



Voorjaarsrapportage 2024

Gemeente Montfoort





Inhoudsopgave Voorjaarsrapportage 2024

1	Inleiding	1
2	Financiële hoofdlijnen	2
	2.1 Uitkomst begrotingssaldo	2
	2.2 Toelichting uitkomst Voorjaarsrapportage	2
	2.3 Risico's	5
3	Parameters voor programmabegroting 2025	6
	3.1 Uitgangspunten programmabegroting 2025	6
	3.2 Parameters begrotingsdoorrekening 2025 (t/m 2028)	6
4	Bijlage	7
	4.1 Subsidieplafond	7
	4.2 Tabel incidentele baten en lasten	7
	4.3 Budget-neutrale (programma)-mutaties	7
	4.4 Kredieten	9
	4.5 Begrotingswijziging	9
	4.6 Ontwikkeling algemene reserve	10

1 Inleiding

Voor u ligt de Voorjaarsrapportage 2024 van gemeente Montfoort. In de Voorjaarsrapportage 2024 wordt verantwoording afgelegd over ontwikkelingen in de eerste drie maanden van 2024. De Voorjaarsrapportage 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 Voorjaarsrapportage wijkt in negatieve zin af van de eerder gepresenteerde opwaartse financiële trend in de Najaarsrapportage 2023. Na het presenteren van de Voorjaarsrapportage 2024 heeft het Rijk de meicirculaire 2024 gepresenteerd. De uitkomst van deze meicirculaire is tijdens de opmaak van deze rapportage onbekend. Na publicatie van de meicirculaire wordt u hierover apart geïnformeerd.

Financieel resultaat

In onderstaande tabel melden wij het begrotingssaldo 2024 na vaststellen Voorjaarsrapportage 2024. In Hoofdstuk 2 wordt het financieel resultaat toegelicht.

Ontwikkeling begrotingssaldo

	Omschrijving	verloop saldo 2024
A	Saldo meerjarenraming 2024-2027	1.598.360
B	Netto saldo september - en decembercirculaire '23	-903.854
	Begrotingssaldo na sept - dec circulaire 2023	694.506
C	Mutaties Voorjaarsnota 2024	-186.832
	Begrotingssaldo na vaststellen Voorjaarsrapportage 2024	507.674
D	Raadsbesluit de Bleek 2de fase (22 april 2024)	-180.000
E	Raadsbesluit Vitale kernen (22 april 2024)	-20.000
	Begrotingssaldo na bovenstaande raadsbesluiten	307.674

2 Financiële hoofdlijnen

2.1 Uitkomst begrotingssaldo

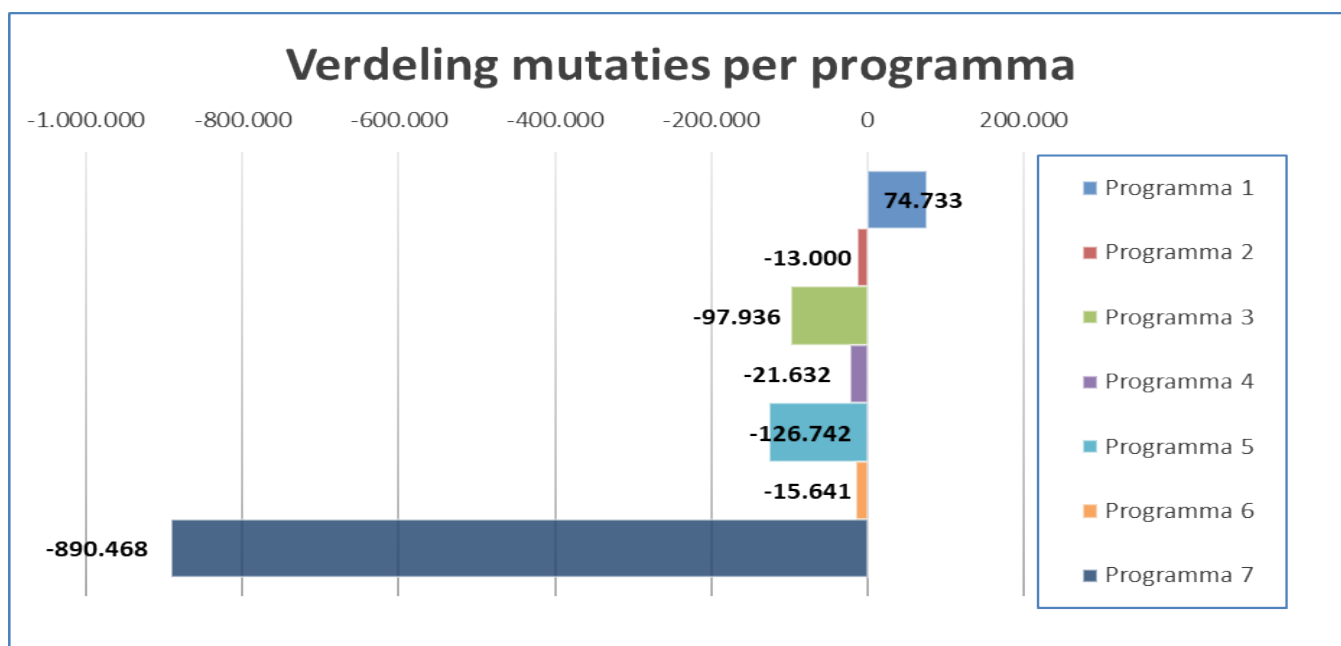
In onderstaande tabel melden wij de ontwikkeling van het begrotingssaldo 2024 na vaststellen Voorjaarsrapportage 2024. In deze tabel worden de mutaties weergegeven die leiden tot het nieuwe begrotingssaldo van 2024. Een uitgebreide toelichting voor de mutaties wordt weergegeven bij paragraaf 2.2. 'Toelichting uitkomst Voorjaarsrapportage'.

	Omschrijving	verloop saldo 2024
A	Saldo meerjarenraming 2024-2027	1.598.360
B	Netto saldo september - en decembercirculaire '23	-903.854
	Begrotingssaldo na sept - dec circulaire 2023	694.506
C	Mutaties Voorjaarsnota 2024	-186.832
	Begrotingssaldo na vaststellen Voorjaarsrapportage 2024	507.674
D	Raadsbesluit de Bleek 2de fase (22 april 2024)	-180.000
E	Raadsbesluit Vitale kernen (22 april 2024)	-20.000
	Begrotingssaldo na bovenstaande raadsbesluiten	307.674

- De begroting 2024 liet bij vaststelling een positief saldo zien van € 1.598.360;
- Eind vorig jaar en begin dit jaar zijn de uitkomsten van de september – en decembercirculaire 2023 via raadsinformatiebrieven gepresenteerd met tevens het effect op het begrotingssaldo;
- Na vaststellen van deze Voorjaarsrapportage 2024 ontstaat een verwacht voordeel van € 507.674 voor het jaar 2024;
- En e) aanvullend zijn twee recente raadsbesluiten met een effect op het begrotingssaldo toegevoegd. Voor volledig inzicht worden deze ook gepresenteerd. Onderaan de streep komt het saldo dan uit op € 307.674 (positief).

2.2 Toelichting uitkomst Voorjaarsrapportage

In de volgende grafiek wordt een verdeling van de mutaties van de Voorjaarsrapportage per programma weergegeven. Het saldo van alle mutaties is € 186.832 nadelig.



In de volgende tabel vindt u een overzicht van alle opgenomen mutaties in deze Voorjaarsrapportage, zowel de structurele als de incidentele mutaties. Onder de tabel wordt per mutatie een korte omschrijving gegeven over de reden

en/of inhoud van de mutatie. De mutaties zijn in volgorde van programma opgenomen in de lijst. De structurele mutaties worden straks verwerkt in de begroting 2025. In de bijlage worden de incidentele mutaties nogmaals getoond in het overzicht incidentele baten en lasten.

		Prog	2024		2025		2026		2027		2028	
1	Nieuwe huurovereenkomst Het Oude Stadhuis	1	-11	N	-11	N	-11	N	-11	N	-11	N
2	Actualisatie APPA-voorziening (verlagen onttrekking)	1	100	V	100	V	100	V	100	V	100	V
3	Verhoging bijdrage 2024 VRU	2	-13	N	-13	N	-13	N	-13	N	-13	N
4	Verkoop snippergroen	3	14	V	-		-				-	
5	Alternatieve locatie mast, omgevingsvergunning	3	14	V	-		-				-	
6	Actualisatie archeologisch beleid en verwachtingskaart	3	-25	N	-		-				-	
7	Opstellen economische visie	3	-50	N	-		-				-	
8	Nieuw bestek Maaien en Knippen	3	-48	N	-		-				-	
9	Kosten anti-kraak G van Damstraat	4	-8	N	-		-		-		-	
10	Huuropbrengst anti-kraak G van Damstraat	4	5	V	-		-		-		-	
11	Tegemoetkoming energielasten scholencomplex	4	-19	N	-		-		-		-	
12	Inkoop en Monitoring Utrecht West	5	-73	N	-60	N	-60	N	-60	N	-60	N
13	Verkenner regionale samenwerking Utrecht West sociaal domein	5	-12	N								
14	Aanschaf pakket Centric Betalen ten behoeve van Burgerzaken	6	-16	N	-7	N	-7	N	-7	N	-7	N
15	Aframen dividend Vitens	7	-37	N	-37	N	-37	N	-37	N	-	N
16	Overige posten	div.	-7	N	-7	N	-7	N	-7	N	-7	N
17	Actualisatie kapitaallasten 2025 en naar aanleiding nieuwe en aanvullende kredieten	div.	-		-12	N	-12	N	-12	N	-11	N
18	Algemene uitkering gemeentefonds septembercirculaire 2023 en decembercirculaire 2023	div.	-904	N	-189	N	155	V	172	V	24	V
			-1.091	N	-237	N	108	V	125	V	15	V

1 Nieuwe huurovereenkomst Het Oude Stadhuis

In de beleidsnotitie inzake exploitatie, onderhoud en beheer gemeentelijk vastgoed is vastgesteld dat voor commercieel vastgoed de marktconforme prijs wordt berekend op basis van een taxatie door een erkende taxateur. Op deze manier is te bepalen of de huidige huurprijs nog marktconform is. Op basis van dit taxatierapport dient een nieuwe huurovereenkomst aangegaan te worden met een huurbedrag van € 62.500 per jaar. Er is sprake van een lagere huurontvangst voor een bedrag van € 11.005. Door deze verlaging is onderhuur ook weer mogelijk gemaakt.

2 Actualisatie APPA-voorziening

Voor de waardering van de pensioenverplichting worden de richtlijnen van het ministerie van BZK gevolgd. Bij de jaarrekening 2023 is geconstateerd dat de opgebouwde waarde in de voorziening te hoog was. Door het vervallen van een verplichting aan een voormalig deelnemer is de geraamde structurele storting van € 200.000 vanaf 2024 niet meer nodig. Er wordt voorgesteld om deze storting met de helft te verlagen naar € 100.000.

3 Verhoging bijdrage 2024 VRU

De VeiligheidsRegio Utrecht (VRU) heeft recent een wijziging in zijn begroting 2024 doorgevoerd. Met name door loon- en prijsaanpassingen wordt de bijdrage 2024 hoger dan verwacht. Het betreft een structurele bijstelling van de bijdrage met € 13.000.

4 Verkoop Snippergroen

Er wordt voorgesteld om een stuk gemeentegrond te verkopen. De te verkopen strook grond is grotendeels afgesloten van de openbare ruimte. Het aanwezige groen maakt geen onderdeel uit van structureel wijkgroen. Het groen dient ook geen algemeen belang. De verwachte verkoop levert éénmalig circa € 13.000 op.

5 Omgevingsvergunning

Het verlenen van een omgevingsvergunning voor een sirenemast en een antenne-installatie op een alternatieve locatie. In de begroting is geen rekening gehouden met deze incidentele baat van € 13.500. Voorgesteld wordt om deze baat ten gunste te brengen op het budget van Bouw-, woning- en welstandstoezicht.

6 Actualisatie archeologisch beleid

Het huidige archeologische beleid is sterk verouderd en voldoet niet aan huidige wet- en regelgeving en nieuwe inzichten die zijn ontstaan. Het verwachte benodigde budget voor de actualisering van de archeologische beleidsstukken is € 50.000. Dit is gebaseerd op een vergelijkbaar traject dat de gemeente IJsselstein is doorlopen. De provincie Utrecht is bereid om 50% van de kosten te financieren door middel van subsidie. De overige € 25.000 zal door de gemeente worden bekostigd.

7 Opstellen economische visie

Als gemeente willen wij een toekomstbestendige economie en deze onverminderd laten bijdragen aan het leven en de levendigheid in onze gemeente en regio. Op dit moment is er géén economische visie. Hierdoor is gericht beleidsinzet moeizaam en worden (economische) beslissingen veel al ad-hoc gemaakt. Economische ontwikkeling en hiermee bijdragen aan een brede welvaart en welzijn voor ondernemers, inwoners en maatschappelijke instellingen gaat niet vanzelf en automatisch. Via beleid valt daar in zekere maten in bij te sturen. In het raadsbesluit van 18 maart is besloten om hiervoor drie maal € 20.000 beschikbaar te stellen, voor de jaren 2024, 2025 en 2026.

8 Nieuw bestek Maaien en Knippen

Het huidige onderhoudscontract 2023-2024 met de huidige contractant is recentelijk door beide partijen vrijwillig ontbonden. Door capaciteits- en personele problemen en de kwaliteit van de uitvoering kon de huidige contractant niet voldoen aan de gevraagde kwaliteit en werkplanning. De overeenkomst is vervallen op 31 december 2023. Na de nieuwe aanbesteding is de hoogte van de laagste inschrijving bekend en wat de daadwerkelijke kosten per jaar zullen zijn. Het betreft een incidentele bijstelling van het budget met circa € 48.000.

9 en 10 Kosten en huuropbrengst anti-kraak G. van Damstraat

Een lokale huurder is op zoek naar een geschikte tijdelijke locatie in de omgeving. Zij is van mening dat het pand op de G. van Damstraat 83 A Montfoort zeer geschikt is. De wens is om tijdelijk gebruik te maken van dit pand. Het pand is te groot voor volledige huur, daarom wordt ook gebruik gemaakt van antikraak. In totaal zijn hier kosten als enkele huuropbrengsten mee gemoeid.

11 Tegemoetkoming energielasten scholencomplex

De VVE van het scholencomplex heeft te maken met extra exploitatielasten en ontvangt daarom een tegemoetkoming voor deze kosten per 1 januari 2024. Een wettelijke plicht is er niet om in deze exploitatielasten per 1 januari 2024 tegemoet te komen. Maar doordat de oplevering van het complex langer heeft geduurd dan verwacht is het billijk om de VVE tegemoet te komen in alleen de energielasten. Het gaat om een éénmalig bedrag van circa € 19.000.

12 Inkoop en Monitoring Utrecht-West

De bijdrage aan inkoop en monitoring Utrecht West moet structureel met €59.629 verhoogd worden. En voor 2024 nog incidenteel met € 13.739. Dit is de consequentie van het feit dat in de regio per 2021 met twee inkoopmodellen wordt gewerkt. Deze stijging is nog niet in de begroting verwerkt.

13 Verkenner regionale samenwerking Utrecht West sociaal domein

Het college heeft op 9 oktober jongstleden besloten om in de regionale samenwerking Utrecht West sociaal domein gezamenlijk een verkenner de opdracht te geven om de huidige samenwerking te versterken, en scenario's in beeld te brengen en een voorkeursscenario voor de toekomstige samenwerking aan te bieden. Voor het doorlopen van deze verkenning dient voor een periode van maximaal een jaar (1 november 2023 tot 1 november 2024) een totale raming van € 162.000 opgenomen te worden. Voor 2023 stond daar nog een vergoeding van de gemeente Stichtse Vecht tegenover van € 50.000. Voor 2024 worden de kosten op basis van een afgesproken verdeelsleutel doorbelast naar de gemeenten De Ronde Venen, Oudewater, Stichtse Vecht, Woerden en Montfoort. Voor Montfoort specifiek betekent dit een bedrag van € 12.000.

14 Aanschaf pakket Betalen

Door de overstap naar laptops is het niet meer mogelijk om de huidige inrichting met pinautomaten te handhaven. Er wordt daarom overgestapt naar Centric Betalen. Het gaat om éénmalige (opstart)kosten van € 8.316 en jaarlijkse kosten van € 7.325.

15 Aframen dividend Vitens

Vitens heeft in de terugkoppeling van de aandeelhoudersvergadering van november gecommuniceerd, dat er de komende jaren tot en met 2027 geen dividend meer wordt uitgekeerd, dit in verband met het forse investeringsprogramma.

16 Overige posten

Bij deze post worden alle mutaties opgenomen die onder de verantwoordingsgrens blijven, zoals deze is opgenomen in de financiële verordening.

17 Actualisatie kapitaallasten

Dit betreft de actualisatie van de kapitaallasten naar aanleiding van de kredieten. Deze kapitaallasten hebben effect op 2025 en verder. In onderdeel 4.4. is deze actualisatie van de kredieten van nadere toelichting voorzien.

18 Algemene uitkering gemeentefonds septembercirculaire 2023 en decembercirculaire 2023

In de begroting 2024 zijn nog niet de mutaties van de septembercirculaire 2023 en de decembercirculaire 2023 verwerkt. Dat wordt nu in deze rapportage verwerkt. Per saldo wordt de raming voor de algemene uitkering (rekening houdend met stelposten voor jeugdzorg en onderuitputting BCF en taakmutaties) voor de jaren 2024 en 2025 verlaagd met respectievelijk € 903.854 (2024), € 189.438 (2025) en verhoogd voor de jaren 2026 tot en met 2028 met respectievelijk € 154.670 (2026), € 172.023 (2027) en € 24.215 (2028).

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 tijdje 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 voorjaar en zoals gebruikelijk stelt het ministerie van Financiën haar Voorjaarsnota op, vanwege het demissionaire kabinet worden er slechts enkele beleidsmatige keuzes gemaakt. Dat maakt het tot een beleidsarme Voorjaarsnota 2024. Maandag 15 april is deze nota gepubliceerd en geeft een vooruitblik op de rijksbegroting voor de komende jaren. In de Voorjaarsnota zijn enkele onderwerpen behandeld, zoals het schrappen van de opschalingskorting, hervormingsagenda Jeugd, bijstelling accrespercentages en de indexering zorgkosten. Over de (financiële) gevolgen hiervan worden de gemeenten geïnformeerd via de meicirculaire 2024. De verwachting is, dat los van deze onderwerpen, het verder een beleidsarme meicirculaire wordt.

Er is een nieuw kabinet in de maak, die wellicht op bepaalde onderwerpen een andere koers gaat varen dan het demissionaire kabinet. Dat betekent dat er beleidswijzigingen kunnen gaan ontstaan, die voor gemeenten van impact kunnen zijn. Zo zijn er bijvoorbeeld geluiden dat de Spreidingswet weer wordt afgeschaft. Het is afwachten welke keuzes er straks op Rijksniveau gemaakt gaan worden en welke effect deze zullen hebben voor de gemeenten.

3 Parameters voor programmabegroting 2025

Het ontwerpproces voor de begroting 2025 en de geactualiseerde meerjarenraming 2026 – 2028, start met het aangeven van de begrotingsparameters.

3.1 Uitgangspunten programmabegroting 2025

Als basis voor het ontwerp van de begroting 2025 stellen wij voor de volgende uitgangspunten te hanteren:

- Het vertrekpunt voor de begroting 2025 en de meerjarenraming 2026 – 2028, is het saldo van de begrotingsdoorrekening 2024 en meerjarenraming 2025 – 2027;
- Het beroep op het gemeentelijke weerstandsvermogen (algemene reserve) om tekorten in de exploitatie te dekken dient zo beperkt mogelijk te blijven;
- Wij hanteren bij de opstelling van de begroting 2025 de parameters zoals hieronder opgenomen.

3.2 Parameters begrotingsdoorrekening 2025 (t/m 2028)

Als uitgangspunt voor de begroting 2025 hanteren wij de volgende parameters.

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Prijsontwikkeling				
Inflatiecorrectie- goederen, diensten, subsidies	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%
Inflatiecorrectie - salaris	o.b.v. CAO	o.b.v. CAO	o.b.v. CAO	o.b.v. CAO
Mutaties gemeentelijke tarieven				
Leges	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%
Onroerende zaakbelastingen	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%
Afvalstoffenheffing (kostendekkend)	kd	kd	kd	kd
Rioolheffing (kostendekkend)	kd	kd	kd	kd
Overige gemeentelijke belastingen en heffingen	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%
Financiering				
Rente	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%

De inflatiecorrectie – goederen, diensten en subsidies is gebaseerd op het indexcijfer van het CBS voor consumenten- en goederen van januari 2024 ten opzichte van het jaar ervoor. Aanvullend, bij de subsidies geldt het uitgangspunt dat er wel geïndexeerd wordt (met 3,2%). Voor het totaal bedrag dat in 2024 aan subsidies verstrekt wordt, wordt verwezen naar onderdeel 4.1.

De inflatiecorrectie – salaris wordt gebaseerd op de dan geldende CAO-regeling gemeenten.

4 Bijlage

4.1 Subsidieplafond

Het subsidieplafond is conform de begroting 2024 vastgesteld op € 2.731.806. Met het vaststellen van de beleidsnotitie inzake exploitatie, onderhoud en beheer gemeentelijk vastgoed is besloten om een kostprijsdekkende huurprijs in rekening te brengen en dit te verhogen in de structurele subsidie voor VOL en SOM. Dit betekent, dat het subsidieplafond voor 2024 aangepast dient te worden van € 2.731.806 naar € 2.750.478.

Programma	Subsidieplafond begroting 2024	Mutaties Voorjaarsrapportage 2024	Nieuw subsidieplafond 2024
Bestuur en organisatie	€ 0		€ 0
Openbare orde en veiligheid	€ 0		€ 0
Wonen en ruimte	€ 256.389		€ 256.389
Onderwijs, sport en cultuur	€ 364.404	€ 18.672	€ 383.076
Inkomen, jeugd en Wmo	€ 2.111.013		€ 2.111.013
Totaal	€ 2.731.806	€ 18.672	€ 2.750.478

4.2 Tabel incidentele baten en lasten

Prog.	Onderwerp	2024		2025		2026		2027	
		Incid. lasten	Incid. baten	Incid. lasten	Incid. baten	Incid. lasten	Incid. baten	Incid. lasten	Incid. baten
3	Verkoop snippergroen		14 V						
3	Alternatieve locatie mast, omgevingsvergunning		14 V						
3	Actualisatie archeologisch beleid en verwachtingskaart	-25 N							
3	Opstellen economische visie	-50 N							
3	Nieuw bestek Maaian en Knippen	-48 N							
4	Kosten anti-kraak G van Damstraat	-8 N							
4	Huuropbrengst anti-kraak G van Damstraat		5 V						
4	Tegemoetkoming energielasten scholencomplex	-19 N							
5	Verkenner regionale samenwerking Utrecht West sociaal domein	-12 N							
1	Uitbreiding omvang formatie raadsgriffie (dekking AR)	-43 N	43 V						
3	Brugwachtershuisje	-20 N	20 V						
3	Sloopkosten Duivensportvereniging	-13 N	13 V						
3	Bebording Julianalaan	-15 N	15 V						
3	Circulair actieprogramma	-52 N	52 V						
	Totaal	-305 N	176 V	-	-	-	-	-	-

4.3 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 Voorjaarsrapportage 2024 om de volgende mutaties:

		Prog.	2024		2025		2026		2027		2028	
a	CAO gemeente 2024 (verhoging lasten)	7	-385	N	-385	N	-385	N	-385	N	-385	N
a	CAO gemeente 2024 (verlaging lasten)	7	385	V	385	V	385	V	385	V	385	V
b	Subsidie VOL (verhoging lasten)	4	-6	N	-6	N	-6	N	-6	N	-6	N
b	Subsidie VOL (verhoging baten)	4	6	V	6	V	6	V	6	V	6	V
c	Subsidie SOM (verhoging lasten)	6	-13	N	-13	N	-13	N	-13	N	-13	N
c	Subsidie SOM (verhoging baten)	6	13	V	13	V	13	V	13	V	13	V
d	Uitbreiding omvang formatie raadsgriffie (verhoging lasten)	1	-43	N	0		0		0		0	
d	Uitbreiding omvang formatie raadsgriffie (dekking AR)	1	43	V	0	-	0	-	0		0	
e	Brugwachtershuisje (verhoging lasten)	3	20	V	0	-	0	-	0		0	
e	Brugwachtershuisje (verhoging baten)	3	-20	N	0		0		0		0	
f	Sloopkosten Duivensportvereniging (verhoging baten)	3	13	V	0		0		0		0	
f	Sloopkosten Duivensportvereniging (verhoging lasten)	3	-13	N	0		0		0		0	
g	Bebording Julianalaan (verhoging lasten)	3	-15	N	0		0		0		0	
g	Bebording Julianalaan (verhoging baten)	3	15	V	0		0		0		0	
h	Circulair actieprogramma (verhoging lasten)	3	-52	N	0		0		0		0	
h	Circulair actieprogramma (verhoging baten)	3	52	V	0		0		0		0	
			0	-	0	-	0	-	0	-	0	-

a. CAO gemeente 2024

Eind 2023 is de nieuwe CAO voor gemeenteambtenaren tot stand gekomen. De lonen worden met de volgende percentages aangepast: met 4,75% vanaf januari, en met 1,25% vanaf oktober. In de meicirculaire 2024 wordt dit verrekend met de algemene uitkering, waarmee deze lasten begrotingstechnisch gedekt worden. In de meicirculaire vindt nadere toelichting plaats.

b. en c. Subsidie VOL en SOM

Met het vaststellen van de beleidsnotitie inzake exploitatie, onderhoud en beheer gemeentelijk vastgoed is besloten om een kostprijsdekkende huurprijs in rekening te brengen en dit te verhogen in de structurele subsidie voor VOL en SOM. Zie ook onderdeel 4.1 Subsidieplafond.

d. Uitbreiding omvang formatie Griffie

Met het raadsbesluit van 12 februari jongstleden is de omvang van de raadsgriffie per 1 maart 2024 uitgebreid. Voor 2024 worden deze lasten gedekt door te beschikken over de algemene reserve. Voor de jaren 2025 en verder worden deze lasten opgenomen in de programmabegroting 2025.

e. Brugwachtershuisje

Het is van cultuurhistorisch en maatschappelijk belang om het brugwachtershuisje bij de IJsselbrug terug te plaatsen. De kosten bedragen circa. € 20.000. Van Rijkswaterstaat ontvangt de gemeente Montfoort een bijdrage van € 20.000, nadat het brugwachtershuisje op exact dezelfde locatie is teruggeplaatst.

f. en g. Sloopkosten Duivensportvereniging en Bebording Julianalaan

In de raad van 24 april 2023 is er een krediet beschikbaar gesteld voor het realiseren van een parkeerterrein met 30 parkeerplaatsen ten westen van de binnenstad (Julianalaan). Daarnaast waren er budgetten beschikbaar gesteld voor de bebording en voor het slopen van het pand van de voormalige duivensportvereniging. De activiteiten voor de bebording hebben niet plaatsgevonden; de activiteiten ten aanzien van de sloop gedeeltelijk. Voorgesteld wordt deze budgetten van € 15.000 voor de bebording en € 13.367 voor de sloop alsnog beschikbaar te stellen voor de bewuste activiteiten. Dekking vindt plaats ten laste van de reserve parkeerbonds.

h. Circulair actieprogramma

De raad heeft op 18 maart het circulair actieprogramma Montfoort vastgesteld. Dit programma is gericht op het identificeren van concrete stappen en beleidsmaatregelen die de overgang naar een circulaire economie bevorderen en tegelijkertijd de lokale gemeenschap en economie versterken. Hiervoor wordt een onderzoeksbudget van € 52.000 beschikbaar gesteld. Dekking vindt plaats door vrijval van de reserve baggeren ten gunste van het begrotingsresultaat om vervolgens aan te wenden voor dekking van deze kosten.

4.4 Kredieten

In deze rapportage wordt voorgesteld de volgende kredieten te actualiseren:

Investering	Krediet per 2024	Planning jaar afronding	Toelichting	2025	2026	2027	2028
Aanvullend krediet vervanging Openbare Verlichting 10 jaar	€ 1.080	2024	Meer aanvullende kosten dan verwacht in de planning	€ 130	€ 127	€ 125	€ 123
Aanvullend krediet vervanging Openbare Verlichting 20 jaar	€ 67.590	2024	Meer aanvullende kosten dan verwacht in de planning	€ 4.731	€ 4.664	€ 4.596	€ 4.529
Aanvullend krediet vervanging Openbare Verlichting 30 jaar	€ 2.250	2024	Meer aanvullende kosten dan verwacht in de planning	€ 120	€ 119	€ 117	€ 116
Aanvullend krediet vervanging Openbare Verlichting 40 jaar	€ 19.080	2024	Meer aanvullende kosten dan verwacht in de planning	€ 859	€ 849	€ 840	€ 830
Aanvullend krediet elektrische vuilnis-ophaalwagen	€ 5.000	2024	Abusievelijk in de offerte-aanvraag 2023 vergeten een kostenpost op te nemen, daarom aanvullend krediet nodig	€ 600	€ 590	€ 580	€ 570
Aanvullend krediet elektrische kiepauto	€ 5.000	2024	Abusievelijk in de offerte-aanvraag 2023 vergeten een kostenpost op te nemen, daarom aanvullend krediet nodig	€ 600	€ 590	€ 580	€ 570
Vervroegen fase 3 speeltoestellen Het Kompas	€ 20.000	2024	van 2025 naar 2024	€ 1.400	€ 1.380	€ 1.360	€ 1.340
Vervroegen fase 3 speeltoestellen Het kindcentrum	€ 50.000	2024	van 2025 naar 2024	€ 3.500	€ 3.450	€ 3.400	€ 3.350
Totaal actualisatie kapitaallasten				€ 11.940	€ 11.769	€ 11.598	€ 11.427

4.5 Begrotingswijziging

Op basis van de gepresenteerde mutaties (paragraaf 2.2) en de budget neutrale boekingen (paragraaf 4.3) levert dit onderstaande begrotingswijziging per programma op.

Progr.	Omschrijving	2024		2025		2026		2027		2028	
		U	I	U	I	U	I	U	I	U	I
EFFECTEN EXCLUSIEF RESERVEMUTATIES											
1	Bestuur en organisatie	€ -85.738	€ -11.005	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2	Openbare orde en veiligheid	€ 13.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3	Wonen en ruimte	€ 149.960	€ 52.024	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
4	Onderwijs, sport en cultuur	€ 27.032	€ 5.400	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5	Inkomen, jeugd en Wmo	€ 126.742	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6	Overhead	€ 15.641	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
7	Algemene dekkingsmiddelen	€ 100.000	€ -790.468	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
TOTAAL EXCLUSIEF RESERVEMUTATIES		€ 346.637	€ -744.049	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
EFFECTEN RESERVEMUTATIES											
1	Bestuur en organisatie	€ 43.000	€ 43.000	€ 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	€ 80.367	€ 80.367	€ 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		€ 123.367	€ 123.367	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal effecten begrotingsbesluit		€ 470.004	€ -620.682	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Saldo effect begrotingsbesluit		€ -1.090.686	N	€ 0	V	€ 0	N	€ 0	V	€ 0	N

Na verwerking van de begrotingswijziging uit deze Voorjaarsrapportage levert dat de onderstaande, nieuwe, begrotingsstand op voor 2024:

	Bijgewerkte begroting 2024			Saldo Voorjaarsrapportage '24			Begroting '24 na Voorjaarsrapp. '24		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1 Bestuur en organisatie	2.051.344	568.832	-1.482.512	-85.738	-11.005	74.733	1.965.606	557.827	-1.407.779
10 Begrotingsresultaat	0	0	0	239.744		-239.744	239.744	0	-239.744
2 Openbare orde en veiligheid	1.531.758	53.800	-1.477.958	13.000	0	-13.000	1.544.758	53.800	-1.490.958
3 Wonen en ruimte	9.902.149	4.507.696	-5.394.453	149.960	52.024	-97.936	10.052.109	4.559.720	-5.492.389
4 Onderwijs, sport en cultuur	2.733.190	713.601	-2.019.589	27.032	5.400	-21.632	2.760.222	719.001	-2.041.221
5 Inkomen, jeugd en wmo	12.780.933	1.936.515	-10.844.418	126.742	0	-126.742	12.907.675	1.936.515	-10.971.160
Saldo programma's	28.999.374	7.780.444	-21.218.930	470.740	46.419	-424.321	29.470.114	7.826.863	-21.643.251
6 Overhead	5.763.967	353.394	-5.410.573	15.641	0	-15.641	5.779.608	353.394	-5.426.214
7 Algemene dekkingsmiddelen	47.665	28.277.187	28.229.522	-139.744	-790.468	-650.724	-92.079	27.486.719	27.578.798
Heffing vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	50.000	0	-50.000	0	0	0	50.000	0	-50.000
Resultaat voor mutaties reserves	34.861.006	36.411.025	1.550.019	346.637	-744.049	-1.090.686	35.207.643	35.666.976	459.333
waarvan incidenteel	342.503	206.925	-135.578	-182.042	52.424	234.466	160.461	259.349	98.888
waarvan structureel	34.518.503	36.204.100	1.685.597	528.679	-796.473	-1.325.152	35.047.182	35.407.627	360.445
Mutaties reserves	1.030.656	1.052.246	21.590	-123.367	123.367	246.734	907.289	1.175.613	268.324
waarvan incidenteel	506.667	1.045.852	539.185	-123.367	123.367	246.734	383.300	1.169.219	785.919
waarvan structureel	523.989	6.394	-517.595	0	0	0	523.989	6.394	-517.595
Resultaat na mutaties reserves	35.891.662	37.463.271	1.571.609	223.270	-620.682	-843.952	36.114.932	36.842.589	727.657
Structureel begrotingssaldo	35.042.492	36.210.494	1.168.002	528.679	-796.473	-1.325.152	35.571.171	35.414.021	-157.150

4.6 Ontwikkeling algemene reserve

In deze tabel wordt de ontwikkeling van de algemene reserve naar aanleiding van deze voorjaarsrapportage gepresenteerd.

Omschrijving	2024	2025	2026	2027
Algemene reserve	4.267.502	6.101.176	7.639.299	8.077.515
Toevoeging (netto) jaarresultaat 2023	1.526.000			
Dotatie begroting 2024	0			
Saldo Voorjaarsrapportage 2024	507.674			
Saldo algemene reserve	6.301.176	6.101.176	7.639.299	8.077.515
Saldo begroting 2024 (na voorjaarsrapportage)	-200.000			
Saldo begroting 2025 (na voorjaarsrapportage)		1.538.123		
Saldo begroting 2026 (na voorjaarsrapportage)			438.216	
Saldo begroting 2027 (na voorjaarsrapportage)				35.980
Saldo algemene reserve na voorjaarsrapportage 2024	6.101.176	7.639.299	8.077.515	8.113.495