Gemeente Montfoort

Najaarsrapportage 2026

Gemeente Montfoort



Inhoudsopgave Najaarsrapportage 2026

1 Inleiding 1

2 Financiële hoofdlijnen 2

2.1 Uitkomst begrotingssaldo **2**

2.2 Toelichting uitkomst Najaarsrapportage **2**

2.3 Risico's **7**

2.4 Opvang Oekraïners **7**

3 Bijlage 9

3.1 Tabel incidentele baten en lasten **9**

3.2 Kredieten **9**

3.3 Budget-neutrale (programma)-mutaties **10**

3.4 Begrotingswijziging **12**

3.5 Ontwikkeling algemene reserve **13**

1 Inleiding

Voor u ligt de Najaarsrapportage 2026 van gemeente Montfoort. In de Najaarsrapportage 2026 wordt verantwoording afgelegd over ontwikkelingen in de eerste acht maanden van 2026. De Najaarsrapportage geeft inzicht in de verwachte financiële en beleidsmatige resultaten over het huidige begrotingsjaar. In de rapportage wordt gerapporteerd door het college aan de gemeenteraad.

Financiële ontwikkeling

De financiële ontwikkeling die wordt gepresenteerd in deze Najaarsrapportage laat wederom een neerwaartse financiële trend zien. Onderaan de streep is het saldo voor 2026 na verwerking van alle mutaties uit de Najaarsrapportage 2026 negatief. Na het presenteren van de Voorjaarsrapportage 2026 heeft het Rijk de meicirculaire 2026 gepresenteerd. De uitkomst van deze meicirculaire 2026 was (netto) negatief en wordt in deze rapportage verwerkt.

Financieel resultaat

In onderstaande tabel melden we het begrotingssaldo 2026 na vaststellen Najaarsrapportage 2026. In Hoofdstuk 2 wordt het financieel resultaat toegelicht. De ontwikkelingen vanuit de septembercirculaire 2026 zijn niet verwerkt in deze rapportage.

Ontwikkeling begrotingssaldo

	Omschrijving	verloop saldo 2026
A	Saldo meerjarenraming 2026-2029	281.767
B	Mutaties Voorjaarsrapportage 2026	21.301
C	Overige raadsbesluiten	-3.675
D	Mutaties Najaarsrapportage 2026 (inclusief meicirculaire 2026)	-997.082
	Begrotingssaldo na vaststellen Najaarsrapportage 2026	**-697.689**

2 Financiële hoofdlijnen

2.1 Uitkomst begrotingssaldo

In onderstaande tabel melden we de ontwikkeling van het begrotingssaldo 2026 na vaststellen Najaarsrapportage 2026. In deze tabel worden de mutaties weergegeven die leiden tot het nieuwe begrotingssaldo van 2026.
Een uitgebreide toelichting voor de mutaties wordt weergegeven bij paragraaf 2.2. 'Toelichting uitkomst Najaarsrapportage'.

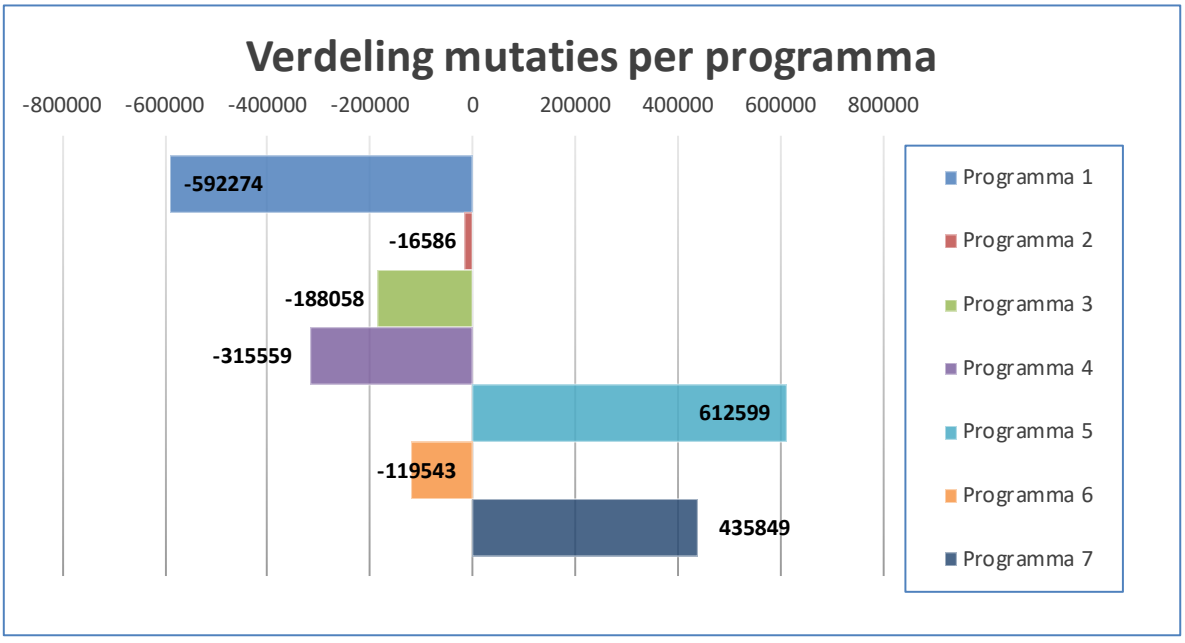
	Omschrijving	verloop saldo 2026
A	Saldo meerjarenraming 2026-2029	281.767
B	Mutaties Voorjaarsrapportage 2026	21.301
C	Overige raadsbesluiten	-3.675
D	Mutaties Najaarsrapportage 2026 (inclusief meicirculaire 2026)	-997.082
	Begrotingssaldo na vaststellen Najaarsrapportage 2026	**-697.689**

a) De begroting 2026 liet bij vaststelling een positief saldo zien van € 281.767,-;
b) Het voordelig effect van de Voorjaarsrapportage 2026 voor de begroting 2026 was € 21.301,-;
c) In 2026 zijn enkele raadsbesluiten genomen, die een nadelig effect hebben op de begroting 2026 van € 3.675,-;
d) De mutaties van de Najaarsrapportage 2026 laten verder een negatief resultaat zien van € 997.082,-. Dit is inclusief de uitkomsten van de meicirculaire 2026;

Na vaststellen van deze Najaarsrapportage 2026 ontstaat een verwacht nadeel van € 697.689,- voor het jaar 2026.

2.2 Toelichting uitkomst Najaarsrapportage

In de volgende grafiek wordt een verdeling van de mutaties van de Najaarsrapportage per programma weergegeven. Het saldo van alle mutaties is € 997.082,- nadelig.



Mutaties Najaarsrapportage 2026 (meerjarig)

Bedragen x € 1.000

		Prog.	2026		2027		2028		2029	
1	Mutaties voorziening APPA	1, 6	-	-						
2	Dienstverleningskosten assurantiemakelaar Acrisure	1	-11	N						
3	Opbrengst verkoop snippergroen	3	60	V						
4	Actualisaties beheerplannen	3	-83	N						
5	Structurele inzet a.g.v. Omgevingsplan	3	-93	N						
6	POO vergoeding opvang Oekraïners 2026	5	25	V						
7	Bevoorschotting opvang Oekraïners GOO Van Rietlaan 2026	5	132	V						
8	Bevoorschotting opvang Oekraïners GOO Conventus 2026 vanwege verlenging	5	160	V						
9	Warmteopwekking Kindcentrum Montfoort	5	-9	N						
10	Verhoging budget peuteropvang	5	-10	N						
11	Budget Groene Hart Pas (GHP) toename gebruikers	5	-18	N						
12	Ramingen Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)	5	-7	N						
13	Ramingen schuldhulpverlening en vroegsignalering	5	-73	N						
14	Q2 rapportage 2026 Fermwerk	5	-403	N						
15	BUIG budget 2026		297	V						
16	Verhoging raming Jeugd i.v.m. Yeph	5	-400	N						
17	Verhoging ramingen WMO	5	-336	N						
18	Budget DVO Inkoop en Monitoring	5	-19	N						
19	Ophoging budget Regiovorming GR SDUW 2026	5	-23	N						
20	Bijstelling bijdrage 2026 BSR (2e Bestuursrapportage 2026)	6	20	V						
21	Verhoging inhuurbudget 2026	6	-150	N						
22	Mutaties Meicirculaire 2026	div.	-38	N						
23	Overige posten	div.	-18	N	-9	N	-56	N	-56	N
			-997	**N**	**-9**	**N**	**-56**	**N**	**-56**	**N**

1. Mutaties voorziening APPA

Op basis van de prognoses, die gemaakt zijn voor de berekening van de hoogte van de voorziening APPA dient de voorziening incidenteel verhoogd te worden met € 481.000,-. Deze stijging wordt voornamelijk veroorzaakt door de ontstane wachtgeldverplichtingen van een tweetal voormalig bestuursleden en de begeleidingskosten voor deze voormalig bestuurders. Er wordt voorgesteld dit bedrag van € 481.000,- eenmalig te onttrekken uit de Algemene Reserve (zie beslispunt raadsvoorstel). Dit betekent dat er geen budgettair effect voor het begrotingssaldo is; vandaar de € -,-.

2. Dienstverleningskosten assurantiemakelaar Acrisure

Jaarlijks wordt er door de assurantiemakelaar dienstverleningskosten (Acrisure; voorheen Raedtsheren) gefactureerd. Zij beheren onze verzekeringen en adviseren ons over verzekeringen. Hiervoor was tot nu toe geen raming in de begroting opgenomen. Met deze wijziging wordt er een structurele raming van € 11.000,- opgenomen.

3. Opbrengst verkoop snippergroen

Door de uitvoering van het plan 'Oneigenlijk grondgebruik gemeente Montfoort' (zie raadsbesluit 6 mei 2025) zijn er in 2026 stukken snippergroen verkocht, die tot een eenmalige opbrengst hebben geleid. Het gaat om circa € 60.000,- éénmalig aan opbrengst grondverkoop.

4. Actualisaties beheerplannen

Een belangrijke stap in het beheren van alles wat een gemeente beheert en onderhoudt is het periodiek doorrekenen van de beheerplannen. Om de vier jaar worden de beheerplannen over het groot onderhoud wegen, gemeentelijk vastgoed, (civiele) kunstwerken, openbaar groen, openbare verlichting en speelplaatsen opnieuw doorgerekend. De vorige actualisatie vond plaats eind 2021. In 2026 zijn de beheerplannen opnieuw doorgerekend. Deze doorrekeningen zijn door ons en door externe (onafhankelijke) partijen voor ons uitgevoerd en intern met de betreffende vak afdelingen afgestemd. Het huidige beleid blijft gehandhaafd, alleen door de aanhoudende inflatie zijn de onderhoudskosten de afgelopen jaren gestegen. Voor de beheerplannen Wegen en Gemeentelijk Vastgoed zijn er financiële consequenties voor 2026, die deels de exploitatie raken (€ 83.000,-) en voor het andere deel via de inzet van reserves en voorzieningen verlopen (daarmee budget-neutraal zijn):

- de huidige dotatie aan de reserve Groot Onderhoud Wegen bedraagt € 500.000,-. In 2025 is er een inspectie geweest van de staat van onderhoud van de wegen. Uit die inspectie is naar voren gekomen dat een deel van de wegen verslechterd (15%) zijn en op onderhoudsniveau D zitten. Niveau D betekent achterstallig onderhoud en dient meteen aangepakt te worden. Dat wil zeggen, er dient een plan van (financiële) aanpak te komen. Op basis van die inspectie is door een externe partij (Sweco) een doorrekening gemaakt om binnen 5 jaar niveau D weer terug te krijgen naar het afgesproken niveau C. De financiële consequentie hiervan is, is dat de dotatie met € 346.000,- per jaar voor de komende 5 jaar opgehoogd dient te worden, naar een totaal van € 846.000,-.

  Om deze ophoging van € 346.000,- te financieren worden vier stappen voorgesteld. De eerste stap is om de reserve Toekomstbestendig beheer (€ 318.000,-) volledig toe te voegen aan de reserve Groot Onderhoud (zie financieel beslispunt). Dit levert circa € 60.000,- voor de komende 5 jaar op. Stap twee is, dat uit de inspectie is gebleken dat het budget klein onderhoud (€ 150.000,-) te ruim is, er blijkt circa € 82.000,- aan budget benodigd te zijn. Er wordt voorgesteld om structureel € 60.000,- van dit budget af te ramen en in te zetten. Daarnaast wordt er vanaf 2026 een voordeel verwacht, van € 10.000,- door het invoeren van degeneratie-middelen. Dat is stap drie en maakt een tussentotaal van € 130.000,-. Dan resteert nog een ‘tekort’ van € 216.000,-; daarvan wordt voorgesteld om dat bedrag voor de komende 5 jaar te onttrekken aan de Algemene Reserve (zie financieel beslispunt). Hierdoor is er sprake van een begrotingssaldo-neutrale wijziging. Doordat het niveau D in 5 jaar wordt aangepakt en in 2030 is verholpen, betekent dat er een eindtijd aan zit en het tijdelijk van aard is. Dat maakt het mogelijk (conform de BBV) om de reserves (algemene reserve en groot onderhoud) in te zetten. Deze aanpak is getoetst en voor akkoord bevonden door de accountant.

  Gemeentelijk vastgoed (maatschappelijk nut): De huidige dotatie aan de voorziening bedraagt € 147.000,-. Deze dotatie dient met € 83.000,- per jaar voor de komende 10 jaar (structureel) opgehoogd dient te worden, naar een (jaarlijks) totale dotatie van € 230.000,-. Dit heeft een nadelig effect op de exploitatie.
  De huidige stand (1-1-2026) van de voorziening Groot Onderhoud Gemeentelijke Gebouwen bedraagt € 97.000,-. In deze voorziening zitten de panden die in eigendom zijn en naar verwachting de komende 10 jaar worden door geëxploiteerd. De onderhoudskosten van het beheerplan zijn opnieuw beoordeeld en doorgerekend en het effect ervan op de voorziening. De wetgeving schrijft voor dat deze type voorziening een doorkijk heeft van 10 jaar. Uit de doorrekening is gebleken, dat de huidige stand en de huidige dotatie te laag zijn.

  Uit de doorrekening is ook gebleken dat de voorziening negatief komt te staan, omdat de huidige dotatie te laag is in relatie tot het geplande onderhoud. Over de periode van 10 jaar mag een voorziening niet negatief zijn, dat is tegen de regels (BBV). Om die reden dient er een eenmalige dotatie van € 220.000,- in 2026 gedaan te worden. Hiervan wordt voorgesteld die € 220.000,- eenmalig uit de Algemene Reserve te onttrekken (zie financieel beslispunt). Daarmee is de voorziening voldoende aangevuld.

De financiële effecten en beslissingen uit de **overige** beheerplannen hebben geen effect in 2026, maar wel een meerjarig effect vanaf 2027. Daarom worden deze in de komende begroting 2027 opgenomen en aan de raad voorgelegd.
Per saldo heeft de actualisatie van alle beheerplannen voor 2026 een nadelig effect van € 83.000,-. Hierbij wordt rekening gehouden met een eenmalige onttrekking uit de algemene reserve van € 220.000,- (zie beslispunt raadsvoorstel).

5. Structurele inzet als gevolg van Omgevingsplan
Vanwege de toenemende werkzaamheden rondom de Omgevingswet en de verplichtingen die voortvloeien uit deze wet is structureel de functie van Juridisch Adviseur Ruimtelijke Ordening en Regelanalist toegevoegd aan het team Bouwen en Ruimte. De bijbehorende lasten zijn opgenomen in het Omgevingsplan. Omdat dit een uitbreiding betreft is er geen dekking voor deze functie. De formatie is structureel verwerkt in de begroting 2027. Voor 2026 bedraagt het een eenmalige kostenpost van € 93.000,-.

6. POO vergoeding opvang Oekraïners 2026
Dit betreft een inschatting van de verwachte kosten voor het opvangen van Oekraïners in particuliere opvang (POO). De vergoeding voor POO bedraagt naar verwachting € 25.000,-, alhoewel deze pas achteraf na afloop van 2026 door het Rijk wordt vergoed.

7. Bevoorschotting opvang Oekraïners GOO Van Rietlaan 2026
De omgevingsvergunning van de uitbreiding van de gemeentelijke opvanglocatie Van Rietlaan is medio juni verstrekt. Dit betreft de inzet van de verbouwde eerste etage, die in gebruik genomen kan worden. Daarom is er een aanvullende aanvraag van bevoorschotting 2026 bij het Rijk voor het opvangen van Oekraïners aangevraagd en ontvangen ten bedrage van € 132.000,-.

8. Bevoorschotting opvang Oekraïners GOO Conventus 2026 vanwege verlenging

De huidige overeenkomst van de gemeentelijke opvanglocatie Hoogstraat 19 / Conventus loopt tot 1 juli. Wegens de uitgestelde verhuizing van de gezinnen van Conventus naar IJsselveld en Van Rietlaan is er verlengd tot 1 oktober 2026. Daarom is er een aanvullende aanvraag van bevoorschotting 2026 bij het Rijk voor het opvangen van Oekraïners aangevraagd en ontvangen ten bedrage van € 160.160,-.

9. Warmteopwekking Kindcentrum Montfoort
In januari 2026 is de warmtepompinstallatie van het Kindcentrum defect geraakt. Gelet op de technische afschrijving van de installatie is vervanging noodzakelijk. Na diverse overleggen is afgesproken dat, naast de VvE-leden, ook de overige betrokken partijen bij de realisatie van het Kindcentrum een bijdrage leveren aan de kosten van vervanging van de warmtepomp. Voor de gemeente Montfoort komen de kosten op € 8.821,-.

10. Verhoging budget peuteropvang
Dit betreft een technische correctie wegens een foutieve calculatie in de Meicirculaire 2024. Het huidige budget is toen te laag geraamd. Daarom wordt het structurele budget voor de decentralisatie-uitkering (DU) Peuteropvang opgehoogd met € 10.294,- naar € 21.598,-.

11. Budget Groene Hart Pas (GHP) toename gebruikers
De afgelopen tijd is gebleken dat er meer gebruik gemaakt wordt van de Groene Hart Pas (GHP) dan verwacht.. Er wordt voorgesteld dit budget eenmalig met € 17.500,- op te hogen.

12. Ramingen Onderwijsachterstandenbeleid (OAB)
Voor het Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) dienen de baten en de uitgaven gelijk te zijn. Er is gebleken dat in 2026 de raming te laag is en deze dient gecorrigeerd te worden, dat wil zeggen deze moet gelijk zijn aan de baten. Dit betekent een incidentele ophoging van € 6,827,-.

13. Ramingen schuldhulpverlening en vroeg signalering
Schuldhulpverlening is een wettelijk verplichte taak van gemeenten. De vraag naar ondersteuning vanuit Budgetiek neemt toe. Deze toename betreft zowel de reguliere werkzaamheden als de inzet voor vroeg signalering (43.915,- en 28.705,-). Om deze toenemende vraag op te vangen, wordt het budget incidenteel opgehoogd.

14. Q2 rapportage 2026 Fermwerk
In het Algemeen Bestuur van Fermwerk is in september de Q2-rapportage behandeld en vastgesteld. Er zijn hogere uitgaven nodig dan verwacht op het onderdeel Inkomensregelingen. Op basis van deze rapportage is voor de gemeente Montfoort aangegeven dat de bijdrage aan Fermwerk incidenteel met € 403.000,- opgehoogd dient te worden.

15. BUIG budget 2026
Op basis van de voorlopige budgetten 2026 kunnen de BUIG-budgetten worden verhoogd met € 296.521,-.

16. Verhoging raming Jeugd i.v.m. Yeph
Voor twee jeugddossiers is specialistische jeugdzorg noodzakelijk. Door de hiermee samenhangende kosten bij Yeph is een incidentele verhoging van het budget met € 400.000,- noodzakelijk. Naar verwachting zijn deze extra kosten incidenteel van aard en leiden zij niet tot een structurele ophoging vanaf 2027.

17. Verhoging ramingen Wmo
Het aantal aanvragen op Begeleiding, Vervoer, Huishoudelijke Hulp en PGB is toegenomen. De kosten zijn hierdoor met € 380.000,- gestegen. Hiervoor is € 44.000,- dekking gevonden vanuit verschillende onderbestedingen binnen programma 5. Voor het resterende deel van € 336.000,- is aanvullende ophoging van het budget nodig in 2026.

18. Budget DVO Inkoop en Monitoring
Het huidig budget voor Inkoop & Monitoring Utrecht West is ontoereikend. Deze dient te worden opgehoogd met 19.394,-. Deze organisatie verzorgt de gezamenlijke inkoop, contractering en monitoring van zorgtaken op het gebied van de Jeugdwet en de Wmo (Wet maatschappelijke ondersteuning).

19. Ophoging budget Regiovorming GR SDUW 2026
In de begroting 2026 van de GR Sociaal Domein Utrecht-West in oprichting is gebleken dat de bijdrage voor gemeente Montfoort te laag is opgenomen. Deze bijdrage dient eenmalig te worden opgehoogd met € 23.448,-.

20. Bijstelling bijdrage 2026 BSR (2e Bestuursrapportage 2026)
In de 2de Bestuursrapportage van de BSR is aangegeven, dat bij de BSR een aantal ontwikkelingen heeft plaatsgevonden die bij het opstellen van de begroting nog niet bekend waren. Deze ontwikkelingen leiden zowel tot hogere lasten als hogere baten. Per saldo resulteert dit echter in een daling van de totale deelnemersbijdrage. Voor de gemeente Montfoort betekent dat de bijdrage 2026 incidenteel verlaagd wordt. In onze begroting is uitgegaan van een bijdrage van € 309.000,- , die wordt met € 20.000,- verlaagd naar € 289.000,-.

21. Verhoging inhuurbudget 2026
Twee vacatures voor beleidsadviseur RO worden voor een langere periode ingevuld door middel van inhuurkrachten. Hiervoor wordt een aanvullend eenmalig budget van € 150.000,- gevraagd. Het is een functie welke specifieke kennis, kunde en expertise betreft. Dit maakt deze functie lastig in te vullen, zeker in de huidige krappe arbeidsmarkt. De onder uitputting van loonkosten is niet voldoende om de kosten voor deze inhuur te dekken. Dit heeft te maken met het feit dat de tarieven voor inhuurkrachten minimaal tweemaal zo hoog zijn, als de uurlonen welke passend zijn bij deze functies. Daarnaast streven we naar een goede zorgvuldige overdracht voor nieuwe medewerkers. Dit heeft als gevolg dat er tijdens de inwerkperiode een dubbeling ontstaat in de kosten omdat er op dat moment geen beroep meer gedaan kan worden op onder uitputting van de loonkosten.

22. Mutaties meicirculaire 2026
In de begroting 2026 zijn nog niet de mutaties van de meicirculaire 2026 verwerkt. Dat wordt nu in deze rapportage verwerkt. Per saldo wordt de raming voor de algemene uitkering (rekening houdend met stelposten voor salarissen, volume accres, decentralisatie-uitkeringen en taakmutaties) voor de jaren 2026 en verder verlaagd/verhoogd met respectievelijk -/- € 37.993,- (2026), € 796.446,- (2027), € 717.001,- (2028) en € 636.689,- (2029). De mutaties voor 2026 worden verwerkt in deze rapportage; de mutaties voor 2027 en verder worden verwerkt in de begroting 2027.

23. Overige posten
Bij deze post worden alle mutaties opgenomen die onder de verantwoordingsgrens blijven, zoals deze is opgenomen in de financiële verordening. Daarnaast worden de financiële consequenties van de kredieten verwerkt zoals opgenomen onder tabel 3.2 Kredieten.

2.3 Risico's

Algemene uitkering Gemeentefonds
De inkomsten uit de algemene uitkering uit het Gemeentefonds hebben de afgelopen jaren weinig stabiliteit laten zien. Het ene moment is er een tegenvaller, een tijd later gevolgd door een meevaller. Het is dan ook zeer lastig om hier op te anticiperen. Aangezien de gemeente voor een groot gedeelte afhankelijk is van de inkomsten uit de algemene uitkering en er van tijd tot tijd flinke bijstellingen zijn, kan dit betekenen dat het beleid moet worden bijgesteld.

Het is najaar en op de derde dinsdag van september heeft het ministerie van Financiën de Miljoenennota gepresenteerd. Over de (financiële) gevolgen hiervan worden de gemeenten geïnformeerd via de septembercirculaire 2026. In de raadsinformatie septembercirculaire 2026, die later volgt, wordt u hier nader over geïnformeerd.

Uitvoering van de Spreidingswet
De Spreidingswet zorgt ervoor dat asielzoekers evenwichtig en eerlijk worden verdeeld over alle Nederlandse gemeenten. Recent is gemeente Montfoort door het ministerie op de lijst geplaatst van actief overheidstoezicht. Als dit toezicht tot maatregelen leidt, zijn hier kosten aan verbonden welke niet geraamd zijn in de begroting 2026 en verder.

2.4 Opvang Oekraïners

De gemeente Montfoort kent (nog) drie gemeentelijke opvang locaties (GOO), namelijk aan de Hoogstraat (ook wel bekend als Conventus), op IJsselveld 20 en op de Van Rietlaan 19. Voor de twee laatst genoemde locaties zijn de uitbreidingen en verbouwingen succesvol afgerond en in gebruik genomen. Voor de locatie Conventus is afgesproken, na meerdere verlengingen, om de huur te beëindigen vanaf 1 oktober 2026. De Oekraïners uit Conventus zijn verhuisd en onderverdeeld in de andere 2 GOO-locaties.

Tot en met de maand september hebben we circa (in totaal) € 394.000,- uitgegeven aan de opvang voor ontheemden uit Oekraïne. Het overgrote deel van dit bedrag omvat de ingebruikname (en exploitatielasten) van de locaties IJsselveld (€ 160.000,-) en Van Rietlaan (€ 72.000,-), en voor het overige deel zijn het de uitbetaling van leefgelden en woongelden aan de ontheemden (€ 80.000,-) en de huur en opvangkosten van de locatie Conventus (€ 30.000,-). Verder is een sprake van overige uitgaven zoals bijvoorbeeld, de inhuur van derden, additionele zorgkosten in het kader van de Wmo en jeugd (deze kosten kunnen pas bij de jaarrekening definitief worden berekend en verrekend met de ontvangen vergoedingen voor Oekraïne), leerlingenvervoer en vertalingen van officiële (reis)documenten.

Dekking
Voor de periode januari tot en met december is een voorschot bij het rijk aangevraagd. Het totaal aangevraagde bevoorschotting bedraagt circa € 1.380.000,- voor de GOO. De hoogte van deze bevoorschotting wordt veroorzaakt doordat er anno 2026 sprake is van (nog) drie gemeentelijke opvanglocaties (GOO). Het rijk vergoedt namelijk de gemaakte kosten voor een GOO tot een maximum van € 700,- per ontheemde per week. Hieronder vallen onder andere de huur, gebruikskosten (gas-water-licht), de leefgelden aan de ontheemden, tijdelijk geworven locatiemanager en eventuele inhuur.

Daarnaast worden de gemaakte kosten voor de particuliere opvang (met name de leefgelden) vergoed door het Rijk. Dit doet het Rijk echter, niet op bevoorschotting zoals bij de GOO, op realisatiebasis. Dat wil zeggen, na afloop van het jaar wordt bekeken wat de werkelijke kosten voor de POO zijn geweest, welke dan worden vergoed.

Risico bij onze partners

Naar verwachting worden ook extra kosten gemaakt door onze partners zoals door de SWOM, het Jeugdteam, Ferm Werk en Vluchtelingenwerk. We zijn met hen in contact over hun eventuele additionele kosten.

3 Bijlage

3.1 Tabel incidentele baten en lasten

		2026			
Prog.	Onderwerp	Incid. lasten		Incid. baten	
1	Verhoging dotatie in voorziening APPA inclusief begeleidingskosten	-481.000	N		
1	Dekking Algemene Reserve i.v.m. dotatie APPA en begeleidingskosten			481.000	V
1	Meicirculaire 2026 DU ondersteuning lokale politieke partijen	-7.320	N		
1	Onttrekking AR t.b.v. dotatie VZ gemeentelijke gebouwen			220.000	V
1	Formalisatie oneigenlijk grondgebruik inclusief meerwerk	-82.627	N		
1	Formalisatie oneigenlijk grondgebruik inclusief meerwerk dekking AR			82.627	V
3	Verkoop snippergroen			60.000	V
3	Meicirculaire 2026 DU Wet betaalbare huur	-629	N		
3	Actualisatie MJOP's/beheerplannen	-226.000	N	216.000	V
3	Vrijval BR Toekomstbestendig beheer			318.887	V
3	Dotatie aan BR Groot onderhoud wegen	-318.887	N		
3	Visie stadspark	-18.500	N		
3	Visie stadspark dekking AR			18.500	V
3	Advisering buitengebied en dekking bijdrage	-40.000	N	40.000	V
3	Aangepaste bijdrage Park Rapijnen en dekking AR	-30.000	N	30.000	V
4	Meicirculaire 2026 kinderopvang pleegouders	-8.914	N		
5	Meicirculaire 2026 compensatieregeling niet-beoogde kosten jeugdzorg	29.240	V		
5	Meicirculaire 2026 DU alleenverdienersproblematiek	-17.194	N		
5	Meicirculaiure 2026 DU IBO Problematische schulden	-6.750	N		
5	Meicirculaire 2026 DU Aanvullende ondersteuning lokale energiehulp	-6.654	N		
5	Warmteopwekking Kindcentrum	-8.821	N		
5	Bevoorschotting Conventus i.v.m. verlenging			160.160	V
5	Bevoorschotting Van Rietlaan			132.000	V
5	Vergoeding POO 2026			25.000	V
6	Budget aanbestedingsprocedure financieel systeem	-10.000	N		
7	Verlaging bijdrage 2e Bestuursrapportage 2026 GR BSR	20.000	V		
	Totaal	**-1.214.056**	**N**	**1.784.174**	**V**

3.2 Kredieten

In dit kredietenoverzicht is onderscheid gemaakt in:

- de nieuwe investeringen voor 2026, die ter vaststelling zijn voorgelegd;
- en aanvullende kredieten (bij- of aframingen) voor 2026, die ook ter vaststelling zijn voorgelegd.

Type investering	Nieuwe kredieten		Planning jaar afronding	Toelichting	2026	2027	2028	2029	2030
Zonwering Huis v Montfoort (2de deel)	€ 93.418		2027	Investeringen 2026 vanuit MJOP Vastgoed			€ 7.536	€ 7.442	€ 7.349
Centrale elektr. Voorz. Huis v Montfoort	€ 57.198		2027	Investeringen 2026 vanuit MJOP Vastgoed			€ 4.614	€ 4.557	€ 4.500
Koudeopwekking Huis v Montfoort	€ 68.089		2027	Investeringen 2026 vanuit MJOP Vastgoed			€ 4.375	€ 4.324	€ 4.273
Regeling klimaat Huis v Montfoort	€ 75.948		2027	Investeringen 2026 vanuit MJOP Vastgoed			€ 4.880	€ 4.823	€ 4.766
Verduurzaming lucht- airco systeem Kasteelplein 1	€ 40.873		2027	Investeringen 2026 vanuit MJOP Vastgoed			€ 3.297	€ 3.256	€ 3.215
Verbetering koudeopwekking Kasteelplein 4 (Brainproof)	€ 49.009		2027	Investeringen 2026 vanuit MJOP Vastgoed			€ 3.953	€ 3.904	€ 3.855
Zonnepanelen Kasteelplein 4 (Brainproof)	€ 59.750		2027	Investeringen 2026 vanuit MJOP Vastgoed			€ 3.839	€ 3.794	€ 3.749
Daken aan binnenzijde isoleren (oude stadhuis)	€ 44.759		2027	Investeringen 2026 vanuit MJOP Vastgoed			€ 2.876	€ 2.842	€ 2.809
Sluis bij IJsselkade	€ 125.000		2027	Investeringen 2026 vanuit MJOP Kunstwerken			€ 6.800	€ 6.725	€ 6.650
Brandweerkaz. Linschoten - vervanging CV naar lucht-warmtepomp	€ 42.350		2027	Deze investering was oorspronkelijk bedoeld voor de aanleg van zonnepanelen. Door de constructieve eigenschappen van de kazerne is dit niet mogelijk. Om toch te kunnen verduurzamen wordt de bestaande cv-installatie vervangen door een lucht/water-warmtepomp.			€ 2.753	€ 2.721	€ 2.689
Warmteopwekking de Brede Vaart	€ 47.000		2027	Eind 2024 heeft de ODRU in het kader van de informatieplicht energiebesparing geconstateerd dat de centrale verwarmingsinstallatie duurzaam dient te worden vervangen. De huidige cv-ketels zijn bovendien technisch afgeschreven. Daarom wordt gekozen voor de aanschaf van een hybride warmtesysteem.			€ 3.055	€ 3.020	€ 2.985

Aanvullende kredieten benodigd	Huidig kredieten (reeds beschikbaar gesteld)	Bij- of aframingen op bestaande kredieten							
Verbouwing van Rietlaan		€ 192.130	2025	Dit restantkrediet had afgesloten moeten worden na vaststelling van de jaarrekening 2025. Dat is per abuis niet gebeurd en is in 2026 nog open blijven staan. Deze investering is afgerond en moet met ingang van jaarschijf 2026 gekapitalliseerd worden.	€ 7.685	€ 7.613	€ 7.541	€ 7.469	€ 7.397
Aanvullend krediet Park Rapijnen (Parkeerplaatsen)	€ 325.000	€ 75.000	2026	Tijdens de uitvoering zijn in de ondergrond meerdere vervuilingen aangetroffen welke van tevoren niet inzichtelijk waren. Dit was bij eerder uitgevoerde bodemonderzoeken niet naar voren gekomen. Dit heeft geleid tot meerwerk, waarvoor deze aanvulling nodig is (zie ook de Raadsinformatiebrief).		€ 2.625	€ 2.600	€ 2.580	€ 2.550
Bijraming brug Strick van Linschotenstraat	€ 50.000	€ 12.594	2026	Betreft meerwerk. Oorspronkelijk krediet vanuit begroting 2025 bedraagt € 50.000. Door meerwerk overschrijding van € 12.594,- Derhalve bijraming voor afsluiten krediet per 31-12-2026.		€ 441	€ 437	€ 433	€ 429
Bijraming discussieposten raadszaal	€ 55.000	€ 13.000	2026	De raad heeft de wens uitgesproken om het katheder naast de voorzitter te verplaatsen. Aan de uitvoering van deze wijziging zijn kosten verbonden waarmee in de huidige begroting geen rekening is gehouden.		€ 1.495	€ 1.476	€ 1.456	€ 1.437
Vervallen krediet Brandweerkaz. Linschoten Duurzaamheid PV Panelen	€ 55.746	€ -55.746	n.v.t	Laten vervallen van krediet 700125 - Brandweerkaz. Linschoten Duurzaamheid PV Panelen. Zie ook nieuwe investering 'Brandweerkaz. Linschoten - vervanging CV naar lucht-warmtepomp'.		€ -3.623	€ -3.582	€ -3.540	€ -3.498
Vervallen krediet aankoop kavels modulaire woningen De Bleek fase 2 (zie raadsbesluit 22 april 2024)	€ 735.000	€ -735.000	n.v.t.	In overleg met Cazas en de ontwikkelaar BPD is recent overeengekomen, dat Cazas de gronden rechtstreeks van BPD gaat afnemen. Dit krediet kan daarom komen te vervallen en levert voor de exploitatie geen voordeel op.		€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal actualisatie	**€ 703.393**	**€ 292.724**			**€ 7.685**	**€ 8.550**	**€ 56.449**	**€ 55.806**	**€ 55.154**

3.3 Budget-neutrale (programma)-mutaties

Naast budgetmutaties met een financieel effect op de begroting, zijn er ook budgetmutaties waarbij er op programmaniveau geen effect waarneembaar is. Het is echter wel belangrijk ook deze mutaties goed vast te leggen en te verwerken middels de begrotingswijziging. Het gaat hier om mutaties, waarbij:

- Naast de verwerking van een extra ontvangen budget ook meteen de uitvoeringskosten worden begroot;
- Er meer/minder lasten worden gemaakt waardoor er een (deel van) het bestemde budget ten laste/gunste van de (bestemde) reserve gebracht kunnen worden
- Budgetten programma-overstijgend worden doorgeschoven.

Het gaat bij de Najaarsrapportage 2026 om de volgende mutaties:

Budget neutrale (programma-)mutaties najaarsrapportage 2026 *Bedragen x € 1.000*

		Prog.	2026		2027		2028		2029		2030	
a	Juridische adviezen, verlaging lasten over naar programma 1	3	15.000	V	15.000	V	15.000	V	15.000	V	15.000	V
a	Juridische adviezen, verhoging lasten over van programma 3	1	-15.000	N	-15.000	N	-15.000	N	-15.000	N	-15.000	N
b	Park Rapijnen, bijdrage ontwikkelaar 98.000,- is komen te vervallen	3	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
b	Park Rapijnen, storting 98.000,- in Algemene Reserve is komen te vervallen	3	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
c	Aangepaste bijdrage Park Rapijnen	3	30.000	V	0	-	0	-	0	-	0	-
c	Aangepaste bijdrage Park Rapijnen	3	-30.000	N	0	-	0	-	0	-	0	-
d	Formalisatie oneigenlijk grondgebruik incl. meerwerk	1	82.627	V	0	-	0	-	0	-	0	-
d	Formalisatie oneigenlijk grondgebruik incl. meerwerk	1	-82.627	N	0	-	0	-	0	-	0	-
e	Visie stadspark	3	18.500	V	0	-	0	-	0	-	0	-
e	Visie stadspark	3	-18.500	N	0	-	0	-	0	-	0	-
f	Advisering buitengebied	3	40.000	V	0	-	0	-	0	-	0	-
f	Advisering buitengebied	3	-40.000	N	0	-	0	-	0	-	0	-
g	Verschuiving budget Jeugd	5	135.000	V	0	-	0	-	0	-	0	-
g	Verschuiving budget Jeugd	5	-135.000	N	0	-	0	-	0	-	0	-
g	Verschuiving budget Jeugd	5	-50.000	N	0	-	0	-	0	-	0	-
g	Verschuiving budget Jeugd	5	50.000	V	0	-	0	-	0	-	0	-
g	Verschuiving budget Jeugd	5	-100.000	N	0	-	0	-	0	-	0	-
g	Verschuiving budget Jeugd	5	100.000	V	0	-	0	-	0	-	0	-
h	Planschadeverzoeken Park Rapijnen	3	337.000	V	0	-	0	-	0	-	0	-
h	Planschadeverzoeken Park Rapijnen	3	-337.000	N	0	-	0	-	0	-	0	-
			0	-	0	-	0	-	0	-	0	-

a. Juridische adviezen van programma 3 naar programma 1
De lasten voor juridische adviezen worden verantwoord onder programma 1. Daarom wordt de raming voor juridische adviezen onder programma 3 van € 15.000,- verplaatst van programma 3 naar programma 1. Dit is een budgettair neutrale mutatie.

b. Bijdrage ontwikkelaar Park Rapijnen
De bijdrage van € 98.000,- van de ontwikkelaar aan het project Park Rapijnen wordt gewijzigd naar € 30.000,-. Dit is het gevolg van afspraken die op enig moment zijn gemaakt over de wederzijdse financiële bijdragen. Conform het raadsvoorstel worden deze mutaties verwerkt via de Algemene Reserve. Daarbij is overeengekomen om de bijdrage van de gemeente aan de ontwikkelaar in het kader van GreenHearts en de bijdrage van de ontwikkelaar aan de gemeente in het kader van VVL tegen elkaar weg te strepen.

c. Aangepaste bijdrage Park Rapijnen
Zie toelichting bij punt b.

d. Formalisatie oneigenlijk grondgebruik incl. meerwerk
In de raadsvergadering van 2 juni 2025 is bij amendement eenmalig € 100.000,- budget beschikbaar gesteld door een onttrekking uit de Algemene Reserve. Van dit budget is op 31-12-2025 nog € 71.107,- over. Per abuis is dit budget niet overgeheveld bij de jaarrekening 2025. Met deze budget neutrale mutatie wordt dit alsnog gecorrigeerd inclusief meerwerk.

e. Visie stadspark
Dit betreft een budget voor aanpassingen van het losloopgebied in het stadspark en het opwaarderen van het terrein rond de kinderboerderij. Dit budget is beschikbaar gesteld in het raadsvoorstel ‘vrijgeven budgetten stadspark’ op 15 december 2025 door een onttrekking uit de Algemene Reserve. Per abuis is dit budget niet overgeheveld bij de jaarrekening 2025. Met deze budget neutrale mutatie wordt alsnog gecorrigeerd.

f. Advisering buitengebied
Voor de transitie landelijk gebied wordt een bijdrage in menselijke capaciteit geleverd waarvan de kosten doorbelast mogen worden aan omliggende gemeenten. Dit betreft daarmee een budget neutrale mutatie.

g. Verschuivingen budget Jeugd
Binnen het LTA is sprake van een structurele onderbesteding van € 135.000, -. Deze middelen worden ingezet ter dekking van de tekorten binnen de Jeugdhulp. Daarnaast wordt het budget voor Jeugdhulp nog eens per saldo met € 50.000, - verhoogd door een verschuiving vanuit het Justitieel traject. Ook binnen dit traject is sprake van een structurele onderbesteding. Deze mutaties zijn budgetneutraal.

h. Planschadeverzoeken Park Rapijnen

In 2023 heeft de gemeente planologische medewerking verleend aan het realiseren van een woonwijk Park Rapijnen in Linschoten. Hieraan voorafgaand heeft het college ingestemd met het aangaan van een anterieure overeenkomst. In deze anterieure overeenkomst is vastgelegd dat de exploitant zich verbindt om aan de gemeente het totale bedrag (€ 337.000,-) te compenseren van de door de gemeente aan belanghebbenden te betalen planschadevergoeding. Het bedrag aan planschade wordt derhalve verhaald op de ontwikkelaar, en is daarmee een budget neutrale mutatie.

3.4 Begrotingswijziging

Op basis van de gepresenteerde mutaties (paragraaf 2.2) en de budget neutrale boekingen (paragraaf 3.3) levert dit onderstaande begrotingswijziging per programma op.

Begrotingsbesluit Najaarsrapportage 2026

		2026		2027		2028		2029		2030	
Progr.	Omschrijving	U	I	U	I	U	I	U	I	U	I
EFFECTEN EXCLUSIEF RESERVEMUTATIES											
1	Bestuur en organisatie	€ 845.127	€ 783.627	€ 1.495	€ 0	€ 38.645	€ 0	€ 38.123	€ 0	€ 37.602	€ 0
2	Openbare orde en veiligheid	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.753	€ 0	€ 2.721	€ 0	€ 2.689	€ 0
3	Wonen en ruimte	€ 854.701	€ 693.387	-€ 7.945	€ 0	-€ 3.004	€ 0	-€ 3.058	€ 0	-€ 3.122	€ 0
4	Onderwijs, sport en cultuur	€ 27.046	€ 0	€ 0	€ 0	€ 3.055	€ 0	€ 3.020	€ 0	€ 2.985	€ 0
5	Inkomen, jeugd en Wmo	€ 1.154.099	€ 613.681	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6	Overhead	€ 215.000	€ 0	€ 15.000	€ 0	€ 15.000	€ 0	€ 15.000	€ 0	€ 15.000	€ 0
7	Algemene dekkingsmiddelen	-€ 20.000	-€ 11.804	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
TOTAAL EXCLUSIEF RESERVEMUTATIES		€ 3.075.973	€ 2.078.891	€ 8.550	€ 0	€ 56.449	€ 0	€ 55.806	€ 0	€ 55.154	€ 0
EFFECTEN RESERVEMUTATIES											
1	Bestuur en organisatie	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2	Openbare orde en veiligheid	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3	Wonen en ruimte	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
4	Onderwijs, sport en cultuur	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5	Inkomen, jeugd en Wmo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6	Overhead	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
7	Algemene dekkingsmiddelen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
TOTAAL EFFECTEN RESERVEMUTATIES		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal effecten begrotingsbesluit		**€ 3.075.973**	**€ 2.078.891**	**€ 8.550**	**€ 0**	**€ 56.449**	**€ 0**	**€ 55.806**	**€ 0**	**€ 55.154**	**€ 0**
Saldo effect begrotingsbesluit		**-€ 997.082 N**		**-€ 8.550 N**		**-€ 56.449 N**		**-€ 55.806 N**		**-€ 55.154 N**	

Na verwerking van de begrotingswijziging uit deze Najaarsrapportage levert dat de onderstaande, nieuwe, begrotingsstand op voor 2026:

Nieuwe begrotingsstand 2026 - na effect Najaarsrapportage 2026

	Bijgewerkte begroting 2026			Saldo Najaarsrapportage'26			Begroting 2026 na Najaarsrapportage '26		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1 Bestuur en organisatie	2.499.644	578.447	-1.921.197	845.127	0	-845.127	3.344.771	578.447	-2.766.324
10 Begrotingsresultaat	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Openbare orde en veiligheid	1.660.330	96.971	-1.563.359	0	0	0	1.660.330	96.971	-1.563.359
3 Wonen en ruimte	12.797.079	5.716.793	-7.080.286	279.814	140.000	-139.814	13.076.893	5.856.793	-7.220.100
4 Onderwijs, sport en cultuur	3.884.196	907.338	-2.976.858	27.046	0	-27.046	3.911.242	907.338	-3.003.904
5 Inkomen, jeugd en wmo	15.688.254	3.629.117	-12.059.137	1.154.099	613.681	-540.418	16.842.353	4.242.798	-12.599.555
Saldo programma's	**36.529.503**	**10.928.666**	**-25.600.837**	**2.306.086**	**753.681**	**-1.552.405**	**38.835.589**	**11.682.347**	**-27.153.242**
6 Overhead	6.272.969	380.289	-5.892.680	215.000	0	-215.000	6.487.969	380.289	-6.107.680
7 Algemene dekkingsmiddelen	-257.332	30.248.143	30.505.475	-20.000	-11.804	8.196	-277.332	30.236.339	30.513.671
Heffing vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat voor mutaties reserves	**42.545.140**	**41.557.098**	**-988.042**	**2.501.086**	**741.877**	**-1.759.209**	**45.046.226**	**42.298.975**	**-2.747.251**
waarvan incidenteel	1.941.112	1.851.214	-89.898	1.214.056	447.160	-766.896	3.155.168	2.298.374	-856.794
waarvan structureel	40.604.028	39.705.884	-898.144	1.287.030	294.717	-992.313	41.891.058	40.000.601	-1.890.457
Mutaties reserves	**880.140**	**2.167.575**	**1.287.435**	**574.887**	**1.337.014**	**762.127**	**1.455.027**	**3.504.589**	**2.049.562**
waarvan incidenteel	819.500	2.106.805	1.287.305	574.887	1.337.014	762.127	1.394.387	3.443.819	2.049.432
waarvan structureel	60.640	60.770	130	0	0	0	60.640	60.770	130
Resultaat na mutaties reserves	**43.425.280**	**43.724.673**	**299.393**	**3.075.973**	**2.078.891**	**-997.082**	**46.501.253**	**45.803.564**	**-697.689**
Structureel begrotingssaldo	40.664.668	39.766.654	-898.014	1.287.030	294.717	-992.313	41.951.698	40.061.371	-1.890.327

3.5 Ontwikkeling algemene reserve

In deze tabel wordt de ontwikkeling van de algemene reserve naar aanleiding van deze Najaarsrapportage gepresenteerd:

Ontwikkeling van de algemene reserve

Omschrijving	2026
Algemene reserve	**5.251.097**
Onttrekking (netto) jaarresultaat 2025	-133.273
Onttrekking op basis van raadsbesluit (2025): formalistie oneigenlijk gebruik	-82.627
Onttrekkingen op basis van raadsbesluit (dec 2025): burg. De Geusplein	-565.000
Onttrekkingen besluit Verdeling restand budget energie 2024 over 2026 en 2027 jaar 2026, jaarrekening 2024	-130.000
Toevoeging op basis van raadsbesluit (dec 2025): grondverkoop G. van Damstraat	1.044.000
Onttrekkingen op basis van raadsbesluit (dec 2025): grondverkoop G. van Damstraat	-637.999
Onttrekking op basis van raadsbesluit (dec 2025) Visie stadspark budget (kinderboerderij en ijsclub en losloopgebied)	-18.500
Onttrekking op basis van raadsbesluit (maart 2026): Krediet WeTraveld VVL Linschoten	-190.000
Voorjaarsrapportage 2026	-39.500
Onttrekking op basis van raadsbesluit (juli 2026): Startersleningen	-123.000
Onttrekking ten gunste van reserve Groot Onderhoud Wegen	-216.000
Onttrekking ten gunste van Voorziening GO Gemeentelijke Gebouwen	-220.000
Onttrekking ten gunste van Voorziening APPA	-481.000
Saldo algemene reserve	**3.458.198**
Saldo begroting 2026 (na Najaarsrapportage 2026)	-700.000
Saldo algemene reserve na Najaarsrapportage 2026	**2.758.198**