Overhead	Vrijvallen reserve personele knelpunten	57.387
	Overhead	Vrijvallen saldo BR Informatieplan	18.931
	Wonen en ruimte	Vrijvallen saldo BR beschoeiingen	17.831
		Totaal onttrekking reserves	473.506
beslispunt 3	Bestuur en organisatie	Raadsinformatiesysteem	-10.000
	Wonen en ruimte	Klimaatmiddelen transitie warmte (dec.circulaire AU)	-47.000
	Wonen en ruimte	Klimaatmiddelen energieloketten (dec.circulaire AU)	-15.000
	Wonen en ruimte	Startnotitie binnenstad	-4.838
	Wonen en ruimte	Verkeersonderzoeken	-15.850
	Wonen en ruimte	Sloopensteiger	-9.502
	Onderwijs, sport, cultuur	Onderzoek beheer sportaccomodaties	-42.000
	Onderwijs, sport, cultuur	Bibliotheek - opstartmiddelen (Ascher-gelden sept.circulaire AU)	-100.000
	Onderwijs, sport, cultuur	Bibliotheek - opstartmiddelen (onttrekking alg.reserve 2019)	-35.856
	Inkomen, jeugd en wmo	Restant budget alg.voorzieningen jeugd tbv bibliotheek	-10.667
	Inkomen, jeugd en wmo	Restant budget maatschap. begeleiding statushouders tbv bibliotheek	-37.111
	Inkomen, jeugd en wmo	Restant budget stelpost participatie tbv bibliotheek	-42.324
	Inkomen, jeugd en wmo	Onderzoek woonzorgbehoefte	-15.000
	Inkomen, jeugd en wmo	Project nuchter verstand en seksuele gezondheid	-25.000
	Overhead	Digitaliseren bouwdossiers	-24.000
	Overhead	Bewerken statisch archief	-9.000
	Overhead	Medewerkers tevredenheidsonderzoek	-7.000
	Overhead	Bloemrijk Montfoort	-16.064
		Totaal over te hevelen budget naar volgend jaar	-466.212
beslispunt 4		Restant te onttrekken aan algemene reserve	-1.205.162

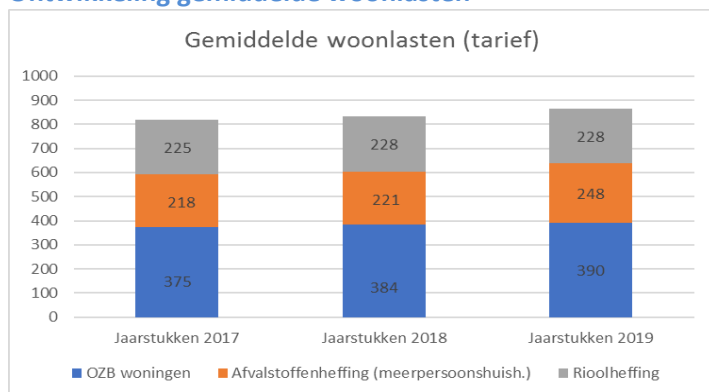
1.3. Dashboard Financien

Ontwikkeling weerstandsratio



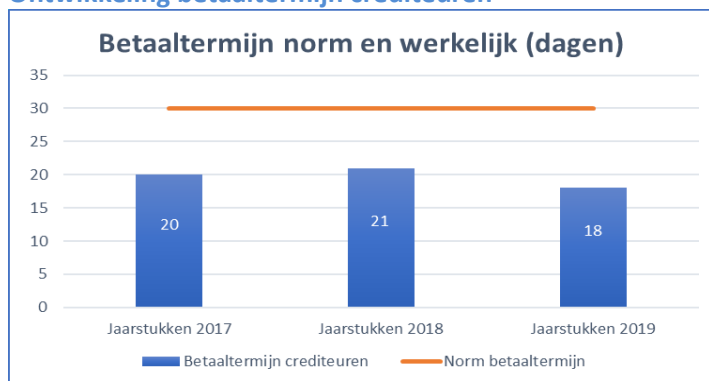
De weerstandsratio neemt toe, ondanks het nadelig gerealiseerde exploitatieresultaat. Dit heeft te maken met het feit dat in de risicobepaling een aantal grote risico's zijn komen te vervallen. In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing vindt u meer informatie.

Ontwikkeling gemiddelde woonlasten

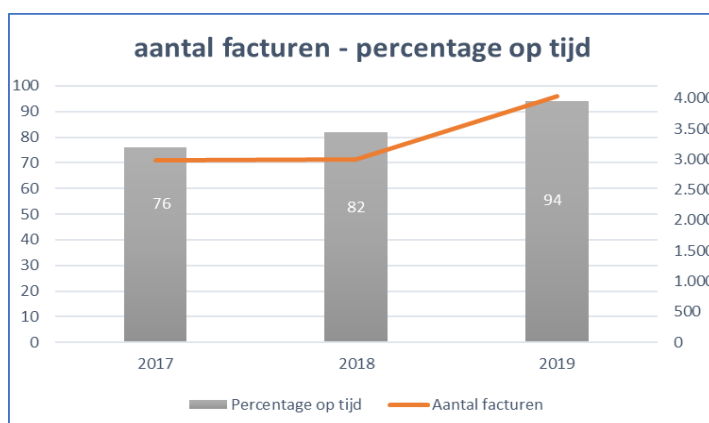


De gemiddelde woonlast voor de inwoner van gemeente Montfoort in 2019 is ten opzichte van 2018 toegenomen met € 33/jaar tot € 866/jaar. Bij het vaststellen van de belastingverordeningen is u een vergelijking met de regio aangeboden.

Ontwikkeling betaaltermijn crediteuren



De gemeente Montfoort betaalt haar facturen gemiddeld binnen 18 dagen. De norm voor de gemiddelde betaaltermijn is vastgesteld op 30 dagen.



In 2019 zijn meer facturen ontvangen en verwerkt (gestegen van 3.000 naar 4.000). 94% van de facturen is op tijd betaald.

1.4. Algemeen

Kerngegevens

Omschrijving	Jaarstukken 2017	Jaarstukken 2018	Jaarstukken 2019
<u>Aantal inwoners</u>	<u>13.865</u>	<u>13.879</u>	<u>13.966</u>
Van 0 - 20 jaar	3.569	3.541	3.129
Van 20 - 65 jaar	7.762	7.731	8.154
Van 65 jaar en ouder	2.534	2.607	2.683
Uitkeringsontvangers	497	497	492
Bijstandontvangers	90	102	107
Aantal woonruimten	5.646	5.730	5.753
Aantal bedrijfsvestigingen	1.548	1.607	1.672
<u>WOZ-waarde (x 1.000)</u>			
Woningen eigenaren	1.381.653	1.499.000	1.590.000
Niet-woningen eigenaren	205.029	259.500	250.000
Niet-woningen gebruikers	197.529	232.000	224.500

2 Jaarverslag

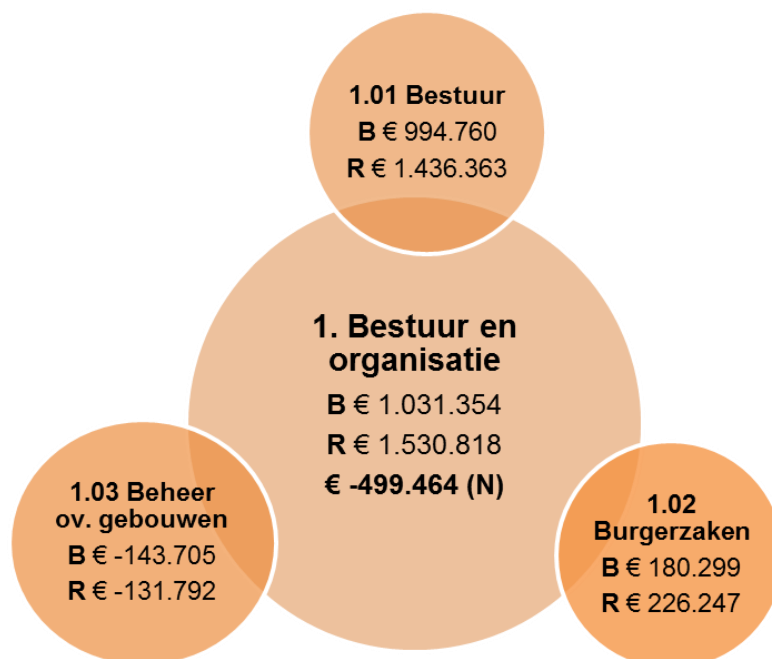
2.1. Programmaverantwoording

Programma 1. Bestuur en organisatie

Portefeuillehouder(s): mr. P.J. van Hartskamp-de Jong, H.J. van Wiggen

Dit programma bevat de volgende onderdelen:

- I. Bestuur
- II. Burgerzaken
- III. Beheer overige gebouwen



Wat wilden we bereiken?

1. Burgerbetrokkenheid en samenwerking met inwoners vergroten.
2. Communicatiebeleid ontwikkelen dat gericht is op beschikbaarheid en vindbaarheid van de juiste informatie voor inwoners.
3. Actief onderzoek doen naar concrete mogelijkheden van bestuurlijke en ambtelijke samenwerking met andere gemeenten in de regio.
4. Grip houden op de participatie van de gemeente in de diverse samenwerkingsverbanden.
5. Een financieel gezonde gemeente zijn met een structureel sluitende en realistische meerjarenbegroting, met zo laag mogelijke lokale lasten voor de inwoner.
6. Zorgvuldige afronding van de ontvlechting van UW Samenwerking realiseren.
7. Budget beschikbaar stellen voor de rekenkamercommissie.

Wat hebben we bereikt?

1. We hebben meerdere middelen en nieuwe instrumenten ingezet om onze inwoners te bereiken en hen te betrekken bij verschillende plannen. Enkele voorbeelden zijn: het gebruiken van een digitale enquête waarin inwoners konden meedenken bij de nieuwe bibliotheekvoorziening, een co-creatie traject voor de uitvoeringsagenda en verkeerscirculatie van de Montfoortse binnenstad en diverse werkbijeenkomsten zoals voor het Groenstructuurplan.
Ook zijn onze berichten via sociale media vaker 'geliked' en gedeeld (= vorm van betrokkenheid). Dit waren zowel informatieve berichten over gemeentelijke activiteiten als de diverse activiteiten van onze bestuurders. Vooral activiteiten waar ook kinderen bij betrokken waren zijn veel gedeeld.
Tot slot hebben we in de organisatie de webcare belegd bij het KCC zodat vragen van inwoners sneller en, vanuit de juiste plek, worden beantwoord.
2. De website is grotendeels geactualiseerd en aangevuld met een portal om de vindbaarheid van onze informatie voor inwoners te vergroten. Via de portal is niet alleen informatie van de gemeente weet te vinden, maar ook wat er verder in Montfoort te doen is.

3. Wij hebben in 2019 een verzoek gedaan om te mogen deelnemen aan de U10-organisatie. Dit is verzoek is positief ontvangen.
4. We nemen actief deel in verschillende samenwerkingsverbanden en weten hoe deze verbanden zich tot elkaar verhouden. De samenwerking in de Lopikerwaard is zowel op ambtelijk als bestuurlijk niveau versterkt.
5. Gemeente Montfoort heeft in 2019, na ontvlechting uit de UW Samenwerking, in 2019 een volledig jaar financieel zelfstandig gedraaid.
In 2019 is, na een aanbestedingsronde, de nieuwe accountant (Verstegen) gestart. Bij de interim-controle 2019 kwam de accountant tot het oordeel dat Montfoort de interne beheersing van een groot aantal processen al voldoende op orde heeft. De accountant vindt dit een bijzonder goede prestatie, gezien de recente ontvlechting van UW Samenwerking en de nodige wijzigingen en ontwikkelingen die dit met zich heeft meegebracht.
6. We hebben een eigen, goed functionerende ambtelijke organisatie die vol enthousiasme van start ging en inmiddels volledig op sterkte is. Vacante functies die ontstonden door de ontvlechting van UW Samenwerking zijn vlot ingevuld met deskundige medewerkers. We blijken een aantrekkelijke werkgever te zijn met een goede regionale reputatie. Niet alleen om voor te werken, ook om mee samen te werken. Per 1 juli 2019 is de UW Samenwerking geliquideerd.
7. In de begroting is, meerjarig, €16.819 beschikbaar gesteld om de kosten voor het uitvoeren van Rekenkamercommissie onderzoek op te vangen. In 2019 is er voor de Raad geen aanleiding geweest om een onderzoeksopdracht te verstrekken aan de Rekencommissie.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Voor zowel projecten als andere beleidsonderwerpen organiseerden we zorgvuldige communicatietrajecten waarin inwoners op diverse manieren werden meegenomen en betrokken. Denk aan de inzet van informatieavonden en fysieke (en persoonlijke) bewonerscommunicatie bijvoorbeeld voor het Groenstructuurplan, de Binnenstad Montfoort en de nieuwe bibliotheekvoorziening. Ook hebben we enkele keren actief inwoners betrokken bij beleidsvorming via onze digitale enquête. Daarnaast is voor de Uitvoeringsagenda Binnenstad Montfoort, voor het eerst het digitale platform BUURbook ingezet. Door het jaar heen hebben we zoveel mogelijk gecommuniceerd over waar we als gemeente aan werken, wat ons bezig houdt en waar we naartoe willen. We deden dat vooral via de gebruikelijke kanalen: website, social media en gemeentepagina in de IJsselbode.
2. We hebben alle onderwerpen op de website geïnventariseerd en een eerste slag gemaakt met het opschonen en actualiseren.
3. Samenwerking met de gemeenten in Lopikerwaard-verband heeft geleid tot een ambitiedocument en een position paper voor de regio. Met gemeenten Lopik en Oudewater hebben we actief ingezet om formeel aan te sluiten bij de U10-organisatie.
4. We hebben een coördinator regionale netwerken aangesteld. Daarnaast heeft het college zich actief ingezet voor samenwerking door op diverse vlakken te lobbyen en een constante en betrouwbare deelnemer te zijn aan overleggen.
5. We hebben een voorzichtig financieel beleid gevoerd. Daarbij hielden we rekening met de grote financiële uitdagingen die op ons af zijn gekomen door onder meer de decentralisatie van de uitvoering van de WMO en Jeugdzorg en de ontvlechting uit UW Samenwerking. Ondanks deze grote financiële uitdagingen hebben we de stijging van de lokale woonlasten zoveel mogelijk weten te beperken. Ten opzichte van 2018 heeft alleen de afvalstoffenheffing een wat forsere stijging laten zien (12%). Deze maatregel was noodzakelijk om de toegenomen uitvoeringskosten voor afvalinzameling op te kunnen vangen.
6. Wij hebben:
 - De nieuwe ambtelijke organisatie ingericht volgens de principes van het Inrichtingsplan Montfoort Gewoon bijzonder, Bijzonder gewoon met bijbehorend functieboek;
 - Personeelsbeleid vastgesteld, gestoeld op de missie en visie uit het Inrichtingsplan, waarvan de uitvoering richting geeft aan de bedrijfsvoering;
 - De invoering van de Wnra, (Wet normalisering rechtspositie ambtenaren) voortvarend en nauwkeurig voorbereid. Met alle medewerkers is per 1 januari 2020 een arbeidsovereenkomst afgesloten en het Montfoorts Personeelshandboek vastgesteld;
 - UW Samenwerking formeel afgesloten op 1 juli 2019. De gevolgen zijn verwerkt in de jaarrekening.
7. Het budget voor de rekenkamercommissie is meerjarig opgenomen in de begroting.

Verplichte beleidsindicatoren

Indicator	Taakveld	Naam Indicator	Eenheid	Bron	Realisatie		
					Montfoort	Nederland	Jaar
1.	0. Bestuur en ondersteuning	Formatie	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	4,96	-	2019
2.	0. Bestuur en ondersteuning	Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens	4,90	-	2019
3.	0. Bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	Eigen gegevens	€ 349,52	-	2019
4.	0. Bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen gegevens	19,02%	-	2019
5.	0. Bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	Eigen gegevens	22,32%	-	2019

Financieel overzicht

Totaal programma Bestuur en organisatie	Begroting 2019		Rekening 2019	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	1.272.567	1.580.131	2.066.169	-486.038	n
Totaal baten	528.819	548.777	535.351	-13.426	n
Saldo voor bestemming	743.748	1.031.354	1.530.818	-499.464	n
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	0	0	0	0	n
Saldo reserves	0	0	0	0	n
Saldo na bestemming	743.748	1.031.354	1.530.818	-499.464	n

Toelichting verschillen

Toelichting programma 1 Bestuur en organisatie	Vershil lasten	Vershil baten
Raad- en raadscommissies: De vergoeding voor raadsleden van kleinere gemeenten is in 2019 verhoogd. De hogere kosten zijn gecompenseerd via de algemene uitkering van het gemeentefonds (meicirculaire). Ondanks deze verhoging was er sprake van een overschrijding. Daarnaast heeft er een nabetaling van presentiegelden aan oud forum leden plaatsgevonden.	-15.287	
College van B&W: Hogere salariskosten en overige kosten college.	-27.076	
Wachtgeld en pensioenen: een herberekening van de benodigde pensioenvoorziening van (voormalige) wethouders en partnerpensioen heeft geleid tot een dotatie van € 426.000 aan de voorziening.	-426.439	
Raadsgriffier: Het aanbestedingstraject voor de aanschaf van een raadsinformatie-systeem is in september 2019 begonnen. Door omstandigheden is de implementatie in 2019 niet gehaald. Dit zal in 2020 plaatsvinden. De aanschaf € 10.000 en onderhoud € 20.000 levert voor 2019 een voordeel op.	30.000	
Ondersteuning raad: Het budget voor controlekosten van de accountant was in 2019 niet toereikend . In het voorjaar heeft een aanbesteding plaatsgevonden voor een nieuwe accountant. De verhoging is met ingang van 2020 in de begroting verwerkt. In 2019 was er nog sprake van overgang van de oude en nieuwe accountant.	-21.077	
Rekenkamer: in de begroting 2019 was budget geraamd voor onderzoek. Dit heeft in 2019 niet plaatsgevonden.	16.819	
Leges Burgerzaken; Onder legesopbrengsten Burgerzaken worden de opbrengsten voor reisdocumenten, verklaring omtrent gedrag, inlichtingen en afschriften burgerlijke stand, rijbewijzen, huwelijken en afschriften basisregistratie personen (BRP) en naturalisatie verantwoord. Voor een aantal producten geldt dat de rijksoverheid de hoogte van de tarieven vaststelt. Met name de legesopbrengsten voor reisdocumenten lopen terug vanwege de verlenging van de geldigheidsduur van reisdocumenten van 5 naar 10 jaar. Hier staat weliswaar een daling van de lasten (afdracht rijksleges € 15.274) tegenover. Bij de leges voor rijbewijzen en naturalisaties is een lichte toename te zien.	15.274	-51.522
Beheer gebouwen en gronden: Dit betreft de kosten o.a. van notaris i.v.m. grondverkoop	-13.890	
Opbrengst grondverkoop: in 2019 zijn diverse percelen grond en snippergroen verkocht		92.250
Vastgoedorganisatie: In 2019 heeft nog een aantal verrekeningen met de voormalige Stichting BeauMont in liquidatie plaatsgevonden o.a. afrekening verzekeringspremies en oude vorderingen	-30.510	
Kasteelplein 4: Vanaf oktober 2019 zijn er door vetrek van de huurder geen huur-inkomsten ontvangen.		-13.255
Beheer gebouwen en gronden: In 2019 waren abusievelijk nog huurinkomsten voor het stadskantoor geraamd. Door beëindiging van de UW Samenwerking is de huuropbrengst voor het stadskantoor komen te vervallen.		-29.073
Kasteelplein 1: Dit betreft nog de afrekening van nuts- en servicekosten voor de jaren 2017,2018 en 2019.		9.121
Inkomenoverdracht van het Rijk: Voor het Kasteelplein 1,Commanderije en Oude Stadshuis zijn inkomsten van de jaarlijkse SIM subsidie geraamd. Deze zijn op de balans (extra comptabel) geplaatst omdat er nog geen besteding in 2019 heeft plaatsgevonden.		-18.958
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen)	-13.852	-1.989
Totale afwijking voor mutaties reserves	-486.038	-13.426
Geen mutaties reserves		
Totale afwijking na mutaties reserves	-486.038	-13.426

(+ voordeel/- nadeel)

Investerings

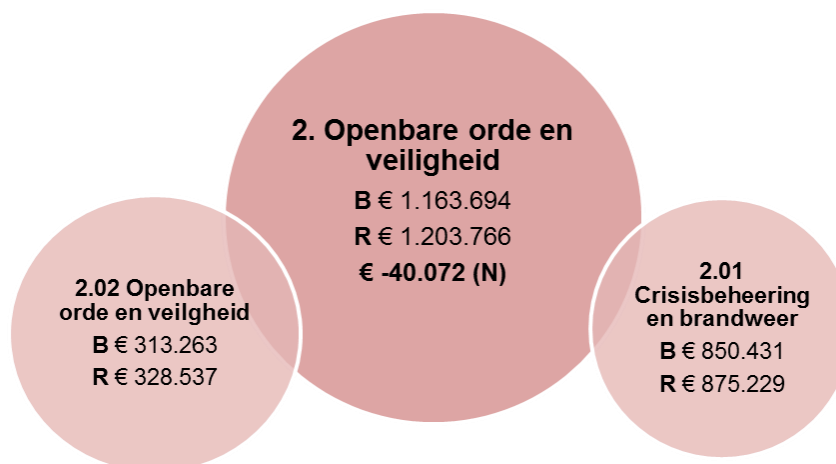
Niet van toepassing in dit programma.

Programma 2. Openbare orde en veiligheid

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

Dit programma bevat de volgende onderdelen:

- I. Crisisbeheer en brandweer
- II. Openbare orde en veiligheid



In dit programma hebben o.a. de volgende verbonden en/of uitvoerende partijen een belang:

- I. Politie
- II. Horeca en ondernemers
- III. Woningcorporatie Groen West
- IV. Welzijnsinstelling SWOM
- V. GGD
- VI. Vitras
- VII. Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

Wat wilden we bereiken?

1. Behoud van het gevoel van veiligheid onder inwoners van de gemeente.
2. Vergroten integrale aanpak van zorg- en overlast gerelateerde criminaliteit.
3. Versterken van de aanpak van ondermijnende criminaliteit door inzetten van bestuurlijke maatregelen en regionale samenwerking.
4. Inwoners en ondernemers, onder andere door middel van voorlichting, actief betrekken bij het voorkomen van criminaliteit.
5. In gesprek blijven met organisatoren van evenementen om binnen de wettelijke kaders te komen tot gezellige maar bovenal veilige evenementen.
6. Realiseren van een nieuwe brandweerkazerne en het ondersteunen van de werving van nieuwe leden voor de brandweer.

Wat hebben we bereikt?

1. Sinds eind 2019 beschikken wij over een eigen BOA en zijn er meer uren voor handhaving beschikbaar. Inwoners konden in de periode rondom de jaarwisseling vuurwerkoverlast melden bij de gemeente.
2. Met de veiligheidspartners wordt succesvol en steeds meer samengewerkt. Er is voor negen personen een persoonsgerichte aanpak afgesproken; tweemaal is een situatie in het veiligheidshuis besproken.
3. Een ondermijningsbeeld is opgesteld en besproken met college, management en raad. Een schuur waar een hennepkwekerij was aangetroffen is voor zes maanden gesloten. Risicolocaties zijn geïnventariseerd.

Ook zijn twee actiedagen integrale handhaving gehouden, onder meer gericht op illegale bewoning en splitsing van woningen.

4. Het overleg met de ondernemers van de vier bedrijfsterreinen tot behoud van het certificaat "Keurmerk Veilig Ondernemen" is voortgezet.
5. Er is veel geïnvesteerd in goede afspraken met de organisatoren van evenementen. Nut en noodzaak van veiligheidsmaatregelen zijn besproken waaronder de wenselijkheid van voldoende particuliere beveiligers bij de grotere evenementen. Het heeft verder ook geleid tot het bijstellen van de eisen. Zo kan bijvoorbeeld, afhankelijk van het evenement, worden volstaan met de aanwezigheid van BHV in plaats van EHBO.
6. De realisatie van een nieuwe brandweerkazerne is in gang gezet. Fase 1 (de sloop van de oude kazerne) is inmiddels gerealiseerd.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Wij hebben de BOA in dienst genomen van de gemeente waardoor er voor dezelfde kosten meer uren beschikbaar zijn. Er is tijdens de jaarwisseling een meldpunt vuurwerkoverlast opengesteld. In het najaar hebben we Dimensus opdracht gegeven voor het tweejaarlijkse bevolkingsonderzoek naar de leefbaarheids- en veiligheidsbeleving.
2. Hiervoor gebruikten we ons netwerk met de zorg- en veiligheidspartners in het Veiligheidshuis en in ons PGA-overleg.
3. Het RIEC is het coördinerend orgaan om deze aanpak te stimuleren en te faciliteren. Zij zijn op politiedistrictsniveau georganiseerd middels het Districtelijk Team Ondernijning (DTO). Hier zijn diverse specialismen in ondergebracht. Verder is de politie onze belangrijkste samenwerkingspartner.
4. Wij stimuleerden en faciliteerden overleg met de ondernemers.
5. Deze contacten met organisatoren vinden primair plaats door onze evenementen coördinator, die bij evenementen optrok met de evenementen coördinator van de politie en van de brandweer. De beleidsadviseur OOV werd hier nauw bij betrokken.
6. Wij begeleiden projectmatig de realisatie van de nieuwe brandweerkazerne. Wij faciliteerden acties die moeten leiden tot nieuwe leden voor de (jeugd)brandweer.

Verplichte beleidsindicatoren

Indicator	Taakveld	Naam Indicator	Eenheid	Bron	Realisatie		
					Montfoort	Nederland	Jaar
6.	1. Veiligheid	Verwijzingen Halt	Aantal per 10.000 jongeren	Bureau Halt	41	119	2018
7.	1. Veiligheid	Harde kern jongeren	Aantal per 10.000 inwoners	KLDP	x	x	
8.	1. Veiligheid	Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	0,4	2,2	2018
9.	1. Veiligheid	Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	1,8	4,8	2018
10.	1. Veiligheid	Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	1,8	2,5	2018
11.	1. Veiligheid	Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)	Aantal per 1.000 inwoners	CBS	3,2	5,4	2018

Financieel overzicht

Totaal programma Openbare orde en veiligheid	Begroting 2019		Rekening 2019	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	1.095.964	1.176.008	1.312.543	-136.535	n
Totaal baten	21.314	12.314	33.778	21.464	v
Saldo voor bestemming	1.074.650	1.163.694	1.278.766	-115.072	n
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	0	0	75.000	75.000	v
Saldo reserves	0	0	-75.000	75.000	v
Saldo na bestemming	1.074.650	1.163.694	1.203.766	-40.072	n

Toelichting verschillen

Toelichting programma 2 Openbare orde en veiligheid	Verschil lasten	Verschil baten
Beheer brandweerkazernes: De locatie Anne Franklaan is in de loop van 2019 gesloopt, dit bracht aan de ene kant wat extra afschrijvingskosten met zich mee en aan de andere kant wat voordeel voor energie en drinkwater kosten. Bij de locatie Linschoten waren er problemen met de toegangsdeur en verzakking van de drempel. Dit is verholpen.	-27.498	
Veiligheid: De functie beleidsadviseur Openbare Orde en Veiligheid is gedurende het gehele jaar door 2 externen ingevuld. Dit leverde voor dit programma een overschrijding van het personeelsbudget op van € 75.000. Voor een algehele toelichting van het personeelsbudget kunt u de paragraaf bedrijfsvoering raadplegen. De BOA is in december 2019 in dienst getreden. Dit gebeurt geheel budgettair neutraal door overheveling van het inhuurbudget naar de loonkosten. Verder was het budget voor de overige kosten voor veiligheid in 2019 niet toereikend. Dit kwam o.a.door het cameratoezicht, veiligheidshuis, de veiligheidsmonitor (eens per 2 jaar), kosten voor de crisisorganisatie € 32.000.	-106.267	
APV en bijzondere wetten: Overschrijding is veroorzaakt door een hogere doorbelasting loonkosten van de medewerker APV en voordeel op de leges inkomsten APV vergunningen.	-5.470	21.464
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen)	2.700	
Totale afwijking voor mutaties reserves	-136.535	21.464
Onttrekking uit de reserve Organisatieontwikkeling. Zie ook toelichting Programma 6 en paragraaf Bedrijfsvoering		75.000
Totale afwijking na mutaties reserves	-136.535	96.464

(+ voordeel/- nadeel)

Investeringen

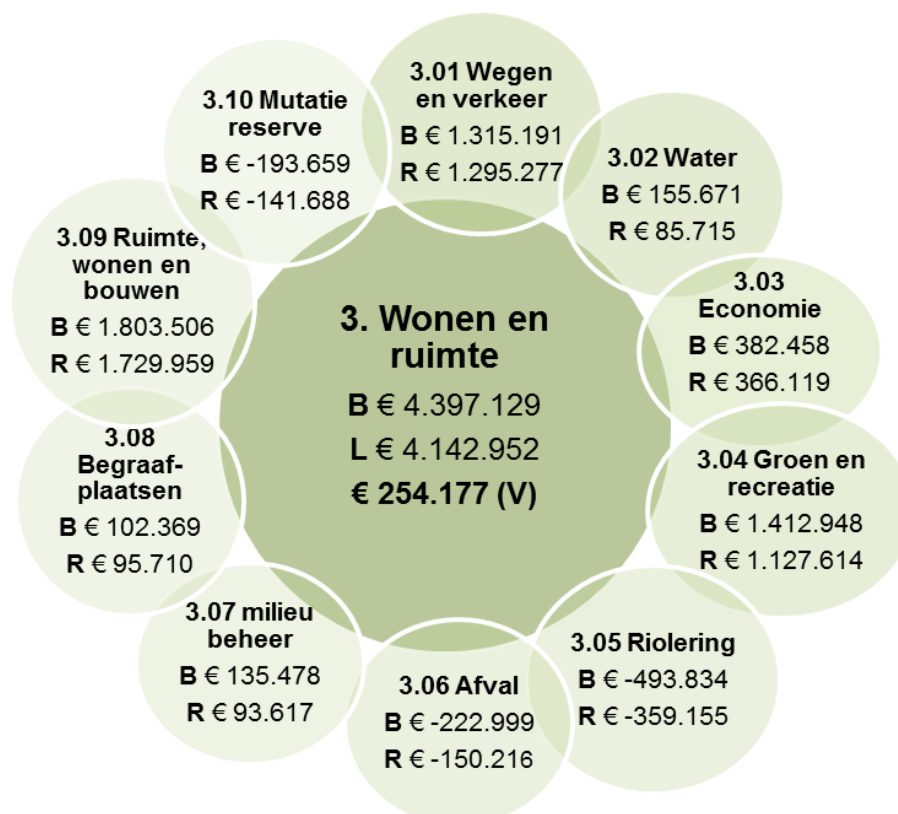
Investering	Krediet	Vermeerderingen	Saldo	Status
	bedrag	t/m 2019		
Brandweerkazerne Montfoort gebouw	1.026.348	289.212	737.136	Lopend
Brandweerkazerne Montfoort installaties	275.000	561	274.439	Lopend
Brandweerkazerne buitenruimte	111.000	-	111.000	Lopend

Programma 3. Wonen en ruimte

Portefeuillehouder(s): mr. P.J. van Hartskamp-de Jong, I.A.M. ten Hagen, Y. Koster, H.J. van Wiggen

Dit programma bevat de volgende onderdelen:

- I. Wonen
- II. Ruimtelijke ordening
- III. Leefomgeving/openbare ruimte
- IV. Milieu/duurzaamheid
- V. Economie
- VI. Mobiliteit
- VII. Toerisme en recreatie
- VIII. Projecten



In dit programma hebben o.a. de volgende verbonden en/of uitvoerende partijen een belang:

- I. Woningcorporatie Groen West
- II. ODRU
- III. Ondernemers participierend in ondernemersfonds
- IV. Winnet
- V. Platform duurzaamheid
- VI. Syntus
- VII. AVU
- VIII. Stichting Mon Fort
- IX. Koersgroep Recreatie en Toerisme

Programmaonderdeel I: Wonen

Wat wilden we bereiken?

1. Een nieuwe woonvisie
2. Een helder beeld van de ontwikkellocaties in Montfoort en hoe deze geprioriteerd gaan worden.

Wat hebben we bereikt?

1. Op 8 juli is de woonvisie aangeboden aan de raad. De raad heeft deze woonvisie, inclusief een amendement voor een extra woningbouwopgave vastgesteld. Op basis daarvan is ingestemd met een totale woningbouwopgave van totaal 430 te realiseren woningen tot en met 2030. De nadere uitwerking van de opgave is op 20 januari 2020 door de raad vastgesteld.
2. Een globale, eerste prioritering van woningbouwprojecten is eind 2019 vastgesteld in het college en ter kennisname aan de raad aangeboden.
3. De nieuwe Woonvisie is de basis geweest voor de prestatieafspraken die met de corporaties zijn gemaakt.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Om tot de woonvisie te komen is een participatietraject doorlopen wat gestart is in 2018, en waarbij stakeholders en de raads- en forumleden in verschillende fasen betrokken zijn geweest. Eén van de elementen van de woonvisie was de relatie met de instandhouding van het lokale voorzieningenniveau. Na vaststelling van de woonvisie en aanneming van het amendement is door het adviesbureau dat de woonvisie heeft begeleid, een aanvullende analyse opgesteld over de effecten van de extra woningbouwopgave. Ook hierbij heeft een raadsessie plaatsgevonden. Uiteindelijk heeft dit geresulteerd in het raadsvoorstel van januari 2020 waarbij ook een voorbereidingskrediet van € 200.000 beschikbaar is gesteld.
2. Op basis van de interactieve raadsessie en de kansen en informatie per mogelijke woningbouwlocatie eind 2019 een globale woningbouwplanning 2019-2030 vastgesteld.
3. De woonvisie is de basis geweest voor het maken van de prestatieafspraken. Deze zijn intern met diverse beleidsvelden besproken en afgestemd en daarna ambtelijk en bestuurlijk met de corporaties. In december 2019 zijn de prestatieafspraken ondertekend.

Programmaonderdeel II: Ruimtelijke ordening

Wat wilden we bereiken?

1. Voorbereiden op de komst van de Omgevingswet, waarbij met een of meerdere projecten gestart wordt om ervaring op te doen met het werken met de Omgevingswet.
2. Ontwikkeling van een Omgevingsvisie waarbij ingezet wordt op participatie, het digitaal stelsel omgevingswet (DSO) en de daarbij behorende processen.
3. Onderzoeken of het Monumentenfonds ingezet kan worden voor de instandhouding van de eigen monumenten.
4. Het Land van Cromwijk in Linschoten vastleggen in een nieuw bestemmingsplan.
5. Een visie op vrijkomende agrarische bebouwing (VAB's).

Wat hebben we bereikt?

1. Er loopt een aantal pilots waarbij ervaring wordt opgedaan in het werken onder de Omgevingswet.
2. In 2019 is gestart met het ontwikkelen van een Omgevingsvisie
3. In 2019 hebben wij niet onderzocht of het Monumentenfonds ingezet kan worden voor de instandhouding van de eigen monumenten.
4. Het voorontwerpbestemmingsplan voor Liefhoven is gereed en heeft ter inzage gelegen.
5. Het beleid voor VAB's is nog niet gereed, dit project is vanwege de vele andere projecten doorgeschoven en wordt mogelijk opgepakt met de omgevingsvisie.

Overige punten:

- Voor de invoering van de Omgevingswet in onze organisatie is een raads werkgroep opgericht.
- Bij de invoering van de Omgevingswet werken we op onderdelen samen met IJsselstein waar dit praktisch is.
- ODRU: er is een rapportage over de samenwerking met de ODRU opgeleverd (rapport van KokxDeVoogd) Dit leidt tot een aantal verbetertrajecten.
- Met de vijf Lopikerwaard-gemeenten is een position paper opgesteld en wordt gewerkt aan een agenda voor de Lopikerwaard.
- We hebben actief deelgenomen en inbreng kunnen leveren in het proces van de REP.
- Het "kruimelgevallen beleid" is vastgesteld.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. We hebben aan de hand van een ontvangen ruimtelijk initiatief ervaring opgedaan met de Omgevingstafel-aanpak. Deze ervaringen moeten leiden tot een vastgestelde werkwijze en een duidelijke rol voor advies van onder andere de raad. Dit is voorzien in 2020.
Daarnaast hebben we kennis opgedaan van de participatie aanpak met bewonersparticipatie zoals bij het initiatief vanuit de hervormde kerk in Linschoten, en de uitvoeringsagenda Binnenstad Montfoort.
Deze ervaringen gaan we gebruiken als input voor het participatiebeleid.
De raads werkgroep wordt geïnformeerd en betrokken bij de voortgang en ervaringen van de onderdelen binnen de aanpak Omgevingswet.
2. We zijn eind 2019 gestart met het opstellen van de Omgevingsvisie. Dat wordt begeleid door een extern adviesbureau. De voorbereiding om tot een bureau keuze te komen hebben we gezamenlijk met gemeente IJsselstein opgepakt. Elke gemeente maakt vervolgens wel een eigen Omgevingsvisie. In de uitvraag zijn de door de raad vastgestelde kaders meegegeven. Samen met de ODRU wordt de invoering van het DSO voorbereid. De Omgevingsvisie zal te zijner tijd worden vertaald naar het DSO. Ook is een start gemaakt met het opstellen van participatiebeleid en een 'vinklijstje' voor participatie bij ontwikkelingen.
3. Of, en de mate waarin de reserve Monumenten structureel gevuld wordt om onze gemeentelijke monumenten in stand te houden vormt onderdeel van het opstellen van de nieuwe Monumentenverordening doe voor 2020 op de Lange Termijn Agenda gepland staat.
4. In februari 2019 vond een inloopbijeenkomst plaats waar de resultaten van het cultuurhistorisch onderzoek naar de locatie zijn gepresenteerd en de uitgangspunten voor het bestemmingsplan zijn besproken met aanwezigen. Met het resultaat van de avond, de reacties per mail en de resultaten van het cultuurhistorisch onderzoek, is een voorontwerpbestemmingsplan opgesteld. Deze is eind 2019 ter inzage gelegd. Vaststelling vindt in 2020 plaats.
5. Eind 2019 is een start gemaakt met het beleid omtrent voormalig agrarische bedrijven. Mogelijk wordt dit integraal meegenomen in de Omgevingsvisie.

Programmaonderdeel III: Leefomgeving/openbare ruimte

Wat wilden we bereiken?

1. Een discussienota 'Afval'.
2. Verhoging van de inzamelfrequentie van restafval naar eens per twee weken, gevolgd door een evaluatie.
3. Een visie op het beheer van de openbare ruimte.
4. Uitrollen van een bewustwordingscampagne rondom de invloed van verstening van tuinen en openbaar gebied op de waterafvoer.
5. Een nieuw Gemeentelijk RioleringsPlan (GRP).
6. Het opstellen van een Groenstructuurplan.

Wat hebben we bereikt?

1. Er is een analyse op de scheidingsresultaten uitgevoerd op basis van de cijfers van de eerste maanden van 2019. Er is een afval informatieavond georganiseerd voor de raads- en forumleden.
2. De verhoging van de inzamelfrequentie is vanaf het begin 2019 ingevoerd. Gedurende het jaar zijn de cijfers bekend en verzameld en is een evaluatie uitgevoerd. De rapportage van de evaluatie met de nodige aanbevelingen wordt in 2020 aan de raad voorgelegd.
3. De reikwijdte van de visie beheer van de openbare ruimte is bepaald als basis voor het opstellen van de visie in 2020.
4. Met het regionale samenwerkingsverband op het gebied van water en klimaat is de website www.klimaatklaar.nl gelanceerd als onderdeel van de bredere communicatie richting bewoners. Via de gebruikelijke gemeentelijke mediakanalen is over watertekort, wateroverlast, besparing en droogte gecommuniceerd.
5. Het nieuwe Gemeentelijke RioleringsPlan (GRP) is afgerond en vastgesteld.
6. Het Boomstructuurplan is in 2019 verlopen en hiervoor is een nieuw structuurplan opgesteld. Het nieuwe Groenstructuurplan (GSP) is samen met bewoners en raadsleden opgesteld. Het GSP wordt in het tweede kwartaal 2020 aan de raad aangeboden.
7. Aanvullend; we hebben het gladheidsbestrijdingsplan opgesteld.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Op 4 juni is de raad geïnformeerd over het onderwerp afval. Tijdens deze avond heeft onze inzameldienst Cyclus NV een presentatie gegeven waarin de landelijk scheidingsdoelstellingen behandeld en vergeleken zijn met de inzamelresultaten van Cyclus NV. Een ander onderdeel van het afval is de opbouw van de afvalstoffenheffing. Het team Financiën heeft deze systematiek toegelicht. En als laatste onderdeel van de avond is, op basis van de op dat moment bekende inzamelgegevens, een tussentijdse evaluatie van de Montfoortse scheidingsresultaten toegelicht.
2. Het tweewekelijks inzamelen van het huishoudelijk afval is op 1 januari gestart. Met de maandelijkse cijfers is een tussentijdse evaluatie opgezet en gepresenteerd op 4 juni. De volledige evaluatie van het inzamelen van grond(afval)stoffen wordt in het tweede kwartaal van 2020 aan de raad aangeboden.
3. We zijn gestart met het bepalen van de reikwijdte van de visie beheer van de openbare ruimte. Dat heeft geleid tot een startnotitie. Dit vormt de basis van de daadwerkelijke visie die in 2020 wordt opgesteld.
4. De uitvoering van de bewustwordingscampagne betreft vooral communicatie richting bewoners. Dit is een basis voor bewoners met het "waarom" van de waterproblematiek, met vele voorbeelden in tuinen en voor het opdoen inspiratie. De website klimaatklaar.nl is opgenomen in een gemeentelijke communicatiekalender samen met verschillende boodschappen over water, watergebruik en de invloed van verstening van tuinen.
5. Er is een nieuw meerjarig GRP vastgesteld, bestaande uit een algemeen gedeelte en een gemeente specifiek gedeelte. Het GRP is samen met de gemeente IJsselstein en Nieuwegein en in overleg met het waterschap HDSR opgesteld. De financiële gevolgen voor het in standhouden van het buizenstelsel zijn doorgevoerd in de leges en de begroting.
6. Voor het opstellen van het nieuwe GSP is veel informatie gevraagd aan bewoners en raadsleden. Middels groen-caféavonden zijn bewoners betrokken bij de invulling van het GSP en zijn de belangrijke en karaktervolle locaties geïnventariseerd. Samen met raadsleden is bepaald welke onderdelen in de visie moeten worden opgenomen.

Programmaonderdeel IV: Milieu/duurzaamheid

Wat wilden we bereiken?

1. Een plan van aanpak voor energietransitie en duurzaamheid.
2. Onderzoeken of de voormalige afvalstortlocatie aan de Mastwijkerdijk kan worden ingericht als energielandschap.
3. Betrokkenheid van Platform Duurzaamheid vergroten

Wat hebben we bereikt?

1. Overleg met stakeholders in U16-verband waarbij wij input hebben gegeven en de belangen van de gemeente Montfoort en de Lopikerwaard onder de aandacht hebben gebracht.
2. Initiatiefnemer heeft een concept voorontwerpbestemmingsplan gemaakt, waarop inhoudelijk door de gemeente en ODRU is gereageerd.
3. Met het platform zijn aanvullende afspraken gemaakt over hun betrokkenheid bij de op te stellen visie duurzaamheid en aanvullende activiteiten om duurzaamheid in breedste zin van het woord breder bekend te maken.
4. Aanvullend: duurzaamheid is opgenomen in het geactualiseerde inkoopbeleid.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. In de regio U16 wordt gewerkt aan de concept RES 1.0. (Regionale Energie Strategie). Hiervoor is na de zomer de Startnotitie en Plan van Aanpak vastgesteld in de raad. Medio maart 2020 is de concept RES 1.0 gereed voor bestuurlijke besluitvorming waarna het bod vóór 1 juni 2020 aan het Rijk verstuurd wordt. Voor burgerparticipatie bij en het opstellen van het afwegingskader voor grootschalige opwekking van duurzame energie wordt een concept Plan van Aanpak opgesteld en vindt overleg met de gemeenten in de Lopikerwaard plaats om dit gezamenlijk op te pakken.
2. Wij hebben gespreken gevoerd met stakeholders en ODRU en gemeente hebben gereageerd op het concept voorontwerp bestemmingsplan.
3. Met de ODRU en Platform Duurzaamheid is gesproken over de te actualiseren visie Duurzaamheid. Aan het platform is een incidentele subsidie toegekend.

Programmaonderdeel V: Economie

Wat wilden we bereiken?

1. Het behouden van een goed ondernemingsklimaat.
2. Blijvende en goede samenwerking in de regio.

Wat hebben we bereikt?

1. Vanuit U10-verband worden acties ondernomen om de ruim vertegenwoordigde maakindustrie binnen de regio Utrecht West beter op de kaart te krijgen. Als U10 trekken we samen op en hebben onder andere een gezamenlijke reactie geformuleerd op de Provinciale Ruimtelijke Verordening (POVI). Het is daarnaast belangrijk aansluiting te houden bij de diverse ontwikkelingen die er zijn zoals het Duurzaamheidsfonds en de Ontwikkeling Maatschappij Utrecht (OMU).
2. Naast de input voor POVI, waarin wij aandringen op genoeg uitbreidingsruimte voor het lokale bedrijfsleven, ervaren wij een brede en positieve invloed van het Ondernemersfonds binnen de gemeente Montfoort. Het fonds financiert onder andere het platform MontfoortWerkt.nl waar naast een lokale vacaturebank ook stages bij de leerbedrijven te vinden zijn. Sinds oktober is er, in samenwerking met SWOM en FermWerk, ook een vacaturebank voor vrijwilligerswerk te vinden op deze site. Hiermee hopen deze organisaties vraag en aanbod binnen de lokale arbeidsmarkt dichterbij elkaar te brengen.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Wij houden nauw contact met het georganiseerde bedrijfsleven in deze regio. Dit is in het belang van de leefbaarheid en het behoud van een goed ondernemersklimaat. Samenwerking in de regio (U10/Utrecht West) is gecontinueerd.
2. Samen met het georganiseerde bedrijfsleven Utrecht West opgetrokken voor meer begrip over en erkenning van de maakindustrie.

Programmaonderdeel VI: Mobiliteit

Wat wilden we bereiken?

1. Onderzoek naar de versterking van het regionale fietsnetwerk.
2. Komen tot een fijner verblijfsklimaat in de binnenstad van Montfoort.
3. Behoud van voldoende openbaar vervoer in de kernen Montfoort en Linschoten.
4. Uitbreiding van het parkeerterrein aan de Heeswijkerpoort.
5. Betere verwijzing naar de minder bekende en minder gebruikte parkeerplaatsen.

Wat hebben we bereikt?

1. Onderdelen van het fietsnetwerk van Montfoort maken nu onderdeel uit van het regionale fietsnetwerk en maken vanuit die positie kans op subsidiering vanuit de provincie.
2. In de binnenstad spelen meerdere vraagstukken op het gebied van verkeer en verblijven. Met communicatiebureau BUURbook is een communicatietraject opgestart voor het benaderen van bewoners, het bespreekbaar maken van problemen en het zoeken naar gedragen oplossingen
3. Wij zijn vooruitlopend op formele toetreding tot de U10, aangehaakt bij bestuurstafel Mobiliteit van de U10. De U10 is relevant gesprekspartner voor de provincie inzake mobiliteit.
4. Om een onderbouwde invulling te geven aan de realisatie van extra parkeerplaatsen bij de Heeswijkerpoort is een parkeerdrukmeting uitgevoerd. Op basis daarvan en de resultaten uit het project Binnenstad Montfoort wordt de daadwerkelijke inrichting in 2020 bepaald.
5. De bewegwijzering is een onderdeel van het project Binnenstad Montfoort en is een uitwerking van de verkeerscirculatie discussie met de bewoners via BUURbook (zie onder 3).

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. Voor het versterken van het gemeentelijk deel van het regionale fietsnetwerk en om kans te maken op provinciale subsidie is de gemeente aangehaakt bij de U10. Vanuit de provincie wordt gestimuleerd om projecten aan te dragen die bijdragen aan het oplossen van knelpunten in het regionale fietsnetwerk. Enkele

Montfoortse knooppunten in het fietsnetwerk zijn bij de provincie aangedragen en maken nu kans op een subsidie.

2. Om helder te krijgen welke problemen en behoeften er zijn onder de bewoners is een communicatietraject gestart onder leiding van een extern communicatiebureau BUURbook. Dit resulteert in een open en gedragen discussie over het vinden van een oplossing. Zie verdere toelichting op dit onderwerp bij Programmaonderdeel VIII > Project Toegankelijkheid Binnenstad.
3. Het openbaar vervoer in Montfoort wordt aangestuurd door de Provincie. Voor dit onderwerp is de U10 een belangrijke gesprekspartner voor de provincie. Doordat Montfoort vooruitlopend op formele toetreding al deelneemt aan de bestuurstafel Mobiliteit van U10 zijn wij nu ook gesprekspartner.
6. In het project Heeswijkerpoort zijn er op verschillende onderdelen resultaten bereikt. Belangrijk onderdeel is het krijgen van inzicht in de parkeerproblematiek en de huidige druk op de parkeerplaatsen. Daarnaast is er een concept ontwerp opgesteld.
4. Voor goede onderbouwing op en inzicht in de parkeerproblematiek van de binnenstad is er een parkeertelling gehouden. Deze informatie en de informatie van bewoners over het verkeer in de binnenstad worden nog samengevoegd, geanalyseerd en verder uitgewerkt.
5. Wanneer de bewoners een keuze hebben gemaakt voor de binnenstad, dan kan er gestuurd worden op het verbeteren van de bewegwijzering. De ondernomen activiteiten rondom de bewegwijzering in de binnenstad worden verder toegelicht bij onderdeel VIII > project Binnenstad Montfoort

Programmaonderdeel VII: Toerisme en recreatie

Wat wilden we bereiken?

1. Blijvende samenwerking in de regio op het gebied van recreatie en toerisme.
2. Nieuwe visie opstellen met het Platform Utrechtse Waarden.
3. Verbetering van de voorzieningen voor de waterrecreant.

Wat hebben we bereikt?

1. We hebben ons aangesloten bij verschillende netwerkoverleggen binnen de regio Utrecht (Groene Hart Verbinders, platform De Utrechtse Waarden, Routebureau, Utrecht Region en stichting Oude Hollandse Waterlinie).
2. De nieuwe visie van platform de Utrechtse Waarden is vastgesteld en ter informatie aangeboden aan de raad.
3. De plannen voor de aanleg van een sloepensteiger in samenwerking met stichting Oude Hollandse Waterlinie zijn in de maak.
4. We hebben de portal 'InMontfoort' gelanceerd met zowel toeristisch interessante als gemeentelijke informatie.

Overige punten:

Het gemeentelijk koersdocument 'recreatie en toerisme' is eind 2019 vastgesteld door het college en ter informatie aan de raad aangeboden.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. We hebben deelgenomen aan genoemde regionale (ambtelijke en bestuurlijke) overleggen.
2. We hebben de uitvoeringsaanpak "Koers op Toerisme en Recreatie" opgesteld en aangeboden aan de raad.
3. In overleg met stichting Oude Hollandse Waterlinie en de HDSR is de vergunningaanvraag voor de aanleg van de sloepensteiger ingediend. De sloepensteiger wordt in het voorjaar van 2020 gerealiseerd.

Programmaonderdeel VIII: Projecten

Voorvliet Noord Fase 2

Voor de strook grond in Voorvliet Noord ten noorden van de Jacob Barneveldstraat is begonnen met de samenstelling van een bouwenveloppe. Er komen 12 grondgebonden woningen (naar verwachting twee-onder-een-kapwoningen).

Kop IJsselveld

Alle kavels op bedrijventerrein Kop IJsselveld zijn verkocht en de bouw van de manege is gestart.

De Vaart

Begin 2019 is een beheerovereenkomst met Stichting Libel en SBML gesloten over het gebruik van een deel van het zalencentrum. De Vaart zal onderdeel uitmaken van een integrale visie op Linschoten Zuid, hierin zijn onder andere de sportvelden opgenomen en een deel van de grond ten zuiden van Linschoten. Binnen dit plangebied worden de mogelijkheden voor woningbouw onderzocht, waarbij mogelijk bestaande functies verschuiven en aangepast worden. De asbestsanering start wanneer de tijdelijke gebruikers uit het pand zijn.

Uitvoeringsagenda Binnenstad Montfoort (voorheen: Toegankelijkheid binnenstad)

Op basis van bestaande beleidsstukken en onderzoeken, wordt een besluit voorbereid omtrent de verkeerscirculatie in de binnenstad, voordat gestart wordt met een aantal projecten in het kader van onder andere verbeterde toegankelijkheid in de binnenstad. Om tot een gedragen afweging te komen, wordt dit proces in nauwe samenwerking met inwoners vormgegeven. Hiervoor is het online platform BUURbook ingericht. Op dit platform zijn inwoners, winkeliers, bezoekers en ambtenaren met elkaar in gesprek over de toekomst van het verkeer in de binnenstad. Op 10 december is een startbijeenkomst geweest waar een aantal scenario's door groepen bewoners is bedacht en gepresenteerd.

Scholencomplex

In 2017 heeft de gemeente het bouwheerschap overgenomen voor de bouw van het nieuwe scholencomplex op sportpark Hofland. De locatie blijkt erg krap te zijn voor een nieuw scholencomplex, zonder concessies te doen qua ruimtegebruik, een veilige verkeerscirculatie en voldoende parkeergelegenheid. Dit heeft ertoe geleid dat de kansen en mogelijkheden van alternatieve locaties zijn afgewogen middels een QuickScan Gebiedsvisie. In deze verkenning is samenhang met andere plannen meegewogen, zoals ontwikkeling van appartementen op de locatie van de voormalige Hoflandschool.

Eerder werd vastgesteld dat het beschikbaar gestelde krediet voor de bouw van het scholencomplex als gevolg van de gestegen bouwkosten niet meer toereikend is. Vanwege de voortgang van het project is begonnen met de actualisatie van het programma van eisen en de uitgangspunten. Gezocht wordt naar kostendragers en besparingen.

Voormalige Hoflandschool/Mon Fort

GroenWest heeft een eerste ontwerp opgesteld voor een complex met ongeveer 39 appartementen op de locatie van de voormalige Hoflandschool: 23 sociale huurappartementen van GroenWest en 16 appartementen voor de cliënten van Obliet (voor jongeren met een beperking). Dit ontwerp voldeed echter niet aan de normering voor licht en geluid. Daarom is het ontwerp is aangepast en voorzien van de nodige maatregelen.

De haalbaarheid van het plan kan vanwege de financiële impact niet worden aangetoond. Inmiddels (2020) is gebleken dat woningbouw op deze locatie niet mogelijk is en wordt de grond bestemd voor het project Scholencomplex.

Van Damstraat

De drie basisscholen in het complex op de locatie Van Damstraat krijgt straks een plek in het nieuw te bouwen Scholencomplex Hofland. Na afronding van de ruimtelijke procedure voor het nieuwe scholencomplex zal de planvorming voor de locatie Van Damstraat worden opgestart. De voorlopige planning hiervoor is Q4-2020, de GREX zal op dat moment worden opgesteld.

Energietuin Mastwijk

Zie tekst onder Programmaonderdeel IV: Milieu/duurzaamheid

Verplichte beleidsindicatoren

Indicator	Taakveld	Naam Indicator	Eenheid	Bron	Realisatie		
					Montfoort	Nederland	Jaar
12.	2. Verkeer en vervoer	Ziekenhuisopname na verkeersongeval met een motorvoertuig	%	VeiligheidNL	x	x	
13.	2. Verkeer en vervoer	Overige vervoersongevallen met een gewonde fietser	%	VeiligheidNL	x	x	
14.	3. Economie	Functiemenging	%	LISA	49,8	53,2	2019
15.	3. Economie	Bruto Gemeentelijk Product	Verhouding tussen verwacht en gemeten product	Atlas voor Gemeenten	x	x	
16.	3. Economie	Vestigingen (van bedrijven)	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd van 15 t/m 64 jaar	LISA	166,4	151,6	2019
33.	7. Volksgezondheid en Milieu	Omvang huishoudelijk restafval	Kg/inwoner	CBS	131	172	2018
34.	7. Volksgezondheid en Milieu	Hernieuwbare elektriciteit	%	RWS	8,3	nb	2018
35.	8. Vhrosv	Gemiddelde WOZ waarde	Duizend euro	CBS	291	248	2019
36.	8. Vhrosv	Nieuw gebouwde woningen	Aantal per 1.000 woningen	Basisregistratie adressen en gebouwen	0,2	8,6	2019
37.	8. Vhrosv	Demografische druk	%	CBS	79,0	69,8	2019
38.	8. Vhrosv	Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden	In Euro's	COELO	770	669	2019
39.	8. Vhrosv	Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	In Euro's	COELO	866	739	2019

Financieel overzicht

Totaal programma Wonen en ruimte	Begroting 2019		Rekening 2019	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	7.348.497	8.437.437	8.326.430	111.007	v
Totaal baten	3.183.571	3.846.649	4.041.790	195.141	v
Saldo voor bestemming	4.164.926	4.590.788	4.284.640	306.148	v
Toevoeging reserves	63.500	931.648	930.928	720	v
Onttrekking reserves	0	1.125.307	1.072.616	-52.691	n
Saldo reserves	63.500	-193.659	-141.688	-51.971	n
Saldo na bestemming	4.228.426	4.397.129	4.142.952	254.177	v

Toelichting verschillen

Toelichting programma 3 Wonen en ruimte	Vershil lasten	Vershil baten
Salariskosten: De doorbelaste loonkosten zijn hoger dan begroot. In de paragraaf bedrijfsvoering wordt een totaaloverzicht van de personeelskosten gegeven.	-82.468	
Openbare verlichting: De prijs voor energie per KWH, energiebelasting (REB) en de prijs per aansluiting van Stedin zijn allemaal duurder geworden in 2019 ten opzichte van 2018. Dit is een gevolg van : - Aantrekkende economie - Stijging van de CO2 emissie rechten - Problemen met Belgische kerncentrales waardoor de vraag naar energie uit Nederland toenam - Het feit dat de Nederlandse gemeenten zich geconformeerd hebben aan het energieakkoord waardoor de energie van 100% hollands windenergie moet komen.	-24.793	-4.562
Verkeer: Bij bouwprojecten in de binnenstad wordt als voorwaarde in de bouwvergunning opgenomen, dat parkeerplaatsen op de eigen grond dienen te worden aangelegd. Indien niet aan deze voorwaarde wordt voldaan, wordt ter compensatie € 15.000 per parkeerplaats in rekening gebracht. In 2019 is € 45.000 hiervoor in rekening gebracht. Deze inkomsten waren niet voorzien en dus ook niet geraamd.	2.759	45.673
Groot onderhoud binnenhaven en waterwegen: Er wordt gebaggerd aan de hand van de schouwbrief van het HDSR. Dit kan het ene jaar meer zijn dan het andere jaar.	49.339	
Herstel oevers Lange Linschoten : voor de planontwikkeling was niet het volledige budget nodig	20.617	
Kapitaallasten: de kapitaallasten van MFA De Brede Vaart zijn abusievelijk in dit programma begroot, de boeking heeft in het juiste programma (4) plaatsgevonden.	302.706	
Riolering: In 2019 is een nieuw GRP vastgesteld. Hieruit volgt een benodigde storting in de voorziening (€ 87.765), dit was nog niet in de begroting verwerkt. De opbrengst aan rioolrecht was te laag geraamd.	-91.516	14.472
Afval: Er is minder PMD en restafval ingezameld en er is minder gebruik gemaakt van de grofvuil inzameldienst dan in eerste	9.029	-22.918
Sanering asbestdaken: Door de raad is een bedrag van € 27.000 beschikbaar gesteld voor de aanpak sanering asbestdaken. Door de wijziging van de wetgeving is dit bedrag niet uitgegeven, maar zal in 2020 gaan plaatsvinden.	27.000	
Structuur- en bestemmingsplannen: Het opstellen van een aantal bestemmingsplannen heeft om diverse redenen vertraging opgelopen. De voornaamste reden is, dat er nauwelijks nieuwe bestemmingsplannen worden opgestart, aangezien dit instrument onde de nieuwe Omgevingswet niet meer bestaat. In 2019 zijn de uitgaven wat achter gebleven.	16.041	
Omgevingswet: Door de ontvlechting van UW Samenwerking en gebrek aan capaciteit is er in 2019 vertraging opgelopen in de uitvoering van het programma Omgevingswet. Pas halverwege 2019 zijn de projecten van start gegaan en veel van de uitgaven zullen in 2020 gemaakt worden. Voorgesteld wordt het restant budget door te schuiven naar 2020.	91.104	
Leges WABO: Ondanks de toename van het aantal bouwaanvragen is de leges opbrengst minder dan geraamd. De reden hiervan is, dat de kleine en middelgrote bouwaanvragen zijn gestegen (relatief weinig leges) terwijl de grote bouwaanvragen zijn achtergebleven.		-40.225
Bouw-, woning- en welstandstoezicht: De kosten van het vervolgonderzoek KokxDeVoogd (besparingspotentieel ODRU) waren niet geraamd (€ 25.667, NB. De kosten zijn gezamenlijk door IJsselstein en Montfoort gedragen). Daarnaast is extra externe inhuur ingezet voor toezicht (€ 18.723)	-44.391	
Bijdrage GR ODRU: Als gevolg van de stijging van het aantal bouwaanvragen (schatting was € 152.275) zijn de kosten van de ODRU toegenomen. Afsproken is dat deze kosten worden verwerkt in de jaarrekening.	-149.089	
Bouw-, woning- en welstandstoezicht: Niet gebruikte onderzoeksbudget voor welstandsadviezen	18.268	
Volkshuisvesting: Dit jaar is een woonvisie opgesteld. Als gevolg van het opstellen van de woonvisie waren minder externe adviezen noodzakelijk. Ook proceskosten en overige lasten waren lager dan begroot.	45.509	
Grondexploitatie: De ontwikkeling van Kop IJsselveld is per 31 december 2019 volledig afgerond, waardoor de grondexploitatie kan worden gesloten. Het eindresultaat van € 86.000 kan worden toegevoegd aan de Algemene Reserve in de jaarrekening 2019. De grondexploitatie Voorvliet is met één jaar verlengd. Het verwachte verlies van de grondexploitatie Voorvliet is met € 8.000,- gestegen. Daardoor dient de voorziening Voorvliet met € 8.000 aangevuld te worden.	-113.090	191.090
Inspecties kinderopvang: er zijn door de GGd minder inspecties uitgevoerd dan geraamd	11.185	
Begraafplaatsen: Er moest in 2019 meer aan de voorziening begraven onttrokken worden dan begroot, de begrote dotatie vond niet plaats. De opbrengsten van lijkbezorgingsrechten waren lager dan geraamd.	12.858	-6.198
Anterieuere overeenkomst: In 2019 is voor het eerst gebruik gemaakt van de inzet van anterieuere overeenkomsten bij kleinere bouwprojecten. Er waren geen inkomsten geraamd in 2019.		27.258
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen)	9.937	-9.447
Totale afwijking voor mutaties reserves	111.005	195.143
De dotatie aan het parkeerfonds was iets lager dan geraamd. Er werd minder aan de reserves onttrokken voor de omgevingswet (-15.900), woonvisie (-6.062), geluidsonderzoek (-8.061), mobiliteitsplan (-4.837) en het onderzoek Lange linschoten (-17.831). Dit heeft te maken met de werkelijke uitgaven op deze producten in 2019.	720	-52.691
Totale afwijking na mutaties reserves	111.725	142.452

(+ voordeel/- nadeel)

Investerings

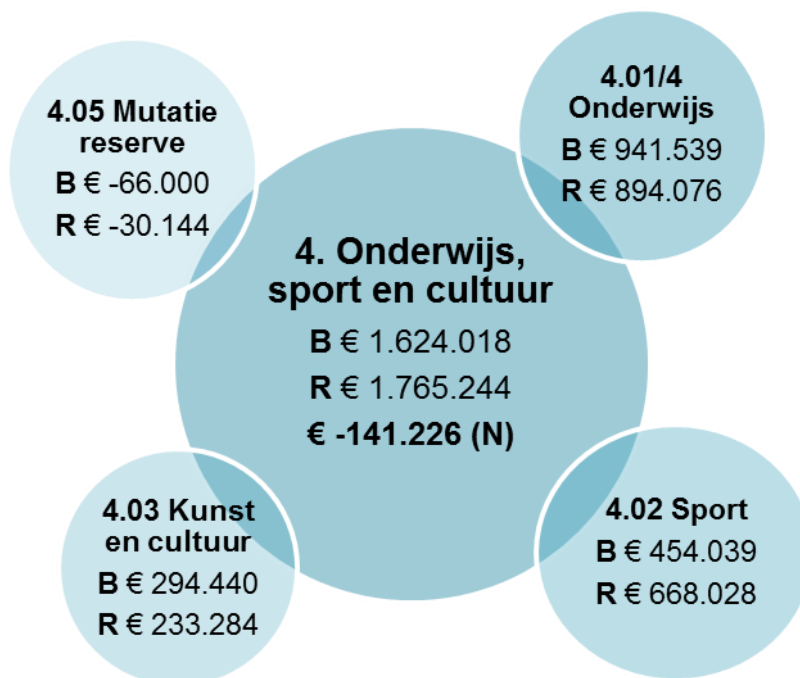
Investering	Krediet bedrag	Vermeerderingen t/m 2019	Saldo	Status
Project toegankelijkheid fase 2A	132.140	138.136	-5.996	Opend
Voorbereidingskrediet voormalige Hoflandschool	15.000	29.130	-14.130	Opend
Doelrijk fietsstraat	137.937	75.440	62.497	Afsluiten
Voorbereidingskrediet oevers Lange Linschoten	25.041	-	25.041	Afsluiten
New Holland tractor	32.200	37.922	-5.722	Afsluiten
Reconstructie IJsselveld	370.000	2.475	367.525	Opend
Erfpachtgronden	214.722	214.722	-	Afsluiten

Programma 4. Onderwijs, sport en cultuur

Portefeuillehouder(s): Y. Koster, H.J. van Wiggen

Dit programma bevat de volgende onderdelen:

- I. Onderwijs
- II. Sport
- III. Kunst en cultuur
- IV. Onderwijs/huisvesting



In dit programma hebben o.a. de volgende verbonden en/of uitvoerende partijen een belang:

- I. Schoolbesturen
- II. Sportverenigingen
- III. Samenwerkingsverbanden passend onderwijs PO en VO
- IV. Regionaal bureau leerplicht Woerden e.o.
- V. SWOM
- VI. Stichting de thuisbasis (Jeugdteam)
- VII. Bibliotheek Het Groene Hart
- VIII. Buurtsportcoaches
- IX. Kinderopvangorganisaties en peuteropvanginstellingen
- X. Noot Personenvervoer

Wat wilden we bereiken?

1. Aanbod aan onderwijsvoorzieningen in de regio behouden en indien nodig meewerken aan nieuwe mogelijkheden.
2. Voortzetten acties om verzuim en voortijdig schoolverlaten te voorkomen.
3. Blijvend aandacht en zorg voor goede onderwijshuisvesting.
4. Samenwerking tussen sport, cultuur en onderwijs versterken.
5. Onderzoek naar mogelijke verbreding inzet buurtsportcoach.
6. Onderzoek toekomst bibliotheek.

Wat hebben we bereikt?

1. De onderwijsvoorzieningen in de regio zijn over het algemeen toereikend en voor zover deze dat niet zijn wordt samen met de 'samenwerkingsverbanden passend onderwijs PO en VO' gezocht naar maatwerkoplossingen. Voor zover er daarvoor vervoer nodig is, biedt Montfoort passend leerlingenvervoer. Het afgelopen jaar hebben de gemeenten en de scholen van de Stichting Onderwijs Primair gezamenlijk inzet gepleegd om de stichting weer een stabiele bestuurlijke basis te geven.

2. Convenant 'Tegengaan thuiszitten' wordt uitgevoerd. Er bestaat sinds vorig jaar in Woerden een bovenschoolse voorziening voor VO-leerlingen die tijdelijk niet naar school kunnen. Er is jeugdhulp aanwezig op de VO-scholen.
3. De gemeente heeft de regie op de ontwikkeling van het nieuwe scholencomplex overgenomen. Recente ontwikkelingen leiden tot nieuwe voorstellen in 2020 (zie ook onder Programma 3 onder VIII).
4. De samenwerking tussen de buurtsportcoach en het basisonderwijs is versterkt. De derde gymles wordt aangeboden.
5. Eind 2019 is de sport-informateur van start gegaan om een Vitaliteitsakkoord vorm te geven. Op basis van dat Vitaliteitsakkoord zal de inzet van de Buurtsportcoach mogelijk worden uitgebreid.
6. De raad heeft ingestemd met het voorstel de bibliotheekfunctie te laten terugkeren in Montfoort en Linschoten als onderdeel van een "Huis van ervaring".

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. In het REA (Regionale Educatieve Agenda) Utrecht West is het afgelopen jaar de samenwerking uitvoering geëvalueerd en is een nieuwe meerjarige samenwerkingsagenda ontwikkeld.
In 2019 zijn de aangepaste verordening en beleidsregels voor het leerlingenvervoer geëvalueerd. De betrokkenen zijn tevreden en de kosten zijn niet toegenomen. Daarnaast is het taxivervoer van het leerlingenvervoer in 2019 opnieuw aanbesteed, omdat het contract afliep. Vervoersbedrijf Noot kreeg de opdracht, net als bij de vorige aanbesteding, gegund.
2. Het in 2018 afgesproken convenant om het thuiszitten terug te dringen en indien nodig binnen drie maanden een passende plek te vinden wordt uitgevoerd. Alle leerlingen zijn in beeld. Omdat er in onze regio speciaal onderwijs ontbreekt, moeten SO-leerlingen ver reizen. Sinds twee jaar is er in Woerden een Bovenschoolse Opvang Voorziening voor jongeren van het VO die tijdelijk niet naar school kunnen. Daarnaast is er op de VO-scholen jeugdhulp aanwezig om vroegtijdig problemen te signaleren en preventief maatregelen te nemen om schooluitval en andere problemen te voorkomen.
3. In 2019 heeft de gemeente de regie van het project scholencomplex Montfoort overgenomen. Samen met de schoolbesturen wordt gewerkt aan de doorontwikkeling van het project. In de eerste helft van 2020 zal dit tot concrete voorstellen leiden. In 2019 is er door het VO voor het eerst een 'Regionaal Plan Onderwijsvoorzieningen voortgezet onderwijs' gemaakt. De gemeenten waar de VO-scholen staan (Woerden en Montfoort) hebben hiermee ingestemd. Met dit plan is een toekomstbestendig en evenwichtig aanbod van het VO in deze regio gewaarborgd.
4. We hebben de samenwerking met de buurtsportcoach voortgezet en uitgebreid.
5. Vanuit de rijksoverheid is €15.000 beschikbaar gesteld om het landelijk sport- en preventieakkoord te vertalen naar de lokale situatie. De sportinformatie is eind 2019 van start gegaan. De kick-off bijeenkomst met lokale bestuurders van sportverenigingen, zorginstellingen en welzijnsinstellingen heeft plaatsgevonden. Er is sprake van een bottom-up benadering. De concrete initiatieven, ideeën en activiteiten die uit de kick-off bijeenkomst naar voren zijn gekomen worden door de sportinformatie gebundeld en in een 'Vitaliteitsakkoord' gevat. Het Vitaliteitsakkoord wordt vervolgens opgenomen in de nog te actualiseren beleidsnota Sociaal Domein en ter besluitvorming aan de raad voorgelegd. Het Vitaliteitsakkoord komt beschikbaar in het tweede kwartaal van 2020. Het rijk stelt vervolgens nog eens twee keer €10.000 beschikbaar voor de uitvoering van het lokale Vitaliteitsakkoord. In het lokale Vitaliteitsakkoord wordt nadrukkelijk ingegaan op de herijking van het buurtsportcoachwerk.
6. Voor de gewenste nieuwe bibliotheekvoorzieningen hebben we de mogelijkheden en de behoefte onderzocht, plus wat er al is in de gemeente. We hebben een enquête gehouden onder inwoners, en hebben op verschillende manieren onze partners hierbij betrokken. Resultaat van dit alles is een nieuw concept, het Huis van Ervaring, waarmee de raad heeft ingestemd. Dit concept wordt gerealiseerd door Groene Hart Bibliotheek, met SWOM en de gemeente. Voor het realiseren van dit nieuwe concept heeft het Rijk ons, in het kader van de 'Asscher-regeling' voor 2019, 2020 en 2021 jaarlijks €100.000 toegekend. Ook hebben we een innovatiesubsidie aangevraagd bij de Provincie. Het is nog niet bekend of we hiervoor in aanmerking komen.

Verplichte beleidsindicatoren

Indicator	Taakveld	Naam Indicator	Eenheid	Bron	Realisatie		
					Montfoort	Nederland	Jaar
17.	4. Onderwijs	Absoluut verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	Ingrado	0,0	1,9	2018
18.	4. Onderwijs	Relatief verzuim	Aantal per 1.000 leerlingen	Ingrado	12	23	2018
19.	4. Onderwijs	Vroegtijdig schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	% deelnemers aan het VO en MBO onderwijs	DUO	1,4	1,9	2018
20.	5. Sport, cultuur en recreatie	Niet sporters	%	RIVM	45,0	48,9	2016

Financieel overzicht

Totaal programma Onderwijs, sport en cultuur	Begroting 2019		Rekening 2019	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	1.955.931	2.065.385	2.168.440	-103.055	n
Totaal baten	394.782	375.367	373.052	-2.315	n
Saldo voor bestemming	1.561.149	1.690.018	1.795.388	-105.370	n
Toevoeging reserves	0	508.268	508.268	0	n
Onttrekking reserves	0	574.268	538.412	-35.856	n
Saldo reserves	0	-66.000	-30.144	-35.856	n
Saldo na bestemming	1.561.149	1.624.018	1.765.244	-141.226	n

Toelichting verschillen

Toelichting programma 4 Onderwijs, sport en cultuur	Verschil lasten	Verschil baten
Salarislasten: de doorbelaste loonkosten zijn lager dan begroot. In de paragraaf bedrijfsvoering wordt een totaaloverzicht van de personeelskosten gegeven.	56.446	
Betaalde belastingen: de te betalen belastingen (ozb, afval, riool) zijn voor verschillende gebouwen niet juist begroot. Met ingang van 2019 betaalt de gemeente de ozb voor onderwijs. In de voorjaarsrapportage 2020 wordt voorgesteld de begroting te wijzigen.	-42.746	
Bibliotheek: De gemeente werkt sinds najaar 2019 aan de ontwikkeling van het Huis van Ervaring. In oktober 2019 heeft de gemeenteraad het voorstel aangenomen. Hiermee is het startschot gegeven voor het inrichten van een Huis van Ervaring. Sinds het raadsbesluit werken de drie partijen, SWOM, HGH en de gemeente, intensief samen om het voorstel in praktijk te brengen. Deze samenwerking heeft eind 2019 tot verschillende inzichten geleid, waaronder de inschatting van de financiële situatie. Dit zorgde ervoor dat de ontwikkelingen vertraging op hebben gelopen. Inmiddels zitten partijen weer aan tafel om samen te kijken hoe we zo snel mogelijk kunnen starten. In het raadsbesluit is € 50.000 budget uit de Algemene Reserve beschikbaar gesteld. Voorgesteld zal worden het resterende budget in 2020 beschikbaar te stellen.	36.491	
MFA De Brede Vaart: De afrekening van de exploitatielasten 2018 en de voorlopige afrekening 2019 met de VVE is in 2019 verantwoord.	17.621	-1.746
BTW Sport: met ingang van 2019 is het onderhoud en exploitatie van sportterreinen en -gebouwen vrijgesteld van btw. Naast het nadelige effect in dit programma, zijn er ook hogere kosten die ten laste komen van de voorziening onderhoud gebouwen en investeringskredieten. Via een subsidie (Spuk) is de gemeente voor een deel gecompenseerd voor de hogere lasten.	-12.700	18.114
De Vaart: in 2016 is een krediet beschikbaar gesteld voor herontwikkeling van De Vaart. Het krediet kan worden afgesloten omdat het project is opgenomen in het woningbouwprogramma. De uitgaven op het krediet (€ 23.364) kunnen niet meer geactiveerd worden en komen ten laste van de exploitatie in 2019. Daarnaast waren de kosten voor onderhoud vanwege veroudering van het pand hoger dan begroot. De vergoeding voor nuts- en servicekosten waren lager dan begroot. Dit zal in 2020 bekeken worden of dit moet worden aangepast.	-48.896	-16.684
Kapitaallasten: Te hoog begroot door de latere afronding van de aanleg van de kunstgrasvelden in Montfoort. De renteomslag is in de jaarrekening lager dan waarmee in de begroting rekening werd gehouden (1,5% ipv 2%). Daarnaast zijn de kapitaallasten van MFA De Brede Vaart abusievelijk begroot in programma 3.	-165.261	
Onderzoek buitensportaccommodaties: in de begroting 2019 was budget gereserveerd voor het onderzoek naar de exploitatie en mjpg buitensportaccommodaties. Het onderzoek is gestart in 2020. Voorgesteld zal worden het budget naar 2020 door te schuiven.	41.950	
Leerlingenvervoer: de kleine onderschijding is het gevolg van de jaarlijkse fluctuaties in het aantal leerlingen dat gebruik maakt van leerlingenvervoer en de afstand tussen woning en school.	9.579	
Kinderopvang (VVE): Vooruitlopend op extra taken zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor VVE. Deze waren in 2019 nog niet nodig. In 2020 zal het beleid aangepast worden zodat er extra uren afgenomen kunnen worden.	14.987	
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen)	-10.526	-1.999
Totale afwijking voor mutaties reserves	-103.055	-2.315
Uit de algemene reserve is minder onttrokken in verband met de lagere kosten voor de bibliotheek in 2019. Voorgesteld zal worden het resterende bedrag in 2020 te onttrekken.		-35.856
Totale afwijking na mutaties reserves	-103.055	-38.171

(+ voordeel/- nadeel)

Investeringen

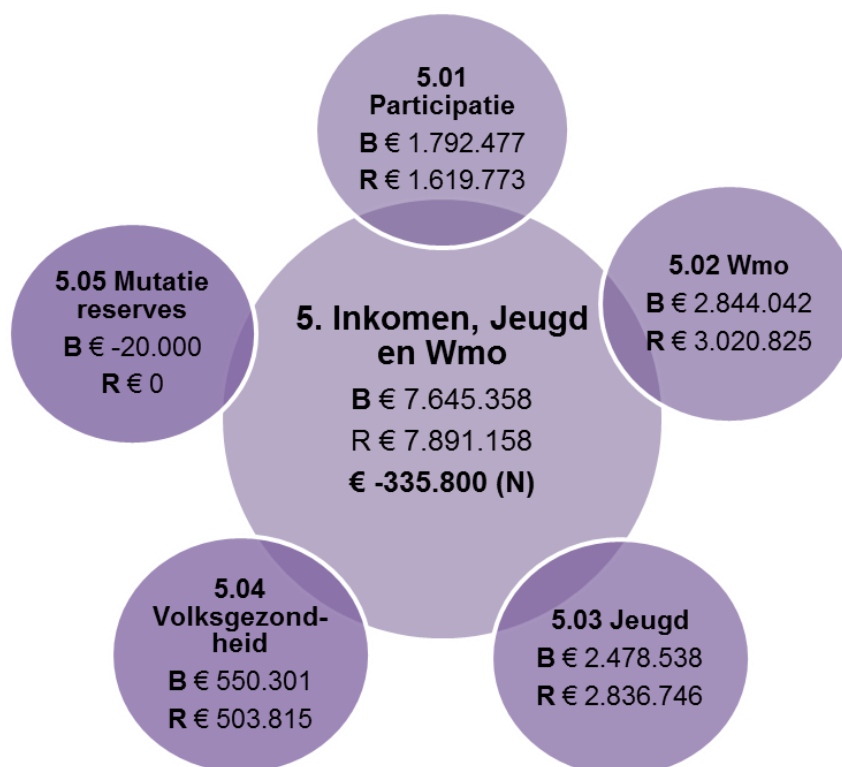
Investering	Krediet bedrag	Vermeerderingen t/m 2019	Saldo	Status
Opstal scouting	345.000	51.605	293.395	Lopend
Scholencomplex gebouw en overige lasten	5.749.418,00	453.845	5.295.573	Lopend
Scholencomplex installaties	2.006.322,00	-	2.006.322	Lopend
Herontwikkeling de Vaart	30.000	-	30.000	Afsluiten
Kunstgrasvelden toplaag	500.000	599.508	-99.508	Lopend
Kunstgrasvelden onderbouw en overig	678.000	859.303	-181.303	Lopend
Cultuur Historische Waardekaart	25.000	-6.333	31.333	Lopend
CV-installatie De Vaart	54.369	38.361	16.008	Afsluiten
Dak renovatie De Vaart	98.952	108.733	-9.781	Afsluiten

Programma 5. Inkomen, Jeugd en Wmo

Portefeuillehouder: Y. Koster

Dit programma bevat de volgende onderdelen:

- I. Participatie
- II. Wmo
- III. Jeugd
- IV. Volksgezondheid



In dit programma hebben o.a. de volgende verbonden en/of uitvoerende partijen een belang:

- I. Ferm Werk
- II. SWOM
- III. GGD-regio Utrecht
- IV. Stichting de Thuisbasis (Jeugdteam)
- V. RBL-leerplicht
- VI. Vluchtelingenwerk

Wat wilden we bereiken?

1. Inzetten op betere contacten tussen Ferm Werk en de ondernemers in Montfoort om de kansen op de arbeidsmarkt voor cliënten van Ferm Werk te vergroten.
2. Jongeren ondersteunen om startkwalificatie te behalen.
3. Bevordering van sociale cohesie.
4. Goede taakverdeling tussen gemeente, Utrecht West en U16 ten aanzien van beschermd wonen en maatschappelijke opvang. Bepalen wat de lokale opgave is en een daarbij behorende planning opstellen.
5. Sluitende aanpak voor personen met verward gedrag.
6. Stappen zetten om te komen tot een dementie-vriendelijke gemeente.
7. Meerjarige organisatie van het jeugdteam.

Wat hebben we bereikt?

1. In november 2019 is in samenwerking tussen Ferm Werk, UWV, een aantal bedrijven en gemeente in de Commanderie een (ontmoetings)markt georganiseerd. Deze is druk bezocht. Er zijn daaruit zes concrete werkmatches geteld.
2. We hebben uitvoering gegeven aan de pilot Werkfit. Het eerste jaar van de pilot Werkfit heeft tot verrassend goede resultaten geleid.

3. Er is een welzijnslocatie gerealiseerd in Linschoten en de doelgroep voor het preventief huisbezoek is uitgebreid naar een jongere leeftijdsgroep. Tevens is er een start gemaakt met het opzetten van een vacaturebank voor vrijwilligers.
4. Het optimaliseren van de taakverdeling is een langer lopend, meerjarig, proces, waarbij in 2019 gewerkt is aan de regionale standpunten en er begin 2020 een regionaal plan van aanpak ligt. In 2020 wordt dit plan verder uitgewerkt in een lokaal plan voor de opvang Maatschappelijke opvang en Beschermd wonen (MOBW).
5. Het concept plan van aanpak voor een sluitende aanpak voor personen met verward gedrag is door het college vastgesteld en er is een pilot opgestart voor de inzet van een wijk-ggz'er.
6. Met oog op prioriteringen is in overleg met SWOM besloten de inspanning op dit onderdeel uit te stellen.
7. Er is een meerjarige subsidieovereenkomst met het jeugdteam.
8. Aanvullend: Als gevolg van dalende vaccinatiëgraad in 2018 zijn de gesprekken met ouders, kinderopvanginstellingen en andere organisaties geïntensiveerd. De dekkingsgraad is gestegen van 87% naar 92%.

Wat hebben we daarvoor gedaan?

1. In november 2019 is in samenwerking tussen Ferm Werk, UWV, een aantal bedrijven en gemeente in de Commanderie een (ontmoetings)markt georganiseerd. Verder wordt door Ferm Werk steeds meer nadruk gelegd op de contacten met het lokale bedrijfsleven. Bij het uitvoering geven aan de participatiewet blijkt dat mensen zonder een beperking snel weer aan het werk zijn. Moeilijker is het om mensen met een beperking te begeleiden naar duurzaam werk. Toch heeft er in 2019 een grote inhaalslag plaatsgevonden in plaatsing van mensen met een garantiebaan.
2. Woerden, Oudewater en Montfoort hebben een pilot opgezet om jongeren tot 27 jaar, die niet over een startkwalificatie beschikken en soms 'thuis op de bank' zitten, te begeleiden naar een vorm van opleiding, arbeidsmatige dagbesteding en/of duurzaam reguliere arbeid. Hierbij hebben de gemeenten extra formatie beschikbaar gesteld. De eerste resultaten zijn zeer hoopgevend. Tussenevaluatie verschijnt 1^e helft 2020.
3. SWOM heeft een locatie van het Doe Mee huis in Linschoten geopend. Het preventief huisbezoek is uitgebreid naar inwoners van 75 jaar en ouder. Dit om mensen zo mogelijk uit hun isolement te halen en mee te laten doen in de Montfoortse samenleving.
4. Er is met de Utrecht West gemeenten ambtelijk en bestuurlijk overleg gevoerd over de snelheid van de afbouw van taken vanuit Utrecht. Ook is er een regionaal plan in voorbereiding dat begin 2020 aan de centrumgemeente wordt aangeboden. Vervolgens wordt de lokale aanpak bepaald.
5. Met de samenwerkingspartners is een concept lokaal plan van aanpak gerealiseerd voor personen met verward gedrag. De SWOM heeft "tijdelijk" een wijk-ggz'er aangesteld die nauw samenwerkt met de uitvoeringspartners en inzet op vroeg signalering en ondersteuning. In 2020 wordt dit samengevoegd met de uitvoering van de Wet verplichte GGZ en het lokale plan van aanpak MOBW. Ook wordt in 2020 het definitieve plan van aanpak personen met verward gedrag vastgesteld.
6. Er is een aantal bijeenkomsten geweest met vertegenwoordigers van diverse vrijwilligers- en belangengroepen uit de gemeente. Er heeft een kraam gestaan op de jaarmarkt om inwoners en ondernemers meer bewust te maken met het ziektebeeld dementie.
7. Er is onderzocht welke vorm van samenwerken met het jeugdteam het meest bestendig was om duurzaam voort te zetten en dit bleek te subsidiëren te zijn.

Verplichte beleidsindicatoren

Indicator	Taakveld	Naam Indicator	Eenheid	Bron	Realisatie		
					Montfoort	Nederland	Jaar
21.	6. Sociaal domein	Banen	Aantal per 1.000 inwoners in de leeftijd 15 – 64 jaar	LISA	643	792,1	2019
22.	6. Sociaal domein	Jongeren met een delict voor de rechter	% 12 t/m 21 jarigen	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	1	1	2015
23.	6. Sociaal domein	Kinderen in armoede (uitkeringsgezin)	% kinderen tot 18 jaar	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	x	x	
24.	6. Sociaal domein	Netto arbeidsparticipatie	% van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking	CBS	71,8	67,8	2018
25.	6. Sociaal domein	Achterstandsleerlingen	% 4 t/m 12 jarigen	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	3	7	2018
26.	6. Sociaal domein	Werkloze jongeren	% 16 t/m 22 jarigen	Verwey Jonker Instituut – Kinderen in Tel	x	2	2018
27.	6. Sociaal domein	Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	CBS	128,8	381,7	2019*
28.	6. Sociaal domein	Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15 – 64 jaar	CBS	171,8	305,2	2018*
29.	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	6,9	10	2019*
30.	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdbescherming	% van alle jongeren tot 18 jaar	CBS	0,5	1,1	2019*
31.	6. Sociaal domein	Jongeren met jeugdreclassering	% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar	CBS	nb	0,3	2019*
32.	6. Sociaal domein	Cliënten met een maatwerkarrangement Wmo	Aantal per 10.000 inwoners	GMSD	280	610	2019*

*) eerste halfjaar

Financieel overzicht

Totaal programma Inkomen, jeugd en Wmo	Begroting 2019		Rekening 2019	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	8.838.818	9.228.913	9.521.649	-292.736	n
Totaal baten	1.510.000	1.563.555	1.540.491	-23.064	n
Saldo voor bestemming	7.328.818	7.665.358	7.981.158	-315.800	n
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	20.000	20.000	0	-20.000	n
Saldo reserves	-20.000	-20.000	0	-20.000	n
Saldo na bestemming	7.308.818	7.645.358	7.981.158	-335.800	n

Toelichting verschillen

	Verschil lasten	Verschil baten
Toelichting programma 5 Inkomen, jeugd en wmo		
Salarislasten: de doorbelaste loonkosten zijn wat hoger dan begroot. In de paragraaf bedrijfsvoering wordt een totaaloverzicht van de personeelskosten gegeven.	25.590	
Minima: De lokale minima regelingen zijn lager uitgevallen. Alle ontvangen minimamiddelen zijn als beschikbaar budget geraamd, maar er is nog geen nieuw beleid. In het raadsbesluit van de bibliotheek is opgenomen om dit resterende budget in 2020 voor de bibliotheek beschikbaar te stellen.	79.435	
Inkomensregelingen: De bijdrage van het Rijk is verhoogd en kon niet meer in de najaarsrapportage verwerkt worden	5.402	27.061
FermWerk uitvoeringskosten: de aangepaste begroting van Fermwerk is niet meer in de begroting van Montfoort verwerkt.	43.279	
Projecten wijk ggd-er en personen met verward gedrag: de projecten zijn in het najaar van 2019 gestart en lopen door in 2020, het resterende budget en de beschikbare subsidie schuiven door naar 2020	34.674	-34.674
Algemene kosten wmo: de hogere uitgaven worden vooral veroorzaakt door de nabetaling van het mantelzorgcompliment van 2018	-26.986	
WMO clientgebonden kosten: er hebben in 2019 veel meer inwoners gebruik gemaakt van wmo-ondersteuning dan begroot. Daarnaast zijn er minder inkomsten vanwege het abonententarief van de eigen bijdrage. In de begroting 2019 in dit programma waren niet alle middelen opgenomen die via de circulaire van Algemene Uitkering van het gemeentefonds ter beschikking zijn gekomen, voor wmo gaat het om € 70.000.	-200.766	-15.451
Jeugdzorg kosten: Vanwege enkele intensieve trajecten zijn in 2019 veel meer kosten gemaakt dan begroot. Dit is niet te beïnvloeden en de hoogte van de kosten is afhankelijk van het aantal en lengte van de trajecten en is vooraf niet in te schatten. Daarnaast waren in de begroting 2019 in dit programma nog niet alle middelen opgenomen die via de circulaire van Algemene Uitkering van het gemeentefonds ter beschikking zijn gekomen, voor jeugd gaat het om € 87.000.	-308.765	
Gezondheid: Er zijn in 2019 nog geen kosten gemaakt voor de projecten nuchter verstand en seksuele gezondheid. In 2019 heeft ook een afrekening van het maatwerk 2018 van de GGD plaatsgevonden.	46.486	
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen)	8.914	
Totale afwijking voor mutaties reserves	-292.737	-23.064
Uit de Algemene Reserve is minder onttrokken omdat er in 2019 nog geen kosten voor het project nuchter verstand gemaakt zijn.		-20.000
Totale afwijking na mutaties reserves	-292.737	-43.064

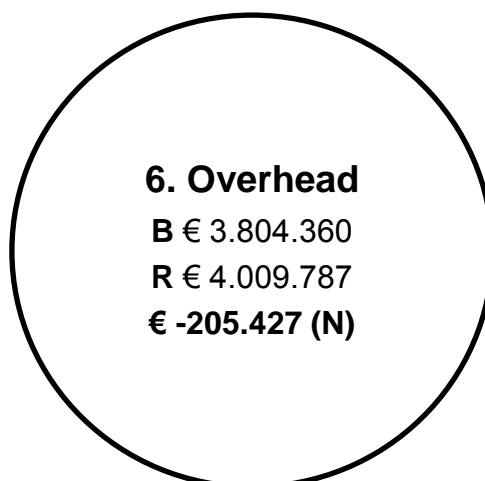
(+ voordeel/- nadeel)

Investerings

Niet van toepassing in dit programma

Programma 6 Overzicht Overhead

Financieel overzicht



Overzicht baten en lasten Overhead	Begroting 2019		Rekening 2019	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	4.117.732	4.731.173	5.188.701	-457.528	n
Totaal baten	196.804	477.593	467.431	-10.162	n
Saldo voor bestemming	3.920.928	4.253.580	4.721.270	-467.690	n
Toevoeging reserves	380.000	646.588	646.588	0	n
Onttrekking reserves	415.000	1.095.808	1.358.071	262.263	v
Saldo reserves	-35.000	-449.220	-711.483	262.263	v
Saldo na bestemming	3.885.928	3.804.360	4.009.787	-205.427	n

Toelichting verschillen

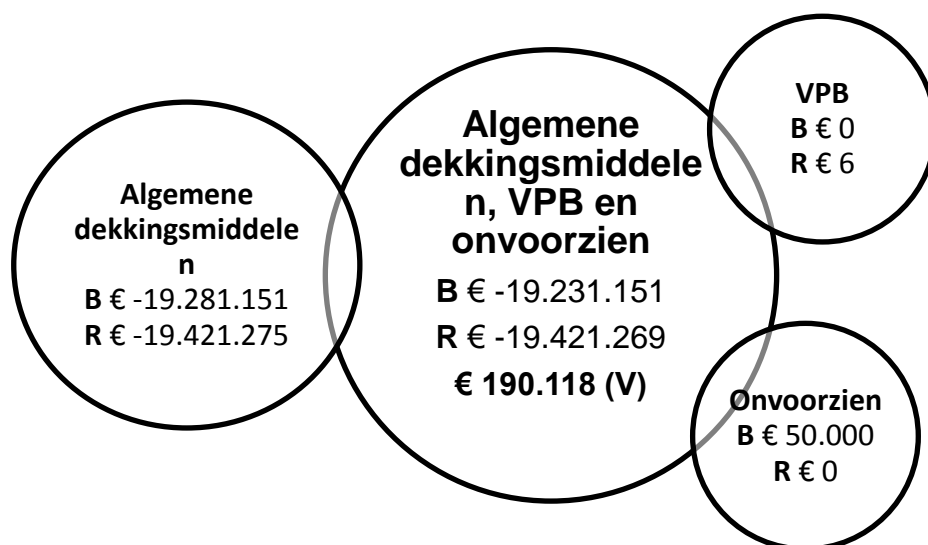
Toelichting programma 6 Overhead	Verschil lasten	Verschil baten
Bestuursondersteuning college van B&W: De overschrijding is voornamelijk toe te wijzen aan advocaatskosten voor ondersteuning in complexe dossiers en proceskosten.	-73.954	
Stadskantoor: De overschrijding bestaat uit een aantal onderdelen. Hogere schoonmaakkosten door inhuur i.v.m. het wegvallen van eigen personeel en hogere prijzen voor afvalverwerking. In 2019 is een escapestoel (opvouwbare evacuatiestoel) aangeschaft. Hogere energiekosten dan begroot en er zijn meer storingen geweest aan installaties en vloerpotten.	-76.030	
Stadskantoor verbouwing: Het restantbudget uit 2018 van € 45.000 voor de herinrichting van het stadskantoor naar aanleiding van de ontvlechting van de UW Samenwerking is uiteindelijk niet volledig aangewend.	6.498	
Bestuurlijke samenwerking: Hogere bijdrage aan IBMN. In 2019 zijn er meer uren afgenomen van het inkoopbureau. Het aantal aanbestedingen waarbij IBMN was betrokken in 2019 was fors hoger dan andere jaren. Daarnaast is het inkoop- en aanbestedingsbeleid geactualiseerd en bij alle medewerkers onder de aandacht gebracht door een interne training.	-31.639	
Bedrijfsvoering: Aan de hand van de openstaande vorderingen is een analyse gemaakt van het benodigde saldo in de voorziening dubieuze debiteuren. Gebleken is dat de voorziening niet toereikend was en een dotatie van € 57.758 nodig was. De totale doorbelasting van loonkosten personeel overhead is € 47.245 voordeliger dan geraamd. Daarentegen is de inhuur van personeel t.b.v. overhead € 295.410 nadeliger. Uit de reserve organisatie ontwikkeling is hiervoor een bedrag van € 206.000 onttrokken. In de paragraaf bedrijfsvoering wordt een totaal overzicht van personeelskosten gegeven. Digitaliseren van bouw dossiers € 65.984 voordelig. Voorgesteld wordt dit bedrag naar 2020 over te hevelen. Aan de batenkant is rekening gehouden met een aanvullende bijdrage van € 60.000 van de provincie voor de opbouw van de organisatie n.a.v. de ontvlechting van de UW Samenwerking. De afrekening zal in 2020 plaatsvinden. De bijdrage van projecten en investeringen is € 66.675 lager dan begroot doordat niet voldoende uren doorbelast konden worden. De doorbelasting van salariskosten naar derden is € 5.616 lager dan begroot door een uitdientstreding en een wijziging van functie binnen de formatie van de ambtelijke organisatie. Dit zal in 2020 worden aangepast.	-240.064	-12.291

Ontvlechting UW Samenwerking: Naast de gezamenlijke kosten die wij met de gemeente Ijsselstein hebben gedeeld in het kader van de ontvlechting van UW Samenwerking hebben wij aanvullende kosten gemaakt voor onderzoek van het onderbrengen van de ICT infrastructuur en de ontsluiting van Decos en Mozard.	17.934	
Overhead overige personeelskosten: Onder deze post wordt met name de inhuur van extern personeel verantwoord (centraal inhuurbudget) die niet ten laste van vacatureruimte wordt verantwoord. Deze kosten worden in het totaal van de personeelskosten meegenomen. Uit de reserve organisatie ontwikkeling is hiervoor een bedrag van € 100.000 onttrokken. Voor een totaaloverzicht van de personeelskosten wordt verwezen naar de paragraaf bedrijfsvoering. In dit overzicht zijn ook de overige personeelslasten (o.a. vergoeding woon-werk, reis- en verblijfkosten e.d.) meegenomen. Ten opzichte van de daarvoor ingestelde stelpost is is afgerond € 51.000 over gehouden.	-100.821	
Overhead ICT kosten: De afrekening op basis van de samenwerkingsovereenkomst met de gemeente Ijsselstein viel € 60.468 lager uit dan begroot. Maar tegen dit voordeel zijn er in 2019 diverse licentiekosten betaald die niet onder de SWO met Ijsselstein vielen. Daarnaast zijn er in 2019 nieuwe laptops en telefoons voor nieuw personeel en defect geraakte toestellen aangeschaft. Ook voor informatiebeveiliging zijn er kosten gemaakt.	-27.296	
Overhead Facilitair: Voor restauratieve voorzieningen, abonnementen, portokosten en materiaal zijn er minder kosten gemaakt dan begroot. In 2020 zal worden bekeken of dit moet worden aangepast.	33.336	
Flankerend beleid: Voor het project Bloemrijk Montfoort zijn in 2019 € 41.157 kosten gemaakt. Begroot was € 58.220. Dit project loopt in 2020 door.	17.063	
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen)	17.445	2.129
Totale afwijking voor mutaties reserves	-457.528	-10.162
Uit de algemene reserve is minder onttrokken in verband met de lagere kosten voor de verbouwing van het stadskantoor en de ontvlechting UW Samenwerking. De onttrekking uit de reserve Informatieplan was lager door de lagere kosten voor het digitaliseren van bouwdoSSIers.		-42.737
Onttrekking uit bestemmingsreserve organisatieontwikkeling: Door de ontvlechting uit Uw Samenwerking is medio 2018 het Inrichtingsplan Montfoort opgesteld en d.d. 10 juli 2018 vastgesteld door het college. Hierin werd onder andere voorzien dat er, bij de start van de nieuwe zelfstandige organisatie, nog een groot aantal vacatures open zouden staan. Om de continuïteit van alle werkprocessen op korte termijn te kunnen blijven waarborgen werd vanuit de VOR in een reactie op het Inrichtingsplan (d.d. 17 september 2018) verzocht om ook tijdelijke externe ondersteuning te organiseren. Ter dekking van deze frictie-kosten is de raad bij de vaststelling van de Begroting 2019 op 5 november 2018 voorgesteld om voor de jaren 2019, 2020 en 2021 een bestemde reserve te vormen ten laste van de algemene reserve door respectievelijk 380.000 (in 2019), 240.000 (in 2020) en 120.000 (in 2021) te reserveren. De raad heeft hier positief op gereageerd en heeft bij de vaststelling van de Begroting 2019 hiermee ingestemd. Alhoewel in het raadsbesluit van 5 november 2018 niet specifiek is vastgesteld dat deze reserves in de betreffende jaren ook daadwerkelijk ingezet mogen worden voor de dekking van deze frictiekosten, ligt het in lijn met de intentie van de raad en voorgaande correspondentie en communicatie daarover om dat wel te doen en is de aangelegde reserve 2019 ook daadwerkelijk in 2019 ingezet. Onderbouwing van deze intentie is te vinden in: - Vaststelling Inrichtingsplan "Gewoon bijzonder, bijzonder gewoon (d.d. 24 september 2018), met onderliggende stukken: o Collegevoorstel Inrichtingsplan Montfoort (d.d. 10 juli 2018) – blz 3 e.v. o Reactie VOR op Inrichtingsplan Montfoort (d.d. 17 september 2018) - Schriftelijke beantwoording "Technische vragen en antwoorden Begroting 2019" (d.d. 16 oktober 2018) – vraag 16 - Getekend raadsbesluit Begroting 2019 (d.d. 5 november 2018)		305.000
Totale afwijking na mutaties reserves	-457.528	252.101
		(+ voordeel/- nadeel)

Investerings

Investering	Krediet bedrag	Vermeerderingen t/m 2019	Saldo	Status
Vervanging meubilair (overname UW)	0	15.782	-	Afsluiten
Bureaus en stoelen (overname UW)	0	37.300	-	Afsluiten

Programma 7 Algemene dekkingsmiddelen, VPB en onvoorzien



Overzicht Algemene dekkingsmiddelen

In dit programma wordt een overzicht gegeven van de algemene dekkingsmiddelen van de gemeente.

De gemeentelijke uitgaven worden gedekt uit een tweetal soorten inkomsten: de algemene uitkering uit het gemeentefonds en de eigen inkomsten van de gemeente.

Financieel overzicht

Totaal programma Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2019		Rekening 2019	Verschil	voordeel-nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	261.901	137.032	190.490	-53.458	n
Totaal baten	19.077.815	19.406.363	19.599.944	193.581	v
Saldo voor bestemming	-18.815.914	-19.269.331	-19.409.455	140.124	v
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	0	11.820	11.820	0	n
Saldo reserves	0	-11.820	-11.820	0	n
Saldo na bestemming	-18.815.914	-19.281.151	-19.421.275	140.124	v

Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2019		Rekening 2019	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
<u>Lokale heffingen</u>					
Ozb woningen	-2.168.488	-2.168.488	-2.144.199	-24.289	n
Heffing en invordering gem. belastingen	175.584	182.264	159.220	23.044	v
Roerende woon- en bedrijfsruimte belasting	-1.409.861	-1.409.861	-1.425.197	15.336	v
Subtotaal lokale heffingen	-3.402.765	-3.396.085	-3.410.175	14.090	v
<u>Algemene uitkeringen</u>					
Algemene uitkering gemeentefonds	-14.677.469	-14.984.480	-15.224.486	240.006	v
Sociaal deelfonds	-706.997	-728.534	-729.340	806	v
Subtotaal algemene uitkeringen	-15.384.466	-15.713.014	-15.953.826	240.812	v
<u>Dividend</u>					
Dividend	-36.351	-36.351	-10.506	-25.845	n
Subtotaal dividend	-36.351	-36.351	-10.506	-25.845	n
<u>Treasury / financiering</u>					
Financiering	-177.687	-156.370	-42.413	-113.957	n
Subtotaal treasury / financiering	-177.687	-156.370	-42.413	-113.957	n
<u>Overige baten en lasten</u>					
Overige baten en lasten	185.355	32.489	7.466	25.023	v
Subtotaal overige baten en lasten	185.355	32.489	7.466	25.023	v
Totaal algemene dekkingsmiddelen (excl.reserves)	-18.815.914	-19.269.331	-19.409.455	140.124	v
Mutaties reserves	0	-11.820	-11.820	0	
Totaal algemene dekkingsmiddelen (incl.reserves)	-18.815.914	-19.281.151	-19.421.275	140.124	v

Toelichting verschillen

Toelichting programma 7 Algemene dekkingsmiddelen	Verschil lasten	Verschil baten
Algemene uitkering (excl. deelfonds sociaal domein): In de begroting is de raming van de algemene uitkering gebaseerd op de meicirculaire 2019 (€ 14.984.480). De september- en decembercirculaire 2019 zijn niet in de begroting verwerkt. De raming van de algemene uitkering ná de decembercirculaire komt uit op € 15.042.986 (verschil van € 58.506). Werkelijk is er € 15.224.487 ontvangen. Hiervan heeft € 57.738 betrekking op nacalculatie over eerdere jaren. Het restant kan verklaard worden door verschillen in bijstelling van aantallen (€ 32.986).		240.007
OZB: De bijdrage aan BSR was lager dan geraamd in verband met een hogere verrekening met het BTW-compensatiefonds. De OZB opbrengsten waren iets lager (1,5%) dan begroot.	36.062	-21.972
Treasury: De berekende rente op treasury viel lager uit dan begroot. In de begroting is uitgegaan van een rekenrente van 2%. De toegerekende rente in de jaarrekening is 1,5%. De dividend uitkeringen over 2018 van Vitens en BNGBank waren € 45.784 lager dan begroot. De tegerekende rente aan grondexploitaties bedroeg in 2019 € 20.524.	-114.286	-25.260
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen)	24.766	806
Totale afwijking voor mutaties reserves	-53.458	193.581
Geen afwijkingen mutaties reserves		
Totale afwijking na mutaties reserves	-53.458	193.581

(+ voordeel/- nadeel)

Overzicht VPB

Financieel overzicht

Overzicht baten en lasten Vpb	Begroting 2019		Rekening 2019	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	0	0	6	-6	n
Totaal baten	0	0	0	0	n
Saldo voor bestemming	0	0	6	-6	n
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	0	0	0	0	n
Saldo reserves	0	0	0	0	n
Saldo na bestemming	0	0	6	-6	n

Voor 2019 is een voorlopige aanslag van € 11.735 opgelegd, daarnaast heeft een teruggave van voorgaande jaren plaatsgevonden.

Overzicht Onvoorzien

Financieel overzicht

Overzicht baten en lasten Onvoorzien	Begroting 2019		Rekening 2019	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	50.000	50.000	0	50.000	v
Totaal baten	0	0	0	0	n
Saldo voor bestemming	50.000	50.000	0	50.000	v
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	0	0	0	0	n
Saldo reserves	0	0	0	0	n
Saldo na bestemming	50.000	50.000	0	50.000	v

In de programmabegroting 2019 is € 50.000 begroot voor onvoorziene uitgaven. Er zijn in 2019 geen onvoorziene uitgaven op deze post geboekt.

2.2. Paragrafen

Paragraaf Lokale heffingen

Portefeuillehouder(s): H.J. van Wigger

Algemeen

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

De gemeente kent de volgende belastingsoorten:

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

Ontwikkeling lokale lastendruk

In de tabel hieronder wordt inzicht gegeven in de ontwikkeling van de belastingdruk voor een gemiddeld huishouden in Montfoort. Hierbij is gebruik gemaakt van de rapportages die door het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) van de faculteit Economische Wetenschappen Rijksuniversiteit Groningen jaarlijks worden opgesteld.

In de berekening van de lokale lastendruk zijn alleen de belastingen betrokken die voor iedereen van toepassing zijn en dus niet de heffingen van een specifieke belastingplicht.

Omschrijving	Wijzigingen t.o.v. 2018			
	2018	2019	Bedrag	in%
<i>Bedragen in euro's</i>				
OZB woningen	384,49	389,85	5,36	1,4%
Afvalstoffenheffing (meerpersoonshuishoudens)	221,00	248,00	27,00	12,2%
Rioolheffing	228,00	228,00	0,00	0,0%
Totaal	833,49	865,85	32,36	3,9%
Gemiddelde alle gemeenten	721,00	740,00	n.v.t.	n.v.t.
Index belastingcapaciteit (kengetal BBV)	115,60	118,60	n.v.t.	n.v.t.

Toelichting

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

Het kengetal laat zien dat de gemeentelijke lasten iets toenemen ten opzichte van de landelijke lasten.

Ontwikkeling lokale lasten: ranglijst COELO

Door het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) van de faculteit Economische Wetenschappen Rijksuniversiteit Groningen wordt jaarlijks de Atlas van de lokale lasten gepresenteerd. Over het jaar 2019 staat de gemeente Montfoort in deze atlas op plaats 329 van de 372 (deel)gemeenten, oplopend van lage belastingdruk naar hoog, meerpersoonshuishoudens.

Woonlast	Bedrag		Verschil	Rang	
	2018	2019		2018	2019
<i>Bedragen in euro's</i>					
Netto	833	866	33	324 van 388	329 van 372

Uitvoering Wet WOZ en bezwaren

De Wet Waardering Onroerende Zaken betreft de waardering van woningen en bedrijven. Behalve het periodiek waarderen, behelst dit ook 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 over 2019 zijn in totaal 168 bezwaarschriften ingediend dit betreft uitsluitend bezwaarschriften waarin de WOZ-waarde wordt betwist.

WOZ tijdvak	Waardepeildatum	WOZ-bezwaren	Aantal nog in behandeling	Aantal afgehandeld	Waarvan gegrond
2015	1-1-2014	149	0	149	97/65%
2016	1-1-2015	234	0	234	163/68%
2017	1-1-2016	129	0	129	86/67%
2018	1-1-2017	168	0	168	109/65%
2019	1-1-2018	168	2	166	87/52%

Kwijtscheldingsbeleid

Als een belastingsschuldige als gevolg van financiële omstandigheden niet in staat is een belastingaanslag geheel of gedeeltelijk te betalen, kan op verzoek gehele of gedeeltelijke kwijtschelding worden verleend. De normen voor het behandelen van kwijtscheldingsverzoeken worden bepaald door de rijksoverheid. Volgens de Rijksnormen wordt beoordeeld of iemand in aanmerking komt voor kwijtschelding. Kwijtschelding wordt verleend met betrekking tot de volgende gemeentelijke belastingsoorten: Onroerendezaakbelastingen, afvalstoffenheffing, hondenbelasting (uitsluitend 1e hond) en de rioolheffingen.

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

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

Overzicht van de kwijtscheldingen per heffing/belasting:

Kwijtschelding	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	Saldo
<i>Bedragen in euro's</i>				
Totaal bedrag kwijtschelding afvalstoffenheffing	28.153	24.805	27.576	2.771
Totaal bedrag kwijtschelding rioolheffing	34.740	31.570	28.525	-3.045
Totaal bedrag kwijtschelding extra containers	795		408	408
Totaal bedrag	63.688	56.375	56.509	134

Aantallen verzoeken om kwijtschelding	2017	2018	2019
Verzoeken om kwijtschelding	209	193	193
Verzoeken toegewezen	155	152	138
Verzoeken afgewezen	50	35	24

Heffingen en belastingen

Onroerendezaakbelasting

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

Bij het bepalen van de tarieven die in december 2018 in de belastingverordening worden opgenomen, wordt gerekend met de meest recente verwachting van de waardeontwikkeling. In de begroting 2019 was het uitgangspunt dat de totale baten voor OZB bij gelijkblijvend areaal zouden toenemen met 2,4%. Ten opzichte van 2018 is opbrengststijging gerealiseerd van 2,27%. Dit heeft met uitbreiding van het areaal te maken.

Tarieven onroerendezaakbelasting <i>percentages</i>	Belastingjaar		
	2017	2018	2019
Gebruikers, niet woningen	0,2845	0,2885	0,2927
Eigenaren, woningen	0,1425	0,1403	0,1337
Eigenaren, niet woningen	0,3405	0,3453	0,3497

Begroting en rekening baten <i>Bedragen in euro's</i>	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	Saldo
OZB Baten woningen	2.151.785	2.168.488	2.143.709	-24.779
OZB Baten niet woningen	1.337.828	1.409.861	1.425.197	15.336
Totaal opbrengst	3.489.613	3.578.349	3.568.906	-9.443

Onbenutte belastingcapaciteit OZB

De onbenutte belastingcapaciteit bestaat uit de extra middelen die gegenereerd kunnen worden door de tarieven van de gemeentelijke heffingen te verhogen tot het wettelijk toegestane maximum. De onbenutte belastingcapaciteit kan worden berekend door de maximaal toegestane belastingbaten / -tarieven te vergelijken met de belastingbaten / -tarieven in de gemeente. Voor de maximale tarieven wordt gebruik gemaakt van de normen van het zogeheten artikel 12 beleid. Een gemeente met een artikel 12 status is een Nederlandse gemeente die onder financiële curatele is gesteld door het Rijk vanwege een structureel slechte situatie. Deze gemeenten moeten hun tarieven verhogen tot een 'redelijk peil eigen heffingen', willen zij in aanvragen komen voor rijkssteun. In de meicirculaire 2019 is het percentage van de WOZ-waarde voor toelating tot artikel 12 voor 2018 vastgesteld op 0,1853.

De berekening van de onbenutte belastingcapaciteit is als volgt:

Onbenutte belastingcapaciteit OZB	2019
Belastingcapaciteit woningen en niet-woningen in € per 1-1-2019	2.064.500.000
Maximale OZB opbrengst (Norm art. 12: 0,1853% van de WOZ-waarde)	3.825.519
Af: Geraamde OZB opbrengst 2019	3.578.349
Onbenutte belastingcapaciteit	247.170

Afvalstoffenheffing

De afvalstoffenheffing wordt geheven van de bewoner van een eigendom, waarbij huishoudelijke afvalstoffen worden opgehaald. Er is sprake van een tariefdifferentiatie naar gezinsverhouding. Naast de afvalstoffenheffing is er een reinigingsrecht voor bedrijven. Voor beide heffingen is het uitgangspunt volledige kostendekking. De afvalstoffenheffing en het reinigingsrecht zijn in 2019 in rekening gebracht door de gemeenschappelijke regeling Belastingamenwerking Rivierenland (BSR).

Met ingang van de programmabegroting 2017 zijn de vernieuwde regels van het BBV toegepast. 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.

Afvalstoffenheffing	belastingjaar			Wijzigingen t.o.v. 2018	
	2017	2018	2019	Bedrag	in %
<i>Bedragen in euro's</i>					
Tarief eenpersoonshuishouding	134	136	152	16	11,9%
Tarief meerpersoonshuishouding	218	221	248	27	12,4%

Afvalstoffenheffing	Rekening	Begroting	Rekening	Saldo
<i>Bedragen in euro's</i>	2018	2019	2019	
Kosten taakveld	1.361.652	1.259.540	1.281.156	
Inkomsten taakveld, exclusief heffingen	-146.904	-135.216	-130.539	
Netto kosten product	1.214.748	1.124.324	1.150.617	
Toe te rekenen kosten:				
Overhead en personeel inclusief rente	289.731	217.900	316.939	
BTW	270.476	256.307	222.665	
Onttrekking uit voorziening	-251.700			
Uitgaven taakveld	1.523.255	1.598.531	1.690.221	91.690
Opbrengsten heffingen	1.107.060	1.264.333	1.254.969	
	1.107.060	1.264.333	1.254.969	-9.364
dekkingspercentage	73%	79%	74%	

Reinigingsrechten

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

Reinigingsrechten	Rekening	Begroting	Rekening	Saldo
<i>Bedragen in euro's</i>	2018	2019	2019	
Kosten taakveld	50.736	32.765	29.339	
Toe te rekenen kosten:				
Overhead en personeel inclusief rente	13.018	4.395	7.258	
BTW	10.103	5.036	5.062	
Uitgaven taakveld	73.857	42.196	41.659	-537
Opbrengsten heffingen	32.067	36.971	28.093	-8.878
dekkingspercentage	43%	88%	67%	

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 2019 in rekening gebracht door de gemeenschappelijke regeling Belastingssamenwerking Rivierenland (BSR).

Rioolheffing	Belastingjaar			Wijzigingen t.o.v. 2018	
	2017	2018	2019	Bedrag	in%
<i>Bedragen in euro's</i>					
Tarief per huishouden	225	228	228	0	0

Rioolheffing	Rekening	Begroting	Rekening	Saldo
<i>Bedragen in euro's</i>	2018	2019	2019	
Kosten taakveld	955.222	1.012.158	1.032.410	
Toe te rekenen kosten:				
Overhead en personeel inclusief rente	253.925	174.927	210.979	
BTW	144.013	150.381	108.550	
Uitgaven taakveld	1.353.161	1.337.467	1.351.939	14.472
Onttrekking uit voorziening	-	-		
Opbrengsten heffingen	1.352.535	1.337.467	1.351.939	
Opbrengsten heffingen	1.352.535	1.337.467	1.351.939	14.472
dekkingspercentage	100%	100%	100%	

Marktgelden

Marktgelden worden geheven voor het huren van een kraam op de wekelijkse markt op dinsdag (en losse kramen de rest van de week). De tarieven zijn met 2,4 % prijsinflatie verhoogd.

Marktgelden <i>Bedragen in euro's</i>	Belastingjaar			Wijzigingen t.o.v. 2018	
	2017	2018	2019	Bedrag	in %
Standplaats per dag of gedeelte daarvan per strekkende meter					
Vaste plaatsen	2,80	2,84	2,91	0,07	2,4%
Dagplaatsen	3,36	3,41	3,49	0,08	2,4%
Standwerkersplaatsen	4,19	4,25	4,35	0,10	2,4%

Marktgelden <i>Bedragen in euro's</i>	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	Saldo
Kosten taakveld	4.549	8.422	10.250	
Toe te rekenen kosten:				
Overhead en personeel inclusief rente	9.300	1.562	2.636	
BTW	-	724	1.108	
Uitgaven taakveld	13.849	10.708	13.994	3.286
Opbrengsten heffingen	3.823	6.233	8.784	2.551
dekkingspercentage	28%	58%	63%	

Lijkbezorgingsrechten

Lijkbezorgingsrechten worden geheven voor vergunningen voor graven, bijzettingen en onderhoud van graven. Er is sprake van een uitgebreide tarieventabel. In deze paragraaf wordt volstaan met een opsomming van de meest bepalende tarieven.

Met de programmabegroting 2019 zijn de baten met 2,4 % geïndexeerd. Hierbij zijn de tarieven vastgesteld zoals hieronder weergegeven.

Lijkbezorgingsrechten <i>Bedragen in euro's</i>	Belastingjaar			Wijzigingen t.o.v. 2018	
	2017	2018	2019	Bedrag	in %
Recht eigen graf 20 jaar	2.886,00	2.723,60	2.788,97	65,37	2,4%
Recht urngraf 20 jaar	1.342,00	1.360,79	1.393,45	32,66	2,4%
Recht kindergraf 20 jaar	1.342,00	1.360,79	1.393,45	32,66	2,4%
Begraafrecht	671,00	680,39	696,72	16,33	2,4%
Onderhoud per jaar	79,00	-	-		

Begraafrechten/lijkbezorgingsrechten <i>Bedragen in euro's</i>	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	Saldo
Kosten taakveld	192.334	202.311	189.453	
Toe te rekenen kosten:				
Overhead en personeel inclusief rente		5.000	5.000	
Uitgaven taakveld	192.334	207.311	194.453	-12.858
Onttrekking uit voorziening			27.154	
Opbrengsten rechten	87.988	99.942	66.590	
Totaal opbrengst rechten	87.988	99.942	93.744	-6.198
dekkingspercentage	46%	48%	48%	

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 2,4% prijsinflatiecorrectie te verhogen. Individuele legestarieven kunnen met meer dan 2,4% 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	Rekening	Begroting	Rekening	Saldo
<i>Bedragen in euro's</i>	2018	2019	2019	
Secretarieleges KCC	288.874	265.814	214.292	-51.522
Leges bouwvergunningen	211.333	397.834	357.609	-40.225
Leges APV	10.715	12.314	33.778	21.464
Totaal opbrengst	510.922	675.962	605.678	-70.284

Leges Burgerzaken	Rekening	Begroting	Rekening	Saldo
<i>Bedragen in euro's</i>	2018	2019	2019	
Kosten taakveld	572.817	456.523	454.287	
Toe te rekenen kosten:				
Overhead en personeel inclusief rente	195.589	78.978	112.384	
BTW		4.633	5.158	
Uitgaven taakveld	768.406	540.135	571.830	31.695
Opbrengsten heffingen	279.885	287.128	248.069	-39.059
dekkingspercentage	36%	53%	43%	

Leges Omgevingsvergunning	Rekening	Begroting	Rekening	Saldo
<i>Bedragen in euro's</i>	2018	2019	2019	
Kosten taakveld	626.542	568.257	578.128	
Toe te rekenen kosten:				
Overhead en personeel inclusief rente		140.579	143.021	
BTW		119.334	121.407	
Uitgaven taakveld	626.542	828.170	842.556	14.386
Opbrengsten heffingen	337.259	402.302	357.610	-44.692
dekkingspercentage	54%	49%	42%	

Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Portefeuillehouder(s): H.J. van Wiggen

Algemeen

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

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

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

Weerstandscapaciteit

We onderscheiden incidentele en structurele weerstandscapaciteit.

De incidentele weerstandscapaciteit:

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

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

Incidentele weerstandscapaciteit per eind 2019	
Saldo algemene reserve vóór jaarrekening 2019	4.859.598
Verwachte storting/onttrekking bestemming resultaat 2019	-1.205.162
Totale incidentele weerstandscapaciteit	3.654.436

De structurele weerstandscapaciteit:

Dit zijn de middelen die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van de bestaande taken. Dit is de (potentiële) financiële ruimte voor de gemeente. Zo is een stelpost onvoorzien in de begroting opgenomen. Tot slot kan (in theorie) gebruik gemaakt worden van de onbenutte belastingcapaciteit. De onbenutte belastingcapaciteit bestaat uit de extra middelen die gegenereerd kunnen worden door de tarieven van de gemeentelijke heffingen te verhogen tot het wettelijk toegestane maximum. De onbenutte belastingcapaciteit kan worden berekend door de maximaal toegestane belastingbaten en -tarieven te vergelijken met de belastingbaten en -tarieven in de gemeente. Voor de maximale tarieven wordt gebruik gemaakt van de normen voor het zogeheten artikel 12 beleid. Een gemeente met een artikel 12 status is een Nederlandse gemeente die onder financiële curatele is gesteld door het Rijk vanwege een structureel slechte financiële situatie. Deze gemeenten moeten hun tarieven verhogen tot een 'redelijk peil eigen heffingen', willen zij in aanmerking kunnen komen voor rijkssteun. In de meicirculaire 2019 is het percentage van de WOZ-waarde voor toelating tot artikel 12 voor 2019 vastgesteld op 0,1853.

Structurele weerstandscapaciteit per eind 2019	
Stelpost onvoorzien	50.000
Onbenutte belastingcapaciteit OZB (bron COELHO)	247.170
Totale incidentele weerstandscapaciteit	297.170

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 € 20.000 of hoger.

De gemeente Montfoort hanteert de volgende criteria voor een risico:

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

Impact van de corona-crisis

De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 kijken wij wat we, aanvullend op de landelijk maatregelen van het Rijk, kunnen doen. Dit raakt veel beleidsterreinen van onze organisatie. Met name binnen het Sociaal Domein is de impact van de corona-uitbraak enorm (onder meer forse stijging van de bijstand). De financiële impact van de corona-uitbraak is op dit moment nog niet te kwantificeren, mede omdat de mate van compensatie vanuit het Rijk nog niet duidelijk is. Doordat het financiële risico nog niet te bepalen is, is deze nog niet opgenomen bij de benoemde risico's in deze paragraaf. Het risico op budgetoverschrijdingen is echter hoog en zullen daarmee, zonder adequate compensatie vanuit het Rijk, een significant negatief effect hebben op de nabije financiële positie van de gemeente.

Hoewel we moeten afwachten wat de totale impact van deze crisis is op het vermogen en resultaat van de gemeente Montfoort, bieden de maatregelen en de beschikbare reserves van Montfoort op dit moment voldoende dekking.

Benodigde weerstandscapaciteit

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

Risico	Beheersmaatregelen	Ondernomen acties en risico inschatting 2020	Kans <i>in %</i>	Bruto <i>in €</i>	Netto (kans x bruto) <i>in €</i>
Verstreckte garanties					
Er zijn diverse gemeentegaranties aan instellingen verstrekt (peildatum 31 december 2019). 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 2019 hebben zich geen problemen voorgedaan rondom de gemeente-garanties. Voor 2020 zijn de bedragen aangepast aan de nieuwe opgave WSW en blijft het risico-% gehandhaafd op 2%	2%	14.385.643	287.700
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. In 2019 is er geen uitspraak over de claim gedaan. Het risico schuift door naar 2020. Gezien dit advies is het risico-% laag ingeschat, en handhaven we het risico-% van 5%.	5%	356.345	17.800
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	Gezien de zeer beperkte gevraagde begrotings- aanpassing door FermWerk in 2020 (t.o.v. 2019) is de verwachting dat het gekozen risico percentage passend is.	5%	1.344.233	67.200

Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) excl. decentralisatie					
De WMO is een open-einde-regeling. Dat houdt in dat eventuele overschrijdingen op deze taak voor risico van de gemeente is. Het gaat hierbij met name om huishoudelijke hulp, woon- en vervoersvoorzieningen. Door invoering van het abonnementstarief en loonontwikkeling bij huishoudelijke hulp is de kans groot dat de totale kosten zullen gaan stijgen. Zonder compensatie via de Rijksbijdrage komen deze méérkosten voor rekening van de gemeente.	1. Toewijzing voor ondersteuning worden binnen de grenzen van de wet individueel bepaald en gemonitord, waardoor de kosten beheersbaar blijven. 2. Ontstane tekorten op korte termijn worden opgevangen met behulp van een bestemmingsreserves (gerealiseerd met exploitatie-overschotten in voorgaande jaren binnen Sociaal Domein).	1. Toewijzing van ondersteuning wordt scherp gemonitord. De verwachte méérkosten voor abonnementen WMO worden voor 2020 geschat op 200.000 en voor tariefstijging huishoudelijk hulp op 33.000. 2. Voor het opvangen van het financiële risico is een bestemmings-reserve 'Sociaal Domein' gevormd. Wanneer de bestemmingsreserve benut is zal deze post weer in de weerstands-reserveberekening worden opgenomen.	0%	1.309.387	0
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. Ontstane tekorten op korte termijn opvangen met behulp van een bestemmingsreserves (gerealiseerd met exploitatie-overschotten in voorgaande jaren binnen Sociaal Domein).	De totale kosten voor jeugdzorg zijn binnen budget gerealiseerd. 1. Toewijzing van ondersteuning wordt scherp gemonitord. De mogelijke méérkosten voor Jeugdzorg worden voor 2020 geschat op 200.000 (op basis van de geschatte gemiddelde kosten van een complexe jeugdzorgvraag). 2. Voor het opvangen van het financiële risico is een bestemmings-reserve 'Sociaal Domein' gevormd. Wanneer bestemmingsreserve benut is zal deze post weer in de weerstands-reserveberekening worden opgenomen.	0%	1.526.360	0
Verstrekte leningen					
Uit hoofde van de publieke taak heeft de gemeente leningen verstrekt aan de Stichting Zwembad, Stichting Kunstgras Montfoort en een voetbalvereniging.	Het beleid is erop gericht om de leningenportefeuille zo beperkt mogelijk te houden.	Het risicobedrag is gebaseerd op de omvang van de leningen, conform jaarrekening 2019. Gezien de stabiele trend en de beperkte omvang van de portefeuille blijft het percentage gehandhaafd	10%	209.616	21.000
Gemeenschappelijke regelingen					
De gemeente kan worden geconfronteerd met financiële tegenvallers van verbonden partijen. Door deelname verplicht de gemeente zich namelijk ook om bij te dragen in eventuele extra 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 is dus van groot belang, maar ook lastig wanneer er verschillen van inzicht tussen gemeenten rondom de waargenomen risico's zijn.	We brengen de risico's zo goed mogelijk in beeld door de verbonden partijen scherp te monitoren via het accounthouderschap. Het benodigde weerstands-vermogen is gebaseerd op de omvang van de totale bijdrage en niet per regeling bepaald. Toegezonden kadernota's van GR-en worden beoordeeld op de getoonde budgettaire ontwikkeling. Waar noodzakelijk wordt hierop gereageerd via zienswijze en/of afgestemd met de eigen vertegenwoordiger binnen AB	Het door een GR gevraagde extra budget wordt beoordeeld op de parameters voor kostenontwikkeling conform de septembercirculaire. Toegezonden kadernota's van GR-en zijn beoordeeld op de getoonde budgettaire ontwikkeling. Waar noodzakelijk is hierop gereageerd via zienswijze en/of afgestemd met de eigen vertegenwoordiger binnen AB. De totale budgetmutatie tussen de primaire begroting en de werkelijk kosten bedroeg (6.129.546/-6.316.928=) 187.382 nadeel. Dit valt binnen het vastgestelde risicobudget.	Per GR een ander %	4.627.600	359.500
Gemeenschappelijke regelingen met een verschoven debiteurenbeheer, namens de gemeente, kunnen een post dubieuze debiteuren vormen. Conform recente jurisprudentie behoort het vormen van een voorziening ter dekking van dit risico niet bij de GR te worden gedaan, maar bij de opdrachtgever (de gemeente).	Als opdrachtgever is het zicht op de uitvoering van debiteuren-beheer en het beoordelen van risico's niet inzichtelijk. Een evt. voorziening dubieuze debiteuren kan de gemeente daarom niet onderbouwen met documenten richting accountant/ ihkv rechtmatigheid	Het opnemen van een noodzakelijke voorziening wordt vervangen door het benoemen van dit punt in de risico-paragraaf en wordt het fin risico opgevangen binnen het gevormde weerstands-vermogen ten behoeve van de gemeenschappelijke regeling (hierboven)	zie hierboven		

Ontvlechting ICT					
De ontvlechting van de ICT met IJsselstein heeft nog niet plaatsvinden. Het gaat hierbij om de overheveling van de ICT-ondersteuning naar de nieuwe ICT-dienstverlener en om de verrekeningen van de activa met de oude dienstverlener. Voor deze ontvlechting zijn incidentele middelen noodzakelijk. Het is nu nog niet duidelijk welk bedrag hiermee gemoeid zal zijn.	De overheveling wordt projectmatig vormgegeven. Er wordt hiervoor incidentele capaciteit beschikbaar gesteld, zodat dit niet ten koste gaat van 'going concern'-taken.	In 2019 is UW Samenwerking geliquideerd en zijn twee afzonderlijke gemeentelijke organisaties ingericht. Voor 2020 wordt verwacht dat eventueel onverwachte kosten, kunnen worden gedekt uit de bestemmingsreserve Organisatieontwikkeling.	75%	175.000	131.300
Verontreiniging grond gemeentewerf					
Op de werf, op de plek waar voorheen de zoutopslag was, is de grond verontreinigd.	Onderzoeken van de situatie, opstellen saneringsplan.	De situatie is in het najaar 2019 onderzocht en er is een saneringsplan opgesteld. Toestemming van OdrU om uitvoering van het saneringsplan uit te stellen en te integreren met ander onderhoud op het gemeentewerf terrein. Er kan nog geen raming gemaakt worden van het risicobedrag.	p.m.	p.m.	0
Lange en Korte Linschoten					
Uitspoeling van de fundering van de dijk langs de Korte en Lange Linschoten levert mogelijk veiligheidsproblemen op voor het wegverkeer. Herstel van de fundering, dijk en wegen is niet begroot.	Onderhoudsplan kades vernieuwen, aanvraag doen voor investeringsbudget, afhankelijk van verdere degeneratie maatregelen overwogen omtrent maximale gewichtsbelasting	Onderhoudsplan kades is vernieuwd. Plan van aanpak en projectopzet is gemaakt. Voor uitvoering van de kadeverbetering moet nog budget toegekend worden door raad. Financiële omvang van eventuele incidenten tot einde renovatie laten zich lastig ramen	p.m.	p.m.	0
Totaal becijferde risico's excl. Grondexploitaties					884.500
Grondexploitaties					
Risico's op grondexploitaties worden grotendeels bepaald door marktontwikkelingen.	De risico's op de grondexploitaties worden jaarlijks becijferd en verwerkt in het meerjarenprogramma grondbedrijfsfunctie (MPG).	1 GREX is eind 2019 bijna afgerond: de laatste afsluitende rekening wordt nog verwacht in 2020. In de loop van 2002 kan de GREX worden afgesloten (Kop van IJsselveld). 1 GREX blijft open (Voorvliet). Hiervoor was al een verliesvoorziening opgenomen (210.000) en is deze in 2019 opgehoogd (met 8.000). Gezien de grondprijs ontwikkeling wordt verwacht dat dit afdoende zal zijn.	n.v.t.	n.v.t.	0
Totaal becijferde risico's incl. grondexploitaties					884.500

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 2020	Correctie i.v.m. afzonderlijke geldstromen	Bijdrage t.b.v. risicoberekening in 2020	Risico in %	Risicobedrag
Afvalverwijdering Utrecht (AVU)	432.376	0	432.376	5%	21.619
Belasting Samenwerking Rivierlanden (BSR)	240.800	0	240.800	5%	12.040
Gemeentelijke GezondheidsDienst regio Utrecht (GGDrU)	529.473	0	529.473	5%	26.474
Veiligheidsregio Utrecht (VRU)	798.000	0	798.000	5%	39.900
Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek/Lopikerwaard (RHC)	65.267	0	65.267	5%	3.263
Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU)	1.434.018	0	1.434.018	10%	143.402
Ferm Werk (FW)	3.305.139	2.177.517	1.127.622	10%	112.762
Totaal	6.805.073	2.177.517	4.627.556		359.460

Verhouding benodigde en beschikbare weerstandscapaciteit

Bij het bepalen van het benodigde weerstandsvermogen wordt aangenomen dat de algemene reserve een minimale omvang van € 1 miljoen moet hebben om risico's op te kunnen vangen. Dit bedrag is exclusief het risico op grondexploitaties, omdat hiervoor een aparte reserve wordt aangehouden. In bovenstaande tabel is het benodigde bedrag nader onderbouwd en op basis van de beschreven risico's bepaald op bijna € 0,9 miljoen excl. grondexploitaties. Daarnaast is gekeken naar het weerstandsvermogen als de risico's en de reserve voor het grondbedrijf wél worden meegenomen.

Conform ons financieel beleid moet de factor voor het weerstandsvermogen minimaal 1,5 zijn. Met 4,13 (exclusief grondexploitaties) wordt daaraan ruimschoots voldaan. Hierbij is op basis van de uitkomst van de najaarsrapportage rekening gehouden met een tekort op de jaarrekening 2019 dat, afhankelijk van de uiteindelijke uitkomst van de rekening en de resultaatsbestemming, ten laste van de algemene reserve komt.

Omschrijving (bedragen in €)	Exclusief grondexploitaties	Inclusief grondexploitaties
Beschikbare incidentele weerstandscapaciteit (a)	3.654.436	3.654.436
Benodigde weerstandscapaciteit (zie totaal risico's) (b)	884.500	884.500
Ruimte in de weerstandscapaciteit o.b.v. 1,5 --> $(a - (1,5 \times b))$	2.327.686	2.327.686
Factor weerstandsvermogen (a/b)	4,13	4,13

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 reserves aangesproken; onderdeel van de algemene reserves is de benodigde weerstandscapaciteit. Hierbij wordt aangegeven op welke wijze gezorgd wordt dat de algemene reserve hoog genoeg blijft voor het opvangen van risico's.
4. Indien de algemene reserves niet toereikend zijn, zal een beroep worden gedaan op de bestemmingsreserves. Ook in dit geval zal aangegeven worden op welke wijze de reserves worden aangevuld en wat de consequenties zijn voor het voorgenomen beleid.
5. In het geval de algemene reserves en de bestemmingsreserves tekortschieten, zal de raad voorgesteld worden om de gemeentelijke belasting te verhogen of om te bezuinigen.

Kengetallen

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bepaalt dat gemeenten voortaan een basis set van vijf financiële kengetallen moeten opnemen in de begroting en de jaarrekening. Doel van deze kengetallen is u 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 2018	Begroting 2019	Rekening 2019
Netto schuldquote	37,1%	41,9%	47,6%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	36,2%	41,1%	46,8%
Solvabiliteitsratio	26,0%	22,3%	19,5%
Grondexploitatie	3,7%	0,0%	4,7%
Structurele exploitatieruimte	3,1%	-2,3%	-5,7%
Belastingcapaciteit	115,6%	118,5%	117,0%

Toelichting:

Netto schuldquote (inclusief verstrekte leningen en hiervoor gecorrigeerd)

Dit kengetal geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Een normale netto schuldenlast ligt voor gemeenten tussen 0% en 90%. Als de netto schuldquote tussen 90% en 130% ligt, is de gemeenteschuld hoog en dient deze niet verder toe te nemen. Een quote boven de 130% wordt algemeen beschouwd als te hoog. Voor Montfoort ligt dit cijfer dus ruim binnen de veilige marge.

Solvabiliteitsratio

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

Grondexploitatie

Dit kengetal geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte de gemeente heeft om de eigen structurele lasten te dragen of welke structurele stijging van de baten of daling van de lasten daarvoor nodig is. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente en aflossing van leningen) te dekken. De structurele exploitatieruimte laat voor de gemeente Montfoort echter een negatief kengetal zien. Dat betekent dat de gemeente minder structurele baten dan lasten heeft en daardoor inteert op het eigen vermogen.

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.

Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Portefeuillehouder: I.A.M. ten Hagen en H.J. van Wiggen

Inleiding

De gemeente heeft kapitaalgoederen zoals wegen, riolering, water, groen, gebouwen en civiele kunstwerken. In deze paragraaf worden de beleidsuitgangspunten (zoals beleidsvoornemens) en de systematiek van het onderhoud van deze kapitaalgoederen beschreven. Hierdoor ontstaat duidelijkheid over de kwaliteit van de diverse objecten, de benodigde financiën en de uitvoeringsplannen.

1. Wegbeheersplan 2017 -2021
2. Baggerplan 2013-2022
3. Beheerplan kunstwerken 2011 – 2021
4. Investeringsplan tractie 2013 - 2022
5. Speelbeleidsplan 2013 – 2017
6. Boomstructuurplan 2009 - 2018
7. Verbreed gemeentelijk Rioleringsplan (VGRP) 2019 - 2022
8. Beschoeiingen
9. Meerjarenonderhoudsplan gebouwen (MJOP)

Wegbeheersplan 2017 - 2021

Beleidskader

Het gekozen ambitieniveau is: voldoende op basis van de richtlijnen van het CROW (kenniscentrum voor verkeer, vervoer en infrastructuur). In het wegbeheersplan, wordt onderscheid gemaakt tussen klein onderhoud, groot onderhoud en vervangingsinvesteringen (reconstructie) van wegen.

Groot onderhoud wegen 2019:

In het vastgestelde wegbeheerplan worden aan de hand van een tweejaarlijkse technische inspectie van de wegen bepaald of groot onderhoud noodzakelijk is. Daarnaast wordt jaarlijks nog een meer specifieke planning gemaakt. Dit betekent dat het groot onderhoud op sommige van de genoemde wegen om moverende redenen in tijd verschoven kan worden. Daarvoor in de plaats komen andere wegen eerder in aanmerking voor groot onderhoud. Op deze wijze worden desinvesteringen en kapitaalverlies bij het wegonderhoud voorkomen. In 2019 is groot onderhoud uitgevoerd aan de volgende wegen: Blindeweg, Mastwijkerdijk, Wulverhorst, Th Elsenstraat, Jacob Barneveldstraat en is de belijning groot aangepakt.

Financiële consequenties

Voor het groot onderhoud aan de wegen is er een bestemmingsreserve wegen. In 2019 is er geen voorstel in de voorjaarsnota opgenomen om een deel van de bestemmingsreserve aan te wenden voor het groot onderhoud van wegen. Het uitvoeren van de onderhoudswerkzaamheden is binnen het beschikbare budget gebleven.

Baggerplan 2013 - 2022

Voor baggeren is in september 2013 een beheerplan vastgesteld. Besloten werd akkoord te gaan met wijzigen van de bestemmingsreserve in een voorziening, echter onder het voorbehoud dat voorgenomen onttrekkingen eerst pas kunnen plaatsvinden na verkregen goedkeuring van de raad. Dit besluit is vervangen door het besluit van november 2014 in het kader van Keuzes Maken Montfoort, waarbij uit de voorziening baggeren een bedrag van € 250.000 is uitgenomen ten gunste van de algemene reserve in verband met bijstelling structurele dotatie.

Beleidskader

Op basis van gegevens van het hoogheemraadschap de Stichtse Rijnlanden (HDSR) is inzichtelijk gemaakt voor welke watergangen de gemeente Montfoort onderhoudsplichtig is. De HDSR heeft een grootschalig monitoringprogramma lopen. Gegevens uit het monitoringsprogramma en de diepteschouw van HDSR worden gedeeld met de gemeente en gebruiken we om het gemeentelijk baggerplan bij te stellen.

Activiteiten 2019

Aan de hand van de HDSR-schouw wordt jaarlijks bepaald welke watergangen gebaggerd moeten worden. Vanuit de schouw zijn in 2019 slechts enkele watergangen aangemerkt om gebaggerd te worden, hiervoor zijn de voorbereidende onderzoeken uitgevoerd. Het baggeren wordt in 2020 uitgevoerd.

Financiële consequenties

Met de jaarrekening 2016 van Montfoort is de voorziening "Baggeren" omgezet in een bestemmingsreserve "Baggeren". Dit betekent dat er jaarlijks met de voorjaarsnota budget gevraagd zal worden aan uw raad om de lasten voor het groot onderhoud te kunnen dekken. De werkzaamheden in 2019 zijn binnen het beschikbare budget gebleven.

Beheerplan kunstwerken 2011 - 2021*Beleidskader*

Voor kunstwerken is in september 2013 een beheerplan vastgesteld. In dit plan kunstwerken wordt onderscheid gemaakt tussen klein onderhoud, groot onderhoud en vervangingsinvesteringen (reconstructie) van kunstwerken. In 2017 is een inspectie gehouden en een meerjarenplanning gemaakt van de te verwachten kosten voor onderhoud, groot onderhoud en vervangingen van alle 36 kunstwerken. Doel van deze inspectie was:

- Een beeld krijgen van de toestand waarin de kunstwerken verkeren;
- Vastleggen welke schademechanismen optreden;
- Een overzicht krijgen van de maatregelen benodigd voor een goed en veilig functioneren van de constructies gedurende de komende 10 jaar;
- Inzicht te verkrijgen in de constructieve veiligheid van de kunstwerken;
- Inzicht te verkrijgen in de vervanging van de kunstwerken.

Uit de inspectie bleek dat 17 kunstwerken in goede staat waren, 13 redelijk, 1 matig en bij 5 kunstwerken moest nader onderzoek worden gedaan.

Activiteiten 2019

Aan de hand de uitgevoerde inspecties zijn de werkzaamheden meerjarig uitgezet in een onderhoudsplan. Zoals in de begroting opgenomen zijn er in 2019 geen vervangingen uitgevoerd. Groot - en klein onderhoud aan onder andere houten bruggen is wel uitgevoerd.

Financiële consequenties

Met de jaarrekening 2016 van Montfoort is de voorziening "Kunstwerken" omgezet in een bestemmingsreserve "Kunstwerken". In 2019 is er in de voorjaarsnota geen budget uit de reserve gevraagd.

Investeringsplan tractie 2013 - 2022

Voor de investeringen in tractie en machines is in september 2013 een investeringsplan vastgesteld. Hiermee werd beoogd inzicht te krijgen in de onderhoudstoestand en de restant levensduur van het materieel bestemd voor het uitvoeren van werkzaamheden voor de buitendienst, teneinde een en ander in een goede en veilige staat te houden en te vervangen indien gewenst.

Activiteiten 2019

Op basis van het plan is er één voertuig en divers klein materieel aangeschaft.

Financiële consequenties

Onttrekkingen aan de voorziening vinden plaats zolang de investering de € 15.000 niet overschrijdt en dan nog uitsluitend op basis van een noodzakelijke vervanging en niet op basis van de theoretische levensduur. Boven de € 15.000 worden de investeringen geactiveerd en als zodanig in het meerjarig investeringsprogramma meegenomen. De investering voor het aangeschafte voertuig is geactiveerd.

Speelbeleidsplan 2013 - 2017

In februari 2013 is het speelbeleidsplan vastgesteld. Ondertussen is deze verlopen en daarom opgenomen op de Lange Termijn Agenda.

Beleidskader

De kaders van het huidige beleidsplan zijn nog steeds van kracht en leidend.

Activiteiten 2019

De speelplek aan de Schepenenstraat is in samenspraak met de direct omwonenden ontworpen en aangelegd. Verder zijn er in 2019 geen speeltoestellen vervangen.

Financiële consequenties

Met de jaarrekening 2016 van Montfoort is de voorziening "Speelplaatsen/-terreinen" omgezet in een bestemmingsreserve "Speelplaatsen/-terreinen". Om die reden is, voor de Schepenensingel, een bedrag aangevraagd via de najaarsnota.

Boomstructuurplan 2009 - 2018

Beleidskader

In januari 2009 werd het boomstructuurplan vastgesteld, waarbij het doel van dit plan was om op basis van dit uitgewerkte plan richtlijnen en maatregelen te beschrijven, in samenhang met de bijbehorende kosten, voor de realisering van de toekomstige bomenstructuur. Ter vervangen van het Boomstructuurplan is er in 2019 een Groenstructuurplan opgesteld die naast bomen ook de structuren en waarden van de andere groene elementen weergeeft. Het Groenstructuurplan gaat integraal onderdeel uitmaken van de Omgevingsvisie van Montfoort.

Financiële consequenties

Met het verlopen van het Boomstructuurplan is de voorziening "Bomenstructuurplan" gestopt. Het vervangen van bomen wordt opgenomen in een nieuw Boombeheerplan.

Gemeentelijk Rioleringsplan 2019 - 2022

Beleidskader

In september 2019 is het Gemeentelijk RioleringsPlan 2019-2022 vastgesteld. Het GRP is opgesteld in samenwerking met gemeente IJsselstein, Nieuwegein en het waterschap HDSR.

In het GRP wordt invulling gegeven aan de planverplichting uit de Wet milieubeheer. Met de inhoud van dit plan wordt de basis gelegd voor de drie zorgplichten, waarvan sinds de intrede van de Wet afbakening en bekostiging gemeentelijke watertaken op 1 januari 2008 (inmiddels opgenomen in de Wet milieubeheer, de Gemeentewet en de Waterwet) sprake van is. Naast de zorgplicht voor afvalwater zijn er nu ook zorgplichten voor hemelwater en grondwater.

Doelen

De algemene doelstelling van riolering is bescherming van de volksgezondheid en het waarborgen van de leef-omgeving van de inwoners. Uit deze algemene doelen zijn de volgende doelen ontleend, waaraan het systeem moet voldoen:

1. Inzameling van stedelijk afvalwater (afvalwater).
2. Transport van stedelijk afvalwater (afvalwater).
4. Inzameling van hemelwater (hemelwater).
5. Verwerking van ingezameld hemelwater (hemelwater).
6. Zorgen dat (voor zover mogelijk) het grondwater de bestemming van een gebied niet structureel belemmeren.

Financiële consequenties

De financiële consequenties die voortvloeien uit de vaststelling van het nieuwe GRP zijn reeds verwerkt in de begroting. Hierin zijn, naast de reguliere vervangingen en groot onderhoud ook onderwerpen als klimaatadaptatie en diverse specifieke onderzoeken opgenomen.

Beschoeiingen

Voor beschoeiingen is geen beheerplan meer vastgesteld.

Financiële consequenties

Met de jaarrekening 2016 van Montfoort is de voorziening “Beschoeiingen” omgezet in een bestemmingsreserve “Beschoeiingen”. Dit betekent dat er met de voorjaarsnota budget gevraagd zal moeten worden aan uw raad om mogelijke lasten voor groot onderhoud te kunnen dekken uit de bestemmingsreserve. In de begroting wordt verder jaarlijks een bedrag van € 30.000 opgevoerd om regulier onderhoud uit te voeren, waaronder reparaties.

Meerjarenonderhoudsplan gebouwen

Het jaarplan 2019 van het meerjarenonderhoudsplan 2017-2026 is uitgevoerd. Tevens heeft Vastgoed haar vastgoed in beeld gebracht en gekoppeld met het financiële systeem key2financiën.

Beleidskader:

In 2020 zal het beleidsplan vastgoed worden opgesteld en het MJOP herzien worden en aangeboden aan de raad.

Paragraaf Financiering

Portefuillehouder(s): H.J. van Wiggen

Algemeen

De paragraaf Financiering is op grond van de wet FIDO (Financiering Decentrale Overheden) en het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) een verplicht onderdeel van de gemeentebegroting en jaarrekening. De paragraaf is een weergave van de wijze waarop de financieringsfunctie (het stelsel van leningen, beleggingen en garanties) binnen de gemeente is ingericht.

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

Financieringspositie en -resultaat

Financieringspositie

De financieringspositie wordt bepaald door de boekwaarde van de activa af te zetten tegen de beschikbare financieringsmiddelen in het eigen vermogen (reserves) en vreemd vermogen (langlopende geldleningen en voorzieningen). Als de waarde van de activa lager is dan de financieringsmiddelen spreken we van een financieringsoverschot, als de waarde hoger is van een financieringstekort. In het volgende schema is het (verwachte) verloop van de financieringspositie van de gemeente Montfoort per jaar ultimo over 2018 en 2019 en het begrote financieringsresultaat over 2020 tot en met 2023 weergegeven.

Financieringspositie 2018-2023 (bedragen x € 1.000.000)						
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Vaste activa						
Materieel	22,5	22,5	30,3	29,7	29,2	28,7
Financieel	0,5	0,4	0,4	0,4	0,3	0,3
Onderhanden werk	1,0	1,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal vaste activa	24,0	24,2	30,7	30,1	29,5	29,0
Financieringsmiddelen						
Opgenomen leningen	13,2	14,3	13,4	12,6	11,7	10,8
Voorzieningen	5,7	6,3	6,2	6,4	6,7	6,9
Reserves	7,1	7,0	6,8	7,1	7,4	7,7
Resultaat	0,9	-1,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal vaste passiva	26,9	26,3	26,4	26,1	25,8	25,4
Financieringspositie (ultimo)	2,9	2,1	-4,3	-4,0	-3,7	-3,6
Financieringspositie (gem. in het jaar)	3,8	2,5	-1,1	-4,2	-3,9	-3,7

Naar de actuele inzichten ontstaat er in de loop van 2020 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 2018 en 2019 en het begrote financieringsresultaat over 2020 tot en met 2023 weergegeven.

Financieringsresultaat 2018-2023 (bedragen × € 1.000.000)						
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Rentebaten:						
Toegerekende rente aan investeringen	0,4	0,4	0,3	0,5	0,5	0,5
Toegerekende rente aan grondexploitaties	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ontvangen rente	0,0	0,0	0,1	0,1	0,1	0,1
Totaal rentebaten	0,4	0,4	0,4	0,6	0,6	0,6
Rentelasten:						
Betaalde rente van geldleningen	0,4	0,4	0,2	0,2	0,2	0,2
Rente over financieringstekort	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal rentelasten	0,4	0,4	0,2	0,2	0,2	0,2
Berekend financieringsresultaat	0,0	0,0	0,2	0,4	0,4	0,4
Financieringsresultaat volgens MJB	0,2	0,2	0,2	0,4	0,4	0,4
Verschil	-0,2	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Schema rentetoerekening realisatie jaar 2019						
a. De externe rentelasten over de korte en lange financiering					365.623	
b. De externe rentebaten (idem)				-/- €	-2.636	
Saldo rentelasten en rentebaten					362.987	
C1. De rente die aan de grondexploitatie wordt doorberekend	-/- €		20.524			
C2. De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld wordt toegerekend	-/- €		-			
C3. De rentebaten van doorverstrekte leningen waar een specifieke lening voor is aangetrokken, die aan het betreffende taakveld wordt toegerekend	+/+ €		-			
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente				€	20.524 342.463	
d1. Rente over eigen vermogen				+/+ €	-	
d2. Rente over voorzieningen				+/+ €	-	
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente				€	342.463	
e. De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)				-/- €	-355.000 *	
f. Renteresultaat op het taakveld Treasury				€	-12.537	
* De boekwaarde van de activa die integraal zijn gefinancierd per 1 januari bedragen					22.986.638	
De aan taakvelden toegerekende rente bedraagt 1,50% over 22.262.830 = (gemiddeld)					355.000	
Percentage afwijking tussen de werkelijke rentelasten en toegerekende rentelasten						4 %

Bij de begroting 2019 is uitgegaan van een toegerekend rentepercentage aan investeringen van 2%. Conform de stellige uitspraken van de commissie BBV wordt een correctie verplicht gesteld indien de afwijking groter is dan 25%. Voor 2019 was dit het geval en is het rentepercentage naar beneden bijgesteld tot 1,5%.

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 beheersen; de kasgeldlimiet voor korte financiering en de renterisiconorm voor lange financiering.

Kasgeldlimiet

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

Kasgeldlimiet Montfoort 2019-2023 (bedragen × € 1.000)					
	2019	2020	2021	2022	2023
Begrote lasten	24.941	26.281	25.934	25.666	25.683
Kasgeld limiet (8,5%)	2.120	2.234	2.204	2.182	2.183

Er zijn gedurende 2019 door gemeente Montfoort een viertal kasgeldleningen aangetrokken. Overschrijding van de kasgeldlimiet is derhalve niet aan de orde geweest.

Renterisiconorm

Ook voor renterisico's in de lange financiering is in de Wet FIDO een norm gesteld. Deze norm, de renterisiconorm, bedraagt 20% van de stand van de vaste schuld per 1 januari. De vaste schuld is hierbij gedefinieerd als de opgenomen leningen met een rente typische 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 2019-2023 (bedragen x € 1.000)						
	berekening	1-1-2019	1-1-2020	1-1-2021	1-1-2022	1-1-2023
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	7.756	0	0	0	0
Nieuw verstrekte leningen	e	0	0	0	0	0
Netto nieuwe schuld	f=d-e	7.756	0	0	0	0
Betaalde aflossingen	g	6.667	866	870	873	877
Herfinanciering	h=laagste f of g	6.667	0	0		0
Renterisico	i=c+h	6.667	0	0	0	0
<i>Renterisiconorm</i>						
Vaste schuld	j	13.166	14.255	13.389	12.520	11.647
Percentage vastgesteld	k	20	20	20	20	20
Renterisiconorm	l=jxk	2.633	2.851	2.678	2.504	2.329
<i>Toets renterisiconorm</i>						
Renterisiconorm	m=l	2.633	2.851	2.678	2.504	2.329
Renterisico vaste schuld	n=i	6.667	0	0	0	0
Ruimte	o=m-n	-4.034	2.851	2.678	2.504	2.329

Met het aantrekken van 2 nieuwe geldleningen met een totaalbedrag van € 7.755.740 is de aflossing van een bestaande aflopende fixe lening van € 6.000.000 in 2019 gefinancierd.

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 vastgesteld op 0,75% van het begrotingstotaal, met een minimum van € 0,25 mln. en een maximum van € 2,5 mln. Uit de tabel hieronder blijkt dus dat er gedurende 2019 per dag 187 duizend euro aan liquide middelen buiten de schatkist mocht worden aangehouden. Aan dit vereiste is ruimschoots voldaan. Zie ook 5.3.2 Toelichting op de balans.

Begrote drempelbedragen schatkistbankieren Montfoort 2019-2023 (bedragen × € 1.000)				
	2019	2020	2021	2022
Begrote lasten	24.941	26.281	25.934	25.666
Berekende Drempel schatkistbankieren (0,75%)	187	197	195	192
Minimum drempelbedrag	250	250	250	250

Leningenportefeuille opgenomen gelden

Het is van belang zicht te hebben op de samenstelling, de grootte en de rentegevoeligheid van de opgenomen geldleningen. De (verwachte) wijzigingen als gevolg van nieuwe leningen, (vervroegde) aflossingen, renteconversies en dergelijke worden daarbij toegelicht. Constant wordt in de gaten gehouden of het rendabel is leningen vervroegd af te lossen. De afgelopen jaren is er dan ook meerdere malen vervroegd afgelost. In onderstaand schema worden de mutaties van de leningenportefeuille voor het begrotingsjaar weergegeven (in euro's).

Bank	Percentage	Stand 1-1	Opgenomen	Rentebedrag	Aflossing	Stand 31-12
ASN	3,750%	6.000.000		210.205	6.000.000	0
BNG	1,749%	7.166.667		118.705	666.667	6.500.000
BNG	1,970%	0	6.133.805	30.457	0	6.133.805
BNG	1,530%	0	1.621.935	6.255	0	1.621.935
Totaal		13.166.667	7.755.740	365.623	6.666.667	14.255.740

Meerjarig laten de opgenomen leningen het volgende zien:

	2019	2020	2021	2022	2023
Stand per 1-1	13.166.667	14.255.740	13.389.845	12.520.451	11.647.497
Opname	7.755.740	0	0	0	0
Aflossing	6.666.667	865.895	869.394	872.954	876.577
Stand per 31-12	14.255.740	13.389.845	12.520.451	11.647.497	10.770.920

Leningenportefeuille uitgezette gelden

Tot deze portefeuille behoren vooral leningen die conform de besluiten van de gemeenteraad zijn verstrekt aan de Stichting Kunstgras Montfoort, voetbalvereniging Linschoten, Stichting Zwembad Montfoort en Vitens. Het saldo van de verstrekte geldleningen bedraagt per 31 december 2019 ruim € 208 duizend, overigens 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 31-12-2019 ongeveer € 16,4 miljoen waarvoor de gemeente indirect garant staat voor leningen van de woningcorporatie afgesloten via het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) en Hypotheekgarantie Eigen Woningen (voor 1995).

Paragraaf Bedrijfsvoering

Portefuillehouder: mr. P.J. van Hartskamp-de Jong, H.J. van Wiggen

Naar een nieuwe organisatie

Op 1 januari 2019 zijn we van start gegaan met een zelfstandige ambtelijke organisatie. Deze is ingericht conform het inrichtingsplan Gewoon Bijzonder, Bijzonder Gewoon. Hierbij hebben de missie en visie voor gemeente Montfoort voorop gestaan.

Missie: Een eigen organisatie die de inwoner centraal stelt, die serviceverlening dichtbij de inwoners organiseert en flexibel samenwerkingen zoekt.

**een eigen organisatie waar mogelijk
samenwerking per opgave waar nodig**

Visie: een eigen organisatie bereiken we door flexibel te werken, vanuit leidende kernwaarden voor de organisatie en de dienstverlening, te weten:

Betrokkenheid, Deskundigheid en Loyaliteit

Gedurende het jaar is de organisatie op sterkte gebracht en heeft zich ontwikkeld zodat er voldaan kan worden aan de drie uitgangspunten die we aan de start van het traject hebben vastgesteld.

- Kwaliteit en continuïteit van de dienstverlening, het ondervangen van kwetsbaarheid en daarmee samenhangend het behouden van het vertrouwen van de inwoners.
- Professionaliteit van de ambtelijke organisatie, kennis van de lokale situatie en aantrekkelijk werkgeverschap.
- Een organisatie met de 'basis op orde' en financiële stabiliteit.

Personeelslasten

Onderstaande tabellen laat de personeelslasten per programma zien. De lasten hebben zich conform verwachting ontwikkeld. In 2019 is ingehuurd op diverse functies totdat deze definitief ingevuld konden worden. Hiermee was rekening gehouden bij de ontvlechting door het vormen van een reserve voor de ontwikkeling van de nieuwe organisatie. Bij het bepalen van de hoogte van deze reserve is ook rekening gehouden dat een deel van de inhuur ten laste van de vacatureruimte zou kunnen komen.

A	Personeel			
	Programma	Begroting	Rekening	Vershil
	1. Bestuur en organisatie	278.321	284.960	-6.639
	2. Openbare orde en veiligheid	101.646	34.859	66.787
	3. Wonen en ruimte	1.626.372	1.659.584	-33.212
	4. Onderwijs, sport en cultuur	259.265	203.342	55.923
	5. Inkomen, jeugd en Wmo	352.010	326.418	25.592
	6. Overhead	2.304.247	2.257.000	47.247
	Totaal	4.921.861	4.766.163	155.698

B	Personeel overige personeelslasten			
	Programma	Begroting	Rekening	Vershil
	6. Overhead	164.141	111.027	53.114
	Totaal	164.141	111.027	53.114

C Externe inhuur			
Programma	Begroting	Rekening	Vershil
1. Bestuur en organisatie			
2. Openbare orde en veiligheid		151.920	-151.920
3. Wonen en ruimte		68.504	-68.504
4. Onderwijs, sport en cultuur			
5. Inkomen, jeugd en Wmo			
6. Overhead		226.642	-226.642
6. Overhead (centrale inhuur)	144.600	288.409	-143.809
Totaal	144.600	735.475	-590.875

Totaal ABC			
Programma	Begroting	Rekening	Vershil
1. Bestuur en organisatie	278.321	284.960	-6.639
2. Openbare orde en veiligheid	101.646	186.779	-85.133
3. Wonen en ruimte	1.626.372	1.728.088	-101.716
4. Onderwijs, sport en cultuur	259.265	203.342	55.923
5. Inkomen, jeugd en Wmo	352.010	326.418	25.592
6. Overhead	2.468.388	2.594.669	-126.281
6. Overhead (centrale inhuur)	144.600	288.409	-143.809
Totaal	5.230.602	5.612.665	-382.063

Waarvan specifiek voor organisatieontwikkeling (afgerond)			
Programma	Begroting	Rekening	Vershil
1. Bestuur en organisatie			
2. Openbare orde en veiligheid	78.000	153.000	-75.000
3. Wonen en ruimte			
4. Onderwijs, sport en cultuur			
5. Inkomen, jeugd en Wmo			
6. Overhead	122.000	328.000	-206.000
6. Overhead (centrale inhuur)	145.000	247.000	-102.000
Totaal	345.000	728.000	-383.000 *)

*) Dit nadeel is onttrokken aan de reserve Organisatieontwikkeling tot een bedrag van € 380.000.

D1 Specifieke inhuur			
Programma	Begroting	Rekening	Vershil
6. Overhead	150.000	205.581	-55.581
Totaal	150.000	205.581	-55.581

Dit betreft de verantwoording van de financiële bijdrage van de provincie Utrecht t.b.v. ontvlechting van het samenwerkingsverband IJsselstein-Montfoort. De afrekening vond plaats in 2020.

D2 Programma	Begroting	Rekening	Vershil
2. Openbare orde en veiligheid	35.000	31.318	3.682
3. Wonen en ruimte	45.000	32.114	12.886
4. Onderwijs, sport en cultuur	0	6.121	-6.121
6. Overhead	24.500	24.623	-123
Totaal	104.500	94.176	10.324

Dit betreft specifieke inhuur ten laste van diverse programmabudgetten.

Informatisering en automatisering

In 2019 zijn er drie belangrijke ontwikkelingen geweest waar de aandacht naar toe is gegaan, toekomst ICT, ENSIA en informatiebeheer:

Toekomst ICT

Met de ontvlechting is duidelijk geworden dat gemeente IJsselstein op de lange termijn geen solide partner is voor het uitvoeren van onze ICT. In 2019 hebben we onderzocht welke oplossing voor ons het meest geschikt is en hierbij een partner gezocht. Hieruit bleek dat een publiek-publieke samenwerking het meest logisch en efficiënt is. Er is gesproken met diverse mogelijke partners en is er bij twee gemeenten een offerte opgevraagd. Gemeente Gouda blijkt het meest aan te sluiten bij onze wensen en de meest voordelige optie. In 2020 wordt de transitie verder vormgegeven.

ENSIA

In 2019 heeft de 2^e ENSIA-audit plaatsgevonden over het jaar 2018. ENSIA is een landelijke verplichting die voortvloeit uit een normenstelsel. ENSIA staat voor Eenduidige Normatiek Single Information Audit en betekent eenmalige informatieverstrekking en eenmalige IT-audit.

ENSIA helpt gemeenten in één keer slim verantwoording af te leggen over informatieveiligheid gebaseerd op de BIG (Baseline Informatiebeveiliging Nederlandse Gemeenten). De verantwoordingsystematiek over de Basisregistratie Personen (BRP), Paspoortuitvoeringsregeling (PUN), Digitale persoonsidentificatie (DigiD), Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG), Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT) en Inkomen (SUWInet) is samengevoegd en gestroomlijnd.

Alle voorbereidingen voor de wettelijk verplichte (o.a. DigiD) audits zijn in het Informatiebeleidsplan opgenomen en afgerond. Op basis van deze voorbereidingen heeft het college een verklaring vastgesteld waarin zij bevestigt dat aan alle wettelijke eisen ten aanzien van ENSIA wordt voldaan. Deze verklaring is vervolgens door een onafhankelijk auditor getoetst op opzet en bestaan.

In 2019 is er gewerkt aan vijf aandachtspunten:

- *creëren van een hogere bewustwording van informatiebeveiliging;*

Het privacybeleid van de gemeente is vastgesteld en medewerkers zijn geïnformeerd over wat zij moeten doen als er een datalek is.

- *borgen van CISO/ENSIA - functionaris;*

In 2019 zijn de CISO/ENSIA - taken door een ingehuurd kracht uitgevoerd, deze heeft hiermee de basis goed op orde gebracht en informatiemanagement en informatiebeveiliging goed op de kaart gezet. Er is een samenwerkingsverband opgestart inzake Informatieveiligheid Lekstroom voor kennisdeling en samen optrekken op die activiteiten waarbij schaalvoordeel is te behalen (Houten, IJsselstein, Montfoort, Vijfheerenlanden, Nieuwegein en Lopik).

- *Inrichten en beheren van privacywet- en regelgeving (AVG);*

Wij hebben de privacy organisatie binnen de nieuwe organisatie ingericht. Gezamenlijk met Houten, IJsselstein, Montfoort, Nieuwegein en Lopik hebben we een Functionaris Gegevensbescherming aangesteld. Hij heeft met Quickscan (naar het VNG-borgingsmodel) gekeken hoe ver de organisatie is met de implementatie van de AVG.

- *het opstellen van een Informatiebeleidsplan (IBP) gericht op de huidige situatie van de gemeente Montfoort.*

Het informatiebeleidsplan is niet opgesteld, er is voorrang gegeven aan het traject toekomst ICT en het op orde brengen van het informatiebeheer. Dit blijft een aandachtspunt in de ENSIA-verantwoording.

- *contractmanagement in relatie tot informatievoorziening en informatiebeveiliging en privacy*

Wij hebben de GIBIT-inkoopvoorwaarden vastgesteld waarin de beveiligingsnormen vanuit BIG en AVG zijn opgenomen.

Informatiebeheer

Er is hard gewerkt aan de aandachtspunten uit de KPI-rapportage van het RHC. In 2019 hebben we grote stappen gezet, we hebben een nieuwe Archiefverordening en bijbehorende beheerreglementen en aanwijzingsbesluiten vastgesteld. We hebben het Handboek Vervanging opgesteld en het vervangingsbesluit genomen waardoor we vanaf 1 januari 2020 volledig digitaal mogen werken. Daarnaast hebben we achterstanden in het vormen van archieven weggewerkt en is het traject voor het digitaliseren van bouwvergunningen gestart.

Paragraaf Verbonden partijen

Portefeuillehouder(s): mr. P.J. van Hartskamp-de Jong, I.A.M. ten Hagen, Y.Koster (tot 9 december J.C.H. Rensen), H.J. van Wiggen

Let op: met ingang van dit jaarverslag rapporteren we in deze paragraaf alleen over het eigenaarschap van de verbonden partijen. Hoe ze het beleid van de gemeente uitvoeren (opdrachtgevers gedeelte), 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 inzicht in ontwikkelingen en voornemens ten aanzien van verbonden partijen.

Een gemeente kan in principe zelf bepalen hoe een bepaalde taak wordt uitgevoerd. De gemeente kan er bijvoorbeeld voor kiezen de uitvoering zelf ter hand te nemen of de uitvoering te regelen met een aantal andere gemeenten gezamenlijk.

Vanwege de bestuurlijke, beleidsmatige en/of financiële belangen en mogelijke risico's is het gewenst dat in de begroting aandacht wordt besteed aan rechtspersonen waarmee de gemeente een band heeft.

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

Naast de publiekrechtelijke regelingen neemt Montfoort deel in NV's (waterbedrijf Vitens en de Bank Nederlandse Gemeenten) en werkt zij samen in de Stichting Inkoopbureau Midden-Nederland en de Stichting Urgentieverlening West Utrecht.

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

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, De Bilt, De Ronde Venen, Bunnik, Bunschoten, Eemnes, Houten, Leusden, Lopik, Montfoort, Nieuwegein, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Stichtse Vecht, Soest, Utrecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vianen, Wijk bij Duurstede, Woerden, Woudenberg, IJsselstein en Zeist.
Openbaar belang	Het gaat om het zorgdragen voor een goede, reguliere en milieuverantwoorde verwerking van door de gemeenten ingezamelde huishoudelijke afvalstoffen en de inzameling van glas, papier en karton, ofwel de inzameling, het overladen, het transport en de verwerking van huishoudelijke afvalstoffen. Daarnaast heeft de AVU een adviserende rol naar de deelnemende gemeenten, voor wat betreft nationale en internationale ontwikkelingen die zich op afvalgebied voordoen.
Bestuurlijk belang	Het Algemeen Bestuur bestaat één deelnemer per gemeente, benoemd door de betreffende gemeenteraden. De vertegenwoordiger van Montfoort in het Algemeen Bestuur is wethouder Ten Hagen.
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. De totale lasten voor de AVU bedragen conform de primitieve begroting 2019 circa € 352.000. Volgens de tweede aangepaste begroting 2019 komt de bijdrage aan de AVU uit op € 408.000. De concept-jaarrekening van 2019 laat een totale bijdrage van gemeente Montfoort zien van € 428.000. Een overschot of tekort op afval wordt in de jaarrekening van de gemeente geëgaliseerd met de egalisatiereserve afvalstoffenheffing.

Afvalverwijdering Utrecht (AVU)				
Evt. veranderingen in een belang	-			
Verhouding eigen en vreemd vermogen		1-1-2019	31-12-2019	
	Eigen vermogen	€ 648.556	€ 494.290	
	Vreemd vermogen *	€13.844.156	€ 16.934.150	
	*Met name kort lopende schulden.			
	In beginsel heeft de AVU geen eigen vermogen. De gerealiseerde overschotten worden altijd verrekend met de gemeenten.			
Resultaat	De AVU kent over 2019 een positief resultaat van € 176.047, dat betrekking heeft op de verhuur van papier- en glasbakken. Omdat de AVU geen vermogen opbouwt, wordt dit saldo verrekend met de gemeenten die papier- en glasbakken bij AVU huren			
Risico's	<p>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.</p> <p>Veranderende wet- en regelgeving kan leiden tot wijziging van de bedrijfsvoering of hogere kosten voor de eindverwerking van het afval (voorbeeld: verbranding belasting).</p> <p>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.</p> <p>De risico's die zich kunnen voordoen zijn in de nota Weerstandsvermogen en risicobeheersing van de AVU becijferd op € 17,00 per ton huishoudelijk restafval.</p> <p>De vraag is dan of tegenvallers te verwachten zijn. De overslag, transport en afvalverwerking zijn tot en met 2020 zeker gesteld. Ook de tarieven kunnen geen onverwachte tegenvallers opleveren. Deze staan vast tot eind 2020 en kunnen uitsluitend worden aangepast door middel van een jaarlijkse indexering, terwijl er voor de verwerking van het restafval en grof huishoudelijk afval een overeenkomst is gesloten die geen indexering kent. Voorts worden bij het sluiten van de overeenkomsten de operationele risico's contractueel bij de opdrachtnemer neergelegd.</p> <p>Daarnaast is er een risico dat de werkelijk ingezamelde tonnages afwijken van de ingeschat hoeveelheden (hoger of lager). Vanaf 2019 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.</p> <p>Er kunnen wel tegenvallers ontstaan als gevolg van nieuw Rijksbeleid met name op het belastinggebied (eventueel toe te passen of in te voeren verbrandingsbelasting of energiebelasting). Deze belastingen worden doorberekend, zoals de verhoging van de verbrandingsbelasting welke is geëffectueerd in het regeerakkoord van 2018.</p>			
Ontwikkelingen	Actuele ontwikkelingen zijn: - In 2018 is de gemeenschappelijke regeling van de AVU geactualiseerd.			
Verplichte Kengetallen Weerstandsvermogen		Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019
	Netto schuldquote	4,7%	0,0%	1,5%
	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	0%	0,0%	0%
	Solvabiliteitsratio	4,5%	0,0%	2,8%
	Structurele exploitatieruimte	0,3%	0,0%	0,3%
	<p><i>Toelichting:</i></p> <p>De netto schuldquote geeft de verhouding tussen de netto schulden en de inkomsten. Omdat de AVU geen netto schulden heeft is de netto schuldquote 0. De solvabiliteitsratio geeft de verhouding weer tussen het eigen vermogen en het totaal aan vreemd vermogen. De AVU streeft naar een resultaat van 0, dus geen vermogensopbouw waardoor dit kengetal in principe 0 zou moeten zijn. Een kleine bestemmingsreserve laat echter een kleine solvabiliteitsratio zien. De structurele exploitatieruimte geeft de verhouding weer tussen de structurele baten en de structurele lasten.</p>			

Afvalverwijdering Utrecht (AVU)	
	Doordat de AVU kosten en opbrengsten 1 op 1 verrekend zou dit kengetal normaliter 0 moeten zijn. Vanwege het feit dat de baten voor het onderhoud van de containers de kosten ruimschoots dekken is de structurele exploitatieruimte licht positief. Dit resultaat wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve om vervolgens te worden verrekend met de deelnemende gemeenten.

Belasting Samenwerking Rivierenland (BSR)										
Programma	Bestuur, organisatie en dekkingsmiddelen									
Vestigingsplaats	Tiel									
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 BAG.									
Deelnemende 'partijen'	De deelnemers zijn: de gemeenten Culemborg, Geldermalsen, Lingewaal, Montfoort, IJsselstein, Wijk bij Duurstede, Maasdriel, Neerijnen, Tiel en West Maas en Waal, 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 2 leden aan. Wethouder Van Wiggen vertegenwoordigt Montfoort in het Algemeen Bestuur.									
Financieel belang	De reguliere bijdrage begroting 2019 bedroeg € 243.000 (incl. BAG). Hierbij was reeds rekening gehouden met de door de Gemeente te verrekenen B.T.W. via het BTW - compensatiefonds. De werkelijke bijdrage over 2019 komt uit op circa € 222.000 na resultaatbestemming. BSR heeft in 2019 investeringen gedaan waarvan de btw verrekend kan worden via het BTW-compensatiefonds.									
Evt. veranderingen in een belang	Geen.									
Verhouding eigen en vreemd vermogen	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>1-1-2019</th> <th>31-12-2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigen vermogen</td> <td>€ 399.000</td> <td>€ 521.000</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen</td> <td>€ 7.236.000</td> <td>€ 12.957.000</td> </tr> </tbody> </table>		1-1-2019	31-12-2019	Eigen vermogen	€ 399.000	€ 521.000	Vreemd vermogen	€ 7.236.000	€ 12.957.000
	1-1-2019	31-12-2019								
Eigen vermogen	€ 399.000	€ 521.000								
Vreemd vermogen	€ 7.236.000	€ 12.957.000								
Resultaat	Het voorlopige rekeningresultaat over 2019 is nihil. De BSR mag volgens de Gemeenschappelijke Regeling geen Eigen Vermogen hebben en verrekent derhalve alle voor- en nadelen met de deelnemers.									
Risico's	Omdat de BSR een goed lopend en gezond bedrijf is, willen meer gemeenten en waterschappen deelnemen. Op zichzelf is dat een goede ontwikkeling. Er zit wel het risico aan vast, dat het bedrijf te groot wordt en daardoor niet meer in control. Daar zal het bestuur het goede evenwicht in moeten zien te bewaren. In 2009 is besloten dat er geen algemene reserve bij BSR zal worden gevormd. BSR heeft daardoor geen structurele weerstandscapaciteit Voor eventuele risico's die niet in de begroting zijn opgenomen, en niet gedragen kunnen worden uit de post onvoorzien, dienen deelnemers van BSR zelf een voorziening te treffen. Risico's met betrekking tot de belastingopbrengsten behoren niet tot de bedrijfsrisico's van BSR.									
Ontwikkelingen	Naar de toekomst koerst BSR op een aantal ontwikkelingen: <ul style="list-style-type: none"> • Groei van het aantal deelnemers Om het maximaal mogelijke maatschappelijke rendement te realiseren streeft BSR naar aansluiting van alle inliggende gemeenten in het beheergebied van Waterschap Rivierenland. De BSR staat hierbij ook open voor gemeenten en waterschappen buiten dit gebied en samenwerking met andere samenwerkingsverbanden. <ul style="list-style-type: none"> • De deelnemers maken gebruik van alle diensten; De uitbreiding van taken op met name het gebied van basisadministraties bij de deelnemers, met name de BAG en WKPB, wordt actief opgepakt. <ul style="list-style-type: none"> • Voortgaande digitalisering en automatisering. De meerwaarde van digitalisering en automatisering op de diverse bedrijfsonderdelen is voor een uitvoeringsorganisatie als BSR evident. Met nader onderzoek, uitwerking en waar mogelijk implementatie geeft de BSR invulling aan hun visie op digitalisering. De ontwikkeling en opleiding van medewerkers is hierbij van belang; de innovatiekracht zit uiteindelijk in mensen.									

	<ul style="list-style-type: none"> • Voldoen aan wet- en regelgeving <p>Het vakgebied rondom lokale belastingen is aan veel wettelijke ontwikkeling onderhevig. BSR heeft ernaar gestreefd om ook in 2019 op een zo efficiënt mogelijke wijze aan deze regelgeving te voldoen. Hierbij speelt met name de aansluiting op de landelijke voorzieningen een belangrijke rol. Tevens speelt de wettelijke verandering in het waarderen een rol wat in het project “van inhoud naar oppervlakte” door de BSR in 2018 is opgepakt en door zal lopen in de jaren 2019 en 2020.</p>																				
Verplichte Kengetallen Weerstandsvermogen	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Rekening 2018</th> <th>Begroting 2019</th> <th>Rekening 2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Netto schuldquote</td> <td>-242%</td> <td>-</td> <td>-3823%</td> </tr> <tr> <td>Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Solvabiliteitsratio</td> <td>3,87%</td> <td>-</td> <td>4,60%</td> </tr> <tr> <td>Structurele exploitatieruimte</td> <td>7,52%</td> <td>-</td> <td>4,21%</td> </tr> </tbody> </table>		Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	Netto schuldquote	-242%	-	-3823%	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-	-	-	Solvabiliteitsratio	3,87%	-	4,60%	Structurele exploitatieruimte	7,52%	-	4,21%
	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019																		
Netto schuldquote	-242%	-	-3823%																		
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-	-	-																		
Solvabiliteitsratio	3,87%	-	4,60%																		
Structurele exploitatieruimte	7,52%	-	4,21%																		

Gemeentelijke GezondheidsDienst regio Utrecht (GGDrU)	
Programma	Inkomen, jeugd en Wmo
Vestigingsplaats	Zeist
Doel	<p>De GGD - regio Utrecht heeft als doel om de taken uit te voeren, die bij of krachtens de Wet publieke gezondheid aan de colleges zijn opgedragen (Volksgezondheid basistaken)</p> <p>De GGD - regio Utrecht voert voor Montfoort ook taken uit binnen de Jeugdgezondheidszorg (maatwerktaken).</p> <p>Dat omvat onder andere de consultatiebureaus, de schoolartsen en het Rijksvaccinatieprogramma JGZ.</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 Ronde Venen, Stichtse Vecht, Woerden, Montfoort, Oudewater, Lopik, IJsselstein, Vijfherenlanden, Nieuwegein, Houten, Eemnes, Baarn, Bunschoten, Amersfoort, Soest, Leusden, Woudenberg, Veenendaal, Renswoude, Rhenen, Utrechtse Heuvelrug, de Bilt, Bunnik, Zeist, Wijk bij Duurstede en de stad Utrecht.
Openbaar belang	<p>De GGD - regio Utrecht voert onderstaande taken voor de gemeente Montfoort uit:</p> <p>Volksgezondheid:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Infectieziekte bestrijding - TBC - bestrijding - Medisch milieukundige zorg - Technische hygiënezorg - Seksuele gezondheid; SOA - bestrijding, SENSE - Toezicht; kinderopvang en Wmo - Gezondheidsbeleid en onderzoek, gezondheidsmonitor - Project seksuele gezondheid Montfoort <p>Openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGZ)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Woon-hygiënische problematiek <p>Jeugdgezondheidszorg 0-18</p> <ul style="list-style-type: none"> - Consultatiebureau en school/jeugdarts - Vaccinaties (Rijksprogramma) - Verwijsindex - Prenatale zorg - Verbindende JGZ - Project Nuchter verstand - Contactmoment adolescenten
Bestuurlijk belang	De gemeenteraad van iedere deelnemende gemeente benoemt uit haar midden één lid voor het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur benoemt het dagelijks bestuur. Wethouder Koster is lid van het AB.
Financieel belang	<p>In 2019 is €546.000 betaald aan de GGDrU.</p> <p>Hiervan was het grootste deel, € 446.000 bestemd voor de jeugdgezondheidszorg en € 81.000 voor gezondheid algemeen.</p> <p>Ook voerde de GGDrU inspecties uit voor de kinderopvang (€19.000).</p>

Gemeentelijke GezondheidsDienst regio Utrecht (GGDrU)				
Evt. veranderingen in een belang	-			
Verhouding eigen en vreemd vermogen		1-1-2019	31-12-2019	
	Eigen vermogen	€ 3.517.266	€ 4.232.707	
	Vreemd vermogen	€ 13.154.917	€ 11.064.626	
Resultaat	Het jaarresultaat over 2019 heeft een positief saldo van € 632.803. Dit komt voort uit €1.135.957 aan lagere lasten dan begroot en € 563.154 lagere baten ten opzichte van de begroting.			
Risico's	De weerstandscapaciteit bestaat uit de algemene reserve en bedraagt op 1 januari 2020 € 2.379.894 (voor resultaatbestemming 2019). Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 709.000 (weerstandsratio bedraagt 3,36). Hiermee voldoet de GGDrU ruim aan de nagestreefde ratio van minimaal 1,0. Door de collectivisering van de integrale jeugdgezondheidszorg met ingang van 2018 is de weerstandsratio toegenomen.			
Ontwikkelingen	-			
Verplichte Kengetallen Weerstandsvermogen		Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019
	Netto schuldquote	12,7%	21,5%	10,0%
	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	12,7%	21,5%	10,0%
	Solvabiliteitsratio	21,1%	9,2%	26,5%
	Kengetal structurele exploitatieruimte	3,2%	-2,2%	-1,5%

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 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 begrote bijdrage voor 2019 bedroeg € 778.690 (Vastgestelde begroting VRU 2019). De werkelijke bijdrage over 2019 volgens de concept-jaarstukken van de VRU bedraagt € 775.000			
Evt. veranderingen in een belang	Geen			
Verhouding eigen en vreemd vermogen		1-1-2019	31-12-2019	
	Eigen vermogen	€ 9.684.000	€ 13.081.000	
	Vreemd vermogen	€ 49.428.000	€ 44.366.000	

Veiligheidsregio Utrecht (VRU)																								
Resultaat	<p>Het jaar 2019 sluit met een positief resultaat voor bestemming van € 2.572K. Van het rekeningresultaat wordt een bedrag van € 2.472K toegevoegd aan de reserve FLO-overgangsrecht. Met dit bedrag kan de incidentele verhoging van de gemeentelijke bijdrage met betrekking tot de lasten voor het FLO-overgangsrecht in de jaren 2020 en 2021 volledig worden gecompenseerd. Deze lasten bedragen € 2.472K (2020: € 795K en 2021 € 1.677K). Het restant resultaat van € 99K wordt toegevoegd aan de ontwikkel- en egalisatiereserve. Er zal over 2019 derhalve geen teruggave plaatsvinden van een deel van het positieve rekeningresultaat aan de deelnemende gemeenten.</p>																							
Financiële Risico's	<p>In het algemeen geldt dat aan het aangaan van een gemeenschappelijke regeling 'systeemrisico's' verbonden zijn. Voor sturing op beleid van de gemeenschappelijke regeling zijn de deelnemende gemeenten deels afhankelijk van besluitvorming in het AB, wat impliceert, dat gemeentelijke invloed beperkt is. Op grond van de Gemeentewet is het college verantwoording verschuldigd aan de raad en kan de raad haar zienswijze indienen.</p> <p>Omgevingswet Met de komst van de omgevingswet in 2021 zullen de taken van de VRU veranderen en verschuiven. De klassieke adviestaak in de sfeer van (brand)veiligheid verandert en de toezicht rol 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.</p> <p>Landelijke Meldkamerorganisatie (LMO) Momenteel vindt een herziening plaats van de aanpak om te komen tot de Landelijke Meldkamerorganisatie (LMO). De prioriteit ligt de komende jaren bij de regionale samenvoegingstrajecten en het vormen van de landelijke ICT. De inschatting is dat dit in 2022 gerealiseerd kan zijn. Er zal voor het samenvoegingsgebied Midden Nederland, met de betrokken disciplines een planning worden opgesteld. De organisatorische vormgeving van de LMO vindt pas in een later stadium plaats. Tot 2022 zullen de samenvoegingen en de verantwoordelijkheid voor meldkamers conform het huidige wettelijke kader worden voortgezet. Er bestaan risico's door mogelijke herverdeeleffecten i.v.m. nieuwe financieringssystematiek meldkamer en door frictie- en ontvluchtungskosten die door de overgang naar een landelijke meldkamer achterblijven bij de VRU.</p>																							
Ontwikkelingen	-																							
Verplichte Kengetallen Weerstandsvermogen	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Rekening 2018</th> <th>Begroting 2019</th> <th>Rekening 2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Netto schuldquote</td> <td>39,9%</td> <td></td> <td>36,8%</td> </tr> <tr> <td>Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen</td> <td>40,2%</td> <td></td> <td>36,5%</td> </tr> <tr> <td>Solvabiliteitsratio</td> <td>16,6%</td> <td></td> <td>22,8%</td> </tr> <tr> <td>Structurele exploitatieruimte</td> <td>1,2%</td> <td></td> <td>4,4%</td> </tr> </tbody> </table> <p><i>Toelichting</i> Netto schuldquote De positie met betrekking tot de schuldquote is gunstig te noemen. De norm ligt tussen de 0-100%. De VRU ligt hiermee ruimschoots onder het maximum van 100%. De daling van de schuldquote is veroorzaakt door een lager saldo van de langlopende schulden door reguliere aflossingen en een hogere stand van de liquide middelen.</p> <p>Solvabiliteitsratio De solvabiliteit is ten opzichte van 2018 gestegen door de toename van eigen vermogen door het rekeningresultaat 2019. Na bestemming en inzet van het rekeningresultaat daalt deze ratio weer.</p> <p>Structurele exploitatieruimte Dit kengetal geeft inzicht in de beschikbare structurele ruimte. Geconcludeerd kan worden dat sprake is van beperkte ruimte.</p>					Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	Netto schuldquote	39,9%		36,8%	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	40,2%		36,5%	Solvabiliteitsratio	16,6%		22,8%	Structurele exploitatieruimte	1,2%		4,4%
	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019																					
Netto schuldquote	39,9%		36,8%																					
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	40,2%		36,5%																					
Solvabiliteitsratio	16,6%		22,8%																					
Structurele exploitatieruimte	1,2%		4,4%																					

Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard	
Programma	Onderwijs, sport en cultuur
Vestigingsplaats	Woerden
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 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 P.J. van Hartskamp-de Jong is lid van de Archiefcommissie																						
Financieel belang																							
Evt. veranderingen in een belang	-																						
Verhouding eigen en vreemd vermogen	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>1-1-2019</th> <th>31-12-2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigen vermogen</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table> <p><i>Toelichting</i> Het Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard heeft geen eigen en vreemd vermogen.</p>				1-1-2019	31-12-2019	Eigen vermogen	-	-	Vreemd vermogen	-	-											
	1-1-2019	31-12-2019																					
Eigen vermogen	-	-																					
Vreemd vermogen	-	-																					
Resultaat																							
Risico's	De risico's ten aanzien van deelname zijn beperkt. Het RHC levert in het algemeen de prestaties, die we van haar verwachten.																						
Ontwikkelingen																							
Verplichte Kengetallen Weerstandsvermogen	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Rekening 2018</th> <th>Begroting 2019</th> <th>Rekening 2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Netto schuldquote</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Solvabiliteitsratio</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Structurele exploitatieruimte</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table> <p><i>Toelichting</i> Het Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard heeft geen balanspositie en dus geen kengetallen.</p>				Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	Netto schuldquote	-	-	-	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-	-	-	Solvabiliteitsratio	-	-	-	Structurele exploitatieruimte	-	-	-
	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019																				
Netto schuldquote	-	-	-																				
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-	-	-																				
Solvabiliteitsratio	-	-	-																				
Structurele exploitatieruimte	-	-	-																				

Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU)	
Programma	Wonen en ruimte
Vestigingsplaats	Utrecht
Doel	De Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU) is ontstaan uit de twee regionale milieudiensten en is van oorsprong gespecialiseerd in advisering op het gebied van milieu. Inmiddels is deze verbreed met de gemeentelijke WABO-taken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving.
Deelnemende 'partijen'	De eigenaar-gemeenten zijn: de gemeenten Bunnik, De Bilt, De Ronde Venen, Montfoort, Oudewater, Renswoude, Rhenen, Stichtse Vecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vianen, 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.
Bestuurlijk belang	De gemeente Montfoort wordt in het Algemeen Bestuur en in het Dagelijks Bestuur vertegenwoordigd door wethouder I.A.M. ten Hagen.

Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU)																							
Financieel belang	De begrote bijdrage (na begrotingswijzigingen) voor 2019 bedroeg €1.632.337. De werkelijke bijdrage over 2019 bedraagt €1.535.687																						
Evt. veranderingen in een belang	-																						
Verhouding eigen en vreemd vermogen	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>1-1-2019</th> <th>31-12-2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigen vermogen</td> <td>€ 1.907.862</td> <td>€ 1.749.771</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen</td> <td>€ 7.337.000</td> <td>€ 9.449.724</td> </tr> </tbody> </table>				1-1-2019	31-12-2019	Eigen vermogen	€ 1.907.862	€ 1.749.771	Vreemd vermogen	€ 7.337.000	€ 9.449.724											
	1-1-2019	31-12-2019																					
Eigen vermogen	€ 1.907.862	€ 1.749.771																					
Vreemd vermogen	€ 7.337.000	€ 9.449.724																					
Resultaat	Het resultaat van 2019 bedraagt € 221.193.																						
Risico's	<p>In de begroting van ODRU is een uitgebreide risicoparagraaf opgenomen waarin een gekwantificeerde opsomming van risico's is opgenomen. Daarnaast heeft de accounthouder regelmatig overleg met de ODRU.</p> <p>Op basis van de risico-inventarisatie bedraagt de benodigde weerstandscapaciteit € 662.000. De beschikbare weerstandscapaciteit is € 1.321.864 (weerstandsratio bedraagt 2,0). Hiermee voldoet de ODRU ruim aan de nagestreefde ratio van minimaal 1,0.</p>																						
Ontwikkelingen	-																						
Verplichte Kengetallen Weerstandsvermogen	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Rekening 2018</th> <th>Begroting 2019</th> <th>Rekening 2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Netto schuldquote</td> <td>-10,82%</td> <td>-3,14%</td> <td>-10,14%</td> </tr> <tr> <td>Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen</td> <td>-10,82%</td> <td>-3,14%</td> <td>-10,14%</td> </tr> <tr> <td>Solvabiliteitsratio</td> <td>20,64%</td> <td>11,35%</td> <td>18,18%</td> </tr> <tr> <td>Structurele exploitatieruimte</td> <td>9,17%</td> <td>1,13%</td> <td>3,51%</td> </tr> </tbody> </table> <p><i>Toelichting</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van rentelasten en aflossingen op de exploitatie. De netto schuldquote is negatief. Dit houdt in dat het saldo van de kortlopende schulden lager is dan de financiële activa. ODRU heeft geen verstrekte leningen, waardoor het 'gecorrigeerde' kengetal niet afwijkt van het eerste kengetal, de netto schuldquote. - De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin ODRU in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de ratio, hoe groter de weerbaarheid van ODRU. De solvabiliteit is afgelopen jaar licht afgenomen, waardoor de financiële weerbaarheid van ODRU iets is afgenomen ten opzichte van 2018, maar is nog ruim voldoende. - Het positieve percentage voor het kengetal van structurele exploitatieruimte betekent dat de structurele baten van de ODRU toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente en aflossing van een lening) te dekken. 				Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	Netto schuldquote	-10,82%	-3,14%	-10,14%	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-10,82%	-3,14%	-10,14%	Solvabiliteitsratio	20,64%	11,35%	18,18%	Structurele exploitatieruimte	9,17%	1,13%	3,51%
	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019																				
Netto schuldquote	-10,82%	-3,14%	-10,14%																				
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-10,82%	-3,14%	-10,14%																				
Solvabiliteitsratio	20,64%	11,35%	18,18%																				
Structurele exploitatieruimte	9,17%	1,13%	3,51%																				

Ferm Werk	
Programma	Inkomen, jeugd en Wmo
Vestigingsplaats	Woerden
Doel	<p>De Gemeenschappelijke regeling Ferm Werk is een door de gemeenten Woerden, Oudewater, Montfoort en Bodegraven-Reeuwijk opgerichte gemeenschappelijke regeling die als uitvoeringsorganisatie dient voor de wetten en taken op het terrein van participatie en werk & inkomen binnen het sociale domein (basisdienstverlening).</p> <p>Daarnaast voert Ferm Werk lokaal aanvullende taken uit voor Montfoort (aanvullende dienstverlening) op o.a. de navolgende taakvelden: schuldhulpverlening, gemeentelijke minimaregelingen, inburgering en huisvesting statushouders (huisvestingswet).</p> <p>Het doel van deze gezamenlijke aanpak is:</p> <ul style="list-style-type: none"> - de effectiviteit en efficiëntie van de uitvoering te bevorderen; - de kwaliteit van de dienstverlening te optimaliseren; - de uitvoeringskosten te verlagen.

Ferm Werk																							
Deelnemende 'partijen'	De gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Montfoort, Oudewater en Woerden.																						
Openbaar belang	<p>Op integrale, dienstverlenende en transparante wijze uitvoeren van de basis- en aanvullende dienstverlening, waaronder ten minste de onderstaande wetten:</p> <ul style="list-style-type: none"> - de Participatiewet - de Wet sociale werkvoorziening; - Wet gemeentelijke Schuldhulpverlening - de Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers; - de Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen; - het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen. <p>De op basis van deze wetten en regelingen te verstrekken uitkeringen vallen ook onder de taken van Ferm Werk.</p>																						
Bestuurlijk belang	<p>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 Koster in het Algemeen Bestuur. Vanuit de gemeenteraad neemt de heer M. Andriessen deel in het Algemeen Bestuur.</p> <p>Het Dagelijks Bestuur bestaat uit vier leden, waaronder de voorzitter.</p> <p>De leden van het Dagelijks Bestuur worden door en vanuit de leden van het Algemeen Bestuur aangewezen met dien verstande, dat alleen collegeleden met de portefeuille participatie, werk en inkomen en/of financiën, zoals vermeld in artikel 8, lid 2 van de regeling, worden benoemd. Wethouder Rensen is ook lid van het Dagelijks Bestuur.</p>																						
Financieel belang	Op basis van de bijgestelde begroting van Ferm Werk bedraagt de bijdrage voor 2019 in totaal € 2.929.697. Volgens de concept jaarrekening 2019 van Ferm Werk zijn de werkelijke kosten voor Montfoort in 2019 € 24.000 hoger uitgevallen.																						
Evt. veranderingen in een belang	-																						
Verhouding eigen en vreemd vermogen	<p>GR Ferm Werk</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;"></th> <th style="width: 35%; text-align: center;">Per 1-1-2019</th> <th style="width: 35%; text-align: center;">Per 31-12-2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigen vermogen</td> <td style="text-align: right;">€ 264.603</td> <td style="text-align: right;">€ 264.603</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen</td> <td style="text-align: right;">€ 8.519.749</td> <td style="text-align: right;">€ 8.171.409</td> </tr> </tbody> </table>				Per 1-1-2019	Per 31-12-2019	Eigen vermogen	€ 264.603	€ 264.603	Vreemd vermogen	€ 8.519.749	€ 8.171.409											
	Per 1-1-2019	Per 31-12-2019																					
Eigen vermogen	€ 264.603	€ 264.603																					
Vreemd vermogen	€ 8.519.749	€ 8.171.409																					
Resultaat	De jaarrekening kent geen resultaat omdat alle tekorten of overschotten worden aangevuld door de gemeenten.																						
Risico's	<p>Met oog op onzekerheid over rijksmiddelen is het aangaan van langjarige verplichtingen (arbeidscontracten) op cliëntniveau risicovol.</p> <p>Eventuele risico's van bedrijfsvoering zullen door deelnemers gezamenlijk moeten worden gedragen. Ferm Werk verstrekt maand en kwartaalrapportages waarin gerapporteerd wordt over de regelingen die Ferm Werk uitvoert. In de kwartaalrapportage worden ook financiële prognoses gemaakt. Hierdoor kunnen financiële risico's over het algemeen tijdig gezien worden. Daarnaast is er regelmatig contact in 2019 geweest tussen de beleidsambtenaar en Ferm Werk.</p>																						
Ontwikkelingen	Mede op verzoek van Montfoort heeft Ferm Werk zich vanaf 2019 nog meer gericht op de lokale arbeidsmarkt en kansen die er zijn en kunnen worden gemaakt voor uitkeringsgerechtigden en niet-uitkeringsgerechtigden.																						
Verplichte Kengetallen Weerstandsvermogen	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 60%;"></th> <th style="width: 15%; text-align: center;">Rekening 2018</th> <th style="width: 15%; text-align: center;">Begroting 2019</th> <th style="width: 10%; text-align: center;">Rekening 2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Netto schuldquote</td> <td style="text-align: center;">5,41%</td> <td style="text-align: center;">5,00%</td> <td style="text-align: center;">5,87%</td> </tr> <tr> <td>Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen</td> <td style="text-align: center;">-0,81%</td> <td style="text-align: center;">0,50%</td> <td style="text-align: center;">-0,21%</td> </tr> <tr> <td>Solvabiliteitsratio</td> <td style="text-align: center;">3,01%</td> <td style="text-align: center;">1,20%</td> <td style="text-align: center;">2,96%</td> </tr> <tr> <td>Structurele exploitatieruimte</td> <td style="text-align: center;">0,14%</td> <td style="text-align: center;">0,0%</td> <td style="text-align: center;">0,0%</td> </tr> </tbody> </table>				Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019	Netto schuldquote	5,41%	5,00%	5,87%	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-0,81%	0,50%	-0,21%	Solvabiliteitsratio	3,01%	1,20%	2,96%	Structurele exploitatieruimte	0,14%	0,0%	0,0%
	Rekening 2018	Begroting 2019	Rekening 2019																				
Netto schuldquote	5,41%	5,00%	5,87%																				
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-0,81%	0,50%	-0,21%																				
Solvabiliteitsratio	3,01%	1,20%	2,96%																				
Structurele exploitatieruimte	0,14%	0,0%	0,0%																				

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'	Stichtse Vecht, Montfoort, Scherpenzeel, Woudenberg, Vianen, Leusden, IJsselstein, Bodegraven-Reeuwijk, Giessenlanden, Leerdam en Zederik.									
Openbaar belang	-									
Bestuurlijk belang	Het bestuur bestaat uit de gemeentesecretarissen of gedelegeerden van de samenwerkende gemeenten.									
Financieel belang	De begrote bijdrage voor 2019 bedroeg €56.507. De werkelijke bijdrage volgens de jaarstukken bedraagt €88.243.									
Evt. veranderingen in een belang	-									
Verhouding eigen en vreemd vermogen	<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>1-1-2019</th> <th>31-12-2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Eigen vermogen</td> <td>197.014</td> <td>203.924</td> </tr> <tr> <td>Vreemd vermogen</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table>		1-1-2019	31-12-2019	Eigen vermogen	197.014	203.924	Vreemd vermogen	-	-
	1-1-2019	31-12-2019								
Eigen vermogen	197.014	203.924								
Vreemd vermogen	-	-								
Resultaat										
Risico's	Geen verhoogd risico.									
Ontwikkelingen	Het aantal aanbestedingen waarbij IBMN was betrokken in 2019 was fors hoger dan andere jaren. Deze extra aanbestedingen waren o.a. de aanbesteding van de accountant, de arbodienst en het raadsinformatiesysteem. Daarnaast is het inkoop en aanbestedingsbeleid geactualiseerd en bij alle medewerkers onder de aandacht gebracht door een interne training.									
Beleidsprestaties	IBMN draagt bij aan een kwalitatief en procesmatig inkoopproces.									

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 Montfoort, Woerden, Lopik, Oudewater, De Ronde Venen, Stichtse Vecht.
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
Financieel belang	-
Evt. veranderingen in een belang	--
Verhouding eigen en vreemd vermogen	-
Resultaat	-
Risico's	Eventuele tekorten kunnen, middels een extra bijdrage, worden verhaald op de deelnemende gemeenten. Het volledig wegvallen van de aanvragen om urgentieverklaring, wat niet te verwachten is, zal op basis van de nu bekend zijnde vaste kosten een risico kunnen betekenen van € 0,11 per inwoner ofwel een bedrag van € 1.200.
Ontwikkelingen	
Beleidsprestaties	

Vennootschappen en coöperaties

NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	
Programma	Bestuur, organisatie en dekkingsmiddelen
Vestigingsplaats	's-Gravenhage
Doel	De Bank Nederlandse Gemeenten is de bank voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt de Bank Nederlandse Gemeenten bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. De strategie van de bank is gericht op het behouden van substantiële marktaandelen in het Nederlands maatschappelijk domein en het handhaven van een excellente kredietwaardigheid (Triple A). 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.
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	-
Verhouding eigen en vreemd vermogen	Gegevens over 2019 zijn niet bekend.
Resultaat	-
Risico's	-
Ontwikkelingen	De kosten voor toezicht, informatietechnologie en personeel blijven een stijgende lijn vertonen. Grote inspanningen blijven nodig om te kunnen voldoen aan de snel veranderende wet- en regelgeving en de uitgebreide rapportagevereisten die hieruit voort vloeien
Beleidsprestaties	-

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		
Financieel belang	De gemeente bezit 11.861 aandelen a € 1.		
Evt. veranderingen in een belang	-		
Verhouding eigen en vreemd vermogen		1-1-2019	31-12-2019
	Eigen vermogen	525,7 mln.	
	Vreemd vermogen	1.223,9 mln.	
Resultaat	Het resultaat van 2018 bedraagt € 13,0 miljoen. Gegevens over 2019 zijn nog niet beschikbaar.		
Risico's	-		
Ontwikkelingen	-		
Beleidsprestaties	-		

Overige verbonden partijen

N.v.t.

Paragraaf Grondbeleid

Portefeuillehouder: H.J. van Wiggen

Algemeen

In een nota grondbeleid stelt de raad de kaders vast voor het grondbeleid. Het grondbeleid is voor de raad van belang vanwege de relatie met de doelstellingen van gemeentelijke programma's en de financiële belangen en risico's die het grondbeleid met zich meebrengt. De actuele kaders van het grondbeleid van Montfoort zijn opgenomen in de in januari 2015 door de raad vastgestelde nota grondbeleid.

Visie

De structuurvisie "Totaalvisie Montfoort 2030" geeft aan dat de raad ernaar streeft het imago te behouden van een groene gemeente in het open weidelandschap waarbij de historische binnenstad van Montfoort en de historische dorpskern van Linschoten, de omliggende waterwegen, het landgoed Linschoten en het buitengebied rondom de kernen zorgen voor een blijvende aantrekkingskracht. Tegelijkertijd streeft de raad naar revitalisering van de binnenstad van Montfoort, het ontwikkelen van een nieuw dorpshart in Linschoten en verbetering van de woonkwaliteit in de omliggende wijken. Stedenbouwkundig uitgangspunt daarbij is dat uitbreiding van de woningvoorraad zowel plaatsvindt binnen de bestaande contouren als hierbuiten. Bij bouw/inbreiding/herstructurering is het volgens de visie belangrijk de gewenste doelgroep te bedienen, met name senioren en starters.

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, etc. 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.

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 is opgenomen in 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").

De beleidslijn uit de woonvisie sluit aan bij de lijn uit het hoofdlijnenakkoord. De woonvisie zet namelijk in op nieuwbouw die in aantal en kwaliteit past bij de vraag en heeft de vitaliteit van de gemeente betrokken in de overwegingen. De woonvisie kiest er daarnaast voor dat inbreiding in principe voor uitbreiding gaat. Uitbreiding direct tegen de kern aan is een mogelijkheid die opgehouden wordt. Deze mogelijkheid wordt reëler wanneer er nog een grotere kwantitatieve woningbouwopgave wordt gerealiseerd conform het aangenomen amendement dat hoort bij de woonvisie. Er wordt gewerkt aan een integraal woningbouwprogramma (kwantitatief, kwalitatief, ruimtelijk, tijd). Overigens wordt er geen actief grondbeleid gevoerd; er is bewust gekozen om de bij actief grondbeleid behorende risico's extern te beleggen.

Het grondbeleid wordt vooral zichtbaar en concreet bij lopende grondexploitaties. Wij verwijzen hiervoor naar programma 2.3 Wonen en ruimte en het meerjarenperspectief grondbedrijfsfunctie (MPG). De actualisaties van lopende grondexploitaties vindt plaats binnen het proces van de P&C-cyclus.

In exploitatie genomen gronden

Voor de gebieden (projecten) Voorvliet en Kop IJsselveld zijn door de raad grondexploitaties vastgesteld. Deze worden door de raad geactualiseerd. Voor het verloop van de projecten wordt verwezen naar programma 2.3 Wonen en ruimte.

Financiële beleidsuitgangspunten

In juli 2019 is door de commissie BBV een nieuwe Notitie Grondbeleid in begroting en jaarstukken (2019) gepubliceerd. Deze notitie geldt met ingang van begrotingsjaar 2019.

De notitie bevat voornamelijk verduidelijkingen en geen verzwaren. Met deze notitie komen alle voorgaande notities die betrekking hebben op dit onderwerp te vervallen. De grondexploitaties van de gemeente Montfoort zijn overeenkomstig deze nieuwe notitie opgesteld.

Uitgangspunt bij tussentijdse winstneming

In de (nieuwe) Notitie Grondbeleid in begroting en jaarstukken (2019) is bepaald dat winsten uit de grondexploitaties genomen dienen te worden 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 zijn er 2 projecten in exploitatie. Voor inhoudelijke informatie over de projecten verwijzen we naar het programma Wonen en ruimte.

Mutaties grondexploitaties in 2019 en prognose van de resultaten bij afsluiting

Op dit moment zijn er 2 projecten in exploitatie i.c. Kop IJsselveld en Voorvliet. In onderstaand schema zijn deze projecten opgenomen met de financiële mutaties die hebben plaatsgevonden in 2019 en de verwachte financiële resultaten bij afsluiting van deze projecten. Voor inhoudelijke informatie over de projecten verwijzen we naar het programma Wonen en ruimte.

Verloop grondexploitatie 2019

(*' = last, ' = baat)

Exploitatie overzicht per component	Balanswaarde per 31-12-2018	Verlies voorziening	Balanswaarde 31-12-2018	Gerealiseerde investering	Gerealiseerde des-investering	Resultaattneming	Balanswaarde 31-12-2019	Verlies voorziening	Balanswaarde 31-12-2019
Kop IJsselveld	€ -210.305		€ -210.305	€ 322.257	€ -214.722	€ 86.000	€ -16.770		€ -16.770
Voorvliet	€ 1.462.155	€ -210.000	€ 1.252.155	€ 13.174			€ 1.475.329	€ -218.000	€ 1.257.329
Totaal	€ 1.251.850	€ -210.000	€ 1.041.850	€ 335.430	€ -214.722	€ 86.000	€ 1.458.559	€ -218.000	€ 1.240.559

Een resultaatneming is een last voor de grex en een baat voor de exploitatie

Prognose resultaat bij afsluiting grondexploitatie

(*' = last, ' = baat)

Exploitatie overzicht per component	Balanswaarde 31-12-2019	Nog te realiseren investering	Nog te realiseren des-investering	Prognose resultaat
Kop IJsselveld	€ -16.770			€ -16.770
Voorvliet	€ 1.257.329	€ 75.000	€ -1.355.000	€ -22.671
Totaal	€ 1.240.559	€ 75.000	€ -1.355.000	€ -39.441

Paragraaf Subsidies

Portefeuillehouder: H.J. van Wiggen

Algemeen

De gemeente Montfoort kent, volgens de subsidieverordening, twee soorten subsidies:

- incidentele subsidies
- structurele subsidies

De incidentele subsidieaanvragen worden binnen het verleende mandaat ambtelijk afgehandeld. De ingediende structurele subsidieaanvragen worden opgenomen in een jaarlijks subsidieoverzicht. Het subsidieoverzicht bestaat uit het geheel van voorstellen dat het college uitbrengt aan de raad over de ingediende subsidieaanvragen. Op 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 programma-subsidieplafonds gebeurt 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 2019 zijn:

Programma	Subsidieplafond 2019 na wijziging	Werkelijk geboekt	Verschil
Bestuur en organisatie en dekkingsmiddelen	€ 0	€ 0	€ 0
Openbare orde en veiligheid	€ 0	€ 0	€ 0
Wonen en ruimte	€ 302.338	€ 300.728	€ 1.610
Onderwijs, sport en cultuur	€ 147.393	€ 148.226	-€ 833
Inkomen, jeugd en Wmo	€ 1.296.235	€ 1.294.848	€ 1.387
Overhead	€ 6.800	€ 0	€ 6.800
Totaal	€ 1.752.766	€ 1.743.802	€ 8.964

Toelichting:

Er is een kleine onderschrijding van het subsidiebudget. Dit heeft bijna geheel betrekking op het budget voor incidentele subsidies.

3 Jaarrekening

3.1. Programmarekening

Overzicht van baten en lasten over begrotingsjaar

	Begroting 2019 primitief			Begroting 2019 na wijziging			Rekening 2019			Saldo		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Bestuur en organisatie	1.272.567	528.819	-743.748	1.580.131	548.777	-1.031.354	2.066.169	535.351	-1.530.818	-486.038	-13.426	-499.464
Openbare orde en veiligheid	1.095.964	21.314	-1.074.650	1.176.008	12.314	-1.163.694	1.312.543	33.778	-1.278.766	-136.535	21.464	-115.072
Wonen en ruimte	7.348.497	3.183.571	-4.164.926	8.437.437	3.846.649	-4.590.788	8.326.430	4.041.790	-4.284.640	111.007	195.141	306.148
Onderwijs, sport en cultuur	1.955.931	394.782	-1.561.149	2.065.385	375.367	-1.690.018	2.168.440	373.052	-1.795.388	-103.055	-2.315	-105.370
Inkomen, jeugd en wmo	8.838.818	1.510.000	-7.328.818	9.228.913	1.563.555	-7.665.358	9.521.649	1.540.491	-7.981.158	-292.736	-23.064	-315.800
Saldo programma's	20.511.777	5.638.486	-14.873.291	22.487.874	6.346.662	-16.141.212	23.395.231	6.524.461	-16.870.769	-907.357	177.799	-729.557
Algemene dekkingsmiddelen	261.901	19.077.815	18.815.914	137.032	19.406.363	19.269.331	190.490	19.599.944	19.409.455	-53.458	193.581	140.124
Overhead	4.117.732	196.804	-3.920.928	4.731.173	477.593	-4.253.580	5.188.701	467.431	-4.721.270	-457.528	-10.162	-467.690
Heffing vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	6	0	-6	-6	0	-6
Onvoorzien	50.000	0	-50.000	50.000	0	-50.000	0	0	0	50.000	0	50.000
Resultaat voor mutaties reserves	24.941.410	24.913.105	-28.305	27.406.079	26.230.618	-1.175.461	28.774.427	26.591.837	-2.182.590	-1.368.348	361.219	-1.007.129
waarvan incidenteel	247.000	0	-247.000	1.379.108	376.770	-1.002.338	1.403.615	651.492	-752.123	-24.507	274.722	250.215
waarvan structureel	24.694.410	24.913.105	218.695	26.026.971	25.853.848	-173.123	27.370.812	25.940.345	-1.430.467	-1.343.841	86.497	-1.257.344
<i>Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves:</i>												
Bestuur en organisatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Openbare orde en veiligheid	0	0	0	0	0	0	0	75.000	75.000	0	75.000	75.000
Wonen en ruimte	63.500	0	-63.500	931.648	1.125.307	193.659	930.928	1.072.616	141.688	720	-52.691	-51.971
Onderwijs, sport en cultuur	0	0	0	508.268	574.268	66.000	508.268	538.412	30.144	0	-35.856	-35.856
Inkomen, jeugd en wmo	0	20.000	20.000	0	20.000	20.000	0	0	0	0	-20.000	-20.000
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	11.820	11.820	0	11.820	11.820	0	0	0
Overhead	380.000	415.000	35.000	646.588	1.095.808	449.220	646.588	1.358.071	711.483	0	262.263	262.263
Saldo mutaties reserves	443.500	435.000	-8.500	2.086.504	2.827.203	740.699	2.085.784	3.055.919	970.135	720	228.716	229.436
waarvan incidenteel	0	55.000	55.000	2.082.004	2.815.383	733.379	2.082.004	3.011.035	929.031	0	195.652	195.652
waarvan structureel	443.500	380.000	-63.500	4.500	11.820	7.320	3.780	44.884	41.104	720	33.064	33.784
Resultaat na mutaties reserves	25.384.910	25.348.105	-36.805	29.492.583	29.057.821	-434.762	30.860.212	29.647.756	-1.212.456	-1.367.629	589.935	-777.694
Af: Incidentele posten			-192.000			-268.959			176.908			445.867
Totaal excl. Incidentele posten			155.195			-165.803			-1.389.364			-1.223.561

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Totaal programma Bestuur en organisatie	Begroting 2019		Rekening 2019	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	1.272.567	1.580.131	2.066.169	-486.038	n
Totaal baten	528.819	548.777	535.351	-13.426	n
Saldo voor bestemming	743.748	1.031.354	1.530.818	-499.464	n
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	0	0	0	0	n
Saldo reserves	0	0	0	0	n
Saldo na bestemming	743.748	1.031.354	1.530.818	-499.464	n

Toelichting programma 1 Bestuur en organisatie	Verschil lasten	Verschil baten
Raad- en raadscommissies: De vergoeding voor raadsleden van kleinere gemeenten is in 2019 verhoogd. De hogere kosten zijn gecompenseerd via de algemene uitkering van het gemeentefonds (meicirculaire). Ondanks deze verhoging was er sprake van een overschrijding. Daarnaast heeft er een nabetaling van presentiegelden aan oud forum leden plaatsgevonden.	-15.287	
College van B&W: Hogere salariskosten en overige kosten college.	-27.076	
Wachtgeld en pensioenen: een herberekening van de benodigde pensioenvoorziening van (voormalige) wethouders en partnerpensioen heeft geleid tot een dotatie van € 426.000 aan de voorziening.	-426.439	
Raadsgriffier: Het aanbestedingstraject voor de aanschaf van een raadsinformatie-systeem is in september 2019 begonnen. Door omstandigheden is de implementatie in 2019 niet gehaald. Dit zal in 2020 plaatsvinden. De aanschaf € 10.000 en onderhoud € 20.000 levert voor 2019 een voordeel op.	30.000	
Ondersteuning raad: Het budget voor controlekosten van de accountant was in 2019 niet toereikend. In het voorjaar heeft een aanbesteding plaatsgevonden voor een nieuwe accountant. De verhoging is met ingang van 2020 in de begroting verwerkt. In 2019 was er nog sprake van overgang van de oude en nieuwe accountant.	-21.077	
Rekenkamer: in de begroting 2019 was budget geraamd voor onderzoek. Dit heeft in 2019 niet plaatsgevonden.	16.819	
Leges Burgerzaken; Onder legesopbrengsten Burgerzaken worden de opbrengsten voor reisdocumenten, verklaring omtrent gedrag, inlichtingen en afschriften burgerlijke stand, rijbewijzen, huwelijken en afschriften basisregistratie personen (BRP) en naturalisatie verantwoord. Voor een aantal producten geldt dat de rijksoverheid de hoogte van de tarieven vaststelt. Met name de legesopbrengsten voor reisdocumenten lopen terug vanwege de verlenging van de geldigheidsduur van reisdocumenten van 5 naar 10 jaar. Hier staat weliswaar een daling van de lasten (afdracht rijksleges € 15.274) tegenover. Bij de leges voor rijbewijzen en naturalisaties is een lichte toename te zien.	15.274	-51.522
Beheer gebouwen en gronden: Dit betreft de kosten o.a. van notaris i.v.m. grondverkoop	-13.890	
Opbrengst grondverkoop: in 2019 zijn diverse percelen grond en snippergroen verkocht		92.250
Vastgoedorganisatie: In 2019 heeft nog een aantal verrekeningen met de voormalige Stichting BeauMont in liquidatie plaatsgevonden o.a. afrekening verzekeringspremies en oude vorderingen	-30.510	
Kasteelplein 4: Vanaf oktober 2019 zijn er door vetrek van de huurder geen huur-inkomsten ontvangen.		-13.255
Beheer gebouwen en gronden: In 2019 waren abusievelijk nog huurinkomsten voor het stadskantoor geraamd. Door beëindiging van de UW Samenwerking is de huuropbrengst voor het stadskantoor komen te vervallen.		-29.073
Kasteelplein 1: Dit betreft nog de afrekening van nuts- en servicekosten voor de jaren 2017,2018 en 2019.		9.121
Inkomenoverdracht van het Rijk: Voor het Kasteelplein 1,Commanderije en Oude Stadshuis zijn inkomsten van de jaarlijkse SIM subsidie geraamd. Deze zijn op de balans (extra comptabel) geplaatst omdat er nog geen besteding in 2019 heeft plaatsgevonden.		-18.958
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen)	-13.852	-1.989
Totale afwijking voor mutaties reserves	-486.038	-13.426
Geen mutaties reserves		
Totale afwijking na mutaties reserves	-486.038	-13.426

(+ voordeel/- nadeel)

Totaal programma Openbare orde en veiligheid	Begroting 2019		Rekening 2019	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	1.095.964	1.176.008	1.312.543	-136.535	n
Totaal baten	21.314	12.314	33.778	21.464	v
Saldo voor bestemming	1.074.650	1.163.694	1.278.766	-115.072	n
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	0	0	75.000	75.000	v
Saldo reserves	0	0	-75.000	75.000	v
Saldo na bestemming	1.074.650	1.163.694	1.203.766	-40.072	n

Toelichting programma 2 Openbare orde en veiligheid	Verschil lasten	Verschil baten
Beheer brandweerkazernes: De locatie Anne Franklaan is in de loop van 2019 gesloopt, dit bracht aan de ene kant wat extra afschrijvingskosten met zich mee en aan de andere kant wat voordeel voor energie en drinkwater kosten. Bij de locatie Linschoten waren er problemen met de toegangsdeur en verzakking van de drempel. Dit is verholpen.	-27.498	
Veiligheid: De functie beleidsadviseur Openbare Orde en Veiligheid is gedurende het gehele jaar door 2 externen ingevuld. Dit leverde voor dit programma een overschrijding van het personeelsbudget op van € 75.000. Voor een algehele toelichting van het personeelsbudget kunt u de paragraaf bedrijfsvoering raadplegen. De BOA is in december 2019 in dienst getreden. Dit gebeurt geheel budgettair neutraal door overheveling van het inhuurbudget naar de loonkosten. Verder was het budget voor de overige kosten voor veiligheid in 2019 niet toereikend. Dit kwam o.a. door het cameratoezicht, veiligheidshuis, de veiligheidsmonitor (eens per 2 jaar), kosten voor de crisisorganisatie € 32.000.	-106.267	
APV en bijzondere wetten: Overschrijding is veroorzaakt door een hogere doorbelasting loonkosten van de medewerker APV en voordeel op de leges inkomsten APV vergunningen.	-5.470	21.464
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen)	2.700	
Totale afwijking voor mutaties reserves	-136.535	21.464
Onttrekking uit de reserve Organisatieontwikkeling. Zie ook toelichting Programma 6 en paragraaf Bedrijfsvoering		75.000
Totale afwijking na mutaties reserves	-136.535	96.464

(+ voordeel/- nadeel)

Totaal programma Wonen en ruimte	Begroting 2019		Rekening 2019	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	7.348.497	8.437.437	8.326.430	111.007	v
Totaal baten	3.183.571	3.846.649	4.041.790	195.141	v
Saldo voor bestemming	4.164.926	4.590.788	4.284.640	306.148	v
Toevoeging reserves	63.500	931.648	930.928	720	v
Onttrekking reserves	0	1.125.307	1.072.616	-52.691	n
Saldo reserves	63.500	-193.659	-141.688	-51.971	n
Saldo na bestemming	4.228.426	4.397.129	4.142.952	254.177	v

Toelichting programma 3 Wonen en ruimte	Verschil lasten	Verschil baten
Salariskosten: De doorbelaste loonkosten zijn hoger dan begroot. In de paragraaf bedrijfsvoering wordt een totaaloverzicht van de personeelskosten gegeven.	-82.468	
Openbare verlichting: De prijs voor energie per KWH, energibelasting (REB) en de prijs per aansluiting van Stedin zijn allemaal duurder geworden in 2019 ten opzichte van 2018. Dit is een gevolg van : - Aantrekkende economie - Stijging van de CO2 emissie rechten - Problemen met Belgische kerncentrales waardoor de vraag naar energie uit Nederland toenam - Het feit dat de Nederlandse gemeenten zich geconformeerd hebben aan het energieakkoord waardoor de energie van 100% hollands windenergie moet komen.	-24.793	-4.562
Verkeer: Bij bouwprojecten in de binnenstad wordt als voorwaarde in de bouwvergunning opgenomen, dat parkeerplaatsen op de eigen grond dienen te worden aangelegd. Indien niet aan deze voorwaarde wordt voldaan, wordt ter compensatie € 15.000 per parkeerplaats in rekening gebracht. In 2019 is € 45.000 hiervoor in rekening gebracht. Deze inkomsten waren niet voorzien en dus ook niet geraamd.	2.759	45.673
Groot onderhoud binnenhaven en waterwegen: Er wordt gebaggerd aan de hand van de schouwbrief van het HDSR. Dit kan het ene jaar meer zijn dan het andere jaar.	49.339	
Herstel oevers Lange Linschoten : voor de planontwikkeling was niet het volledige budget nodig	20.617	
Kapitaallasten: de kapitaallasten van MFA De Brede Vaart zijn abusievelijk in dit programma begroot, de boeking heeft in het juiste programma (4) plaatsgevonden.	302.706	
Riolering: In 2019 is een nieuw GRP vastgesteld. Hieruit volgt een benodigde storting in de voorziening (€ 87.765), dit was nog niet in de begroting verwerkt. De opbrengst aan rioolrecht was te laag geraamd.	-91.516	14.472
Afval: Er is minder PMD en restafval ingezameld en er is minder gebruik gemaakt van de grofvuil inzameldienst dan in eerste	9.029	-22.918
Sanering asbestdaken: Door de raad is een bedrag van € 27.000 beschikbaar gesteld voor de aanpak sanering asbestdaken. Door de wijziging van de wetgeving is dit bedrag niet uitgegeven, maar zal in 2020 gaan plaatsvinden.	27.000	
Structuur- en bestemmingsplannen: Het opstellen van een aantal bestemmingsplannen heeft om diverse redenen vertraging opgelopen. De voornaamste reden is, dat er nauwelijks nieuwe bestemmingsplannen worden opgestart, aangezien dit instrument onderdeel is van de nieuwe Omgevingswet niet meer bestaat. In 2019 zijn de uitgaven wat achter gebleven.	16.041	
Omgevingswet: Door de ontvlechting van UW Samenwerking en gebrek aan capaciteit is er in 2019 vertraging opgelopen in de uitvoering van het programma Omgevingswet. Pas halverwege 2019 zijn de projecten van start gegaan en veel van de uitgaven zullen in 2020 gemaakt worden. Voorgesteld wordt het restant budget door te schuiven naar 2020.	91.104	
Leges WABO: Ondanks de toename van het aantal bouw aanvragen is de leges opbrengst minder dan geraamd. De reden hiervan is, dat de kleine en middelgrote bouw aanvragen zijn gestegen (relatief weinig leges) terwijl de grote bouw aanvragen zijn achter gebleven.		-40.225
Bouw-, woning- en welstandstoezicht: De kosten van het vervolgonderzoek Kokx de Voogd (besparingspotentieel ODRU) waren niet geraamd (€ 25.667, NB. De kosten zijn gezamenlijk door IJsselstein en Montfoort gedragen). Daarnaast is extra externe inhuur ingezet voor toezicht (€ 18.723)	-44.391	
Bijdrage GR ODRU: Als gevolg van de stijging van het aantal bouw aanvragen (schatting was € 152.275) zijn de kosten van de ODRU toegenomen. Afgesproken is dat deze kosten worden verwerkt in de jaarrekening.	-149.089	
Bouw-, woning- en welstandstoezicht: Niet gebruikte onderzoeksbudget voor welstandsadviezen	18.268	
Volkshuisvesting: Dit jaar is een woonvisie opgesteld. Als gevolg van het opstellen van de woonvisie waren minder externe adviezen noodzakelijk. Ook proceskosten en overige lasten waren lager dan begroot.	45.509	
Grondexploitatie: De ontwikkeling van Kop IJsselveld is per 31 december 2019 volledig afgerond, waardoor de grondexploitatie kan worden gesloten. Het eindresultaat van € 86.000 kan worden toegevoegd aan de Algemene Reserve in de jaarrekening 2019. De grondexploitatie Voorvliet is met één jaar verlengd. Het verwachte verlies van de grondexploitatie Voorvliet is met € 8.000,- gestegen. Daardoor dient de voorziening Voorvliet met € 8.000 aangevuld te worden.	-113.090	191.090
Inspecties kinderopvang: er zijn door de GGd minder inspecties uitgevoerd dan geraamd	11.185	
Begraafplaatsen: Er moest in 2019 meer aan de voorziening begraven onttrokken worden dan begroot, de begrote dotatie vond niet plaats. De opbrengsten van lijkbezorgingsrechten waren lager dan geraamd.	12.858	-6.198
Anterieuere overeenkomst: In 2019 is voor het eerst gebruik gemaakt van de inzet van anterieure overeenkomsten bij kleinere bouwprojecten. Er waren geen inkomsten geraamd in 2019.		27.258
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen)	9.937	-9.447
Totale afwijking voor mutaties reserves	111.005	195.143
De dotatie aan het parkeerfonds was iets lager dan geraamd. Er werd minder aan de reserves onttrokken voor de omgevingswet (-15.900), woonvisie (-6.062), geluids onderzoek (-8.061), mobiliteitsplan (-4.837) en het onderzoek Lange linschoten (-17.831). Dit heeft te maken met de werkelijke uitgaven op deze producten in 2019.	720	-52.691
Totale afwijking na mutaties reserves	111.725	142.452

(+ voordeel/- na deel)

Totaal programma Onderwijs, sport en cultuur	Begroting 2019		Rekening 2019	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	1.955.931	2.065.385	2.168.440	-103.055	n
Totaal baten	394.782	375.367	373.052	-2.315	n
Saldo voor bestemming	1.561.149	1.690.018	1.795.388	-105.370	n
Toevoeging reserves	0	508.268	508.268	0	n
Onttrekking reserves	0	574.268	538.412	-35.856	n
Saldo reserves	0	-66.000	-30.144	-35.856	n
Saldo na bestemming	1.561.149	1.624.018	1.765.244	-141.226	n

Toelichting programma 4 Onderwijs, sport en cultuur	Verschil lasten	Verschil baten
Salarislasten: de doorbelaste loonkosten zijn lager dan begroot. In de paragraaf bedrijfsvoering wordt een totaaloverzicht van de personeelskosten gegeven.	56.446	
Betaalde belastingen: de te betalen belastingen (ozb, afval, riool) zijn voor verschillende gebouwen niet juist begroot. Met ingang van 2019 betaalt de gemeente de ozb voor onderwijs. In de voorjaarsrapportage 2020 wordt voorgesteld de begroting te wijzigen.	-42.746	
Bibliotheek: De gemeente werkt sinds najaar 2019 aan de ontwikkeling van het Huis van Ervaring. In oktober 2019 heeft de gemeenteraad het voorstel aangenomen. Hiermee is het startschot gegeven voor het inrichten van een Huis van Ervaring. Sinds het raadsbesluit werken de drie partijen, SWOM, HGH en de gemeente, intensief samen om het voorstel in praktijk te brengen. Deze samenwerking heeft eind 2019 tot verschillende inzichten geleid, waaronder de inschatting van de financiële situatie. Dit zorgde ervoor dat de ontwikkelingen vertraging op hebben gelopen. Inmiddels zitten partijen weer aan tafel om samen te kijken hoe we zo snel mogelijk kunnen starten. In het raadsbesluit is € 50.000 budget uit de Algemene Reserve beschikbaar gesteld. Voorgesteld zal worden het resterende budget in 2020 beschikbaar te stellen.	36.491	
MFA De Brede Vaart: De afrekening van de exploitatielasten 2018 en de voorlopige afrekening 2019 met de VVE is in 2019 verantwoord.	17.621	-1.746
BTW Sport: met ingang van 2019 is het onderhoud en exploitatie van sportterreinen en -gebouwen vrijgesteld van btw. Naast het nadelige effect in dit programma, zijn er ook hogere kosten die ten laste komen van de voorziening onderhoud gebouwen en investeringskredieten. Via een subsidie (Spuk) is de gemeente voor een deel gecompenseerd voor de hogere lasten.	-12.700	18.114
De Vaart: in 2016 is een krediet beschikbaar gesteld voor herontwikkeling van De Vaart. Het krediet kan worden afgesloten omdat het project is opgenomen in het woningbouwprogramma. De uitgaven op het krediet (€ 23.364) kunnen niet meer geactiveerd worden en komen ten laste van de exploitatie in 2019. Daarnaast waren de kosten voor onderhoud vanwege veroudering van het pand hoger dan begroot. De vergoeding voor nuts- en servicekosten waren lager dan begroot. Dit zal in 2020 bekeken worden of dit moet worden aangepast.	-48.896	-16.684
Kapitaallasten: Te hoog begroot door de latere afronding van de aanleg van de kunstgrasvelden in Montfoort. De renteomslag is in de jaarrekening lager dan waarmee in de begroting rekening werd gehouden (1,5% ipv 2%). Daarnaast zijn de kapitaallasten van MFA De Brede Vaart abusievelijk begroot in programma 3.	-165.261	
Onderzoek buitensportaccomodaties: in de begroting 2019 was budget gereserveerd voor het onderzoek naar de exploitatie en mjop buitensportaccomodaties. Het onderzoek is gestart in 2020. Voorgesteld zal worden het budget naar 2020 door te schuiven.	41.950	
Leerlingenvervoer: de kleine onderschrijding is het gevolg van de jaarlijkse fluctuaties in het aantal leerlingen dat gebruik maakt van leerlingenvervoer en de afstand tussen woning en school.	9.579	
Kinderopvang (VVE): Vooruitlopend op extra taken zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor VVE. Deze waren in 2019 nog niet nodig. In 2020 zal het beleid aangepast worden zodat er extra uren afgenomen kunnen worden.	14.987	
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen)	-10.526	-1.999
Totale afwijking voor mutaties reserves	-103.055	-2.315
Uit de algemene reserve is minder onttrokken in verband met de lagere kosten voor de bibliotheek in 2019. Voorgesteld zal worden het resterende bedrag in 2020 te onttrekken.		-35.856
Totale afwijking na mutaties reserves	-103.055	-38.171

(+ voordeel/- nadeel)

Totaal programma Inkomens, jeugd en Wmo	Begroting 2019		Rekening 2019	Verschil	voordeel-nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	8.838.818	9.228.913	9.521.649	-292.736	n
Totaal baten	1.510.000	1.563.555	1.540.491	-23.064	n
Saldo voor bestemming	7.328.818	7.665.358	7.981.158	-315.800	n
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	20.000	20.000	0	-20.000	n
Saldo reserves	-20.000	-20.000	0	-20.000	n
Saldo na bestemming	7.308.818	7.645.358	7.981.158	-335.800	n

Toelichting programma 5 Inkomens, jeugd en wmo	Verschil lasten	Verschil baten
Salarislasten: de doorbelaste loonkosten zijn wat hoger dan begroot. In de paragraaf bedrijfsvoering wordt een totaaloverzicht van de personeelskosten gegeven.	25.590	
Minima: De lokale minimaregelingen zijn lager uitgevallen. Alle ontvangen minimamiddelen zijn als beschikbaar budget geraamd, maar er is nog geen nieuw beleid. In het raadsbesluit van de bibliotheek is opgenomen om dit resterende budget in 2020 voor de bibliotheek beschikbaar te stellen.	79.435	
Inkomensregelingen: De bijdrage van het Rijk is verhoogd en kon niet meer in de najaarsrapportage verwerkt worden	5.402	27.061
FermWerk uitvoeringskosten: de aangepaste begroting van Fermwerk is niet meer in de begroting van Montfoort verwerkt.	43.279	
Projecten wijk ggd-er en personen met verward gedrag: de projecten zijn in het najaar van 2019 gestart en lopen door in 2020, het resterende budget en de beschikbare subsidie schuiven door naar 2020	34.674	-34.674
Algemene kosten wmo: de hogere uitgaven worden vooral veroorzaakt door de nabetaling van het mantelzorgcompliment van 2018	-26.986	
WMO clientgebonden kosten: er hebben in 2019 veel meer inwoners gebruik gemaakt van wmo-ondersteuning dan begroot. Daarnaast zijn er minder inkomsten vanwege het abonnements tarief van de eigen bijdrage. In de begroting 2019 in dit programma waren niet alle middelen opgenomen die via de circulaire van Algemene Uitkering van het gemeentefonds ter beschikking zijn gekomen, voor wmo gaat het om € 70.000.	-200.766	-15.451
Jeugdzorg kosten: Vanwege enkele intensieve trajecten zijn in 2019 veel meer kosten gemaakt dan begroot. Dit is niet te beïnvloeden en de hoogte van de kosten is afhankelijk van het aantal en lengte van de trajecten en is vooraf niet in te schatten. Daarnaast waren in de begroting 2019 in dit programma nog niet alle middelen opgenomen die via de circulaire van Algemene Uitkering van het gemeentefonds ter beschikking zijn gekomen, voor jeugd gaat het om € 87.000.	-308.765	
Gezondheid: Er zijn in 2019 nog geen kosten gemaakt voor de projecten nuchter verstand en seksuele gezondheid. In 2019 heeft ook een afrekening van het maatwerk 2018 van de GGD plaatsgevonden.	46.486	
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen)	8.914	
Totale afwijking voor mutaties reserves	-292.737	-23.064
Uit de Algemene Reserve is minder onttrokken omdat er in 2019 nog geen kosten voor het project nuchter verstand gemaakt zijn.		-20.000
Totale afwijking na mutaties reserves	-292.737	-43.064

(+ voordeel/- nadeel)

Overzicht baten en lasten Overhead	Begroting 2019		Rekening 2019	Verschil	voordeel-nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	4.117.732	4.731.173	5.188.701	-457.528	n
Totaal baten	196.804	477.593	467.431	-10.162	n
Saldo voor bestemming	3.920.928	4.253.580	4.721.270	-467.690	n
Toevoeging reserves	380.000	646.588	646.588	0	n
Onttrekking reserves	415.000	1.095.808	1.358.071	262.263	v
Saldo reserves	-35.000	-449.220	-711.483	262.263	v
Saldo na bestemming	3.885.928	3.804.360	4.009.787	-205.427	n

Toelichting programma 6 Overhead	Verschil lasten	Verschil baten
Bestuursondersteuning college van B&W: De overschrijding is voornamelijk toe te wijzen aan advocaatskosten voor ondersteuning in complexe dossiers en proceskosten.	-73.954	
Stadskantoor: De overschrijding bestaat uit een aantal onderdelen. Hogere schoonmaakkosten door inhuur i.v.m. het wegvallen van eigen personeel en hogere prijzen voor afvalverwerking. In 2019 is een escapestoel (opvouwbare evacuatiestoel) aangeschaft. Hogere energiekosten dan begroot en er zijn meer storingen geweest aan installaties en vloerpotten.	-76.030	
Stadskantoor verbouwing: Het restantbudget uit 2018 van € 45.000 voor de herinrichting van het stadskantoor naar aanleiding van de ontvlechting van de UW Samenwerking is uiteindelijk niet volledig aangewend.	6.498	
Bestuurlijke samenwerking: Hogere bijdrage aan IBMN. In 2019 zijn er meer uren afgenomen van het inkoopbureau. Het aantal aanbestedingen waarbij IBMN was betrokken in 2019 was fors hoger dan andere jaren. Daarnaast is het inkoop- en aanbestedingsbeleid geactualiseerd en bij alle medewerkers onder de aandacht gebracht door een interne training.	-31.639	
Bedrijfsvoering: Aan de hand van de openstaande vorderingen is een analyse gemaakt van het benodigde saldo in de voorziening dubieuze debiteuren. Gebleken is dat de voorziening niet toereikend was en een dotatie van € 57.758 nodig was. De totale doorbelasting van loonkosten personeel overhead is € 47.245 voordeliger dan geraamd. Daarentegen is de inhuur van personeel t.b.v. overhead € 295.410 nadeliger. In de paragraaf bedrijfsvoering wordt een totaaloverzicht van personeelskosten gegeven. Digitaliseren van bouw dossiers € 65.984 voordelig. Voorgesteld wordt dit bedrag naar 2020 over te hevelen. Aan de batenkant is rekening gehouden met een aanvullende bijdrage van € 60.000 van de provincie voor de opbouw van de organisatie n.a.v. de ontvlechting van de UW Samenwerking. De afrekening zal in 2020 plaatsvinden. De bijdrage van projecten en investeringen is € 66.675 lager dan begroot doordat niet voldoende uren doorbelast konden worden. De doorbelasting van salariskosten naar derden is € 5.616 lager dan begroot door een uitdiensttreding en een wijziging van functie binnen de formatie van de ambtelijke organisatie. Dit zal in 2020 worden aangepast.	-240.064	-12.291
Ontvlechting UW Samenwerking: Naast de gezamenlijke kosten die wij met de gemeente IJsselstein hebben gedeeld in het kader van de ontvlechting van UW Samenwerking hebben wij aanvullende kosten gemaakt voor onderzoek van het onderbrengen van de ICT infrastructuur en de ontsluiting van Decos en Mozard.	17.934	
Overhead overige personeelskosten: Onder deze post wordt met name de inhuur van extern personeel verantwoord (centraal inhuurbudget) die niet ten laste van vacatureruimte wordt verantwoord. Deze kosten worden in het totaal van de personeelskosten meegenomen. Voor een totaaloverzicht van de personeelskosten wordt verwezen naar de paragraaf bedrijfsvoering. In dit overzicht zijn ook de overige personeelslasten (o.a. vergoeding woon-werk, reis- en verblijfkosten e.d.) meegenomen. Ten opzichte van de daarvoor ingestelde stelpost is is afgerond € 51.000 over gehouden.	-100.821	
Overhead ICT kosten: De afrekening op basis van de samenwerkingsovereenkomst met de gemeente IJsselstein viel € 60.468 lager uit dan begroot. Maar tegen dit voordeel zijn er in 2019 diverse licentiekosten betaald die niet onder de SWO met IJsselstein vielen. Daarnaast zijn er in 2019 nieuwe laptops en telefoons voor nieuw personeel en defect geraakte toestellen aangeschaft. Ook voor informatiebeveiliging zijn er kosten gemaakt.	-27.296	
Overhead Facilitair: Voor restauratieve voorzieningen, abonnementen, portokosten en materiaal zijn er minder kosten gemaakt dan begroot. In 2020 zal worden bekeken of dit moet worden aangepast.	33.336	
Flankerend beleid: Voor het project Bloemrijk Montfoort zijn in 2019 € 41.157 kosten gemaakt. Begroot was € 58.220. Dit project loopt in 2020 door.	17.063	
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen)	17.445	2.129
Totale afwijking voor mutaties reserves	-457.528	-10.162
Uit de algemene reserve is minder onttrokken in verband met de lagere kosten voor de verbouwing van het stadskantoor en de ontvlechting UW Samenwerking. De onttrekking uit de reserve Informatieplan was lager door de lagere kosten voor het digitaliseren van bouw dossiers.		-42.737
Onttrekking uit bestemmingsreserve organisatieontwikkeling: Door de ontvlechting uit Uw Samenwerking is medio 2018 het Inrichtingsplan Montfoort opgesteld en d.d. 10 juli 2018 vastgesteld door het college. Hierin werd onder andere voorzien dat er, bij de start van de nieuwe zelfstandige organisatie, nog een groot aantal vacatures open zouden staan. Om de continuïteit van alle werkprocessen op korte termijn te kunnen blijven waarborgen werd vanuit de VOR in een reactie op het Inrichtingsplan (d.d. 17 september 2018) verzocht om ook tijdelijke externe ondersteuning te organiseren. Ter dekking van deze frictie-kosten is de raad bij de vaststelling van de Begroting 2019 op 5 november 2018 voorgesteld om voor de jaren 2019, 2020 en 2021 een bestemde reserve te vormen ten laste van de algemene reserve door respectievelijk 380.000 (in 2019), 240.000 (in 2020) en 120.000 (in 2021) te reserveren. De raad heeft hier positief op gereageerd en heeft bij de vaststelling van de Begroting 2019 hiermee ingestemd.		
Alhoewel in het raadsbesluit van 5 november 2018 niet specifiek is vastgesteld dat deze reserves in de betreffende jaren ook daadwerkelijk ingezet mogen worden voor de dekking van deze frictiekosten, ligt het in lijn met de intentie van de raad en voorgaande correspondentie en communicatie daarover om dat wel te doen en is de aangelegde reserve 2019 ook daadwerkelijk in 2019 ingezet. Onderbouwing van deze intentie is te vinden in: - Vaststelling Inrichtingsplan "Gewoon bijzonder, bijzonder gewoon (d.d. 24 september 2018), met onderliggende stukken: o Collegevoorstel Inrichtingsplan Montfoort (d.d. 10 juli 2018) – blz 3 e.v. o Reactie VOR op Inrichtingsplan Montfoort (d.d. 17 september 2018) - Schriftelijke beantwoording "Technische vragen en antwoorden Begroting 2019" (d.d. 16 oktober 2018) – vraag 16 - Betekend raadsbesluit Begroting 2019 (d.d. 5 november 2018)		380.000
Totale afwijking na mutaties reserves	-457.528	327.101

(+ voordeel/- nadeel)

Totaal programma Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2019		Rekening 2019	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	261.901	137.032	190.490	-53.458	n
Totaal baten	19.077.815	19.406.363	19.599.944	193.581	v
Saldo voor bestemming	-18.815.914	-19.269.331	-19.409.455	140.124	v
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	0	11.820	11.820	0	n
Saldo reserves	0	-11.820	-11.820	0	n
Saldo na bestemming	-18.815.914	-19.281.151	-19.421.275	140.124	v

Toelichting programma 7 Algemene dekkingsmiddelen	Verschil lasten	Verschil baten
Algemene uitkering (excl. deelfonds sociaal domein): In de begroting is de raming van de algemene uitkering gebaseerd op de meicirculaire 2019 (€ 14.984.480). De september- en decembercirculaire 2019 zijn niet in de begroting verwerkt. De raming van de algemene uitkering ná de decembercirculaire komt uit op € 15.042.986 (verschil van € 58.506). Werkelijk is er € 15.224.487 ontvangen. Hiervan heeft € 57.738 betrekking op nacalculatie over eerdere jaren. Het restant kan verklaard worden door verschillen in bijstelling van aantallen (€ 32.986).		240.007
OZB: De bijdrage aan BSR was lager dan geraamd in verband met een hogere verrekening met het BTW-compensatiefonds. De OZB opbrengsten waren iets lager (1,5%) dan begroot.	36.062	-21.972
Treasury: De berekende rente op treasury viel lager uit dan begroot. In de begroting is uitgegaan van een rekenrente van 2%. De toegerekende rente in de jaarrekening is 1,5%. De dividend uitkeringen over 2018 van Vitens en BNGBank waren € 45.784 lager dan begroot. De tegerekende rente aan grondexploitaties bedroeg in 2019 € 20.524.	-114.286	-25.260
Overige verschillen (inclusief afrondingsverschillen)	24.766	806
Totale afwijking voor mutaties reserves	-53.458	193.581
Geen afwijkingen mutaties reserves		
Totale afwijking na mutaties reserves	-53.458	193.581

(+ voordeel/- nadeel)

Overzicht baten en lasten Vpb	Begroting 2019		Rekening 2019	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	0	0	6	-6	n
Totaal baten	0	0	0	0	n
Saldo voor bestemming	0	0	6	-6	n
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	0	0	0	0	n
Saldo reserves	0	0	0	0	n
Saldo na bestemming	0	0	6	-6	n

Overzicht baten en lasten Onvoorzien	Begroting 2019		Rekening 2019	Verschil	voordeel - nadeel
	primair	na wijziging			
Totaal lasten	50.000	50.000	0	50.000	v
Totaal baten	0	0	0	0	n
Saldo voor bestemming	50.000	50.000	0	50.000	v
Toevoeging reserves	0	0	0	0	n
Onttrekking reserves	0	0	0	0	n
Saldo reserves	0	0	0	0	n
Saldo na bestemming	50.000	50.000	0	50.000	v

Overzicht van incidentele baten en lasten

Omschrijving incidentele posten	Progr.	Lasten	Baten	Saldo
Herstel muur Oude Stadhuis	1	9.042		-9.042
Opsporen en ruimen van explosieven	2	126.770	126.770	0
Invoering omgevingswet	3	53.896		-53.896
Aanjager Winnet/CRA	3	5.000		-5.000
Aanleg glasvezel	3	8.290	100.000	91.710
Onderzoek Lange Linschoten	3	52.128	52.128	0
Startnotitie binnenstad	3	15.163	15.163	0
Groenstructuurplan	3	30.800	30.800	0
Boomveiligheidscontroles	3	12.841	10.000	-2.841
Speelplek Schepenenstraat	3	18.396	17.500	-896
Woonvisie	3	16.938	16.938	0
Geluidsonderzoek	3	2.939	2.939	0
Onttrekking AR tgv BR Duurzaamheid en energie	3	100.000	100.000	0
Onttrekking AR tgv BR Omgevingswet	3	100.000	100.000	0
Onttrekking AR tgv BR Mobiliteitsplan	3	100.000	100.000	0
Onttrekking AR tgv BR Toekomstbestendig beheer	3	100.000	100.000	0
Onttrekking BR Bestemmingsplannen tgv AR	3	19.585	19.585	0
Onttrekking BR afwaardering activa tgv AR	3	100.000	100.000	0
Onttrekking BR grondbedrijfsfunctie tgv AR	3	263.817	263.817	0
Onttrekking BR revitalisering bedrijventerrein tgv AR	3	200.000	200.000	0
Onttrekking BR Bomenfonds tgv BR Bomen	3	31.246	31.246	0
Onttrekking BR Natuur en Landschap tgv AR	3	12.500	12.500	0
Grondexploitatie	3	335.430	214.722	-120.708
Vervanging CV-ketel Bovenkerkweg 74 (peuterspeelzaal)	4	4.937		-4.937
Vervanging groepenkasten en actualiseren ontruimingsinstallatie De Vaart	4	32.342		-32.342
Evaluatie project kunstgrasvelden	4	5.058		-5.058
Bibliotheek, aanloop- en inrichtingskosten	4	14.144	14.144	0
Onttrekking BR vervanging scholencomplex tgv AR	4	408.268	408.268	0
Begeleiding inkoop jeugdzorg	5	64.500		-64.500
Bloemrijk Montfoort	6	41.156	41.156	0
Digitalisering Bouwdossiers	6	2.016	2.016	0
Dotatie aan reserve organisatieontwikkeling tlv AR	6	380.000	380.000	0
Inhuur AO/IC en informatiemanagement, bijdrage van provincie	6	205.582	210.000	4.418
Verbouwing stadskantoor	6	38.504	38.504	0
Ontvlechting UW	6	307.743	307.743	0
Onttrekking BR Flankerend beleid tgv AR	6	266.588	266.588	0
Onttrekking BR Organisatieontwikkeling	2 en 6		380.000	380.000
Totaal incidentele posten		3.485.619	3.662.527	176.908

3.2. Balans

ACTIVA	31-12-2018	31-12-2019
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investeringen met een economisch nut	15.704.679	15.770.088
Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	5.003.785	4.718.292
Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	1.825.561	1.981.483
Totaal materiële vaste activa	22.534.026	22.469.863
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	213.061	213.061
Leningen u/g	239.552	208.730
Totaal financiële vaste activa	452.613	421.791
TOTAAL VASTE ACTIVA	22.986.639	22.891.654
Vlottende activa		
Voorraden		
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	1.041.849	1.240.557
Gereed product en handelsgoederen	0	0
Totaal voorraden	1.041.849	1.240.557
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	2.994.633	1.459.814
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	446.068	1.450.293
Overige vorderingen	1.594.800	290.470
Voorziening voor oninbaar	-122.298	
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	4.913.204	3.200.577
Liquide middelen		
Kassaldi	613	880
Bankensaldi	53.616	51.166
Totaal liquide middelen	54.229	52.046
Overlopende activa		
Nog te ontvangen voorschotbedragen van Europese en Ned. overheidslichamen	0	0
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen	1.533.418	1.764.460
Totaal overlopende activa	1.533.418	1.764.460
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	7.542.700	6.257.640
TOTAAL ACTIVA	30.529.339	29.149.294
VPB (voorlopige aangifte)	19.354	11.735

PASSIVA	31-12-2018	31-12-2019
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserves	4.122.421	4.859.598
Bestemmingsreserves	2.956.815	2.120.188
Nog te bestemmen resultaat	870.685	-1.212.456
Totaal eigen vermogen	7.949.921	5.767.331
Voorzieningen		
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.000.050	1.379.710
Egalisatievoorzieningen	273.542	133.973
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	4.461.260	4.781.128
Totaal voorzieningen	5.734.851	6.294.810
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer		
Onderhandse leningen van:		
- Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0	0
- Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	13.166.667	14.255.740
Waarborgsommen	24.670	-330
Totaal vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jaar of langer	13.191.337	14.255.410
TOTAAL VASTE PASSIVA	26.876.109	26.317.551
Vlottende passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar		
Kasgeldleningen bij openbare lichamen	0	0
Overige kasgeldleningen	0	0
Banksaldi	0	0
Overige schulden	3.653.230	1.599.090
Totaal netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar	3.653.230	1.599.090
Overlopende passiva		
Verplichtingen nog te betalen	0	1.128.041
Voorschotbedragen Nederlandse overheidslichamen, uitgesplitst naar:		
- Rijk	0	104.612
- Provincie	0	0
- Overige Nederlandse overheidslichamen	0	0
Overige vooruitontvangen bedragen	0	0
Totaal overlopende passiva	0	1.232.652
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	3.653.230	2.831.742
TOTAAL PASSIVA	30.529.339	29.149.294
Gewaarborgde geldleningen	16.606.250	16.402.811

3.3. Toelichtingen

3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De raad heeft 10 december 2018 de verordening ex artikel 212 van de gemeentewet vastgesteld (Financiële verordening gemeente Montfoort 2019).

Op de jaarrekening, jaarverslag en bijbehorende stukken van 2019 is echter nog de Financiële verordening gemeente Montfoort 2010 van toepassing (vastgesteld 14 december 2009), conform artikel 24 in de slotbepaling van de financiële verordening 2019.

In deze toelichting op de balans wordt achtereenvolgens ingegaan op de in de balans vermelde activa, de in de balans vermelde passiva, niet uit de balans blijvende verplichtingen en belangrijke gebeurtenissen van na de balansdatum.

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) daarvoor geeft.

Het boekjaar is gelijk aan het begrotingsjaar

Algemene grondslagen

De waardering van de activa en passiva en de resultaatbepaling vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende balanspost anders is vermeld worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De afschrijvingen en waardeverminderingen van activa zijn onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

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

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

Alle opgenomen bedragen zijn in euro's.

Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

In erfpacht uitgegeven gronden.

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

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

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

Overige investeringen met economisch nut

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

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

De volgende materiële vaste activa met economisch nut worden lineair afgeschreven in:

- 40 jaar: nieuwbouw permanente woonruimten en schoolgebouwen
- 25 jaar: nieuwbouw semipermanente woonruimten en schoolgebouwen
- 40 jaar: nieuwbouw permanente kantoren en bedrijfsgebouwen
- 25 jaar: nieuwbouw semipermanente kantoren en bedrijfsgebouwen
- 25 jaar: renovatie, restauratie en aankoop woonruimten, schoolgebouwen, kantoren en bedrijfsgebouwen
- 35 jaar: aanleg rioleringen, bijkomende rioleringswerken en renovatie
- 15 jaar: technische installaties bedrijfsgebouwen
- 10 jaar: veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen
- 10 jaar: telefooninstallatie
- 15 jaar: kantoor- en schoolmeubilair
- 20 jaar: inrichting begraafplaats
- 15 jaar: onderwijs 1e inrichting
- 10 jaar: onderwijs leermethodes

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

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

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

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

Financiële vaste activa

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

Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid d BBV sprake als de gemeente participeert in de het aandelenkapitaal van een NV of BV.

Vlottende activa

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

Vorraden

Als gevolg van gewijzigde regelgeving BBV heeft in 2016 herrubricering plaatsgevonden van niet in exploitatie genomen bouwgronden van voorraden naar materiele vaste activa.

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

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen. De liquide middelen zijn vrij te besteden.

Vaste passiva*Voorzieningen*

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De pensioenvoorziening ten behoeve van de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De onderhoudsregulatievoorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen is het beleid nader toegelicht.

In het Wijzigingsbesluit van 25 juni 2013, van toepassing met ingang van begrotingsjaar 2014, is in artikel 44, lid d BBV een separate voorzieningscategorie geïntroduceerd voor vervangingsinvesteringen waarvoor een heffing wordt geheven.

Vaste schulden

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

Flottende passiva*Flottende passiva*

De flottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen.

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

3.3.2 Toelichting op de balans per 31 december**ACTIVA****Vaste activa****Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019
Investerings met een economisch nut	15.704.679	15.770.088
Investerings met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	5.003.785	4.718.292
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	1.825.561	1.981.483
Totaal	22.534.025	22.469.863

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

	Boekwaarde 31-12-2018	Investerings	Des- investerings	Afwaarderingen	Afschrijvingen	Bijdrage derden	Boekwaarde 31-12-2019
Gronden en terreinen	521.741	231.652	0	0	0	0	753.393
Bedrijfsgebouwen	12.302.739	382.435	0	0	-435.441	0	12.249.733
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	3.267	0	0	0	-1.089	0	2.178
Vervoermiddelen	81.261	37.922	0	0	-11.609	0	107.574
Machines, apparaten en installaties	874.067	1.159	0	0	-51.366	0	823.860
Overige materiële vaste activa	1.921.605	71.621	0	0	-135.004	-24.872	1.833.350
Totaal	15.704.679	724.789	0	0	-634.509	-24.872	15.770.088

Te zien is dat binnen de investeringen met een economisch nut vooral geïnvesteerd wordt binnen de categorie bedrijfsgebouwen. Dit hangt sterk samen met de kosten die samenhangen met het nieuwe scholencomplex, de kosten die gemaakt zijn in verband met de dakrenovatie van De Vaart en de investering in de brandweerkazerne Montfoort. Van de gronden en terreinen betreft € 241.722 erfpachtgronden.

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

	Boekwaarde 31-12-2018	Investerings	Des- investerings	Afwaarderingen	Afschrijvingen	Bijdrage derden	Boekwaarde 31-12-2019
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	4.689.065	0	0	0	-262.738	0	4.426.327
Overige materiële vaste activa	314.720	0	0	0	-22.756	0	291.964
Totaal	5.003.785	0	0	0	-285.494	0	4.718.292

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

	Boekwaarde 31-12-2018	Investerings	Des- investerings	Afwaarderingen	Afschrijvingen	Bijdrage derden	Boekwaarde 31-12-2019
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	585.058	8.605	0	0	-19.085	-68.632	505.946
Overige materiële vaste activa	1.240.503	321.185	0	0	-943	-85.208	1.475.537
Totaal	1.825.561	329.790	0	0	-20.028	-153.840	1.981.483

De belangrijkste in het boekjaar gedane investeringen (> € 50.000) staan in onderstaand overzicht vermeld:

	Beschikbaar gesteld krediet (restant 1-1-2019)	Werkelijk besteed in 2019
Kunstgrasvelden (top- en onderlaag)	- € 44.834	€ 235.977
Brandweerkazerne Montfoort, gebouw	€ 988.246	€ 251.128
Scholencomplex, gebouw	€ 5.363.593	€ 68.020
Dakrenovatie De Vaart	€ 45.806	€ 55.587

De overschrijding op de aanleg van kunstgrasvelden wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door btw. Deze was tot en met 2018 niet aan de vermeerderingen toegerekend en heeft daarom achteraf in 2019 plaatsgevonden.

Financiële vaste activa

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

	Boekwaarde 31-12-2018	Investerings	Des- investerings	Afwaarderingen	Aflossingen	Boekwaarde 31-12-2019
Kapitaalverstrekingen aan deelnemingen	213.061	0	0	0	0	213.061
Overige langlopende leningen u/g	239.551	0	0	0	-30.821	208.730
Totaal	452.612	0	0	0	-30.821	421.791

Kapitaalverstrekingen aan deelnemingen

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

Het betreft hier een achtergestelde lening aan waterleidingbedrijf Vitens die is verstrekt in het kader van de publieke taak.

Overige langlopende leningen u/g

De langlopende leningen zijn opgenomen tegen de nominale waarde, verminderd met de jaarlijks ontvangen aflossingen.

Vlottende activa

Voorraden

De in de balans opgenomen voorraden worden uitgesplitst naar de volgende categorieën:

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019
Onderhanden werk, waaronder gronden in exploitatie	1.251.849	1.458.557
Voorziening verliezen bouwgrondexploitatie	-210.000	-218.000
Totaal	1.041.849	1.240.557

Van de bouwgronden in exploitatie kan van het verloop in 2019 het volgende overzicht worden weergegeven:

Verloop grondexploitatie 2019

(*' = last, '!' = baat)

Exploitatie overzicht per component	Balanswaarde per 31-12-2018	Verlies voorziening	Balanswaarde 31-12-2018	Gerealiseerde investering	Gerealiseerde des-investering	Resultaatsneming	Balanswaarde 31-12-2019	Verlies voorziening	Balanswaarde 31-12-2019
Kop IJsselveld	€ -210.305		€ -210.305	€ 322.257	€ -214.722	€ 86.000	€ -16.770		€ -16.770
Voorvliet	€ 1.462.155	€ -210.000	€ 1.252.155	€ 13.174			€ 1.475.329	€ -218.000	€ 1.257.329
Totaal	€ 1.251.850	€ -210.000	€ 1.041.850	€ 335.430	€ -214.722	€ 86.000	€ 1.458.559	€ -218.000	€ 1.240.559

Een resultaatneming is een last voor de grex en een baat voor de exploitatie

Prognose resultaat bij afsluiting grondexploitatie

(*' = last, '!' = baat)

Exploitatie overzicht per component	Balanswaarde 31-12-2019	Nog te realiseren investering	Nog te realiseren des-investering	Prognose resultaat
Kop IJsselveld	€ -16.770			€ -16.770
Voorvliet	€ 1.257.329	€ 75.000	€ -1.355.000	€ -22.671
Totaal	€ 1.240.559	€ 75.000	€ -1.355.000	€ -39.441

De waardering van de grond in exploitatie Voorvliet per 31 december 2019 is gebaseerd op de geactualiseerde grondexploitatieberekening per ultimo 2019, welke in dezelfde vergadering als de jaarrekening wordt vastgesteld door de raad. Deze grondexploitatieberekening is gebaseerd op de huidige inzichten en de naar dit moment best mogelijk inschatting van de ramingen, scenario's en verwachte (financiële) uitkomsten. Op basis hiervan is de voorziening licht verhoogd in de jaarrekening 2019. In de grondexploitatieberekening is geen rekening gehouden met de eventuele gevolgen van de wereldwijde uitbraak van het COVID-19, aangezien de uitbraak van COVID-19 zich pas vanaf maart 2020 in Nederland heeft voorgedaan. De gemeente Montfoort heeft de mogelijke gevolgen van COVID-19 op de waardering van de grondexploitatie en de uitkomst van de grondexploitatieberekening beoordeeld en komt tot de conclusie dat de gevolgen van COVID-19 en de mogelijke impact voorsnog geen financiële risico's en onzekerheden met zich meebrengt.

Uitzettingen korter dan één jaar

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

Soort vordering	Boekwaarde 31-12-2018	Herrubicing	Boekwaarde 1-1-2019	Boekwaarde 31-12-2019
Vorderingen op openbare lichamen	2.994.633	0	2.994.633	1.459.814
Verstrekte kasgeldleningen aan openbare lichamen als bedoeld in art.1a, wet financiering	0	0	0	0
Overige verstrekte kasgeldleningen	0	0	0	0
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	0	0	0	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met looptijd < 1 jaar	446.068	0	446.068	1.450.293
Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met looptijd < 1 jaar	0	0	0	0
Rekening-courantverhoudingen met het Rijk	0	0	0	0
Overige vorderingen	1.594.800	-1.371.891	222.909	290.470
Overige uitzettingen	0	0	0	0
Voorziening voor oninbaar	-122.298	122.298	0	0
Totaal	4.913.203	-1.249.593	3.663.610	3.200.577

Met ingang van 2019 is een deel van de overige vorderingen (€ 1.249.593) gerubriceerd onder de overlopende activa.

In 2016 is voorziening dubieuze debiteuren gesplitst in dubieuze debiteuren algemeen en dubieuze debiteuren BSR. De algemene debiteuren is bepaald op afgerond € 125.000 en voor dubieuze debiteuren BSR afgerond € 47.000. Met ingang van 2019 is de voorziening dubieuze debiteuren niet meer apart in de balans opgenomen, maar gesaldeerd met de onderdelen waarop de voorziening betrekking heeft (overige vorderingen).

Liquide middelen

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

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019
Kassaldi	613	880
Banksaldi	53.616	51.166
Totaal	54.229	52.046

Drempelbedrag banksaldi

Decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in 's Rijks schatkist aan te houden (schatkistbankieren). Er is een drempelbedrag ingesteld afhankelijk van het begrotingstotaal dat buiten de schatkist mag worden gehouden. Het drempelbedrag is gelijk aan 0,75% van het begrotingstotaal met een minimum van € 250.000.

Onderstaand een overzicht per kwartaal:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	57	81	52	61
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	193	169	198	189
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	24.941			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	24.941			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	5.111	7.394	4.755	5.649
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	57	81	52	61

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt worden onderscheiden:

	Boekwaarde 31-12-2018	Herrubicing	Boekwaarde 1-1-2019	Boekwaarde 31-12-2019
A. De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorshotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, uitgesplitst naar: 1. Europese overheidslichamen 2. Het Rijk 3. Overige Nederlandse overheidslichamen	0	0	0	0
B. Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.	1.533.418	1.249.593	2.783.011	1.764.460
Totaal	1.533.418	1.249.593	2.783.011	1.764.460

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

Met ingang van 2019 is een deel van de overige vorderingen gerubriceerd onder de overlopende activa.

PASSIVA

Eigen vermogen

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

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019
Algemene reserve	4.122.421	4.859.598
Bestemmingsreserves	2.956.815	2.120.188
Gerealiseerd resultaat	870.685	-1.329.386
Totaal	7.949.921	5.650.401

Het verloop in 2019 wordt in onderstaand overzicht per reserve weergegeven:

	Boekwaarde 31-12-2018	Toevoegingen	Onttrekkingen	Bestemming resultaat vorig jaar	Boekwaarde 31-12-2019
Algemene reserve	4.122.421	1.270.758	1.160.268	626.687	4.859.598
Totaal algemene reserve	4.122.421	1.270.758	1.160.268	626.687	4.859.598
BTW compensatiefonds	23.610		11.820		11.790
Parkeerbonds	105.294	3.780			109.074
Bestemmingsplannen	19.585		19.585		0
Informatieplan	20.947		2.016		18.931
Volkshuisvesting	60.384				60.384
Personele knelpunten	57.387				57.387
Flankerend beleid	340.808		340.808		0
Afwaardering activa	100.000		100.000		0
Grondbedrijfsfunctie	263.817		263.817		0
Vervanging scholencomplex	408.268		408.268		0
Bomenfonds	31.246		31.246		0
Monumenten	6.847				6.847
Sociaal domein	534.895			243.998	778.893
Groot onderhoud wegen	407.401				407.401
Groot onderhoud kunstwerken/bruggen	34.970				34.970
Baggeren	52.792				52.792
Speelplaatsen	116.010		17.500		98.510
Tractie	65.963				65.963
Bomen	24.132	31.246	40.800		14.578
Beschoeiing	69.959		52.128		17.831
Natuur en landschap	12.500		12.500		0
Revitalisering bedrijventerrein	200.000		200.000		0
Organisatieontwikkeling	0	380.000	380.000		0
Duurzaamheid en energie	0	100.000			100.000
Mobiliteitsplan en uitvoeringsagenda	0	100.000	15.163		84.837
Omgevingswet	0	100.000			100.000
Toekomstbestendig beheer	0	100.000			100.000
Totaal Bestemmingsreserves	2.956.815	815.026	1.895.651	243.998	2.120.188
Totaal	7.079.236	2.085.784	3.055.919	870.685	6.979.786

Onder "bestemming resultaat" staan de toevoegingen die voortkomen uit de bestemming van het resultaat 2018. Daarbij liggen aan alle stortingen en/of omtrekkingen een raadsbesluit ten grondslag.

Algemene reserve

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

Toevoegingen algemene reserve 2019	
Jaarresultaat 2018	626.687
Dotatie tlv BR Bestemmingsplannen	19.585
Dotatie tlv BR Afwaardering activa	100.000
Dotatie tlv BR Flankerend beleid	266.588
Dotatie tlv BR Grondbedrijfsfunctie	263.827
Dotatie tlv BR Vervanging scholencomplex	408.268
Dotatie tlv BR Natuur en landschap	12.500
Dotatie tlv BR Revitalisering bedrijventerrein	200.000
Totaal	1.897.455

Omtrekkingen algemene reserve 2019	
Woonvisie	16.938
Geluidsonderzoek	2.939
Verbouwing stadskantoor	38.504
Ontvlechting UW	307.743
Bibliotheek	14.144
Omtrekking tgv BR Organisatieontwikkeling	380.000
Omtrekking tgv BR Duurzaamheid en energie	100.000
Omtrekking tgv BR Mobiliteitsplan	100.000
Omtrekking tgv BR Omgevingswet	100.000
Omtrekking tgv BR Toekomstbestendig beheer	100.000
Totaal	1.160.268

Bestemmingsreserves*BTW-compensatiefonds*

Deze reserve heeft als doel het opvangen van de budgettaire gevolgen van de invoering van het BTW-compensatiefonds en meer in het bijzonder de lasten van de in de oude activa opgenomen btw. In 2019 heeft conform begroting een onttrekking van € 11.820 plaatsgevonden.

Parkeerbonds

Deze reserve heeft als doel om de nadelige gevolgen van een bouwplan op de parkeersituatie zo veel mogelijk te verminderen. Dit is mogelijk door de initiatiefnemer van een bouwplan een bijdrage per niet-gerealiseerde parkeerplaats in het parkeerbonds te laten storten. Met dit geld moet de gemeente parkeerplaatsen realiseren. Ook wordt jaarlijks de legesopbrengst voor parkeerontheffingen blauwe zone aan het parkeerbonds toegevoegd. In 2019 is € 3.780 toegevoegd aan deze reserve.

Bestemmingsplannen

Deze reserve is ingesteld ter dekking van de kosten van actualisatie van de bestemmingsplannen. In de Nota Reserves en Voorzieningen 2019 is besloten deze reserve op te heffen. Het resterende saldo van € 19.585 is in 2019 vrijgevallen en gestort in de Algemene Reserve.

Informatieplan

Deze reserve is ingesteld ter dekking van de kosten van automatisering. Voor 2019 was begroot om € 20.947 aan deze reserve te onttrekken ten behoeve van digitalisering van bouwdoSSIERS. Na deze onttrekking heeft de reserve een saldo van € 0. In de Nota Reserves en Voorzieningen 2019 is besloten deze reserve in 2019 op te heffen.

Omdat het project van de digitalisering van bouwdoSSIERS vertraging heeft opgelopen is in 2019 slechts € 2.016 onttrokken aan de reserve. Voorgesteld wordt het resterende saldo van de reserve te laten vrijvallen en in 2020 ten laste van de algemene reserve beschikbaar te stellen voor afronding van het project.

Volkshuisvesting

Deze reserve is ingesteld ten behoeve van het huisvesten van doelgroepen in de sociale sector. In 2019 heeft geen mutatie in deze reserve plaatsgevonden.

Personele knelpunten

Deze reserve is ingesteld ter opvang van de lasten van voormalige personeelsleden en bestuurders. Voor bestuurders is de voorziening pensioenen voormalig bestuurders ingesteld. In 2019 heeft geen mutatie in deze reserve plaatsgevonden. Voorgesteld wordt het resterende saldo van € 57.387 te laten vrijvallen en de reserve op te heffen conform de Nota Reserves en Voorzieningen 2019.

Flankerend beleid

De reserve is ingesteld voor het opvangen van de extra lasten in verband met de beheersovereenkomst zalencentrum De Vaart en voor Bloemrijk Montfoort. In de Nota Reserves en Voorzieningen 2019 is besloten het resterende saldo van de reserve te laten vrijvallen en de reserve op te heffen.

Door vertraging van beide projecten is in 2019 minder onttrokken uit deze reserve. Het resterende saldo is vrijgevallen. Voorgesteld wordt om het verschil voor Bloemrijk (€ 16.064) in 2020 ten laste van de algemene reserve beschikbaar te stellen voor de afronding van de activiteiten.

Afwaardering activa

De raad heeft in haar vergadering van 3 november 2014 in het kader van Keuzes Maken Montfoort besloten een bestemmingsreserve in te stellen ten behoeve van extra afschrijving (afwaardering) van het stadskantoor en zalencentrum De Vaart. De boekwaarde van het stadskantoor Montfoort is in 2015 met € 1.900.000 verlaagd. In de Nota Reserves en Voorzieningen 2019 is besloten deze reserve op te heffen. Het resterende saldo van € 100.000 is in 2019 vrijgevallen en gestort in de Algemene Reserve.

Grondbedrijfsfunctie

Deze reserve is gevormd om alle mogelijke financiële tegenvallers en negatieve resultaten uit de grondexploitatie op te vangen. In de Nota Reserves en Voorzieningen 2019 is besloten deze reserve op te heffen. Het resterende saldo van € 263.817 is in 2019 vrijgevallen en gestort in de Algemene Reserve.

Vervanging scholencomplex

De raad heeft in haar vergadering van 3 november 2014 in het kader van Keuzes Maken Montfoort besloten het scholencomplex aan de Van Damstraat extra af te schrijven ten laste van de algemene reserve in verband met vervangende nieuwbouw. Hiertoe is een bestemmingsreserve Inhaalafschrijving scholencomplex ingesteld. In 2018 is het laatste afschrijvingsdeel geboekt en hiermee is de boekwaarde van het scholencomplex gereduceerd tot € 0. In de Nota Reserves en Voorzieningen 2019 is besloten deze reserve op te heffen. Het resterende saldo van € 408.268 is in 2019 vrijgevallen en gestort in de Algemene Reserve.

Bomenfonds

De reserve is gevormd van uitkeringen die de gemeente heeft ontvangen van burgers of verzekeringsmaatschappijen in verband met schades aan bomen. De ontvangen bedragen moeten worden aangewend voor de vervanging van bomen. In de Nota Reserves en Voorzieningen 2019 is besloten deze reserve op te heffen. Het resterende saldo van € 31.246 is in 2019 vrijgevallen en gestort in de Reserve Bomen.

Bomen (t/m 2018 Bomenstructuurplan)

Deze reserve is in 2019 gevormd uit de reserves Bomenfonds en Bomenstructuurplan (Nota Reserves en Voorzieningen 2019).

Vanuit de reserve Bomenfonds is € 31.246 toegevoegd aan de reserve. Er is in 2019 € 40.800 onttrokken aan de reserve (najaarsrapportage 2019). Dit was bestemd voor het opstellen van een groenstructuurplan en voor boomveiligheidscontroles.

Monumenten

Bij de jaarrekening 2015 is besloten de voorziening monumenten vrij te laten vallen en een nieuwe bestemmingsreserve monumenten te vormen. Doel van deze reserve is het gelijkmatig verdelen van de per jaar wisselende kosten en subsidies volgens het gemeentelijk subsidiebeleid. In 2019 is niets onttrokken of toegevoegd aan deze reserve.

Sociaal domein

Bij de jaarrekening 2015 is besloten het voordelig saldo cliëntgebonden middelen toe te voegen aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve Sociaal Domein. In 2019 is € 243.998 toegevoegd via de resultaatbestemming 2018.

Groot onderhoud wegen

Bij de jaarrekening 2016 is besloten de voorziening Asphalt/bestratingen vrij te laten vallen en een nieuwe bestemmingsreserve Groot onderhoud wegen te vormen. De reserve dient ter dekking van geplande onderhoudswerkzaamheden.

In 2019 is niets onttrokken of toegevoegd aan deze reserve.

Baggeren

Bij de jaarrekening 2016 is besloten de voorziening Baggeren vrij te laten vallen en een nieuwe bestemmingsreserve Baggeren te vormen. In 2019 is niets onttrokken of toegevoegd aan deze reserve.

Speelplaatsen

Bij de jaarrekening 2016 is besloten de voorziening Speelplaatsen vrij te laten vallen en een nieuwe bestemmingsreserve Speelplaatsen te vormen.

Conform besluitvorming (najaarsrapportage 2019) is in 2019 € 17.500 onttrokken aan de reserve voor renovatie van de speelplek Schepenenstraat.

Natuur en landschap

Deze reserve is gevormd ter dekking van onderhoudskosten van uit te voeren projecten. De projecten zijn afgerond. In de Nota Reserves en Voorzieningen 2019 is besloten deze reserve op te heffen. Het resterende saldo van € 12.500 is in 2019 vrijgevallen en gestort in de Algemene Reserve.

Tractie

Bij de jaarrekening 2016 is besloten de voorziening Tractie vrij te laten vallen en een nieuwe bestemmingsreserve Tractie te vormen. De reserve is gekoppeld aan het investeringsplan Tractie. Investering onder € 15.000 worden ten laste gebracht van de reserve. In 2019 is niet onttrokken of gedoteerd aan deze reserve.

Organisatieontwikkeling

Deze reserve is ingesteld bij de begroting 2019 en heeft als doel de ambtelijke organisatie van de nieuwe gemeente Montfoort verder vorm te geven door te ontwikkelen.

Door de ontvlechting uit Uw Samenwerking is medio 2018 het Inrichtingsplan Montfoort opgesteld en d.d. 10 juli 2018 vastgesteld door het college. Hierin werd onder andere voorzien dat er, bij de start van de nieuwe zelfstandige organisatie, nog een groot aantal vacatures open zouden staan. Om de continuïteit van alle werkprocessen op korte termijn te kunnen blijven waarborgen werd vanuit de VOR in een reactie op het Inrichtingsplan (d.d. 17 september 2018) verzocht om ook tijdelijke externe ondersteuning te organiseren. Ter dekking van deze frictie-kosten is de raad bij de vaststelling van de Begroting 2019 op 5 november 2018 voorgesteld om voor de jaren 2019, 2020 en 2021 een bestemde reserve te vormen ten laste van de algemene reserve door respectievelijk 380.000 (in 2019), 240.000 (in 2020) en 120.000 (in 2021) te reserveren. De raad heeft hier positief op gereageerd en heeft bij de vaststelling van de Begroting 2019 hiermee ingestemd.

Alhoewel in het raadsbesluit van 5 november 2018 niet specifiek is vastgesteld dat deze reserves in de betreffende jaren ook daadwerkelijk ingezet mogen worden voor de dekking van deze frictiekosten, ligt het in lijn met de intentie van de raad en voorgaande correspondentie en communicatie daarover om dat wel te doen en is de aangelegde reserve 2019 ook daadwerkelijk in 2019 ingezet.

Onderbouwing van deze intentie is te vinden in:

- Vaststelling Inrichtingsplan "Gewoon bijzonder, bijzonder gewoon (d.d. 24 september 2018), met onderliggende stukken:
 - o Collegevoorstel Inrichtingsplan Montfoort (d.d. 10 juli 2018) – blz 3 e.v.
 - o Reactie VOR op Inrichtingsplan Montfoort (d.d. 17 september 2018)
- Schriftelijke beantwoording "Technische vragen en antwoorden Begroting 2019" (d.d. 16 oktober 2018) – vraag 16
- Getekend raadsbesluit Begroting 2019 (d.d. 5 november 2018)

Revitalisering bedrijventerrein

Bij de jaarrekening 2016 is besloten de voorziening Revitalisering bedrijventerreinen vrij te laten vallen en een nieuwe bestemmingsreserve Revitalisering bedrijventerreinen te vormen. Onttrekkingen zouden moeten aansluiten bij een convenant bedrijventerreinen. In de Nota Reserves en Voorzieningen 2019 is besloten deze reserve op te heffen. Het resterende saldo van € 200.000 is in 2019 vrijgevallen en gestort in de Algemene Reserve.

Groot onderhoud kunstwerken/bruggen

Bij de jaarrekening 2016 is besloten de voorziening Kunstwerken (bruggen) vrij te laten vallen en een nieuwe bestemmingsreserve Groot onderhoud kunstwerken/bruggen te vormen. De reserve dient ter dekking van geplande onderhoudswerkzaamheden. In 2019 is niets onttrokken of toegevoegd aan deze reserve.

Beschoeiing

Bij de jaarrekening 2016 is besloten de voorziening Beschoeiing vrij te laten vallen en een nieuwe bestemmingsreserve Beschoeiing te vormen. De reserve dient ter dekking van geplande onderhoudswerkzaamheden

Conform raadsbesluit (dec'18) heeft in 2019 een onttrekking aan de reserve plaatsgevonden ten behoeve van het onderzoek bij de Korte en Lange Linschoten. Deze onttrekking was lager dan begroot (€ 52.128). Voorgesteld wordt het resterende saldo van de reserve te laten vrijvallen en de reserve op te heffen.

Duurzaamheid en energie

Deze reserve is in 2019 ingesteld ter dekking van de kosten van de klimaattransitie (nota Reserves en Voorzieningen 2019). Conform deze nota is in 2019 € 100.000 gedoteerd aan de reserve.

Mobiliteitsplan en uitvoeringsagenda binnenstad

Deze reserve is in 2019 ingesteld ter dekking van de kosten van het thema mobiliteit (nota Reserves en Voorzieningen 2019). Conform deze nota is in 2019 € 100.000 gedoteerd aan de reserve. Daarnaast heeft een onttrekking van € 15.163 plaatsgevonden.

Omgevingswet

Deze reserve is in 2019 ingesteld ter dekking van de kosten van de Omgevingswet (nota Reserves en Voorzieningen 2019). Conform deze nota is in 2019 € 100.000 gedoteerd aan de reserve.

Toekomstbestendig beheer

Deze reserve is in 2019 ingesteld ter dekking van de kosten van het beheer in de openbare ruimte (nota Reserves en Voorzieningen 2019). Conform deze nota is in 2019 € 100.000 gedoteerd aan de reserve.

Voorzieningen

De in de balans opgenomen voorzieningen worden als volgt onderscheiden:

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.000.050	1.379.710
Egalisatievoorzieningen	273.542	133.973
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	4.461.260	4.781.128
Totaal	5.734.852	6.294.811

Het verloop in 2019 wordt in onderstaand overzicht per voorziening weergegeven.

	Boekwaarde 31-12-2018	Toevoegingen	Aanwendingen	Vrijval	Boekwaarde 31-12-2019
Pensioenen voormalige bestuurders	1.000.050	426.439	46.779		1.379.710
Totaal voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.000.050	426.439	46.779	0	1.379.710
Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen	273.542	145.554	285.122		133.973
Totaal egalisatievoorzieningen	273.542	145.554	285.122	0	133.973
Riolering	3.650.358	347.022			3.997.380
Graven	632.881		27.154		605.727
Afvalstoffenheffing	178.021				178.021
Totaal van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	4.461.260	347.022	27.154	0	4.781.128
Totaal Voorzieningen	5.734.852	919.015	359.055	0	6.294.810

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

Pensioenen voormalige bestuurders

Het doel van deze voorziening is om zowel de oude als de toekomstige verplichtingen ten aanzien van de wethouderspensioenen te waarborgen. Jaarlijks wordt een berekening gemaakt om te kunnen bepalen of het saldo van deze voorziening voldoende is om de pensioenverplichtingen van de wethouders te kunnen uitbetalen. De werkelijke dotatie wordt bepaald op basis van bovengenoemde berekening. Deze bedraagt in 2019 € 426.439. De kosten voor pensioenopbouw zijn in de komende periode hoog. Sinds het moment dat gemeenten niet meer mogen speculeren met publieke middelen kunnen via lijfrentepolissen of andere constructies geen (externe) beleggingsrendementen meer worden gerealiseerd. In de plaats daarvan ziet de gemeente zich genoodzaakt om de pensioenen nu zelf volledig in eigen beheer op te bouwen en te reserveren in een voorziening. Uiteraard moet hierbij ook de jaarlijkse indexatie meegenomen worden. Naast het opbouwen van de voorziening wordt er ook gedurende het jaar pensioen uitgekeerd. De bestaande lijfrentepolissen betalen het reeds opgebouwde bedrag op het moment van pensionering uit, daarnaast is er in 2019 € 46.779 aangewend uit de opgebouwde voorziening.

Egalisatievoorzieningen

Als onderligger voor de egalisatievoorzieningen wordt gebruik gemaakt van de volgende beheerplannen:

1. Beheerplan wegen 2017 – 2021 (Achterstallig groot onderhoud wegen)
2. Meerjaren onderhoudsplan gebouwen 2017-2026 (MJOP)

Achterstallig groot onderhoud wegen

Met het raadsvoorstel "wegen beheerplan Montfoort 2017-2021" is € 427.625 gestort in de voorziening achterstallig onderhoud wegen. In 2018 is het saldo van deze voorziening vrijgevallen, voorgesteld wordt deze voorziening op te heffen

Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen

Conform het meerjaren onderhoudsplan plan gebouwen (MJOP) is in 2017 de voorziening gevormd doormiddel van een storting vanuit de bestemmingsreserve gebouwen ad € 284.010. In 2019 is de jaarlijkse dotatie gedaan ad € 145.554. Daarbij is in 2019 voor € 285.122 aan toepassingen gedaan om het groot onderhoud uit te voeren.

Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden**Voorziening Riolering**

In de voorziening Riolering heeft een storting plaatsgevonden van € 347.022. De voorziening Riolering is in 2016 ontstaan uit een drietal losse voorziening (spaarvoorziening, groot onderhoud en niet uitgevoerde werkzaamheden), die vanwege regelgeving samengevoegd zijn.

Voorziening Graven

Doel van deze voorziening is enerzijds gevormd voor specifieke bestedingen in de toekomst en anderzijds voor het gelijkmatig verdelen van de per jaar wisselende kosten van het onderhoud van de algemene begraafplaatsen. Eind 2019 bedraagt deze voorziening € 605.727.

Voorziening Afvalstoffenheffing

Doel van deze voorziening is het gelijkmatig verdelen van de per jaar wisselende kosten die samenhangen met het ophalen en verwerken van afval. Er is in 2019 niet onttrokken of gedoteerd aan de voorziening. Eind 2019 bedraagt het saldo van deze voorziening € 178.021.

Vaste schulden met een rente typische looptijd langer dan één jaar

De onderverdeling van de in de balans opgenomen langlopende schulden is als volgt:

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019
Onderhandse leningen van binnenlandse banken/overige financiële instellingen	0	0
Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren	13.166.667	14.255.740
Waarborgsommen	24.670	-330
Totaal	13.191.337	14.255.410

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven:

Omschrijving	Saldo 31-12-2018	Vermeer- deringen	Aflossingen	Sald9 31-12-2019
Onderhandse leningen van binnenlandse banken/overige financiële instellingen	0	0	0	0
Onderhandse leningen van overige binnenlandse sectoren	13.166.667	7.755.740	6.666.667	14.255.740
Waarborgsommen	24.670	-5.000	20.000	-330
Totaal generaal	13.191.337	7.750.740	6.686.667	14.255.410

Gemeente Montfoort heeft gedurende 2019 een tweetal leningen met een totale som van € 7.755.740 aangetrokken. Deze leningen waren bedoeld als projectfinanciering voor de nieuwbouw van het scholencomplex. De bouw van het scholencomplex is vertraagd. Met de overtollige financieringsmiddelen is een bestaande lening volledig conform plan afgelost.

Voor de tijdelijke huisvesting van de brandweerkazerne in Montfoort is een waarborgsom van € 5.000 aan de verhuurder betaald.

De totale rentelast voor het jaar 2019 met betrekking tot de vaste schulden bedraagt € 365.623 (zie ook paragraaf Financiering).

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd <1 jaar	3.653.230	1.599.090
Overlopende passiva	0	1.232.652
Totaal	3.653.230	2.831.742

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar

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

	Boekwaarde 31-12-2018	Herrubicing	Boekwaarde 1-1-2019	Boekwaarde 31-12-2019
Kasgeldleningen bij openbare lichamen	0	0	0	0
Overige kasgeldleningen	0	0	0	0
Banksaldi	0	0	0	0
Overige schulden	3.653.230	-1.275.552	2.377.678	1.599.090
Totaal	3.653.230	-1.275.552	2.377.678	1.599.090

De overige schulden zijn opgebouwd uit de volgende posten:

	Boekwaarde 31-12-2018	Boekwaarde 31-12-2019
Crediteuren verbonden partijen	558.323	55.328
Belastingen en pensioenpremies	129.158	337.033
Nog te betalen kosten	2.965.748	1.206.729
Totaal	3.653.230	1.599.090

Ten opzichte van 2018 zijn de crediteuren verbonden partijen afgenomen. Dit heeft te maken met de voorschotten aan de GR UW Samenwerking, dit is in 2019 niet meer van toepassing.

Met ingang van 2019 is een deel van de overige schulden gerubriceerd onder de overlopende passiva.

Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn opgebouwd uit de volgende posten:

	Boekwaarde 31-12-2018	Herrubicing	Boekwaarde 1-1-2019	Boekwaarde 31-12-2019
A. Verplichtingen nog te betalen in volgende begrotingsjaren	0	1.232.226	1.232.226	1.128.041
B. De van EU, Rijk en provincies ontvangen voorschotbedragen voor spec. uitkeringen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, uitgesplitst naar:				
1. Europese overheidslichamen	0	0	0	0
2. het Rijk	0	43.326	43.326	104.612
3. Overige Nederlandse overheidslichamen	0	0	0	0
C. Overige vooruitontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren	0	0	0	0
Totaal	0	1.275.552	1.275.552	1.232.652

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

Omschrijving	Saldo 31-12-2018	Ontvangen bedragen	Vrijval en terugbetalingen	Saldo 31-12-2019
Zwerfafval	30.037	8.644		38.681
Onderwijsachterstandenbeleid	13.289			13.289
Sim (beschermde monumenten)	0	18.958		18.958
ZonMW (wijk ggd-er en personen met verward gedrag)	0	46.010	12.326	33.684
Spuk (btw sport)	0	18.114	18.114	0
Totaal generaal	43.326	91.726	30.440	104.612

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Debiteuren SOZA / Wmo

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

Wachtgelden

De gemeente heeft wachtgeldverplichtingen voor voormalig wethouders. De verplichting voor 2019 bedroeg € 41.617.

Camera's en glasvezelverbinding Openbare orde en Veiligheid

Huurovereenkomst camerasystemen ten behoeve van cameratoezicht. Einde looptijd 3 februari 2020, verplichting 2019: € 16.630.

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

Gebeurtenissen na balansdatum**COVID-19 (corona) virus**

Het COVID-19 (Corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019, maar wel voor naar verwachting veel beleidsterreinen van onze begroting 2020 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoewel we moeten afwachten wat de totale impact van deze crisis is op het vermogen en resultaat van de gemeente Montfoort, bieden de maatregelen en de beschikbare reserves van Montfoort op dit moment voldoende dekking en is geen sprake van continuïteitsgevaar.

Gewaarborgde geldleningen

Nummer	Per	Tot	Nominaal	Aan	Rente	31-12-2019 restant	31-12-2019 restant/risico	31-12-2018 restant	31-12-2018 restant/risico
Rechtstreeks bij de BNG Bank									
4.099.336	nn	nn	750.000	Stichting Vastgoed De Bongerd		606.287	606.287	621.248	621.248
40.99335.01	nn	nn	1.625.789	Stichting Vastgoed De Bongerd		1.122.319	1.122.319	1.223.248	1.223.248
Via achtervang door WSW									
39025	1-3-2007	1-3-2038	2.388.000	Stichting Vestia	4,2700	2.388.333	1.194.167	2.388.000	1.194.000
1830	1-3-1995	1-3-2035	1.157.000	Stichting Groenwest	4,0750	738.952	369.476	771.291	385.645
46863	13-5-2016	13-5-2041	5.000.000	Stichting Groenwest	1,4380	5.000.000	2.500.000	5.000.000	2.500.000
46958	3-8-2016	3-6-2040	5.000.000	Stichting Groenwest	0,4180	5.000.000	2.500.000	5.000.000	2.500.000
47037	23-9-2016	2-6-2046	10.000.000	Stichting Groenwest	0,4870	10.000.000	5.000.000	10.000.000	5.000.000
47646	16-10-2017	16-10-2025	5.000.000	Stichting Groenwest	0,1200	5.000.000	2.500.000	5.000.000	2.500.000
46825	11-9-1996	11-9-2047	113.000	Woonzorg Nederland	0,0001	113.000	56.500	113.000	56.500
46826	11-9-1996	11-9-2047	531.000	Woonzorg Nederland	0,0001	531.000	265.500	531.000	265.500
Hypotheken particulieren									
ING						112.230	112.230	131.918	131.918
Nat. Nederlanden				Maken m.i.v. 26-3-2019 geen gebruik meer van de regeling gemeentegarantie		0	0	26.165	26.165
Rabo						0	0	25.171	25.171
Stater						176.333	176.333	176.854	176.854
						30.788.454	16.402.811	31.007.895	16.606.250

Bezoldiging topfunctionarissen

WNT-verantwoording 2019 gemeente Montfoort			
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)			
De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2019 is als volgt:			
<u>Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700</u>			
	M.H. van der Veer		M. Lucassen
1 Functie (functienaam)	Algemeen directeur/Gemeente secretaris		Raadsgriffier
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	7-mei-18		1-jun-18
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden		heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja		Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%		94%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	91.899		72.225
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	18.034		12.115
8 Totaal bezoldiging	109.933		84.340
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	194.000		183.214
<u>Vergelijkende cijfers 2018</u>			
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Nee		Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%		100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0		41.648
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	0		7.554
5 Totaal bezoldiging	0		49.202
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	190.000		110.811
Toelichting			
Het bezoldigingsmaximum voor de topfunctionarissen bedraagt € 194.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Algemeen directeur/Gemeentesecretaris en Raadsgriffier.			

Toeziethoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing.

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Niet van toepassing.

4 Bijlagen

4.1. Sisa bijlage bij de jaarrekening

Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2019 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 27 januari 2020									
OCV	D8	Onderwijsachterstand enbeleid 2019-2022 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)				
			<i>Aard controle R</i> Indicatornummer: D8 / 01	<i>Aard controle R</i> Indicatornummer: D8 / 02	<i>Aard controle R</i> Indicatornummer: D8 / 03				
			185.301	0	0				
		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid	Bedrag	Bedrag		
		<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicatornummer: D8 / 04	<i>Aard controle R</i> Indicatornummer: D8 / 05	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicatornummer: D8 / 06	<i>Aard controle R</i> Indicatornummer: D8 / 07				
		0	0	0					
OCV	D9	Onderwijsachterstand enbeleid 2011-2018 (OAB) Gemeenten	Correctie besteding 2018 aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO).	Correctie besteding 2018 aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO).	Correctie besteding 2018 aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO).	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie		
			<i>Aard controle R</i> Indicatornummer: D9 / 01	<i>Aard controle R</i> Indicatornummer: D9 / 02	<i>Aard controle R</i> Indicatornummer: D9 / 03	<i>Aard controle R</i> Indicatornummer: D9 / 04			
			0	0	0	0			
		Bij een lagere besteding dient u voor het bedrag een minteken op te nemen.	Bij een lagere besteding dient u voor het bedrag een minteken op te nemen.	Bij een lagere besteding dient u voor het bedrag een minteken op te nemen.					
		<i>Aard controle R</i> Indicatornummer: D9 / 01	<i>Aard controle R</i> Indicatornummer: D9 / 02	<i>Aard controle R</i> Indicatornummer: D9 / 03	<i>Aard controle R</i> Indicatornummer: D9 / 04				
		0	0	0	0				
		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Correctie besteding 2018 aan andere gemeenten overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Correctie besteding 2018 aan andere gemeenten overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid.	Bedrag	Bedrag		
		<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicatornummer: D9 / 05	<i>Aard controle R</i> Indicatornummer: D9 / 06	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicatornummer: D9 / 07	<i>Aard controle R</i> Indicatornummer: D9 / 08				
		060335 Gemeente Montfoort	0	060335 Gemeente Montfoort	0				
SZV	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 63 Participatiewet_geme entedeel 2019 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar Lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	
		<i>Aard controle R</i> Indicatornummer: G2 / 01	<i>Aard controle R</i> Indicatornummer: G2 / 02	<i>Aard controle R</i> Indicatornummer: G2 / 03	<i>Aard controle R</i> Indicatornummer: G2 / 04	<i>Aard controle R</i> Indicatornummer: G2 / 05	<i>Aard controle R</i> Indicatornummer: G2 / 06		
		0	0	0	0	0	0		
		Besteding (jaar T) Ebz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) Ebz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) WVIK (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering JafNee		
		Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente			
		I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Ebz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Ebz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WVIK)	I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)			
		<i>Aard controle R</i> Indicatornummer: G2 / 07	<i>Aard controle R</i> Indicatornummer: G2 / 08	<i>Aard controle R</i> Indicatornummer: G2 / 09	<i>Aard controle R</i> Indicatornummer: G2 / 10	<i>Aard controle R</i> Indicatornummer: G2 / 11	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicatornummer: G2 / 12		
		0	0	0	0	0	Nee		

SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_totaal 2018 Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Vgr verantwoordt hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SISA (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit jaar T-1)	Hieronder per regel één gemeente (code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) algemene bijstand inclusief geldstroom naar openbaar lichaam 1.1 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam 1.1 Participatiewet (PW)	Besteding (jaar T-1) IOA/W inclusief geldstroom naar openbaar lichaam 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOA/W)	Baten (jaar T-1) IOA/W (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOA/W)	Besteding (jaar T-1) IOA2 inclusief geldstroom naar openbaar lichaam 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOA2)
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2A / 01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2A / 02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2A / 03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2A / 04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2A / 05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2A / 06</i>
			1 060335 Gemeente Montfoort	1.281.869	25.179	175.133	1.431	19.535
			Hieronder verschijnt de gemeente (code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A / 01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Baten (jaar T-1) IOA2 (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOA2)	Besteding (jaar T-1) Ebz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen inclusief geldstroom naar openbaar lichaam 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Ebz 2004)	Baten (jaar T-1) Ebz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen inclusief geldstroom naar openbaar lichaam 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Ebz 2004)	Baten (jaar T-1) WvWIK (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam 1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WvWIK)	Besteding (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Participatiewet (PW)
<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2A / 07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2A / 08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2A / 09</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2A / 10</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2A / 11</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2A / 12</i>			
1 060335 Gemeente Montfoort	10	158.805	13.719	10	145.568			
1 060335 Gemeente Montfoort	10							
Hieronder verschijnt de gemeente (code) conform de keuzes gemaakt bij indicator G2A / 01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Baten (jaar T-1) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk)							
<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G2A / 13</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G2A / 14</i>							
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2019 Besluit bijstandverlening	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Ebz 2004 (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) Bob
<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 06</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 08</i>	
10	10	10	10	10	10	10	10	
Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Ebz 2004	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee						
<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 09</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3 / 08</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G3 / 09</i>						
10	10	Nee						
SZW	G3A	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2018 Besluit bijstandverlening	Hieronder per regel één gemeente (code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstreking (exclusief Bob)	Baten (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T-1) kapitaalverstreking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Ebz 2004 (exclusief Bob)
<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G3A / 01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3A / 02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3A / 03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3A / 04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3A / 05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3A / 06</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3A / 07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3A / 08</i>	
1 060335 Gemeente Montfoort	19.557	120.000	1355	14.633	15.703			
Hieronder verschijnt de gemeente (code) conform de keuzes gemaakt bij G3A / 01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T-1) Bob	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Ebz 2004					
<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: G3A / 09</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3A / 08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3A / 09</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G3A / 09</i>					
1 060335 Gemeente Montfoort	10	10	10					
Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Projectnaam / nummer	Totale aanvraag per project (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen (automatisch berekend)	Verrekening (jaar T) Onroerende zaken (sportaccommodaties) per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) Roerende zaken sportbeoefening en sportstimulering per project ten laste van Rijksmiddelen	Verrekening (jaar T) overige kosten per project ten laste van Rijksmiddelen			
<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: H4 / 01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: H4 / 02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: H4 / 03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: H4 / 04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: H4 / 05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: H4 / 06</i>			
1 18.114	Totaal	122.169	118.000	15.616	11.153			
Kopie projectnaam / nummer	Totale besteding (Jaar T) per project ten lasten van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Percentage besteed (Jaar T) per project tenopzichte van aanvraag ten laste van Rijksmiddelen (automatische berekening)	Toelichting	Overig (Jaar T) ten opzichte van ontvangen Rijksbijdrage - automatisch ingevuld				
<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: H4 / 07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: H4 / 08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: H4 / 09</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: H4 / 10</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicatornummer: H4 / 11</i>				
1 Totaal		24769	122,39%	-16.655				

4.2. Bijlage taakvelden

Programma / Taakvelden	UITGAVEN		INKOMSTEN		SALDO	
	Begroting 2019	Rekening 2019	Begroting 2019	Rekening 2019	Begroting 2019	Rekening 2019
1. Bestuur en organisatie	1.580.131	2.066.169	548.777	535.351	1.031.354	1.530.818
0.1 bestuur	995.555	1.436.363	795	-	994.760	1.436.363
0.2 burgerzaken	446.113	440.538	265.814	214.292	180.299	226.247
0.3 beheer overige gebouwen en gronden	138.463	189.267	282.168	321.059	-143.705	-131.792
2. Openbare orde en veiligheid	1.176.008	1.312.543	12.314	108.778	1.163.694	1.203.766
0.1 mutaties reserves programma 2	-	-	-	75.000	-	-75.000
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	850.431	875.229	-	-	850.431	875.229
1.2 Openbare orde en veiligheid	325.577	437.314	12.314	33.778	313.263	403.537
3. Wonen en ruimte	9.369.085	9.257.358	4.971.956	5.114.406	4.397.129	4.142.952
0.1 mutaties reserves programma 3	931.648	930.928	1.125.307	1.072.616	-193.659	-141.688
2.1 verkeer en vervoer	1.432.552	1.463.360	117.361	168.083	1.315.191	1.295.277
2.4 econ. havens en waterwegen	155.671	85.715	-	-	155.671	85.715
3.1 economische ontwikkeling	6.050	5.678	-	-	6.050	5.678
3.3 bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	360.306	356.288	6.233	8.744	354.073	347.544
3.4 economische promotie	22.335	12.897	-	-	22.335	12.897
5.7 openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.419.178	1.127.614	6.230	-	1.412.948	1.127.614
7.2 riolering	843.633	992.783	1.337.467	1.351.939	-493.834	-359.155
7.3 afval	1.213.521	1.263.386	1.436.520	1.413.602	-222.999	-150.216
7.4 milieubeheer	135.478	93.617	-	-	135.478	93.617
7.5 begraafplaatsen en crematoria	202.311	189.453	99.942	93.744	102.369	95.710
8.1 ruimtelijke ordening	437.113	399.787	-	11.918	437.113	387.869
8.2 grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	445.062	562.147	445.062	636.152	-	-74.005
8.3 wonen en bouwen	1.764.227	1.773.704	397.834	357.609	1.366.393	1.416.095
4. Onderwijs, sport en cultuur	2.573.653	2.676.708	949.635	911.464	1.624.018	1.765.244
0.1 mutaties reserves programma 4	508.268	508.268	574.268	538.412	-66.000	-30.144
4.2 onderwijshuisvesting	444.327	432.100	13.400	13.768	430.927	418.332
4.3 onderwijsbeleid en leerlingzaken	593.907	558.859	83.295	83.115	510.612	475.744
5.1 sportbeleid en activering	125.960	131.583	14.605	14.605	111.355	116.978
5.2 sportaccomodaties	606.751	812.614	264.067	261.564	342.684	551.050
5.3 cultuurpresentatie, -productie en -participatie	47.139	23.851	-	-	47.139	23.851
5.4 musea	79.560	79.035	-	-	79.560	79.035
5.5 cultureel erfgoed	62.976	62.124	-	-	62.976	62.124
5.6 media	104.765	68.274	-	-	104.765	68.274
5. Inkomen jeugd en wmo	9.228.913	9.521.650	1.583.555	1.540.491	7.645.358	7.981.159
0.1 mutaties reserves programma 5	-	-	20.000	-	-20.000	-
6.1 samenkracht en burgerparticipatie	1.221.931	921.668	47.000	12.326	1.174.931	909.342
6.2 wijkteams	1.338.094	1.357.899	-	-	1.338.094	1.357.899
6.3 inkomensregelingen	2.155.253	2.181.859	1.426.555	1.453.616	728.698	728.243
6.4 begeleide participatie	570.274	535.434	-	-	570.274	535.434
6.5 arbeidsparticipatie	325.924	266.333	-	-	325.924	266.333
6.6 maatwerkvoorzieningen (wmo)	205.000	239.874	-	-	205.000	239.874
6.71 maatwerkdienstverlening 18+	1.140.570	1.306.462	90.000	74.549	1.050.570	1.231.913
6.72 maatwerkdienstverlening 18-	1.469.566	1.903.822	-	-	1.469.566	1.903.822
6.82 geescaleerde zorg 18-	252.000	304.484	-	-	252.000	304.484
7.1 Volksgezondheid	550.301	503.815	-	-	550.301	503.815
6. Overhead	5.377.761	5.835.289	1.573.401	1.825.502	3.804.360	4.009.787
0.1 mutaties reserves programma 6	646.588	646.588	1.095.808	1.358.071	-449.220	-711.483
0.4 overhead	4.731.173	5.188.701	477.593	467.431	4.253.580	4.721.270
7. Algemene dekkingsmiddelen	137.032	190.490	19.418.183	19.611.764	-19.281.151	-19.421.275
0.1 mutaties reserves programma 7	-	-	11.820	11.820	-11.820	-11.820
0.5 treasury	-95.063	18.822	97.000	71.741	-192.063	-52.919
0.61 ozb woningen	132.848	124.077	2.179.488	2.146.762	-2.046.640	-2.022.685
0.62 ozb niet-woningen	67.416	65.416	1.416.861	1.427.125	-1.349.445	-1.361.709
0.64 belastingen overig	-	-25.292	-	490	-	-25.782
0.7 algemene uitkering en overige uitkeringen gemeen	-	-	15.713.014	15.953.827	-15.713.014	-15.953.827
0.8 overige baten en lasten	31.831	7.466	-	-	31.831	7.466
8. VPB	-	6	-	-	-	6
0.9 Vennootschapsbelasting	-	6	-	-	-	6
9. Onvoorzien	50.000	-	-	-	50.000	-
0.8 overige baten en lasten	50.000	-	-	-	50.000	-
10. Resultaat	-434.762	-1.212.456	-	-	-434.762	-1.212.456
0.11 resultaat van baten en lasten	-434.762	-1.212.456	-	-	-434.762	-1.212.456
TOTAAL	29.057.821	29.647.756	29.057.821	29.647.756	-	0

4.3. Bijlage begrotingsrechtmatigheid

De kadernota rechtmatigheid van de Commissie BBV geeft aan in welke gevallen begrotingsoverschrijdingen niet als onrechtmatigheid hoeven te worden aangemerkt. Binnen dit kader zijn een aantal verschillende begrotingsoverschrijdingen te onderscheiden. Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen, volgens de commissie BBV, ten minste de volgende 'soorten' begrotingsafwijkingen worden onderkend:

		Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel
Soort: Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende "soorten" begrotingsafwijkingen worden onderkend:			
1	Budgetoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, - verordening was gedefinieerd.		X
2	Budgetoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn geautoriseerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de raad.		X
3	Budgetoverschrijdingen die geheel of grotendeel worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld door via subsidies of kostendekkende omzet.	X	
4	Budgetoverschrijdingen bij open einde (subsidie) regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschijding.	X	
5	Budgetoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen.		X
6	Budgetoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidievertrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente ervoor moeten zorgen dat de overschrijding getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar.		
a	Geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar		X
b	Geconstateerd na verantwoordingsjaar	X	
7	Budgetoverschrijdingen op activeerbare activiteiten (investeringen of totaal geautoriseerd budget) waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren.		
a	Jaar van investeren		X
b	Afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren	X	

Volgens artikel 28 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten dienen deze overschrijdingen goed herkenbaar in de jaarrekening te worden opgenomen. Door het vaststellen van de rekening door de raad waarin die uitgaven wel zijn opgenomen worden de desbetreffende uitgaven alsnog geautoriseerd.

Begrotingsafwijkingen die in formele zin onrechtmatig zijn maar niet meetellen voor het oordeel over de rechtmatigheid van de accountant moeten worden opgenomen in het verslag van de accountant. De raad moet deze afwijkingen bij het vaststellen van de jaarrekening expliciet autoriseren. Voorwaarde is wel dat deze kostenoverschrijdingen goed herkenbaar in de jaarrekening zijn opgenomen.

Omschrijving	Verschil lasten t.o.v. begroting	Categorie	Toelichting
Programma 1: Bestuur en organisatie			
College van B&W	-27.076	R	Hogere salariskosten en overige kosten college, veroorzaakt door de uitbetaling eindejaarsuitkering in het 4e kwartaal en deels door dubbele salarislasten ivm vroegtijdig vertrek van een wethouder, waren niet eerder bekend
Ondersteuning raad	-21.077	R	De hoogte van de afrekening van de oude accountant en de hoogte van de kosten van de nieuwe accountant waren niet bekend bij het opstellen van de najaarsrapportage. Overeenkomst met nieuwe accountant is eind sept'19 getekend. Toen was NJR al naar college
Vastgoedorganisatie	-30.510	R	Betreft correctieposten ivm de afwikkeling van de liquidatie van voormalig Stichting BeauMont niet bekend bij het opstellen van najaarsrapportage
Programma 2: Openbare orde en veiligheid			
Beheer brandweerkazernes	-27.498	R	Sloop van de brandweerkazerne is in Q4 2019 gestart. Dit heeft geleid tot versnelde afschrijvingskosten in 2019. Hier kon de begroting niet meer op worden aangepast
Veiligheid: openbare orde en veiligheid	-31.267	R	De kosten voor veiligheid vielen hoger uit met name in het 4e kwartaal 2019 mede door het intensiveren van beleid OOV.
Veiligheid: personeelslasten	-75.000	R	Onttrekking uit de reserve organisatie ontwikkeling voor de inhuur externen
Programma 3: Wonen en ruimte			
Salariskosten	-82.468	R	De doorbelaste loonkosten zijn hoger dan begroot. Deze overschijding wordt gedekt door de totale loonsom van het geraamde personeelsbudget
Openbare verlichting	-24.793	O	Budgetoverschijding was voorzien maar niet verwerkt in de begroting. De definitieve overschijding was pas bekend bij de jaarafrekening.
Riolering	-91.516	R	Na afloop van het kalenderjaar wordt het tekort of overschot verrekend met de voorziening.
Bouw-, woning- en welstandstoezicht	-26.122	R	De kosten van het vervolgonderzoek KokxdeVoogd (besparingspotentieel ODRU) waren niet geraamd. Het onderzoek heeft als doel dat de ODRU efficiënter gaat werken en meer inkomsten gaat genereren. Kosten worden bijvoorbeeld gedekt uit baten uit anterieure overeenkomsten.
Bijdrage GR ODRU	-149.089	R	Uit 3e kwartaalcijfers blijkt dat de werkzaamheden die de ODRU uitvoert een groter volume hadden. Raad is geïnformeerd middels een informatienota.
Grondexploitatie	-113.090	R	Budgetoverschijding wordt geheel gedekt door (toekomstige) inkomsten
Programma 4: Onderwijs, sport en cultuur			
Geen overschijding van de begrote lasten	-		n.v.t.
Programma 5: Inkomen, jeugd en wmo			
WMO	-227.752	R	Meer inwoners hebben gebruik gemaakt van de WMO dan voorzien. Kosten worden gedekt uit de reserve sociaal domein
Jeugdzorg	-308.765	R	Vanwege enkele intensieve trajecten zijn in 2019 veel meer kosten gemaakt dan begroot. Dit is niet te beïnvloeden en de hoogte van de kosten is afhankelijk van het aantal en lengte van de trajecten en is vooraf niet in te schatten. Kosten worden gedekt uit de reserve sociaal domein.
Programma 6: Overhead			
Bestuursondersteuning college van B&W	-73.954	R	De overschijding is voornamelijk toe te wijzen aan advocaatskosten voor ondersteuning in complexe dossiers en proceskosten. Dit is van te voren niet in te schatten.
Stadskantoor	-76.030	R	De overschijding bestaat uit een aantal onderdelen. Hogere schoonmaakkosten door inhuur i.v.m. het wegvallen van eigen personeel en hogere prijzen voor afvalverwerking. In 2019 is een escapestoel (opvouwbare evacuatiestoel) aangeschaft. Hogere energiekosten dan begroot en er zijn meer storingen geweest aan installaties en vloerpotten. In de voorjaarsrapportage zijn budgetten verhoogd, maar dit bleek achteraf niet toereikend te zijn
Bestuurlijke samenwerking	-31.639	R	Eindafrekening 2019 is vele malen hoger uitgevallen omdat er meer uren zijn ingezet bij grote aanbestedingsdossier later in het jaar
Bedrijfsvoering	-240.064	R	Grotendeels hogere personeelslasten voor de organisatieontwikkeling (€ 206.000). De kosten worden gedekt uit de reserve organisatie ontwikkeling. Daarnaast heeft nog een grote dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren aan het eind van het jaar plaatsgevonden.
Overhead overige personeelskosten	-100.821	R	Dit betreft de inzet van extern personeel voor de organisatie ontwikkeling. De kosten worden gedekt uit de reserve organisatie ontwikkeling
Overhead ICT kosten	-27.296	R	De extra kosten hebben een directe relatie met het overschot op de ontvlechting van UW Samenwerking.
Programma 7: Algemene dekkingsmiddelen			
Treasury	-114.286	R	Rekenrente moet bepaald worden bij het opstellen van de jaarrekening en viel lager uit dan begroot.